

170/2025

Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg

Előterjesztés

A képviselő-testület 2025. november 20-i ülésére

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

Készítették:



Dézsi Noémi

Gazdálkodási Osztályvezető



Kapitiz Tibor

Adóiroda vezető

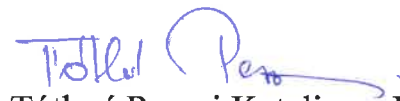
Ellenőrizte:



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. november 20-i ülésére

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testületének munkaterve alapján a költségvetés háromnegyedéves teljesítéséről az alábbi beszámoló készült.

Indoklás a háromnegyedéves beszámolóhoz

A 2025. háromnegyedéves beszámoló hatálya az Önkormányzatra, a Polgármesteri Hivatalra, valamint az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerveire terjed ki.

Az Önkormányzat intézményei külön- külön címet alkotnak.

Az Önkormányzat 2025. háromnegyedéves konszolidált költségvetésének:

- kiadási főösszege 1.743.847 e Ft,
- bevételi főösszege 2.021.713 e Ft.

A fenti konszolidált főösszegek alapján 277.866 e Ft bevételi többletteljesítés látható.

A bevételek 82%-ban, a kiadások 71%-ban teljesültek.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) kormányrendeletben foglaltak szerint 2012-től külön-külön elemi költségvetés készül a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a 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 került meghatározásra a kiadási- és bevételi konszolidált főösszegek a háromnegyedéves beszámolóban.

A jogszabályváltozásoknak köszönhetően az intézmények jogi státusza, az intézményvezetők felelőssége fokozottan érvényesül a költségvetés végrehajtásának tekintetében. Mellékletként csatolásra került az intézményvezetők által benyújtott szöveges beszámolók.

1. A bevételek elemzése

A tervezett bevételek háromnegyedéves teljesítésének részletezését a beszámoló:

- 1. számú melléklet önkormányzati szintre összesített adatokkal tartalmazza. A kiemelt előirányzat-csoportok 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: 2025.09.30-ig az önkormányzatot a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény alapján megillető állami támogatási bevételek tételeit tartalmazza, melynek összege 862.268 e Ft. A teljesítés 76%-os időarányosnak mondható.

Közhatalmi bevételek: Vagyoni típusú adók: építményadó, idegenforgalmi adó, magánszemélyek kommunális adója, telekadó, közművezetékek adója, iparűzési adó, gépjárműadó, talajterhelési díj, egyéb közhatalmi bevételek. A 2025. háromnegyedéves teljesítés összege: 432.860 e Ft, 88,7 %-os teljesítést mutat.

Működési bevételek: Áru- és készletértékesítés, nyújtott szolgáltatások bevétele, bérleti bevételek, ellátási díjak, alkalmazottak térítése, áfabevételek és visszatérülések, kamatbevételek, fordított áfa bevétel, mezőöri járulékbefizetés, egyéb működési bevétel. A 2025. háromnegyedéves teljesítés összege: 178.034 e Ft, 71,9 %-os teljesítésű.

Működési célú támogatások államháztartáson belül: Ezen a jogcímcsoporton az Önkormányzatnak 85.749 e Ft (69 %-os teljesítésű) bevétele keletkezett, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Egészségbiztosítási Alap támogatása: 81.018 e Ft, az önkormányzat által működtetett fogorvosi és védőnői ellátás finanszírozása,
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közfoglalkoztatás támogatás) 2.158 e Ft,
- mezőöri támogatás 1.620 e Ft,
- Aktív Magyarország támogatásból (Mászófal építése) működési célú 341 e Ft,
- Családbarát Munkahely támogatásból működési célú 612 e Ft.

Működési célú átvett pénzeszközök: ezen a soron 3.287 e Ft teljesült, itt kerül kimutatásra a Patak völgyi utca helyreállítására teljesített közérdekű kötelezettségvállalások.

A felhalmozási bevételek teljesítésének jellemzői:

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül: Ezen a jogcímcsoporton az Önkormányzatnak 5.197 e Ft bevétele keletkezett, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Aktív Magyarország támogatásból (Mászófal építése) felhalmozási célú 4.659 e Ft,
- Családbarát Munkahely támogatásból felhalmozási célú 538 e Ft.

Felhalmozási bevételek: Ingatlanok értékesítése jogcímen 9.200 e Ft bevétel teljesült.

Felhalmozási célra átvett pénzeszközök: ezen a soron kerülnek kimutatásra mindazon felhalmozási bevételek, amelyek államháztartáson kívülről jönnek (például a mászófal

építésére kapott közérdekű felajánlás, közmű-rácsatlakozás díja, csatornahátralékból befolyt bevétel). A teljesítés ezen a soron 3.576 e Ft.

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. III. negyedév

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

Az alábbi táblázatban bemutatom az adóterv, adókivetések és adóbevételek alakulását 2025. III. negyedévben

e forint

Adónem	Adózók száma	2025. évi tervezett összeg	2025. évi kivetés	2025.09.30-ig elszámolt összeg	Teljesülés a tervhez viszonyítva %-ban	Teljesülés a kivetéshez viszonyítva
Építményadó	615	22 000	21 749	18 881	85,82%	86,81%
Telekadó	168	4 500	4 600	4 438	98,62%	96,47%
Magánszemély kommunális adó	4033	66 000	65 397	58 751	89,02%	89,83%
Idegenforgalmi adó	11	600	1 276	559	212,66%	43,81%
Iparüzési adó	1338	381 032	387 111	341 638	89,66%	88,25%
Gépjárműadó	339	0	-	189	-	-
Késedelmi pótlék	5369	10 000	5 686	4 641	46,41%	81,62%
Bírság	202	1 500	1 974	1 329	88,6%	67,33%
Idegen bevétel	89	0	1 050	375	-	35,71%
Talajterhelési díj	124	2 500	2 545	1 985	79,4%	77,99%
Összesen		488 132	491 388	432 786	88,66%	88,07%

Mezőőri járulék fizetésére kötelezett az, aki a település mezőőri szolgálattal védett, a helyi rendeletben felsorolt külterületen termőföld tulajdonnal rendelkezik. Mértéke minden megkezdett hektár terület után 1200 Ft/év. Az éves kivetés 540.588 Ft, az előző évek hátralék összege: 622.010 Ft. 2025.09.30-ig 455.944 Ft folyt be, a fennmaradó hátralék összege: 696.754 Ft.

A III. negyedévi adózárás pénzügyi eredménye alapján látható, hogy az éves előirányzat összességében 88,07 %-ban teljesült, a tavalyi hasonló időszakban a teljesítés 9,83 %-kal jobb. Az „elszámolt összeg” már nem tartalmazza az olyan befizetéseket, ami túlfizetésre van könyvelve. Az adózók sok esetben nem kérik vissza különbözet rendezésből eredő túlfizetésük összegét, annak beszámítását későbbi adókötelezettségükre kérik. Ezen összegek a zárásnál túlfizetesként jelentkeznek, az több, mint 34 millió forint.

Túlfizetések alakulása

forintban

Adónem	Túlfizetés összege		
	Nyitó	Tárgyévi változás	Záró
Építményadó	475 861	-280 495	195 366
Telekadó	150 969	-95 122	55 847
Magánszemély kommunális adója	1 455 820	-745 883	709 937
Idegenforgalmi adó	14 008	-12 300	1 708
Helyi iparüzési adó	47 380 523	-15 095 401	32 285 122
Gépjárműadó	317 239	-106 812	210 427
Pótlék	1 376 199	-831 263	544 936
Bírság	32 815	-17 437	15 378
Idegen bevételek	40 520	-40 520	0
Talajterhelési díj	186 502	-83 836	102 666
Összesen	51 430 456	-17 329 169	34 101 287

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. 2025. III. negyedévben a gépjárműtartozások elévült tartozásként kivezetésre kerültek.

Az adókimutatás, adóbeszedés mellett az önkormányzati adóhatósági munka egyik jelentős részfeladata a hátralék kezelése, valamint a tényleges végrehajtási cselekmények fogantatása. 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 esedékes hátralék nagy részét az iparüzési adótartozás teszi ki. Nagymértékben jelentkezik hátralékként a késedelmi pótlék összege, mely az elmúlt években nem volt számottevő. 2025. I. félévében a jegybanki alapkamat nem változott.

Késedelmi pótlék százalékanak alakulása 2022.01.01-2025.09.30. 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%
2024.09.25-2025.09.30.	6,500%	11,500%

Az alábbi táblázatban kerül bemutatásra a hátralékok alakulása 2025.09.30-i állapot szerint.

	2025.09.30.		
	Összes hátralék	Összes hátralékból	
		Nem esedékes hátralék	Esedékes hátralék
Építményadó	5 033 414	80 400	6 953 014
Telekadó	713 337	0	713 337
Magánszemély kommunális adója	19 901 282	0	19 901 282
Idegenforgalmi adó	717 192	0	717 192
Helyi iparüzési adó	250 548 388	178 393 096	72 155 292
Gépjárműadó	31 711 112	0	31 711 112
Pótlék	43 445 168	1 004 408	42 440 760
Bírság	4 631 405	642 350	3 989 055
Idegen bevételek	3 346 869	0	3 346 869
Talajterhelési díj	10 012 836	1 100 000	12 836
Közigazgatási hatósági eljárási illeték	0	0	0
Összesen	370 061 003	181 220 254	188 840 749

Összehasonlításképpen közöljük az összes hátralék alakulását negyedévenként.

	forintban					
Hónap/év	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	188 840 749
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. III. negyedévi hátralék az előző időszakhoz képest csökkent.

Augusztus hóban az adózók nem kaptak 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 közzétételre került.

Október hónapban került 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 táblázat elemzése során megállapítható, hogy a felújításokra 22 %, míg a beruházásokra 47,9 %, összeségében 45,4 % -os a teljesítés az előirányzathoz képest. Az önkormányzat a takarékoság jegyében csak a legszükségesebb felújításokat és beruházásokat hajtja végre az alábbi táblázat alapján.

Isaszeg Város Önkormányzatának 2025. évi fejlesztési kiadások teljesítése		adatok e Ft-ban
sorszám	feladat megnevezése	teljesítés
I.	Felújítások	
	Házi orvosi és Fogorvosi rendelő + eszközbeszerzés (Rákóczi u. 14)	6 476
	DAKÖV bérleti díj terhére kompenzáció	6 000
	Polgármesteri Hivatal: Akkumulátor csere (Városrendészet)	51
	Felújítások mindösszesen	12 527
sorszám	feladat megnevezése	teljesítés
II.	Beruházások	
	"TOP Plusz 2.1.1-21 Élhető Települések" Községi tér és a "Hősök sétánya" kialakítása Isaszegen	28 124
	"TOP Plusz-1.1.-2021" Belterületi utak fejlesztése	35 936
	DAKÖV bérleti díj terhére kompenzáció	5 673
	Gépjármű vásárlás (dacia)	2 673
	Házi orvosi és Fogorvosi rendelő + eszközbeszerzés (Rákóczi u. 14)	3 083
	Fogászati kezelőegység + tárgyi eszköz	9 619
	Plukkidó applikáció és tájékoztató táblák	1 245
	Mászófal-építése pályázat	4 525
	Ingatlan vásárlás (Hrsz019/1)	2 000
	Fogorvosi rendelő felújítás (Hunyadi utcai)	4 824
	Akácfa utcai lakás tűzhely beszerzés	137
	Polgármesteri Hivatal (tárgyi eszköz beszerzés: kávégép)	200
	Polgármesteri Hivatal (tárgyi eszköz beszerzés: forgószék 2 db)	98
	Polgármesteri Hivatal (tárgyi eszköz beszerzés: térfigyelő kamera)	29
	Polgármesteri Hivatal (tárgyi eszköz beszerzés: gumibroncs Városrendészet)	55
	Humánszolgáltató (tárgyi eszköz beszerzés: Canon nyomtató)	237
	Humánszolgáltató (tárgyi eszköz beszerzés: porszívó)	103
	Humánszolgáltató (tárgyi eszköz beszerzés: JZB015 gumibroncs)	52
	Művelődési ház (tárgyi eszköz beszerzés: fénymásoló bővítés)	162
	Hétszínvirág Óvoda (tárgyi eszköz beszerzés: porszívó)	60
	Beruházások mindösszesen	98 835

sorszám	feladat megnevezése	teljesítés
III.	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	
	Rendőrségi épület felújítás /Garzonlakás (Templom u.11.)	15 000
	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	15 000
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	126 362

- a 8-16. mellékletek tartalmazzák a működési kiadásokat intézményenkénti bontásban.

2.1

A kiadások között a legnagyobb arányt a következő kiemelt előirányzatok jelentették, azok teljesítési aránya 73,9 %-os :

- 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 (2025.06.30-ig)

összesen 143,25 fő

3. Az önkormányzat költségvetési szervei

3.1. Önkormányzat költségvetési szerv cím adatai

8. melléklet

Bevételként 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 háromnegyedéves teljesítése 82,2 %.

Ezen belül az önkormányzat közhatalmi bevételei (helyi adók, illetékek, gépjárműadó, bírságok, pótlékok, talajterhelési díj) 88,7%, önkormányzat működési támogatásai (például normatíva) 76%, egyéb működési célú támogatások (például NEAK) 69,5 %, működési bevételek 71,4 %, működésre és felhalmozási célú átvett pénzeszközök 100 %, 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 háromnegyedéves teljesítése 71,4 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 80,1 %, a járulék 80,6 %, a dologi kiadás 78,5 %, az ellátottak pénzbeli juttatásai 64,8%, működési célú kiadások 53,9 %, felhalmozási kiadások 45,3 %.

Finanszírozási kiadások 72,6 %, ezen belül az irányítószervi támogatás 71,7 %.

3.2. Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv adatai

9. melléklet

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

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: intézményi működési bevételek, működési és felhalmozási támogatás bevétel (családbarát munkahely

pályázati bevétel), önkormányzati támogatás előző évi költségmaradvány igénybevétele.

A bevételek háromnegyedéves teljesítése 70,2 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 82%-os, az önkormányzati támogatás 69,7 %-os, a, a 2024. évi pénzmaradvány igénybevétele 100%-os.

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

A kiadások háromnegyedéves teljesítése 67,7 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 66,5 %, a járulék 72 %, a dologi kiadás 77,6 %.

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 háromnegyedéves teljesítése 66 %.

Ezen belül az önkormányzati támogatás 65,9 %-os, előző évi pénzmaradvány 100%.

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

A kiadások háromnegyedéves teljesítése 65,6 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 65,9 %, a járulék 63,2 %, a dologi kiadás 65,6 %.

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 háromnegyedéves teljesítése 67,6 %.

Ezen belül az önkormányzati támogatás 67,2 %-os, 2024. évi pénzmaradvány igénybevétele 100%-os.

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

A kiadások háromnegyedéves teljesítése 66,5 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 67,9 %, a járulék 52,4 %, a dologi kiadás 75,2 %.

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.

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

A bevételek háromnegyedéves teljesítése 67,1 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 33,5%-os, az önkormányzati támogatás 67,4%-os, az előző évi maradvány igénybevétele 100%-os.

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

A kiadások háromnegyedéves teljesítése 64,9 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 67,5 %, a járulék 48,7 %, a dologi kiadás 58,6 %.

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.

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

A bevételek háromnegyedéves teljesítése 75,9 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 95,2%-os, az önkormányzati támogatás 74,1%-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100%-os.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi kiadások, illetve felhalmozási kiadások (azok a tételek, amik pályázati pénzből kerültek beszerzésre).

A kiadások háromnegyedéves teljesítése 73,3 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 68,4 %, a járulék 69,4 %, a dologi kiadás 87,8 %, a felhalmozási kiadás 100 %.

3.7. Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv adatai

14. melléklet

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

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

A bevételek háromnegyedéves teljesítése 70,3 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 88,5%-os, az önkormányzati támogatás 65,7%-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100%-os.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi kiadások, illetve felhalmozási kiadások (azok a tételek, amik pályázati pénzből kerültek beszerzésre).

A kiadások háromnegyedéves teljesítése 67,1 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 69,1 %, a járulék 68,5 %, a dologi kiadás 75,3 %, felhalmozási kiadás 50 %.

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 háromnegyedéves 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.

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

A bevételek háromnegyedéves teljesítése 75,6 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 81%-os, az önkormányzati támogatás 74,6%-os, az előző évi maradvány igénybevétele 100%-os.

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

A kiadások háromnegyedéves teljesítése 73,2 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 73,2 %, a járulék 73 %, a dologi kiadás 73,8 %.

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

4. A bevételek és kiadások egyensúlya

Az előző évek gyakorlatának megfelelően elemzésre került az Önkormányzat bevételi-kiadási oldala. 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 háromnegyedéves időszaknak megfelelő, a bevételek összesen 79%-os, a kiadások 71,2 %-os teljesítést mutatnak. A bevételeknél a helyi adók 88,7 %-ra teljessültek a témánál kifejtettek szerinti részletezéssel.

Bevételek alakulását az 1. számú, míg a kiadások alakulását a 2. számú táblázat szemlélteti.

1. számú táblázat				
Bevételek teljesítése intézményenként e Ft-ban				
Intézmény	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
Isaszeg Város Önkormányzat	2 361 337	2 416 454	1 985 814	82,2%
Isaszegi Polgármesteri Hivatal	294 333	309 502	217 149	70,2%
Isaszegi Hétszínvirág Óvoda	267 116	269 280	177 674	66,0%
Isaszegi Bóbita Óvoda	172 134	173 149	116 996	67,6%
Isaszegi Aprókfalva Bölcsőde	68 488	68 545	51 851	75,6%
Isaszegi Humánszolgáltató Központ	96 018	103 640	69 555	67,1%
Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely	82 869	82 473	62 572	75,9%
Jókai Mór Városi Könyvtár	29 422	30 293	21 296	70,3%
IVÜSZ	172 524	119 121	119 121	100,0%
Összes bevétel	3 544 241	3 572 457	2 822 028	79,0%

2. számú táblázat				
Kiadások teljesítése intézményenként e Ft-ban				
Intézmény	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
Isaszeg Város Önkormányzat	2 361 337	2 416 454	1 725 514	71,4%
Isaszegi Polgármesteri Hivatal	294 333	309 502	209 639	67,7%
Isaszegi Hétszínvirág Óvoda	267 116	269 280	176 569	65,6%
Isaszegi Bóbita Óvoda	172 134	173 149	115 113	66,5%
Isaszegi Aprókfalva Bölcsőde	68 488	68 545	50 162	73,2%
Isaszegi Humánszolgáltató Központ	96 018	103 640	67 211	64,9%
Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely	82 869	82 473	60 493	73,3%
Jókai Mór Városi Könyvtár	29 422	30 293	20 340	67,1%
IVÜSZ	172 524	119 121	119 121	100,0%
Összes kiadások	3 544 241	3 572 457	2 544 162	71,2%

A felhalmozási kiadás jelenleg 45,4%-os teljesítést mutat, az előterjesztés mellékleteként csatolt 4. melléklete szerinti jogcímek teljesítésével.

Mind a működési, mind a felhalmozási oldalt vizsgálva megállapítható, hogy az önkormányzat az elmúlt háromnegyedévben összességében több bevétellel számolt, mint kiadással. Az önkormányzat az intézményeivel együtt az elmúlt negyedévben a gazdaságosság jegyében működött.

Az önkormányzat és intézményei 2025.09.30-val 1.297 e Ft 30 nap alatti tartozásállománnyal rendelkeznek (18. számú melléklet). A tartozások mind szállítói tartozások.

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

.../2025. (XI.20.) Kt. Határozati javaslat:

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

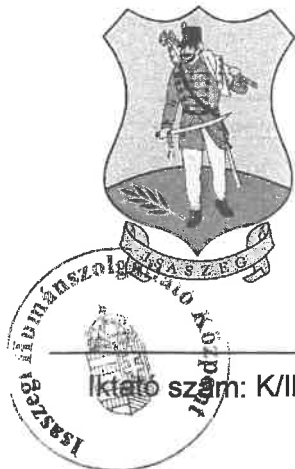
Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Budaházi Árpád polgármester

Isaszeg, 2025. november 3.

Dr. Budaházi Árpád
polgármester





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- 104 /2025

Tárgy: gazdasági beszámoló 2025 III. félév

Melléklet: -

Dézi Noémi

Gazdasági Osztályvezető részére

Isaszeg Város Polgármesteri Hivatala

Isaszeg

Rákóczi utca 45.

2 1 1 7

Tisztelt Dézi Noémi!

Isaszeg Humánszolgáltató Központ intézményvezetőjeként az alábbiak szerint nyújtom be az intézmény 2025. III. félévére vonatkozó gazdasági beszámolóját.

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

- Család- és gyermekjóléti szolgálat,
- Idősek nappali ellátása,
- Házi segítségnyújtás,
- Étkeztetés,
- Tanyagondnoki szolgáltatás
- máshová nem besorolható szociális ellátás bent lakás nélkül (fejlesztő ház).

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

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

Az intézmény munkavállalói közalkalmazottak. A munkavállalók létszáma 13 fő.

- 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. Amennyiben a település lakosság száma meghaladja a 12 000 ezer főt indokoltá válik a státusz bővítés.

- 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. Egy munkavállaló gyres időszak alatt felgyűlt szabadságát veszi ki.

Az intézmény ez év április hónapjától való szervezeti átalakulását követően egy tanyagondnoki körzettel és négy főből álló házi segítségnyújtó szolgálat működik.

A házi segítségnyújtó szolgáltatást helyi szinten (közintézményekben hirdetések elhelyezése) és online is népszerűsítettük, aminek hatására az ellátotti igények megszorodtak.

Az intézmény dolgozóinak munkáját szupervízió terén segíti az UNICEF szervezete, amely pályázatot követően ingyenesen (csak útiköltséget számláz) biztosítanak a részünkre.

Az intézményben a pedagógiai szakszolgálaton keresztül fejlesztő foglalkozásokon vehetnek részt a szakértői véleménnyel rendelkező szülők és gyermekeik.

Idén a táboroztatásban szervezői és szakmai szerepet kívántunk vállalni, de a program késői meghirdetése okán érdeklődés hiányában végül elmaradt.

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

Az energiafelhasználás az időjárás, valamint az épület állagának, felszereltségének függvénye. Az üzemeltetés során intézményvezetői kérésnek megfelelően kellő figyelemmel kerül felhasználásra a víz (mosás), a villany és a gázenergia. De problémaként kiemelném, hogy az épület állaga csak részben felújított. Az ablak csere megtörtént, de szigetelésre, a tető felújítására (cserepek jó része előregedett, elrepedt, vagy hiányzik) és a fűtés korszerűsítésére még nem került sor. A fogadótérben és a folyosón nincs fűtés, ami miatt a hőkomfort érzet nagyon rossz. Az épület fűtése az irodákba telepített gázkonvektorokkal történik, amelynek hatásfoka nem korszerű.

Az épület villamossági hálózat átvizsgálása során feltárássra került a hálózat korszerűtlensége, hiányossága. Az üzemeléshez szükséges normák teljesítése létszükségletű, amelyhez a villamos hálózat javítási költségének becslése még most is zajlik, előre láthatóan több milliós tétel lesz. A finanszírozási háttér feltérképezés alatt áll.

Az intézmény pályázatot adott be Biztos Kezdet Gyermeikházra, amelynek működési engedélyeztetési folyamatában kértük az eljárás szüneteltetését a villamos hálózatban feltárt problémák okán.

Kiadás	Eredeti előirányzatok	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Százalék
Személyi juttatások	70 605 690	73 483 150	53 717 764	19 765 386	73,10

Munkaadókat terhelő járulékok	10 071 000	10 825 000	5 479 752	5 345 248	50,62
Dologi kiadások	9 314 000	6 740 000	3 889 408	2 850 592	57,71
összesen:	96 018 000	99 993 000	67 210 990	32 782 010	67,22
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	1 593 525	1 786 475	47,15
összesen:	4 800 000	4 800 000	1 609 731	3 190 269	33,54

Az intézmény szociális étkeztetés szolgáltatásában 300 540 Ft, amíg a házi segítségnyújtó szolgáltatásban 58 100 Ft kinnlévő, lejárt határidejű tartozás van. A tartozások behajtásának megkísérlése szabályszerű, folyamatos.

Helyiségbérletből egy alkalommal folyt be 8000 Ft (9. hónap) összeg.

Isaszeg, 2025. 10. 27.

Tisztelettel:



Sz. Kovács Hajnalka
Kovács Hajnalka Krisztina
intézményvezető h.



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

Tárgy: 2025. év háromnegyedéves beszámoló

Tisztelt Gazdálkodási Osztályvezető helyettes!

Az év első 8 hónapjában 8 fővel, változatlan csapattal dolgoztunk. Szeptember elsejével új intézményvezetőt neveztek ki, mivel az előző igazgató kinevezése 5 évre szólt, ami augusztus 31-ével letelt.

Gazdasági adataink azt tükrözik, hogy - mint az év valamennyi részében, - folyamatosan figyelemmel kísértük a költségeink alakulását. Ennek értelmében kiadásaink összességében 73,35 %-on állnak.

Személyi jellegű kifizetéseink a III. negyedév végéig 68,44 %-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 Jótékonyági 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. Gyereknapi – Nyitott szertárkapu
- május 28. Petőfi, a légtornász c. előadás
- május 31. Májfadöntés és táncbáz
- 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
- augusztus 23. Isaszegi Városnap
- augusztus 24. Gaudium Carminis Női Kamarakórus nyáresti koncertje
- szeptember 12. Könyvbemutató – Egy isaszegi család imádságos-énekes cérnakönyve
- szeptember 26. Dirty Slippers suliturné koncert
- szeptember 27. Szüreti Családi Nap

Fenntartási költségeinket vizsgálva meg kell említeni a gázenergia felhasználást, amely 96,05 %-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.

Internet és telefon rezsi költségeit csökkentettük. Korábban az internetre közel 25.000 Ft-ot fizettünk ki egy hónapban, míg a 2 vonalas telefonszámunk szintén 25.000 Ft-ba került havonta. Ezen felül a flottába tartozó 7 telefonszámunk nagyjából 18.000 Ft körül mozgott, amire még rájött a 20% cégtelefon adó. A régi, elavult internet szerződéseket megszüntettük, helyette újat kötöttünk, amihez kaptunk 2 korlátlan telefonszámot is. Így a 7 flottás szám teljesen feleslegesnek bizonyult. Ezekből visszaadtunk 4 db telefonszámot, amivel 8.000 Ft-ot spóroltunk, plusz ezeknek a 20% adóját. A vezetékes telefonok szerződését szintén felmondtuk. A korábbi majdnem 70.000 Ft-os telefon- és internet költség helyett havi kb. 28.000 Ft az új fizetendő összeg. Ez éves szinten jelentős megtakarítást képez.

Bevételeink teljesítése 43,60 %-os, mely számokban kifejezve 2.053.200 Ft bevételt jelent.

Kintlévőségeink összege tárgy időszak szerint 85.000 Ft.

Szeptemberi hónapban szemlélet váltás történt. Az új igazgató teljesen más koncepciót dolgozott ki. Már az idén is több programot indítunk el. Jelenleg a Csimota bérletünk, mely kifejezetten óvodásoknak és kisiskolásoknak szól, októberben 2 teltházzal indul el. Jelenlegi érdeklődést látván végre profitot is tudunk termelni. Már zajlik a 2026-os programterv kidolgozása és költségvetési terve. Tervezzük és már hirdetjük az ifjúságnak és felnőtteknek szóló előadásunkat.

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

Isaszeg, 2025. október 27.

Tisztelettel:



Szilasi Balázs
intézményvezető



JÓKAI MÓR VÁROSI KÖNYVTÁR

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

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

Dézi Noémi
Gazdálkodási osztályvezető

Tárgy: 2025 háromnegyedéves pénzügyi beszámoló

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

A Jókai Mór Városi Könyvtár 2025. évi költségvetési kerete 29 272 000,- Ft, melyből a háromnegyed év során 20 340 179,- Ft-ot költött az intézmény. Ez a költségvetési keret 69,49 %-a.

Az intézményben 3 fő dolgozik. Személyi juttatásokra és járulékaikra az előirányzat, 21 026 000,- melyből 14 508 684,- Ft-ot használtunk fel, ez az előirányzat 69 %-a.

Dologi kiadásaink előirányzata 4 571 000,- Ft volt, melyből 3 562 508,- Ft-ot használtunk fel. A teljesítés 77,94 %. A könyvek beszerzése tárgyi eszköz mivoltuk miatt átkerült az Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, K6 rovatra. Itt az előirányzat 3 675 000,- Ft, melyből 2 268 987,- Ft-ot használtunk fel. A teljesítés 61,74%.

Az alábbi táblázatban olvashatók a kiadások számszerű adatai:

Rovat	Előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Személyi juttatások K1	18 538 000,-	12 803 773,-	69,07%	5 734 227,-
Járulékok K2	2 488 000,-	1 704 911,-	68,53%	783 089,-
Dologi kiadások K3	4 571 000,-	3 562 508,-	77,94%	1 008 492,-
Egyéb tárgyi eszköz K6	3 675 000,-	2 268 987,-	61,74%	1 406 013,-
Összesen	29 272 000,-	20 340 179,-	69,49%	8 931 821,-

Bevételünk az olvasói beiratkozásokból, fénymásolás, nyomtatás szolgáltatásból, késedelmi díjakból és könyvértékesítésből (B4) és az AKÍK részére befizetett támogatásból, valamint a Kölcsey Ferenc Alapítványtól megnyert pályázati összegből (160 000,- Ft) (B6) származnak. A pályázati pénzből a Zselizi Városi Könyvtárnak vásároltunk könyveket, mely a K311 rovaton lett elszámolva.

Rovat	Előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Bevételek B4	340 000,-	300 805,-	88,47%	39 195,-
Bevétel (B6)	0	162 000,-		
Összesen	340 000,-	462 805,-		

Isaszeg, 2025. október 21.



Ágoston Katalin
könyvtárvezető

ISASZEGI HÉTSZÍNVRÁG 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 háromnegyedéves gazdálkodási beszámoló

Iktatószám: 735 /2025

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

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

Költségvetési módosított előirányzat 2025. évre: 266.603.000 Ft			
Felhasznált összeg: 176.569.075 Ft		Maradvány:90.033.925 Ft	
Ebből: (adatok Ft-ban)	Módosított ei	Teljesítés	Maradvány
Személyi juttatások	201.475.110 Ft.	133.675.140 Ft.	67.799.970 Ft.
Munkaadókat terhelő járulék	32.936.000 Ft.	20.963.410 Ft.	11.972.590 Ft.
Dologi kiadások:	14.388.000 Ft.	9.391.136 Ft.	4.483.864 Ft.

Költségvetési kiadások teljesítése 2025. évi háromnegyedévben 66,23 %.

Elemzés:

Betegállomány 2025.01.01.-2025.09.30. 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. 2025.07.21-205.07.31.		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.		Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.

2025.05.19-2025.05.23.		
2025.09.22 – 2025.10.03.		
2025.09.10 – 2025.09.12.		

Személyi változások:

Állományban lévő dolgozók számának alakulása 2025. 09.30.-ig

Engedélyezett óvodapedagógusi státuszok száma: 16 fő, melyből:

Hónapok	Betöltött óvodapedagógus státuszok száma	A státuszok betöltésében bekövetkezett változások
2025.01.01- 2025.09.30 - ig	16 státuszból 12 státusz	Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva. A betöltetlen óvodapedagógusi álláshelyeket pedagógiai asszisztens alkalmazásával enyhítettük. A pedagógiai asszisztens magasabb óraszámban vesz részt a csoport életében, illetve alkalmazásuk költség hatékonyabb.

Pedagógiai asszisztensek száma: 6 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 3 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: 58,01 %.

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 17,7 fő óvodapedagógust generál a gyermeklétszám alapján.

Ebben az évben történt beszerzések megvalósulása:

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

A tervezett előirányzat felhasználása arányosan, takarékosan történt.

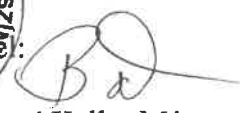
Kiemelt figyelmet fordítottunk a magas energia és gázárak miatt a takarékos energia és gáz fogyasztására.

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

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

Kelt.: Isaszeg, 2025.10.21.




Bánné Keller Márta
igazgató

Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala

2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.

Décsi Noémi

Gazdálkodási Osztályvezető részére

Tárgy: Az Isaszegi Bóbita Óvoda 2025 háromnegyed éves 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: 115.112.559 Ft		Maradvány: 56.409.441 Ft	
Ebből: (adatok Ft-ban)	Módosított ei	Teljesítés	Maradvány
Személyi juttatások	144.482.000	99.099.531	45.382.469
Munkaadókat terhelő járulékok	19.406.000	10.274.794	9.131.206
Dologi kiadások:	8.246.000	5.738.234	1.895.766

Költségvetési kiadások teljesítése 2025.01.01-től – 2025.09.30-ig 66,87 %.

A háromnegyed év 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 2025.09.01.-én gyakornok óvodapedagógussal betöltésre került. Az álláshelyen bérmaradvány 2025.08.31 –ig bérmaradvány keletkezett. 2025.09.24-én egy fő óvodapedagógus köznevelési foglalkoztatotti jogviszonya megszűnt, az álláshely pályáztatása folyamatos, az álláshelyen bérmaradvány keletkezik. 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 háromnegyed év 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. háromnegyed év folyamán jutalom kifizetése nem történt.

Személyi juttatások teljesítése: 68,58 %.

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 háromnegyed év folyamán a beszerzések és a kifizetések tekintetében az intézmény működéséhez feltétlenül szükséges beszerzések valósultak meg.

Dologi kiadások teljesítése: 69,58 %.

2025 háromnegyed évben 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, 2025.10.22.

dr. Aladicsné Kádár Petra
óvodavezető

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

Iktatószám: 130 /2025

Tárgy: 2025. III.negyed
éves beszámoló

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

Tisztelt Dézi Noémi Gazdálkodási Osztályvezető Asszony!

Az intézményben ellátott gyermekek engedélyezett létszáma 22 fő, (közülük 2 fő SNI státuszú gyermek).

- Az intézményben 4 fő kisgyermeknevelő (2 középfokú és 2 felsőfokú),
- 2 fő bölcsődei dajka, akik tálaló konyhai feladatokat is ellátnak
- 1 fő gyermekorvos havi 2 órában (megbízási szerződéssel)
- 1 fő intézményvezető dolgozik.

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

melyből 42 060 100 Ft-ot használtunk fel, ez az előirányzat 73,17 %-a.

Dologi kiadások módosított előirányzata: 3 484 000 Ft. volt, melyből 2 570 052 Ft-ot használtunk fel.

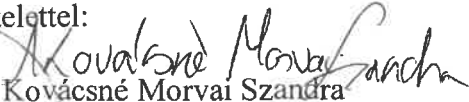
A teljesítés : 73,77 %

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	42 060 100,00	73,17 %	15 421 900,00
Járulékok K2	7 579 000,00	7 579 000,00	5 531 554,00	72,99 %	2 047 446,00
Dologi kiadásokK3	3 427 000,00	3 484 000,00	2 570 052,00	72,48 %	913 948,00
Összesen	68 488 000,00	68 545 000,00	50 161 706,00	73,18 %	18 383 294,00

Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Bevételek B4	700 000,00	700 000,00	567 000,00	81,00 %	133 000,00
Bevételek B8	67 788 000,00	67 845 000,00	51 283 281,00	75,59 %	16 561 719,00
Összesen	68 488 000,00	68 545 000,00	51 850 281,00	75,64 %	16 694 719,00

Isaszeg, 2025. október 17.

Tisztelettel:

 Kovácsné Morvai Szandra
 intézményvezető



2025. V. rendeletmódosítás tételeinek kimutatása Önkormányzat		döntés alapja	V. rendelet módosítás tételi adatok e Ft-ban
Általános tartalék (működési)			33 596
Önkormányzat Bevétel			
Önkormányzat működési támogatásai			
Szociális ágazati pótlék (július, augusztus, szeptember)			3 751
Érdekeltség-növelő támogatás 2025 évi			859
Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás			1 526
Októberi normatíva: települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (elvonás)			-7 471
Októberi normatíva: települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (elvonás)			-977
Októberi normatíva: települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (elvonás)			-757
Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
Mászófal építésének támogatása (Aktív Magyarország támogatási szerződés)		AOFK_T/0431/2025	341
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
Mászófal építésének támogatása (Aktív Magyarország támogatási szerződés)		AOFK_T/0431/2025	4 659
Működési bevételek			
Októberi normatíva: gyermek étkeztetés többletbevétele			614
Működési célú átvett pénzeszközök			
Mászófalra kapott közérdekű felajánlás			762
Csatorna hátralék megfizetése			274
Közmű rácsatlakozási hozzájárulás			2 540
Önkormányzat Kiadás			
Személyi juttatás			
Mezőőri béremlés 2 fő			-300
Személyi juttatás járulék			
Mezőőri béremlés járuléka 2 fő			-39
Dologi kiadások			
Ellátottak pénzbeli juttatásairól átcsoportosítás ellátottak pénzbeli juttatásról			-703
Októberi normatíva: gyermekétkeztetés élelmezési költség			11 280
Mászófal építésének támogatása (Aktív Magyarország támogatási szerződés) kiadása			-341
Ellátottak pénzbeli juttatása			
Ellátottak pénzbeli juttatásairól átcsoportosítás dologi kiadásra			703
Egyéb működési célú kiadások			
Enzo Complex támogatás			-2 445
Polgármesteri keretből Valter Dominkos könyvkészítés támogatása			79
Polgármesteri keret felhasználás átvezetés: Valter Dominkos könyvkészítés támogatása			-79
Finanszírozási kiadások			
Irányító szervi támogatás			-23 144
felhalmozási tartalékról átvezetés általános tartalékra			-5 000
Módosított működési tartalék összesen			19 726
Felhalmozási tartalék			1 446
Beruházások			
Polgármesteri Hivatal: Forgószék 2 db átcsoportosítás intézményről			
Hétszinvirág Óvoda tárgyi eszköz beszerzés: porszívó			-60
Akácfa utcai lakás tűzhely beszerzés			-137
Mászófal építés			-5 421
Humánszolgáltató (JZB015 gumiabroncs)			-52
Polgármesteri Hivatal tárgyi eszköz beszerzés (kávégep)			-102
Forgászati kezelőegység+ tárgyi eszköz beszerzés			-33
Felújítások			
Elektromos kerékpár akkupack és zár csere (Humánszolgáltató)			-52
felhalmozási tartalékról átvezetés általános tartalékba			5 000
Módosított felhalmozási tartalék összesen			589
Tartalékok összesen			20 317

2025. V. rendeletmódosítás tételeinek kimutatása Intézmények		döntés alapja	V. rendelet módosítás tételei adatok e Ft-ban
Polgármesteri Hivatal			
Kötelező béremlés	1232/2025.(VII.3.) kormány határozat		13 491
Kötelező béremlés járuléka	1232/2025.(VII.3.) kormány határozat		1 754
Nyertes Pályázat Támogatás Családbarát Munkahely (bevétel)	CS-CSBM-25-0144		-1 150
Nyertes Pályázat Támogatás Családbarát Munkahely (kiadás)	CS-CSBM-25-0144		1 150
Továbbszámlázás miatt (kártérítés téves számlázás)			-211
Tárgyi eszköz beszerzés (kávégép)			-200
intézményfinanszírozás			14 834
Művelődési ház			
Parasztblúz beszerzés dologiból			-156
Parasztblúz beszerzés felhalmozásba			156
intézményfinanszírozás			0
Bóbita Óvoda			
Teljesítményértékelés alapján bér	182/2025.(VI.30.) és a 1231/2025. (VI.30.) kormányrendelet		1 440
Teljesítményértékelés alapján bér járuléka	182/2025.(VI.30.) és a 1231/2025. (VI.30.) kormányrendelet		187
intézményfinanszírozás			1 627
Hétszinvirág Óvoda			
Tárgyi eszköz beszerzés (porszívó) Hétszinvirág Óvoda			-60
Teljesítményértékelés alapján bér	182/2025.(VI.30.) és a 1231/2025. (VI.30.) kormányrendelet		1 980
Teljesítményértékelés alapján bér járuléka	182/2025.(VI.30.) és a 1231/2025. (VI.30.) kormányrendelet		257
Kincses Kultúróvoda pályázat (bevétel)	KKO-2025-0008		-500
Kincses Kultúróvoda (kiadás)	KKO-2025-0008		500
intézményfinanszírozás			2 177
Isaszegi Humánszolgáltató Központ			
szociális ágazati pótlék személyi kiadása			3 319
szociális ágazati pótlék járuléki kiadása			432
Elektromos kerékpár akkupack és zár csere			-52
Humánszolgáltató (JZB015 gumibroncs)			-52
intézményfinanszírozás			3 647
Jókai Mór Városi Könyvtár			
Kölcsey Ferenc alapítványi támogatás (kiadás)			162
Kölcsey Ferenc alapítványi támogatás (bevétel)			-162
Erdekeltségővelő támogatás 2025 évi			859
intézményfinanszírozás			859

sorszám	megnevezés	2025.				2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
	BEVÉTELEK	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 084 645	1 187 400	-3 069	1 134 331	862 298	76,0
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917	309 616		309 616	231 344	
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	487 175	-7 471	479 704	369 601	
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 369	289 411	2 017	291 428	221 297	
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 282	36 222	859	37 081	27 528	
	Működési célú központosított támogatások	9 000					
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai	14 414	14 976	1 526	16 502	12 498	
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 162	122 162	1 453	123 615	85 749	69,4
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160		2 160	1 620	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről			1 453	1 453	953	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	117 210		117 210	81 018	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 792	2 792		2 792	2 158	
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			5 197	5 197	5 197	100,0
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			5 197	5 197	5 197	
IV.	Közhatalmi bevételek	486 632	488 132		488 132	432 869	88,7
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	472 632	474 132		474 132	424 901	
	Gépjárműadók						
	Talajterhelési díj	2 500	2 500		2 500	1 985	
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebtrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500	11 500		11 500	5 974	
V.	Működési bevételek	236 792	246 933	825	247 758	178 034	71,9
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó, mezőőri járulékok	215 792	220 874	825	221 699	163 519	
	Általános forgalmi adó visszatérítése	18 000	23 059		23 059	12 846	
	Fordított áfa bevétel						
	Kamatbevétel	3 000	3 000		3 000	1 626	
	Egyéb működési bevételek					43	
VI.	Költségvetési bevételek	9 200	9 200		9 200	9 200	100,0
	Ingatlanok értékesítése	9 200	9 200		9 200	9 200	
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök		3 125	162	3 287	3 287	100,0
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		3 125	162	3 287	3 287	
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			3 576	3 576	3 576	100,0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk,úthozzájárulás)			1 036	1 036	1 036	
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			2 540	2 540	2 540	
	Költségvetési bevételek mindösszesen (V-VIII.)	1 939 431	2 066 952	8 144	2 015 096	1 580 171	78,4
IX.	Lehetővé tett	63 644	63 644		63 644	63 644	100,0
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 817	122 813		122 813	122 813	100,0
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	255 085	255 085		255 085	255 085	100,0
	Finanszírozási bevételek (IX-XI.)	441 546	441 542		441 542	441 542	100,0
	Konszolidált bevétel	2 380 977	2 448 494	8 144	2 456 638	2 021 713	82,3
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	1 092 675	23 144	1 115 819	800 315	71,7
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 544 241	3 541 169	31 288	3 572 457	2 822 028	79,0

sorszám	megnevezés	2025.				2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
	KIADÁSOK	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
I.	Működési költségvetési kiadásai	2 069 515	2 133 581	1 591	2 135 172	1 577 866	73,9
	Személyi juttatások	1 140 455	1 111 830	20 530	1 132 360	817 182	
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	153 817	150 349	2 669	153 018	106 060	
	Dologi kiadások	712 416	795 151	-9 482	785 669	619 018	
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
	ebből: kamatkiadás						
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573	10 096	-703	9 393	6 082	
	Egyéb működési célú kiadások	50 254	66 155	-11 423	54 732	29 524	
	ebből: tartalék	24 900	33 596	-13 868	19 728		
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	25 354	32 559	2 445	35 004	29 524	
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre						
	normatíva visszafizetés						
II.	Felhalmozási költségvetési kiadásai	274 618	278 069	6 553	284 622	129 238	45,4
	Beruházási kiadások	205 375	204 853	7 358	212 211	101 711	
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985	141 985		141 985	29 453	
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai						
	Felújítások	59 243	56 770	52	56 822	12 527	
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	15 000	15 000		15 000	15 000	
	ebből: államháztartáson kívülről pénzeszközök finanszírozásán		15 000		15 000	15 000	
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
	Felhalmozási tartalék	10 000	1 446	-857	589		
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 344 133	2 411 650	8 144	2 419 794	1 707 104	70,5
III.	Finanszírozási kiadások	1 200 108	1 129 519	23 144	1 152 663	837 058	72,6
	00. Havi állami előleg	36 844	36 844		36 844	36 743	
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	1 092 675	23 144	1 115 819	800 315	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I+II+III.)	3 544 241	3 541 169	31 288	3 572 457	2 544 162	71,2
	Konszolidált kiadás	2 380 977	2 448 494	8 144	2 456 638	1 743 847	71,0
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	144,00	144,00	,00	144,00	144,00	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00	2,00	,00	2,00	2,00	
		0	0	(1)	0		

Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi működési bevételei és kiadásai

adatok e Ft-ban

sorszám	megnevezés	2025.				2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
	BEVÉTELEK	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 084 645	1 137 400	-3 069	1 134 331	862 268	76,0
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917	309 616		309 616	231 344	
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	487 175	-7 471	479 704	369 601	
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 369	289 411	2 017	291 428	221 297	
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 282	36 222	859	37 081	27 528	
	Működési célú központosított támogatások	9 000					
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai	14 414	14 976	1 526	16 502	12 498	
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 162	122 162	1 453	123 615	85 749	69,4
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160		2 160	1 620	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről			1 453	1 453	953	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	117 210		117 210	81 018	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 792	2 792		2 792	2 158	
III.	Közhatalmi bevételek	486 632	488 132		488 132	432 860	88,7
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, ideiglenforgalmi adó	472 632	474 132		474 132	424 901	
	Gépjárműadók						
	Talajterhelési díj	2 500	2 500		2 500	1 985	
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500	11 500		11 500	5 974	
IV.	Működési bevételek	236 792	246 933	825	247 758	178 034	71,9
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	215 792	220 874	825	221 699	163 519	
	Általános forgalmi adó visszatérítése	18 000	23 059		23 059	12 846	
	Fordított áfa bevétel						
	Kamatbevétel	3 000	3 000		3 000	1 626	
	Egyéb működési bevételek					43	
V.	Működési célú átvett pénzeszközök		3 125	162	3 287	3 287	100,0
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V.)	1 930 231	1 997 752	-629	1 997 123	1 562 198	78,2
VI.	Erőforrás bevételek	53 311	50 311		50 311	50 311	100,0
VII.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 817	122 813		122 813	122 813	100,0
	Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	176 128	173 124		173 124	173 124	100,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 106 359	2 170 876	-629	2 170 247	1 735 322	80,0
		2 380 977	2 448 494	8 144	2 456 638	2 021 713	

sorszám	megnevezés	2025.				2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
	KIADÁSOK	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 069 515	2 133 581	1 591	2 135 172	1 577 866	73,9
	Személyi juttatások	1 140 455	1 111 830	20 530	1 132 360	817 182	
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	153 817	150 349	2 669	153 018	106 060	
	Dologi kiadások	712 416	795 151	-9 482	785 669	619 018	
	finanszírozott támogatással megvalósuló programok, ebből: kamatkiadás						
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573	10 096	-703	9 393	6 082	
	Egyéb működési célú kiadások	50 254	66 155	-11 423	54 732	29 524	
	ebből: tartalék	24 900	33 596	-13 868	19 728		
	ebből: egyéni működési célú támogatások	25 354	32 559	2 445	35 004	29 524	
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre						
	normatíva visszafizetés						
II.	Finanszírozási kiadások	36 844	36 844		36 844	36 743	99,7
	00. havi állami támogatás	36 844	36 844		36 844	36 743	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	2 106 359	2 170 425	1 591	2 172 016	1 614 609	74,3
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)						
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)						

Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi felhalmozási bevételei és kiadásai

1 B. melléklet

adatok e Ft-ban

sorszám	megnevezés	2025.				2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
	BEVÉTELEK	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
I.	Közhatalmi bevételek						
	Kommunális adó bevétel						
II.	Felhalmozási bevételek	9 200	9 200		9 200	9 200	100,0
	Ingatlanok értékesítése	9 200	9 200		9 200	9 200	
III.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			8 773	8 773	8 773	100,0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk)			1 036	1 036	1 036	
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			7 737	7 737	7 737	
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	9 200	9 200	8 773	17 973	17 973	100,0
IV.	értékpapír bevételek	10 333	13 333		13 333	13 333	
V.	Ellátó és költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	255 085	255 085		255 085	255 085	
	Finanszírozási bevételek (IV.-V.)	265 418	268 418		268 418	268 418	100,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	274 618	277 618	8 773	286 391	286 391	100,0
		2 380 977	2 448 494	8 144	2 456 638	2 021 713	

sorszám	megnevezés	2025.				2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
	KIADÁSOK	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
I.	Felhalmozási célú kiadások	274 618	278 069	6 553	284 622	129 238	45,4
	Beruházási kiadások	205 375	204 853	7 358	212 211	101 711	
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985	141 985		141 985	29 453	
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai						
	Felújítások	59 243	56 770	52	56 822	12 527	
	Egyéb felhalmozási célú kiadások		15 000		15 000	15 000	
	Ebből: felhalmozási célú pénzeszközök átutalás államháztartáson kívülre		15 000		15 000	15 000	
	Ebből: egyévi felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
	Felhalmozási tartalék	10 000	1 446	-857	589		
II.	Finanszírozási kiadások						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	274 618	278 069	6 553	284 622	129 238	45,4
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)						
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)						

2025. évi működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások bemutatása (módosított előirányzat alapján)

2. melléklet

adatok e Ft-ban

MÉRLEG
I. működési bevételek és kiadások

Bevételek megnevezése	összeg	Kiadások megnevezése	összeg
I. Önkormányzat működési támogatásai	1 134 391	Működési költségvetés kiadásai	2 135 172
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	309 616	Személyi juttatások	1 132 360
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	479 704	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	153 018
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	291 428	Dologi kiadások	785 669
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	37 081	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
Működési célú központosított támogatások		ebből: kamatkiadás	
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai	16 502	Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 393
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	123 615	Egyéb működési célú kiadások	54 732
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	ebből: tartalék	19 728
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 453	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	35 004
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 792	Finanszírozási kiadások	36 844
III. Közhatalmi bevételek	488 132	00. havi állami támogatás	36 844
Értékpapírok, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	474 132		
Gépjárműadók			
Talajterhelési díj	2 500		
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500		
IV. Működési bevételek	247 758		
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	221 699		
Általános forgalmi adó visszatérítése	23 059		
Fordított áfa bevétel			
Kamatbevétel	3 000		
Egyéb működési bevételek			
V. Működési célú átvett pénzeszközök	3 287		
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V.)	1 997 123		
VI. Ieköltött betét	50 311		
VII. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 813		
Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	173 124		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 170 247	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	2 172 016

-1 769

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

BEVÉTELEK	összeg	KIADÁSOK	összeg
I. Közhatalmi bevételek		Felhalmozási költségvetés kiadásai	284 622
Kommunális adó bevétel	0	Beruházási kiadások	212 211
II. Felhalmozási bevételek	9 200	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985
Ingatlanok értékesítése	9 200	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	0
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	0	Felújítások	56 822
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	8 773	Egyéb felhalmozási célú kiadások	15 000
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (ámk)	1036	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	15 000
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	7 737	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
IV. Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	17 973	Felhalmozási tartalék	589
V. Ieköltött betét	13 333	Finanszírozási kiadások	0
VI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	255 085		0
Finanszírozási bevételek (V.-VI.)	255 085		0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	286 391	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	284 622

2 456 638

2 456 638

3. melléklet

Isaszeg Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból
fennálló kötelezettségei

Ezer forintban !

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							4. melléklet adatok e Ft-ban
sor- szám	feladat megnevezése	2025. évi terv	eddig módosított előirányzat	2025. évi V. rendelet módosítás tételei	2025. évi módosított előirányzat	2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
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	
	DAKÖV bérleti díj terhére kompenzáció		6 000		6 000	6 000	
	Polgármesteri Hivatal : Akkumulátor csere (Városerdészet)		51		51	51	
	Humánszolgáltató: elektromos kerékpár javítás			52	52	-	
					-		
	Felújítások mindösszesen	59 243	56 770	52	56 822	12 527	22,0%
II. Beruházások							
	"TOP Plusz 2.1.1-21. Élhető Települések" Közösségi tér és a "Hősök sétánya" kialakítása Isaszegen	47 567	47 567		47 567	28 124	
	"TOP Plusz-1.1.-2021" Belterületi utak fejlesztése	50 175	50 175		50 175	35 936	
	Település szerkezeti terv felülvizsgálati tervezési díj	11 494	11 494		11 494	-	
	DAKÖV bérleti díj terhére kompenzáció	15 192	9 192		9 192	5 673	
	Rákos-patak mederrendezés	47 461	47 461		47 461	-	
	Településszabályozási terv	3 810	3 810		3 810	-	
	IVS terv	635	635		635	-	
	Gépjármű vásárlás (dacia)	2 700	2 673		2 673	2 673	
	Háziorvosi és Fogorvosi rendelő + eszközbeszerzés (Rákóczi u. 14.)	10 666	3 083		3 083	3 083	
	Fogászati kezelőegység + tárgyi eszköz	10 000	9 386	33	9 619	9 619	
	Okos zebra	2 000	2 000		2 000	-	
	Pluktidó applikáció és tájékoztató táblák		1 245		1 245	1 245	
	Mászfal-építése pályázat		1 200	5 421	6 621	4 525	
	Ingatlan vásárlás (Hsz:019/1)		2 000		2 000	2 000	
	Fogorvosi rendelő felújítás (Hunyadi utcai)		4 824		4 824	4 824	
	Isa Works Kft törzstőke		3 000		3 000		
	Akácfa utcai lakás tűzhely beszerzés			137	137	137	
	Polgármesteri Hivatal (tárgyi eszköz beszerzés: kávégep)		98	102	200	200	
	Polgármesteri Hivatal (tárgyi eszköz beszerzés: forgószék 2 db)		98		98	98	
	Polgármesteri Hivatal (tárgyi eszköz beszerzés: térfüggetlő kamera)		29		29	29	
	Polgármesteri Hivatal (tárgyi eszköz beszerzés: gumiblontes/Városrendészet)		55		55	55	
	Humánszolgáltató (tárgyi eszköz beszerzés: Canon nyomtató)		237		237	237	
	Humánszolgáltató (tárgyi eszköz beszerzés: porszívó)		103		103	103	
	Humánszolgáltató (tárgyi eszköz beszerzés:JZR015 gumiblontes)			52	52	52	
	Művelődési ház (tárgyi eszköz beszerzés: fénymásoló bővítés)		162		162	162	
	Hétszínvirág Óvoda (tárgyi eszköz beszerzés: porszívó)			60	60	60	
					-		
	Beruházások mindösszesen	201 700	200 727	5 805	206 532	98 835	47,9%
	Rendőrségi épület felújítás (Garzonlakás (Templom u.11.))		15 000		15 000	15 000	
	Felhalmozási célra átalított pénzeszközök		15 000	-	15 000	15 000	
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	260 943	272 497	5 857	278 354	126 362	45,4%
	Felhalmozási tartalék	10 000	1 446	-857	589		
					-		
					-		
III. FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN							
		270 943	273 943	5 000	278 943	126 362	

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

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. III. negyedéves teljesítés	adatok e Ft-ban
							teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
1.	Helvi adóból és a települési adóból származó bevétel	472 632	474 132		474 132	424 901	89,6%
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	9 200	9 200		9 200	9 200	100,0%
3.	Ösztalék, koncessziós díj és hozambevétel				-		
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel				-		
5.	Bírság-, póték- és díjbevétel	11 500	11 500		11 500	5 973	51,9%
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				-		
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		493 332	494 832	-	494 832	440 074	88,9%

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

6. melléklet

Működési és felhalmozási tartalék alakulása (összefoglaló)						adatok e Ft-ban
sorszám	feladat	2025. évi előirányzat	eddig módosított előirányzat	2025. V rm. tételei	2025. módosított előirányzat	az átcsoportosítás jogát gyakorolja
1.	Működési tartalék	24 900	33 596	-13 868	19 728	Képviselő-testület
	általános tartalék	24 900	33 596	-13 868	19 728	Képviselő-testület
	ebből óvónői béremelésre	14 000	17 315	-5 016	12 299	
	ebből hivatali béremelésre	0	15 245	-15 245	0	
2.	Felhalmozási tartalék	10 000	1 446	-857	589	Képviselő-testület
	Felhalmozási tartalék	10 000	1 446	-857	589	Képviselő-testület
					0	
	Összesen (1+2)	34 900	35 042	-14 725	20 317	

Isaszeg Város Önkormányzatának 2025. évben Európai Uniós 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			
támogatás	51 294	-		51 294		
					2025.	2025.
	2022	2023	2024		terv	teljesítés
Kiadás	2 134	3 541	447	6 122	44 243	-

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: Közösségi tér és a "Hősök sétánya" kialakítása Isaszegen

A projekt bevételei és kiadásai
adatok Eft-ban

Bevétel	2022		összesen			
támogatás	152 425	-		152 425		
					2025.	2025.
	2022	2023	2024		terv	teljesítés
Kiadás	7 585	7 144	107 513	122 242	47 567	28 383

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

A projekt kódszáma: TOP_PLUSZ-1.2.3.-21-PTI-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			
támogatás	249 999	-		249 999		
					2025.	2025.
	2022	2023	2024		terv	teljesítés
Kiadás	10 033	62 766	127 025	138 438	50 175	1 070

Önkormányzat	01
Isaszeg Város Önkormányzat	

Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		2025.				adatok e Ft-ban	
Előirányzat		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
Bevételek							
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 084 645	1 137 400	-3 069	1 134 331	862 268	76,0
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917	309 616		309 616	231 344	
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	487 175	-7 471	479 704	369 601	
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 369	289 411	2 017	291 428	221 297	
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 282	36 222	859	37 081	27 528	
	Működési célú központosított támogatások	9 000					
	Helyi önkormányzatot kiegészítő támogatásai	14 414	14 976	1526	16 502	12 498	
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 162	122 162	341	122 503	85 137	69,5
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160		2 160	1 620	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről			341	341	341	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	117 210		117 210	81 018	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 792	2 792		2 792	2 158	
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			4 659	4 659	4 659	
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			4 659	4 659	4 659	
IV.	Közhatalmi bevételek	486 632	488 132		488 132	432 860	88,7
	Építványadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	472 632	474 132		474 132	424 901	
	Gépjárműadó						
	Telejterhelési díj	2 500	2 500		2 500	1 985	
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrondészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500	11 500		11 500	5 974	
V.	Működési bevételek	217 152	230 264	614	230 878	164 939	71,4
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	196 152	204 205	614	204 819	150 424	
	Általános forgalmi adó visszatérítése	18 000	23 059		23 059	12 846	
	Fordított áfa bevételek						
	Kamatbevételek	3 000	3 000		3 000	1 626	
	Egyéb működési bevételek					43	
VI.	Felhalmozási bevételek	9 200	9 200		9 200	9 200	100,0
	Ingatlanok értékesítése	9 200	9 200		9 200	9 200	
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök		3 125		3 125	3 125	100,0
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		3 125		3 125	3 125	
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			3 576	3 576	3 576	100,0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülől (kuk, LTP, csatorna hozzájárulás, úthozzájárulás)			1 036	1 036	1 036	
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (beruházások pályázati támogatásai)			2 540	2 540	2 540	
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	1 919 791	1 990 283	6 121	1 996 404	1 565 764	78,4
IX.	Értékpapír bevételek	63 644	63 644		63 644	63 644	100,0
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 817	101 321		101 321	101 321	100,0
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	255 085	255 085		255 085	255 085	100,0
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	441 546	420 050		420 050	420 050	100,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 361 337	2 410 333	6 121	2 416 454	1 985 814	82,2

		2025.					
Kiadások		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
I.	Működési költségvetés kiadásai	890 286	1 006 871	-22 023	984 848	762 094	77,4
	Személyi juttatások	205 181	205 031	300	206 331	165 294	80,1
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 134	26 310	39	26 349	21 229	80,6
	Dologi kiadások	596 144	698 279	-10 236	688 043	539 965	78,5
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
	ebből: kamatkiadás						
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573	10 096	-703	9 393	6 082	64,8
	Egyéb működési célú kiadások	50 254	66 155	-11 423	54 732	29 524	53,9
	ebből: tartalék	24 900	33 596	-13 868	19 728		
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belőltre	25 354	32 559	2 445	35 004	29 524	
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre						
	normatíva visszafizetés						
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	270 943	273 943	5 000	278 943	126 362	45,3
	Beruházási kiadások	201 700	200 727	5 805	206 532	98 835	
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985	141 985		141 985	29 453	
	Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai						
	Felújítások	59 243	56 770	52	56 822	12 527	
	Egyéb felhalmozási célú kiadások		15 000		15 000	15 000	
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belőltre		15 000	0	15 000	15 000	
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
	Felhalmozási tartalék	10 000	1 446	-857	589		
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 161 229	1 280 814	-17 023	1 263 791	888 456	70,3
III.	Finanszírozási kiadások	1 200 108	1 129 519	23 144	1 152 663	837 058	72,6
	00. Havi állami előlesek	36 844	36 844		36 844	36 743	99,7
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	1 092 675	23 144	1 115 819	800 315	71,7
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	2 361 337	2 410 333	6 121	2 416 454	1 725 514	71,4
	konszolidált kiadás	1 198 073	1 317 658	-17 023	1 300 635	925 199	
	Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	11,00	11,00		11,00	11,00	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00	2,00		2,00	2,00	
		0	0	0	0		

létszám	caféteria	adatok eFI-ban
2	mezőéri szolgálat	203
	járuék (28 %)	57
2	polgármester, alpolgármester, 2 fő részére	362
	járuék (28 %)	101
1	Védőnői szolgálat: 1 fő részére	102
	járuék (28 %)	28
2	Fogorvosi szolgálat 2 fő részére	144
	járuék (28 %)	40
2	Gyermekeorvosi szolgálat 2 fő részére	144
	járuék (28 %)	40
2	Háziorvosi szolgálat 2 fő részére	144
	járuék (28 %)	40
11	Összesen	1 407

	Isaszegi Polgármesteri Hivatal	02
	Igazgatási feladatok	

	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
--	---	--------------------

		2025.				adatok e Ft-ban	
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. III. negyedéves teljesítés	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			612	612	612	100,0
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről			612	612	612	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)						
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			538	538	538	100,0
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			538	538	538	
IV.	Közhatalmi bevételek						
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó						
	Céltörlesztések						
	Tulajterhelési díj						
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Érendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része						
V.	Működési bevételek	800	800	211	1 011	829	82,0
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	800	800	211	1 011	829	82,0
	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 célú átvett pénzeszközök						
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)						
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (I. TP)						
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	800	800	1 361	2 161	1 979	91,6
IX.	Irányító szervi támogatás	293 533	289 628	14 834	304 462	212 291	69,7
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		2 879		2 879	2 879	
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele						
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	293 533	292 507	14 834	307 341	215 170	70,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	294 333	293 307	16 195	309 502	217 149	70,2
							0,0

Kiadások		2025.				2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
I.	Működési költségvetés kiadásai	294 333	293 307	15 657	308 964	209 639	67,9
	Személyi juttatások	241 200	241 200	13 491	254 691	169 422	66,5
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 184	32 184	1 754	33 938	24 431	72,0
	Dologi kiadások	20 949	19 923	412	20 335	15 786	77,6
	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			538	538		0,0
	Beruházási kiadások			538	538		
	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	294 333	293 307	16 195	309 502	209 639	67,7
III.	Finanszírozási kiadások						
	Hitel- kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre						
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	294 333	293 307	16 195	309 502	209 639	67,7
							0,0
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	31,75	31,75		31,75	31,75	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00	0,00	
		0	0	0	0	7 510	2,4

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

	Költségvetési szerv I.		03				
	Isaszegi Hétszínvirág Óvoda						
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat					
		2025.					
		adatok e Ft-ban					
	Bevételek	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. III. negyedéves teljesítés	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			500	500		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről			500	500		
	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, Építészeti 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						
	Kamatbevételek						
	Egyéb működési bevételek						
VI.	Felhalmozási bevételek						
	Ingatlanok értékesítése						
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése						
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)			500	500		
IX.	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)			500	500		
IX.	Irányító szervi támogatás	267 116	265 022	2 177	267 199	176 093	65,9
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú részbevétele		1 581		1 581	1 581	
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú részbevétele						
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	267 116	266 603	2 177	268 780	177 674	66,1
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	267 116	266 603	2 677	269 280	177 674	66,0

		2025.					
Kiadások		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
I.	Működési költségvetés kiadásai	267 116	266 603	2 677	269 280	176 569	65,6
	Személyi juttatások	219 792	219 792	1980	221 772	146 215	65,9
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 936	32 936	257	33 193	20 963	63,2
	Dologi kiadások	14 388	13 875	440	14 315	9 391	65,6
	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	2 677	269 280	176 569	65,6
III.	Finanszírozási kiadások						
	Hitel- kölcsontörlesztés államháztartáson kívülre						
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	267 116	266 603	2 677	269 280	176 569	65,6
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	29,00	29,00		29,00	29,00	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00	0,00	
		0	0	0	0	1 105	

létszám	cafeteria	adatok eFt-ban	
29	közalkalmazotti részére (6000 Ft/hó*12 hó)		2 088
	járuléka 28 %		585
Összesen			2 673

	Költségvetési szerv I.	04					
	Isaszegi Bóbita Óvoda						
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	2025.				adatok e Ft-ban
	Bevételek	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. III. negyedéves teljesítés	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						
	Építványadó, telekadó, kommunális adó, iparűzési adó, idegenforgalmi adó						
	Cépjárműadók						
	Talajterhelési díj						
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebtrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti 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 értékesítése						
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	1 627	171 329	115 176	67,2
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		1 820		1 820	1 820	
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele						
	Finanszírozási bevételek (IX-XI)	172 134	171 522	1 627	173 149	116 996	67,6
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	172 134	171 522	1 627	173 149	116 996	67,6
							64

		2025.				2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
Kiadások		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatt	módosított előirányzat		
I.	Működési költségvetés kiadásai	172 134	171 522	1 627	173 149	115 113	66,5
	Személyi juttatások	144 482	144 482	1440	145 922	99 100	67,9
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 406	19 406	187	19 593	10 275	52,4
	Dologi kiadások	8 246	7 634		7 634	5 738	75,2
	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	1 627	173 149	115 113	66,5
III.	Finanszírozási kiadások						
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre						
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	172 134	171 522	1 627	173 149	115 113	66,5
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	18,50	18,50		18,50	18,50	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00	0,00	
		0	0	0	0	1 883	

létszám	caféteria	adatok eFt-ban
18,5	közalkalmazottak részére (6000 Ft/hó 12 hó	1 332
	járulék 28 %	373
Összesen		1 705

12. melléklet

	Költségvetési szerv I.	05					
	Isaszegi Humánszolgáltató Központ						
	Előirányzat-csoport, Idemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat					
		2025.					
		adatok e Ft-ban					
	Bevételek	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. III. negyedéves teljesítés	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, iparűzési adó, idegenforgalmi adó						
	Önkormányzatok						
	Teljesítménydíj						
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ébrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része						
V.	Működési bevételek	4 800	4 800		4 800	1 610	33,5
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	4 800	4 800		4 800	1 610	33,5
	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		4 800	1 610	33,5
IX.	Irányító szervi támogatás	91 218	91 149	3 647	94 796	63 901	67,4
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		4 044		4 044	4 044	100,0
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele						
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	91 218	95 193	3 647	98 840	67 945	68,7
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	96 018	99 993	3 647	103 640	69 555	67,1
							0,0

		2025.				2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
Kiadások		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
I.	Működési költségvetés kiadásai	96 018	99 993	3 647	103 640	67 211	64,9
	Személyi juttatások	76 633	82 428	3319	85 747	57 842	67,5
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 071	10 825	432	11 257	5 480	48,7
	Dologi kiadások	9 314	6 740	-104	6 636	3 889	58,6
	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	3 647	103 640	67 211	64,9
III.	Finanszírozási kiadások						
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre						
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I+II+III.)	96 018	99 993	3 647	103 640	67 211	64,9
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	13,00	13,00		13,00	13,00	
	Közvetlen költségvetési létszám (fő)	0,00	0,00		0,00	0,00	
		0	0	0	0	2 344	

létszám	cafeteria	adatok eFt-ban
13	közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 hónap)	936
	járuléka 28 %	262
	Összesen	1 198

	Költségvetési szerv I.	06				
	Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely					
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat				
			2025.			adatok e Ft-ban
	Bevételek	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. III. negyedéves teljesítés
						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					
	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					
	Gépjárműadó					
	Teljesítménydíj					
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ébrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szahálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része					
V.	Működési bevételek	5 000	5 000		5 000	4 759
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	5 000	5 000		5 000	4 759
	Általános forgalmi adó visszatérítése					
	Forcított áfa bevételei					
	Kamatbevételek					
	Egyéb működési bevételek					
VI.	Felhalmozási bevételek					
	Ingatlanok értékesítése					
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök					
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök					
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (konk. munkáltatói)					
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (LTP)					
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	5 000	5 000		5 000	4 759
IX.	Irányító szervi támogatás	77 869	75 959		75 959	56 299
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		1 514		1 514	1 514
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele					
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	77 869	77 473		77 473	57 813
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	82 869	82 473		82 473	62 572
						75,9
						0,0

		2025.				2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
Kiadások		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
I.	Működési költségvetés kiadásai	82 869	82 022	-156	81 866	59 886	73,2
	Személyi juttatások	55 243	55 243		55 243	37 811	68,4
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 121	7 121		7 121	4 945	69,4
	Dologi kiadások	20 505	19 658	-156	19 502	17 130	87,8
	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	156	607	607	100,0
	Beruházási kiadások		451	156	607	607	100,0
	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		82 473	60 493	73,3
III.	Finanszírozási kiadások						
	Hitel- kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre						
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	82 869	82 473		82 473	60 493	73,3
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	8,00	8,00		8,00	8,00	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00	0,00	
		0	0	0	0	2 079	

létszám csatlévia
7 fő alkalmazottak részére (6000Ft/órá 12 óra)
járulék 28 %

összesen

adatok eft-ban

504
141

645

	Költségvetési szerv I.	07					
	Jókai Mór Városi Könyvtár						
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat					
			2025.				adatok e Ft-ban
	Bevételek	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. III. negyedéves teljesítés	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 költségvetési támogatások						
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai						
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőér)						
	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						
	Építványadó, telekadó, kommunális adó, iparűzési adó, idegenforgalmi adó						
	Céltörlesztések						
	Talajterhelési díj						
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebtérítési hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési köz igazgatási bírság helyi						
V.	Működési bevételek	340	340		340	301	88,5
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	340	340		340	301	88,5
	Általános forgalmi adó visszatérítése						
	Fordított áfa bevétel						
	Kamatbevétel						
	Egyéb működési bevételek						
VI.	Felhalmozási bevételek						
	Ingatlanok értékesítése						
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése						
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök			162	162	162	100,0
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök			162	162	162	100,0
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülől (kmk, munkáltatói)						
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz						
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	340	340	162	502	463	92,2
IX.	Irányító szervi támogatás	29 082	25 294	859	26 153	17 195	65,7
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		3 638		3 638	3 638	100,0
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele						
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	29 082	28 932	859	29 791	20 833	69,9
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	29 422	29 272	1 021	30 293	21 296	70,3
							0,0

Kiadások		2025.				2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
I.	Működési költségvetés kiadásai	25 747	25 597	162	25 759	18 071	70,2
	Személyi juttatások	18 538	18 538		18 538	12 804	69,1
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 488	2 488		2 488	1 705	68,5
	Dologi kiadások	4 721	4 571	162	4 733	3 562	75,3
	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	859	4 534	2 269	50,0
	Beruházási kiadások	3 675	3 675	859	4 534	2 269	50,0
	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	1 021	30 293	20 340	67,1
III.	Finanszírozási kiadások						
	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre						
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	29 422	29 272	1 021	30 293	20 340	67,1
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	3,00	3,00		3,00	3,00	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00	0,00	
		0	0	0	0	956	

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

	Költségvetési szerv I.	08					
	Isaszegi Városüzemeltető Szervezet						
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat					
			2025.			adatok e Ft-ban	
	Bevételek	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. III. negyedéves teljesítés	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 (mezőor)						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)						
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)						
IV.	Közhatalmi bevételek						
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, ideiglenes lakóhelyi adó						
	Gépjárműadó						
	Talajterhelési díj						
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebtrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része						
V.	Működési bevételek	8 000	5 029		5 029	5 029	100
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	8 000	5 029		5 029	5 029	
	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 (I.TP)						
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I-VIII)	8 000	5 029		5 029	5 029	100
IX.	Irányító szervi támogatás	164 524	110 627		110 627	110 627	100
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		3 465		3 465	3 465	
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele						
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	164 524	114 092		114 092	114 092	100
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	172 524	119 121		119 121	119 121	100

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

0 0 0 0 0 0 0

létszám	csfeteria	adatok eFt-ban
1	1 fő részére	136
	járulék 28 %	38
14	14 fő közalkalmazotti részére	1 422
	járulék 28 %	398
6	6 fő közalkalmazotti részére 72000 Ft/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	

Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		2025.				adatok e Ft-ban	
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. III. negyedéves teljesítés	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 kiegészítő támogatások							
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai							
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről							
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)							
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről							
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (OEP)							
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (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							
Tulajdonbérleti 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		700	567	81,0
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó		700	700		700	567	81,0
Általános forgalmi adó visszatérítése							
Fordított áfa bevétel							
Kamatbevételek							
Egyéb működési bevételek							
VI. Felhalmozási bevételek							
Ingatlanok értékesítése							
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés							
VII. Működési célú átvett pénzeszközök							
Egyéb működési célú 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		700	567	81,0
IX. Iránvito szervi támogatás		67 788	65 294		65 294	48 733	74,6
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele			2 551		2 551	2 551	100,0
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele							
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)		67 788	67 845		67 845	51 284	75,6
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		68 488	68 545		68 545	51 851	75,6
							0,0

		2025.					
	Kiadások	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
I.	Működési költségvetés kiadásai	68 488	68 545		68 545	50 162	73,2
	Személyi juttatások	57 482	57 482		57 482	42 060	73,2
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 579	7 579		7 579	5 532	73,0
	Dologi kiadások	3 427	3 484		3 484	2 570	73,8
	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		68 545	50 162	73,2
III.	Finanszírozási kiadások						
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre						
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	68 488	68 545		68 545	50 162	73,2
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	7,00	7,00		7,00	7,00	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00	0,00	
		0		0	0	1 689	

0

0

0

1 689

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

Megnevezés					adatok e Ft-ban		
	2025.	eddig módosított előirányzat	2025 V. rm. tételei	2025. módosított előirányzat	2025.III.éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest	
Nyugdíjas klubok	400	400		400	400		
Isaszegi Sportegyesület	2 500	2 500		2 500	2 500		
Történelmi Lovasegyesület	3 300	3 300		3 300	3 300		
Civil szervezetek támogatása	3 600	3 600		3 600	3 600		
Polgárháza	2 000	2 000		2 000	2 000		
Rendőrség támogatása	6 000	6 000		6 000	4 500		
Polgármesteri keret	3 000	1 981	-79	1 902	79		
Volter Domonkos könyvkészítés támogatása			79	79	79		
Gödöllő-Vác Tértől Vízgazdálkodási Társulat	2 504	2 504		2 504	323		
Nyugdíjas Vasutasok Szervezete	50	50		50			
Isaszegi Önkéntes Tűzoltó Egyesület	2 000	2 000		2 000	2 000		
Isa Works Nonprofit Kft (22136046-2-13)		8 000		8 000	8 000		
Hadak Úti Lovas Sportegyesület		200		200	200		
Közfelkutatásban dolgozó személyek támogatás		24		24	24		
Enzo Complex támogatás visszafizetése (településrendezési terv)			2 445	2 445	2 445		
Működési támogatás összesen	25 354	32 559	2 445	35 004	29 371	83,9%	
Rendőrségi épület felújítás /Garzonlakás (Templom u.11.)		15 000		15 000	15 000		
Felhalmozási támogatás összesen		15 000	0	15 000	15 000	100,0%	

Adatszolgáltatás az elismert tartozás állományról

18. melléklet
adatok e Ft-ban

So r- 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	1 297				1 297
7.	Összesen:	1 297				1 297