

Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (III. 5.) önkormányzati rendelete

a 2026. évi költségvetésről

[1] Az önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. A rendelet célja, hogy Isaszeg Város Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt, költségvetési rendelet elfogadásával kapcsolatos kötelezettségnek és a gazdálkodás folytonosságának és átláthatóságának eleget tegyen. A költségvetés az állampolgárok megelégedésére biztosítja a forrást a település színvonalas működéséhez és a szükséges fejlesztésekhez.

[2] Az önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a 2026. évi költségvetéséről a következőket rendeli el.

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) **A Képviselő-testület az Isaszeg Város Önkormányzatának 2026. évi konszolidált költségvetését 2.576.081 e Ft költségvetési bevétellel és 2.576.081 e Ft költségvetési kiadással állapítja meg.**

(2) **Ezen belül:**

- a) felhalmozási célú bevételt 2.847 ezer Ft
- b) felhalmozási célú átvett pénzeszközt 60.000 ezer Ft
- c) felhalmozási célú finanszírozási bevételt 108.013 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) lekötött betét, értékpapírt 0 ezer Ft
 - cb) felhalmozási pénzmaradványt 108.013 ezer Ft
- d) a felhalmozási célú kiadást 111.688 ezer Ft **Ebből:**
 - da) a felújítások, beruházások összegét 91.688 ezer Ft
 - db) egyéb felhalmozási célú kiadásokat 0 ezer Ft
 - dc) a felhalmozási tartalékot 20.000 ezer Ft
- e) a működési bevételt 2.275.769 ezer Ft
 - ea) önkormányzat működési támogatásait 1.367.700 ezer Ft
 - eb) működési célú támogatásokat államháztartáson belülről 149.278 ezer Ft
 - ec) közhatalmi bevételeket 561.000 ezer Ft
 - ed) működési bevételeket 197.791 ezer Ft
- f) működési célú pénzmaradványt 129.452 ezer Ft
- g) a működési célú kiadásokat 2.464.393 ezer Ft **Ebből:**

- ga)* a személyi jellegű kiadásokat 1.194.319 ezer Ft
 - gb)* a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 162.556 ezer Ft
 - gc)* a dologi jellegű kiadásokat 994.344 ezer Ft
 - gd)* az egyéb működési célú támogatásokat 27.604 ezer Ft
 - ge)* a működési tartalékot 20.000 ezer Ft
 - gf)* az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadásokat 15.155 ezer Ft
 - gg)* az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 50.415 ezer Ft
- előirányzatokban hagyja jóvá.**

(3) Az (1) bekezdésben megalapozott költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlása, továbbá a finanszírozási bevételeket, kiadásokat előirányzat-csoportok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban önkormányzati szinten a költségvetési rendelet 1. melléklet szerint állapítja meg.

(4) A működési kiadásokat előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban önkormányzati szinten a költségvetési rendelet 1/A melléklete tartalmazza.

(5) A felhalmozási bevételeket, előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban önkormányzati szinten a költségvetési rendelet 1/B melléklete tartalmazza.

(6) A működési, felhalmozási bevételek, kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatása önkormányzati szinten a 2. melléklet részletezi.

(7) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának igénybevételét rendeli el.

(8) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a 10 millió forintot meghaladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet megkötésére a Kormány hozzájárulása szükséges. A 10 millió forintot meg nem haladó fejlesztési célú adósságot keletkeztető ügylet esetében a hiány külső finanszírozása fejlesztési hitelből történik.

(9) A Képviselő-testület az Isaszeg Város Önkormányzat, az Isaszegi Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek költségvetését kiemelt előirányzatonként az alábbi részletezés szerint határozza meg.

3. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszeg Város Önkormányzat, mint működésében önálló költségvetési szerv költségvetését 2.551.681 e Ft költségvetési bevétellel és 2.551.681 e Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a)* felhalmozási célú bevételt 2.847 ezer Ft
- b)* felhalmozási célú átvett pénzeszközt 60.000 ezer Ft
- c)* felhalmozási célú finanszírozási bevételt 108.013 ezer Ft **Ebből:**
 - ca)* lekötött betét, értékpapírt 0 ezer Ft
 - cb)* felhalmozási pénzmaradványt 107.013 ezer Ft
- d)* a felhalmozási célú kiadást 108.013 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a felújítások, beruházások összegét 88.013 ezer Ft
 - db)* egyéb felhalmozási célú kiadásokat 0 ezer Ft

- dc)* a felhalmozási tartalékot 20.000 ezer Ft
- e)* a működési bevételt 2.251.369 ezer Ft
 - ea)* önkormányzat működési támogatásait 1.367.700 ezer Ft
 - eb)* működési célú támogatásokat államháztartáson belülről 149.278 ezer Ft
 - ec)* közhatalmi bevételeket 561.000 ezer Ft
 - ed)* működési bevételeket 173.391 ezer Ft
- f)* működési célú pénzmaradványt 129.452 ezer Ft
- g)* a működési célú kiadásokat 2.443.668 ezer Ft **Ebből:**
 - ga)* a személyi jellegű kiadásokat 217.072 ezer Ft
 - gb)* a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 27.943 ezer Ft
 - gc)* a dologi jellegű kiadásokat 908.512 ezer Ft
 - gd)* az egyéb működési célú támogatásokat 27.604 ezer Ft
 - ge)* a működési tartalékot 20.000 ezer Ft
 - gf)* az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadásokat 15.155 ezer Ft
 - gg)* a költségvetési szervek finanszírozása 1.176.967 ezer Ft
 - gh)* az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 50.415 ezer Ft

előirányzatokban hagyja jóvá.

4. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv költségvetését 422.394 e Ft költségvetési bevétellel és 422.394 e Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a)* a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b)* a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft
- c)* a működési bevételt 422.394 ezer Ft **Ebből:**
 - ca)* az intézményi működési bevétel 1.000 ezer Ft
 - cb)* működési célra átvett pénzeszközt 0 ezer Ft
 - cc)* az önkormányzati támogatást 421.394 ezer Ft
 - cd)* az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d)* a működési célú kiadásokat 422.394 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a személyi jellegű kiadásokat 348.747 ezer Ft
 - db)* munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 47.616 ezer Ft
 - dc)* a dologi jellegű kiadások 26.031 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

(3) Az Isaszegi Polgármesteri Hivatal köztisztviselője az alapilletmény 20 %-ának megfelelő mértékű illetménykiegészítésre jogosult, a hivatalban a 2026. évi illetményalap összege: 46.380 Ft.

5. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda költségvetési szerv költségvetését 283.686 e Ft költségvetési bevétellel és 283.686 e Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a)* a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b)* a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft
- c)* a működési bevételt 283.686 ezer Ft **Ebből:**
 - ca)* az intézményi működési bevétel 0 ezer Ft
 - cb)* működési célra átvett pénzeszközt 0 ezer Ft
 - cc)* az önkormányzati támogatást 283.686 ezer Ft

- cd)* az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d)* a működési célú kiadásokat 283.686 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a személyi jellegű kiadásokat 233.839 ezer Ft
 - db)* a munkaadókat terhelő járulékok 35.049 ezer Ft
 - dc)* a dologi jellegű kiadásokat 14.798 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

6. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv költségvetését 177.178 e Ft költségvetési bevétellel és 177.178 e Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a)* a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b)* a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft
- c)* a működési bevételt 177.178 ezer Ft **Ebből:**
 - ca)* az intézményi működési bevétel 0 ezer Ft
 - cb)* az önkormányzati támogatást 177.178 ezer Ft
 - cc)* az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d)* a működési célú kiadásokat 177.178 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a személyi jellegű kiadásokat 149.880 ezer Ft
 - db)* a munkaadókat terhelő járulékok 19.634 ezer Ft
 - dc)* a dologi jellegű kiadásokat 7.664 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

7. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Humánszolgáltató Központ költségvetési szerv költségvetését 115.517 e Ft költségvetési bevétellel és 115.517 e Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a)* a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b)* a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft
- c)* a működési bevételt 115.517 ezer Ft **Ebből:**
 - ca)* a működési támogatási bevétel 0 ezer Ft
 - cb)* az intézményi működési bevétel 2.000 ezer Ft
 - cc)* az önkormányzati támogatást 113.517 ezer Ft
 - cd)* az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d)* a működési célú kiadásokat 115.517 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a személyi jellegű kiadásokat 95.034 ezer Ft
 - db)* a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 12.322 ezer Ft
 - dc)* a dologi jellegű kiadásokat 8.161 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

8. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde költségvetési szerv költségvetését 76.189 e Ft költségvetési bevétellel és 76.189 e Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a)* a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b)* a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft
- c)* a működési bevételt 76.189 ezer Ft **Ebből:**

- ca)* az intézményi működési bevétel 700 ezer Ft
- cb)* az önkormányzati támogatást 75.489 ezer Ft
- cc)* az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d)* a működési célú kiadásokat 76.189 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a személyi jellegű kiadásokat 63.401 ezer Ft
 - db)* a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 8.242 ezer Ft
 - dc)* a dologi jellegű kiadásokat 4.546 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

9. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv költségvetését 94.694 e Ft költségvetési bevétellel és 94.694 e Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a)* a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b)* a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft
- c)* a működési bevételt 94.694 ezer Ft **Ebből:**
 - ca)* az intézményi működési bevétel 20.000 ezer Ft
 - cb)* az önkormányzati támogatást 74.694 ezer Ft
 - cc)* az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d)* a működési célú kiadásokat 94.694 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a személyi jellegű kiadásokat 66.572 ezer Ft
 - db)* a munkaadókat terhelő járulékokat 9.179 ezer Ft
 - dc)* a dologi jellegű kiadásokat 18.943 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

10. §

(1) A Képviselő-testület a Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv költségvetését 31.709 e Ft költségvetési bevétellel és 31.709 e Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a)* a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b)* a felhalmozási célú kiadást 3.675 ezer Ft
- c)* a működési bevételt 31.709 ezer Ft **Ebből:**
 - ca)* az intézményi működési bevétel 700 ezer Ft
 - cb)* működési célra átvett pénzeszközt 0 ezer Ft
 - cc)* az önkormányzati támogatást 31.009 ezer Ft
 - cd)* az előző évi maradványt 0 ezer Ft
- d)* a működési célú kiadásokat 28.034 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a személyi jellegű kiadásokat 19.774 ezer Ft
 - db)* a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.571 ezer Ft
 - dc)* a dologi jellegű kiadásokat 5.689 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

A költségvetés részletezése

11. §

- (1) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások és felújítások kiadásainak beruházásonkénti és felújításonkénti részletezését a 4. melléklet szerint határozza meg.
- (2) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit három évre kivetítve a 3. melléklet részletezi.
- (3) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 5. melléklet tartalmazza.
- (4) Az önkormányzat által adott céljellegű támogatásokat a 16. melléklet szerint határozza meg.
- (5) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, a 7. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (6) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását, az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a 8-15. mellékletek szerint határozza meg.
- (7) Az Önkormányzat a kiadások között 40.000 e Ft tartalékot, ezen belül 20.000 e Ft általános tartalékot, 20.000 e Ft felhalmozási tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.
- (8) Az Önkormányzat fenntartási körébe tartozó költségvetési szervek éves likviditási tervét a 20. melléklet tartalmazza.
- (9) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület fenntartja magának.
- (10) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2026. évben engedélyezett létszámát 124,25 főben, állapítja meg a Képviselő-testület. Ebből a közcélú foglalkoztatottak létszámát 2 főben állapítja meg.
- (11) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatását a 21. melléklet tartalmazza.
- (12) Az önkormányzat 2025. évi terv-teljesítés, valamint a 2026. évi terv adatainak összehasonlító táblázata az 1. függelék tartalmazza.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

12. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

- (4) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, elismert tartozásállományának mértéke eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át, vagy a 150 millió forintot, és a tartozását egy hónapon belül nem tudja 30 nap alá szorítani, akkor az irányító szerv a költségvetési szervnél – az egészségbiztosítási szerv által finanszírozott költségvetési szerv esetén az egészségbiztosítási szerv kérésére, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményének előzetes kikérésével – önkormányzati biztost jelöl ki.
- (5) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 17. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (6) Az Önkormányzat az éves költségvetési előirányzatait az év folyamán szükség szerint módosítja.
- (7) Az Önkormányzat, valamint költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók. Az előirányzat módosítás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos – költségvetési törvényben- felsorolt, illetve a Kormány előirányzat módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.
- (8) Az önálló címet alkotó költségvetési szervek közötti átcsoportosítás joga a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.
- (9) A költségvetési rendelet módosítására szükség szerint a polgármester javaslatot tesz.
- (10) Az átruházott hatáskörben hozott döntések a Képviselő-testület által előzetesen jóváhagyottnál nagyobb (többlet) kiadással nem járhatnak.
- (11) Amennyiben a költségvetési év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a települési önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles.
- (12) Az állampolgárok élet és vagyónbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (veszély helyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetési körében átmeneti intézkedést hozhat, melyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.
- (13) Az önkormányzati költségvetési intézmények –beleértve a Polgármesteri Hivatalt is- a jóváhagyott előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.
- (14) A Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati költségvetési intézmények a részükre jóváhagyott, illetve módosított személyi juttatások és létszám előirányzatával- a jogszabályi előírások figyelembevételével- önállóan gazdálkodnak.
- (15) A személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettség nem vállalható.
- (16) Az átmenetileg betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatások előirányzatával úgy kell gazdálkodni, hogy az álláshely az év bármely időpontjában betölthető legyen.
- (17) A Polgármesteri Hivatal az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit államilag garantált értékpapír vásárlására fordíthatja, illetve betétlekötési szerződést köthet a polgármester aláírásával.

(18) Az önkormányzat intézményei a 2026. január 1-je és a 2026. évi költségvetésről szóló önkormányzat rendelet hatályba lépése közötti időszakban az e rendelet bevételi és működési kiadási előirányzatainak időarányos részével jogosultak gazdálkodni.

(19) A polgármester a jelen költségvetési rendeletben meghatározott értékhatárig dönthet a forrás felhasználásáról, azzal a megkötéssel, hogy a soron következő rendeletmódosítás alkalmával számoljon be döntéseiről, valamint ezek pénzügyi kihatásairól. **A Polgármester átruházott hatáskörben dönt** az Isaszeg Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 17/2024. (X. 8.) önkormányzati rendelet 1. mellékletében meghatározottak szerint.

Az előirányzatok módosítása

13. §

(1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Képviselő-testület dönthet.

(2) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, azonban az nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve, ha az irányító szerv azt engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.

(3) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(4) A Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidőjéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani.

(6) Felmentési szándék esetén az Önkormányzat fenntartási körébe tartozó intézményvezetőnek egyeztetési kötelezettsége van a fenntartóval.

A gazdálkodás szabályai

14. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozás béli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

15. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külsős belső ellenőri megbízással gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Záró és vegyes rendelkezések

16. §

Jelen rendelet rendelkezéseit 2026. január 1-től kezdődően alkalmazni kell.

17. §

Ez a rendelet 2026. március 6-án 21 órakor lép hatályba.


Tóthné Pervai Katalin
jegyző




Dr. Budaházi Árpád
polgármester



Záradék: a rendelet kihirdetve 2026. március 5-én 17 óra 45 perckor.


Tóthné Pervai Katalin
jegyző



Isaszeg Város Önkormányzat 2026. évi bevételei és kiadásai

1/A. melléklet a /2026.(III.05.) önk.rendelethez

adatok eFI-ban

sorszám	megnevezés	2026. évi terv	2026.évi terv adatokból		
			kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államigazgatási feladatok bevételei
BEVÉTELEK					
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 367 700	1 160 624		207 076
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	414 151	207 075		207 076
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	526 049	526 049		
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	380 893	380 893		
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	46 607	46 607		
	Működési célú központosított támogatások				
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai				
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	149 278	130 898	5 260	13 120
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160		2 160	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	30 018	16 898		13 120
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	114 000	114 000		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (köz célú támogatás)	3 100		3 100	
III.	Közhatalmi bevételek	561 000	359 802		201 198
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, idegenforgalmi adó	144 000			144 000
	Iparüzési adó	400 000	342 802		57 198
	Talajterhelési díj	2 000	2 000		
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	15 000	15 000		
IV.	Működési bevételek	197 791	171 927	24 864	1 000
	Aru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	187 791	161 927	24 864	1 000
	Általános forgalmi adó visszatérítése	10 000	10 000		
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel				
	Egyéb működési bevételek				
V.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
VI.	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V.)	2 275 769	1 823 281	30 124	422 394
	értékpapír beváltás	0	0	0	0
VII.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	129 452	129 452		
	Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	129 452	129 452		
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 405 221	1 952 703	30 124	422 394
		2576081	2 576 081		

sorszám	megnevezés	2026. évi terv	2026.évi terv adatokból		
			kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
KIADÁSOK					
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 413 978	1 941 460	50 124	422 394
	Személyi juttatások	1 194 319	826 332	19 240	348 747
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	162 556	111 660	3 280	47 616
	Dologi kiadások	994 344	968 313		26 031
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
	ebből: kamatkiadás				
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 155	15 155		
	Egyéb működési célú kiadások	47 604	20 000	27 604	
	ebből: tartalék	20 000	20 000		
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	27 604		27 604	
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről				
II.	Finanszírozási kiadások	50 415	50 415		
	00.havi állami támogatás	50 415	50 415		
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	2 464 393	1 991 875	50 124	422 394
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)				
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

Isaszeg Város Önkormányzat 2026. évi bevételei és kiadásai

1/B. melléklet a /2026.(III.05.) önk.rendeletéhez

sorszám	megnevezés	2026. évi terv	adatok eFt-ban		
			kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államigazgatási feladatok bevételei
BEVÉTELEK					
I.	Közhatalmi bevételek				
	Kommunális adó bevétel				
II.	Felhalmozási bevételek	2 847	2 847		
	Tárgyi eszköz értékesítés	450	450		
	Ingyenértékesítés	2 397	2 397		
III.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	60 000	60 000		
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről				
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	60 000	60 000		
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	62 847	62 847		
IV.	Értékpapír beváltás				
V.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	108 013		108 013	
	Finanszírozási bevételek (IV.-V.)	108 013		108 013	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	170 860	62 847	108 013	
		2 576 081			

sorszám	megnevezés	2026. évi terv	2026. évi terv adatokból		
			kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
KIADÁSOK					
I.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	111 688	23 675	88 013	
	Beruházási kiadások	84 688	3 675	81 013	
	Ebből:EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	33 682		33 682	
	Ebből:EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai				
	Felújítások	7 000		7 000	
	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre				
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
	Felhalmozási tartalék	20 000	20 000		
II.	Finanszírozási kiadások				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	111 688	23 675	88 013	
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)				
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

2. melléklet a /2026.(III.05.) önk.rendelethez
2026. évi működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások bemutatása .

adatok eFt-ban

MÉRLEG
I. működési bevételek és kiadások

Bevételek megnevezése		összeg	Kiadások megnevezése		összeg
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 167 700	Működési költségvetés kiadásai		2 413 978
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	414 151	Személyi juttatások		1 194 319
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	526 049	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		162 556
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	380 893	Dologi kiadások		994 344
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	46 607	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai		
	Működési célú központosított támogatások		ebből: kamatkiadás		
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai		Ellátottak pénzbeli juttatásai		15 155
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	149 278	Egyéb működési célú kiadások		47 604
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	ebből: tartalék		20 000
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	30 018	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		27 604
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	114 000	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	3 100	Finanszírozási kiadások		50 415
III.	Közhatalmi bevételek	561 000	0 havi megelőlegezés		50 415
	Építmenyadó, telekadó, kommunális adó, idegenforgalmi adó	144 000			0
	Iparűzési adó	400 000			
	Talajterhelési díj	2 000			
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészetű hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	15 000			
IV.	Működési bevételek	197 791			
	Aru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	187 791			
	Általános forgalmi adó visszatérítése	10 000			
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel				
	Egyéb működési bevételek				
V.	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V.)	2 275 769			
VI.	Értékpapír bevételek				
VII.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	129 452			
	Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	129 452			
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 405 221	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)		2 464 393

-59 172

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

Bevételek megnevezése		összeg	Kiadások megnevezése		összeg
I.	Közhatalmi bevételek	0	Felhalmozási költségvetés kiadásai		111 688
	Közműadó bevétel	0	Beruházási kiadások		84 688
II.	Felhalmozási bevételek	2 847	Ebből:EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai		33 682
	Ingtatlanok értékesítése	2 397	Ebből:EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai		0
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	450	Felújítások		7 000
III.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	60 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk)	0	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről		0
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	60 000	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		0
IV.	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	62 847	Felhalmozási tartalék		20 000
V.	Értékpapír eladás	0	Finanszírozási kiadások		0
VI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	108 013			0
	Finanszírozási bevételek (V.-VI.)	108 013			0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	170 860	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)		111 688

59 172

**3. melléklet a /2026.(III.05.) önk.rendelethez
Isaszeg Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló
kötelezettségei**

adatok e Ft-ban

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (B+C+D)
		2026.	2027.	a futamidő végéig D	
	A	B	C	D	E
1.			-		-
2.					
3.					
4.					
5.					
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

4. melléklet a /2026.(III.05.) önk.rendeletehöz
adatok e Ft-ban

Isaszeg Város Önkormányzatának 2026 évi fejlesztési kiadási terve

sorszám	feladat megnevezése	2026. évi terv	kiadás fedezete pályázati bevétel	kiadás fedezete pénzmaradvány	kiadás fedezete 2026. évi bevétel
I.	Felújítások				
	Humánszolgáltató áram fejlesztés	6 000			6 000
	Külterületi utak felújítása	1 000			1 000
	Felújítások mindösszesen	7 000	-	-	7 000
II.	Beruházások				
	DAKÖV bérleti díj terhére kompenzáció	15 192			15 192
	Rákos-patak mederrendezés	5 100		5 100	
	Településszabályozási, település szerkezeti és egyéb tervek készítése	23 039			23 039
	Közvilágítás bővítés	3 000			3 000
	TOP Hősök sétány	19 443		19 443	
	TOP belterületi utak	14 239		14 239	
	Önkormányzati gépjárművek gumiabroncs beszerzés	1 000			1 000
	Beruházások mindösszesen	81 013	-	38 782	42 231
	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök				
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	88 013	-	38 782	49 231
III.	Felhalmozási tartalék	20 000		20 000	
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	108 013	-	58 782	49 231

5. melléklet a /2026.(III.05.) önk.rendelethez

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

Sor- szám	Bevételi jogcímek	adatok e Ft-ban
		2026. évi előirányzat
	A	B
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	544 000
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	2 397
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	-
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	450
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	15 000
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		561 847

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

6. melléklet a /2026.(III.05.) önk.rendeletéhez

Isaszeg Város Önkormányzat 2026. évi tartaléka

sorszám	feladat	2026. évi előirányzat	adatok e Ft-ban az átcsoportosítás jogát gyakorolja
1.	Működési tartalék	20 000	Képviselő-testület
	általános tartalék	20 000	Képviselő-testület
2.	Felhalmozási tartalék	20 000	Képviselő-testület
	Felhalmozási tartalék	20 000	Képviselő-testület
			Képviselő-testület
			Képviselő-testület
	Összesen (1-2)	40 000	Képviselő-testület

7. melléklet a /2026.(III.05.) önk.rendelethez

**Isaszeg Város Önkormányzatának 2026. évben
Európai Uniós támogatással megvalósuló beruházásának bevételei, kiadásai**

A projekt neve: TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PTI Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése
A projekt kód száma: TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PT1-2022-00015
A megvalósítás helye: 2117. Isaszeg, Mórlicz 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			
	2022	2023	2024	2025	2026.terv	
támogatás	51 294	-				51 294
Kiadás	2 134	3 541	447	-	6 122	44 243

A projekt neve: TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PTI Élhető települések
A projekt kód száma: TOP_PLUSZ-1.2.1.-PT1-2022-00018
A megvalósítás helye: 2117. Isaszeg, 483 hrsz.648 hrzs.484/1hrsz.
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			
	2022	2023	2024	2025	2026.terv	
támogatás	152 425	-				152 425
Kiadás	7 585	7 144	107 513	10 740	132 982	19 443

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

A projekt bevételei és kiadásai
adatok Eft-ban

Bevétel	2024		összesen			
	2022	2023	2024	2025	2026.terv	
támogatás	249 999	-				249 999
Kiadás	10 033	62 766	127 025	35 936	235 760	14 239

Önkormányzat					
Isaszeg Város Önkormányzat					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat		adatok e Ft-ban	
Bevételek		2026. évi terv adataiból			
2026. évi terv		kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államigazgatási feladatok bevételei	
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 367 700	1 160 624		207 076
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	414 151	207 075		207 076
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	526 049	526 049		
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	380 893	380 893		
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	46 607	46 607		
	Működési célú központosított támogatások				
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai				
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	149 278	130 898	5 260	13 120
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160		2 160	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	30 018	16 898		13 120
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	114 000	114 000		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	3 100		3 100	
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
IV.	Közhatalmi bevételek	561 000	359 802		201 198
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, idegenforgalmi adó	144 000			144 000
	Iparűzési adó	400 000	342 802		57 198
	Talajterhelési díj	2 000	2 000		
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	15 000	15 000		
V.	Működési bevételek	173 391	148 527	24 864	
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	163 391	138 527	24 864	
	Általános forgalmi adó	10 000	10 000		
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel				
	Egyéb működési bevételek				
VI.	Felhalmozási bevételek	2 847	2 847		
	Tárgyi eszköz értékesítés	450	450		
	Ingatlanok értékesítése	2 397	2 397		
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök				
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	60 000	60 000		
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmmk, LTP, csatorna hozzájárulás, úthozzájárulás)				
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (közmmű hozzájárulási)	60 000	60 000		
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	2 314 216	1 862 698	30 124	421 394
IX.	Iekötött betét				
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	129 452	129 452		
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	108 013		108 013	
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	237 465	129 452	108 013	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 551 681	1 992 150	138 137	421 394

Kiadások	2026. évi terv	2026.évi terv adatokból		
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	1 216 286	1 166 162	50 124	
Személyi juttatások	217 072	197 832	19 240	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 943	24 663	3 280	
Dologi kiadások	908 512	908 512		
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai				
ebből: kamatkidás				
Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 155	15 155		
Egyéb működési célú kiadások	47 604	20 000	27 604	
ebből: tartalék	20 000	20 000		
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	27 604		27 604	
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	108 013	20 000	88 013	
Beruházási kiadások	81 013		81 013	
Ebből:EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	33 682		33 682	
Ebből:EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai				
Felújítások	7 000		7 000	
Egyéb felhalmozási célú kiadások				
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre				
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
Felhalmozási tartalék	20 000	20 000		
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 324 299	1 186 162	138 137	
III. Finanszírozási kiadások	1 227 382	805 988		421 394
00.havi előleg	50 415	50 415		
Irányító szerv támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 176 967	755 573		421 394
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	2 551 681	1 992 150	138 137	421 394
konsolidált kiadás	1 374 714	1 236 577	138 137	
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	11,00	9,00	2,00	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00		2,00	

cafeateria	adatok eFI-ban	0	0	0	0
létszám					
2 mezőőri szolgálat		203			
járulék (28 %)		57			
2 polgármester, alpolgármester, 2 fő részére		362			
járulék (28 %)		101			
1 Védőnői szolgálat 1 fő részére		102			
járulék (28 %)		28			
2 Fogorvosi szolgálat 2 fő részére		144			
járulék (28 %)		40			
2 Gyermekorvosi szolgálat 2 fő részére		144			
járulék (28 %)		40			
2 Háziorvosi szolgálat 2 fő részére		144			
járulék (28 %)		40			
11 Összesen		1407			

Isaszegi Polgármesteri Hivatal				
Igazgatási feladatok				
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	adatok e Ft-ban		
		2026.évi terv adatokból		
Bevételek	2026. évi terv	kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államigazgatási feladatok bevételei
I. Önkormányzat működési támogatásai				
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása				
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása				
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása				
Működési célú központosított támogatások				
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai				
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)				
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)				
III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)				
IV. Közhatalmi bevételek				
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó				
Gépjárműadók				
Talajterhelési díj				
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része				
V. Működési bevételek	1 000			1 000
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	1 000			1 000
Általános forgalmi adó visszatérítése				
Fordított áfa bevétel				
Kamatbevétel				
Egyéb működési bevételek				
VI. Felhalmozási bevételek				
Ingyanok 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 (krmk, munkáltatói)				
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (LTP)				
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	1 000			1 000
IX. Irányító szervi támogatás	421 394			421 394
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	421 394			421 394
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	422 394			422 394

Kiadások	2026. évi terv	2026.évi terv adatokból		
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I. Működési költségvetés kiadásai	422 394			422 394
Személyi juttatások	348 747			348 747
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	47 616			47 616
Dologi kiadások	26 031			26 031
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	422 394			422 394
III. Finanszírozási kiadások				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	422 394			422 394
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	32,75			32,75
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00			0,00

cafeteria	adatok eFt-ban
létszám	
32,75 Köztisztviselő	5979
Járadék (28%)	1674
összesen	7653

10. melléklet a /2026.(III.05.) önk.rendelethez

Költségvetési szerv					
Isaszegi Hétszínvirág Óvoda					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat	adatok e Ft-ban		
		2026.évi terv adatokból			
	Bevételek	2026. évi terv	kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államigazgatási feladatok bevételei
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 (közcelű támogatás)				
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)				
IV.	Közhatalmi bevételek				
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó				
	Gépjárműadó				
	Talajterhelési díj				
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része				
V.	Működési bevételek				
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak				
	Általános forgalmi adó visszatérítése				
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel				
	Egyéb működési bevételek				
VI.	Felhalmozási bevételek				
	Ingtatlanok értékesítése				
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés				
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök				
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)				
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)				
IX.	Irányító szervi támogatás	283 686	283 686		
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	283 686	283 686		
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	283 686	283 686		

	Kiadások	2026. évi terv	2026.évi terv adatokból		
			kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I.	Működési költségvetés kiadásai	283 686	283 686		
	Személyi juttatások	233 839	233 839		
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 049	35 049		
	Dologi kiadások	14 798	14 798		
	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	283 686	283 686		
III.	Finanszírozási kiadások				
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	283 686	283 686		
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	29,00	29,00		
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		

cafeteria	adatok eFt-ban	
létszám		
29 közalkalmazott részére (6000 Ft/hó*12 hó)		2088
járadék 28 %		585
összesen		2673

11. melléklet a /2026.(III.05.) önk.rendelethez

Költségvetési szerv					
Isaszegi Bóbita Óvoda					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat	adatok e Ft-ban		
		2026.évi terv adatokból			
Bevételek		2026. évi terv	kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államigazgatási feladatok bevételei
I.	Önkormányzat működési támogatásai				
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása				
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása				
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú központosított támogatások				
	Helyi önkormányzat fejlesztő támogatásai				
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)				
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)				
IV.	Közhatalmi bevételek				
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó				
	Gépjárműadók				
	Talajterhelési díj				
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésiügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része				
V.	Működési bevételek				
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak				
	Általános forgalmi adó visszatérítése				
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel				
	Egyéb működési bevételek				
VI.	Felhalmozási bevételek				
	Ingatlanok értékesítése				
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés				
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök				
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)				
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)				
IX.	Irányító szervi támogatás	177 178	177 178		
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	177 178	177 178		
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	177 178	177 178		

	Kiadások	2026. évi terv	2026.évi terv adatokból		
			kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államgazgatási feladatok költségei
I.	Működési költségvetés kiadásai	177 178	177 178		
	Személyi juttatások	149 880	149 880		
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 634	19 634		
	Dologi kiadások	7 664	7 664		
	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	177 178	177 178		
III.	Finanszírozási kiadások				
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	177 178	177 178		
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	18,50	18,50		
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		

cafeteria	adatok eFt-ban
létszám	
18,5 közalkalmazott részére (6000 Ft/hó 12 hó)	1368
járulék 28 %	383
összesen	1751

Költségvetési szerv					
Isaszegi Humánszolgáltató Központ					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat	adatok e Ft-ban		
		2026. évi terv adatokból			
	Bevételek	2026. évi terv	kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államgazgatási feladatok bevételei
I.	Önkormányzat működési támogatásai				
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása				
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása				
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú központosított támogatások				
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai				
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)				
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)				
IV.	Közhatalmi bevételek				
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó				
	Gépjárműadók				
	Talajterhelési díj				
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része				
V.	Működési bevételek	2 000	2 000		
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	2 000	2 000		
	Általános forgalmi adó visszatérítése				
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel				
	Egyéb működési bevételek				
VI.	Felhalmozási bevételek				
	Ingatlanok értékesítése				
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés				
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök				
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)				
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	2 000	2 000		
IX.	Irányító szervi támogatás	113 517	113 517		
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	113 517	113 517		
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	115 517	115 517		

		2026.évi terv adatokból			
	Kiadások	2026. évi terv	kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I.	Működési költségvetés kiadásai	115 517	115 517		
	Személyi juttatások	95 034	95 034		
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 322	12 322		
	Dologi kiadások	8 161	8 161		
	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	115 517	115 517		
III.	Finanszírozási kiadások				
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	115 517	115 517		
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	13,00	13,00		
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		

cafeteria	adatok eFt-ban
létszám	
13 közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 óra)	936
járulék 28 %	262
összesen	1198

Költségvetési szerv					
Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat	adatok e Ft-ban		
		2026.évi terv adatokból			
	Bevételek	2026. évi terv	kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államigazgatási feladatok bevételei
I.	Önkormányzat működési támogatásai				
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása				
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása				
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása				
	Működési célú központosított támogatások				
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai				
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)				
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)				
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)				
IV.	Közhatalmi bevételek				
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó				
	Gépjárműadó				
	Talajterhelési díj				
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része				
V.	Működési bevételek	20 000	20 000		
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	20 000	20 000		
	Általános forgalmi adó visszatérítése				
	Fordított áfa bevétel				
	Kamatbevétel				
	Egyéb működési bevételek				
VI.	Felhalmozási bevételek				
	Ingatlanok értékesítése				
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés				
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök				
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök				
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kfm, munkáltatói)				
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)				
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	20 000	20 000		
IX.	Irányító szervi támogatás	74 694	74 694		
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele				
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	74 694	74 694		
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	94 694	94 694		

	Kiadások	2026.évi terv adatokból		
		2026. évi terv	kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei
I.	Működési költségvetés kiadásai	94 694	94 694	
	Személyi juttatások	66 572	66 572	
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 179	9 179	
	Dologi kiadások	18 943	18 943	
	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	94 694	94 694	
III.	Finanszírozási kiadások			
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)			
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	94 694	94 694	
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	8,00	8,00	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00	

caferia	adatok eFt-ban	
létszám		
8 fő alkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 óra)		576
járulék 28 %		161
összesen		737

Költségvetési szerv					
Jókai Mór Városi Könyvtár					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	adatok e Ft-ban			
Bevételek	2026. évi terv	2026.évi terv adatokból			
		kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államgazgatási feladatok bevételei	
I. Önkormányzat működési támogatásai					
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása					
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása					
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása					
Működési célú központosított támogatások					
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai					
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)					
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről					
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)					
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)					
III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)					
IV. Közhatalmi bevételek					
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó					
Gépjárműadók					
Talajterhelési díj					
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része					
V. Működési bevételek	700	700			
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, ellátási díjak	700	700			
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 (kfm, munkáltatói)					
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz					
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	700	700			
IX. Irányító szervi támogatás	31 009	31 009			
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele					
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele					
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	31 009	31 009			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	31 709	31 709			

Kiadások	2026. évi terv	2026. évi terv adatokból		
		kötelező feladatok költsége	önként vállalt feladatok költsége	államigazgatási feladatok költsége
I. Működési költségvetés kiadásai	28 034	28 034		
Személyi juttatások	19 774	19 774		
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 571	2 571		
Dologi kiadások	5 689	5 689		
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		
Beruházási kiadások	3 675	3 675		
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	31 709	31 709		
III. Finanszírozási kiadások				
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	31 709	31 709		
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	3,00	3,00		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		

cafeteria	adatok eFt-ban	
létszám		
3 közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 óra)		216
járulék 28 %		66
összesen		281,88

15. melléklet a /2026.(III.05.) önk.rendelethez

Költségvetési szerv					
Aprók Falva Bőcsöde					
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	adatok e Ft-ban			
		2026.évi terv adatokból			
Bevételek	2026. évi terv	kötelező feladatok bevételei	önként vállalt feladatok bevételei	államigazgatási feladatok bevételei	
I. Önkormányzat működési támogatásai					
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása					
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása					
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása					
Működési célú központosított támogatások					
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai					
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)					
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről					
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)					
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közszolgáltatás)					
III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)					
IV. Közhatalmi bevételek					
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó					
Gépjárműadók					
Talajterhelési díj					
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része					
V. Működési bevételek	700	700			
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	700	700			
Általános forgalmi adó visszatérítése					
Fordított áfa bevétel					
Kamatbevétel					
Egyéb működési bevételek					
VI. Felhalmozási bevételek					
Ingatlanok értékesítése					
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés					
VII. Működési célú átvett pénzeszközök					
Egyéb működési célra átvett pénzeszközök					
VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)					
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)					
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	700	700			
IX. Irányító szervi támogatás	75 489	75 489			
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele					
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele					
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	75 489	75 489			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	76 189	76 189			

	Kiadások	2026. évi terv	2026.évi terv adatokból		
			kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
I.	Működési költségvetés kiadásai	76 189	76 189		
	Személyi juttatások	63 401	63 401		
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 242	8 242		
	Dologi kiadások	4 546	4 546		
	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	76 189	76 189		
III.	Finanszírozási kiadások				
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)				
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	76 189	76 189		
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	7,00	7,00		
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		

cafeteria

adatok eFt-ban

létszám

7 közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 óra)

504

járulék 28 %

141

összesen

645

16. melléklet a /2026.(III.05.) önk.rendeletehez

Támogatások részletezése 2026. év

Megnevezés	2026. év	adatok e Ft-ban		
		kötelező feladatok költségei	önként vállalt feladatok költségei	államigazgatási feladatok költségei
Nyugdíjas klubok	400		400	
Isaszegi Sportegyesület	7 000		7 000	
Történelmi Lovasegyesület	2 000		2 000	
Civil szervezetek támogatása	4 000		4 000	
Polgárórság	2 200		2 200	
Rendőrség támogatása	3 000		3 000	
Polgármesteri keret	4 300		4 300	
Gödöllő-Vác Térségi Vízgazdálkodási Társulat	2 504		2 504	
Isaszegi Önkéntes Tűzoltó Egyesület	2 200		2 200	
összesen	27 604	0	27 604	0

Adatszolgáltatás az elismert tartozás állományról

Költségvetési szerv neve:

Költségvetési szerv számlaszáma:

Éves eredeti kiadási előirányzat: ezer Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: Ft

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

....., 2026. hó nap

költségvetési szerv vezetője

18. melléklet a /2026.(III.05.) önk.rendeletéhez

Isaszeg Város Önkormányzat intézményeinek 2026. évi tervezett energia költségei

Intézmény	gázenergia	vilamosenergia	víz, szennyvíz	Áfa 27%	adatok e Ft-ban összesen
Önkormányzat	14 040	45 153	3 543	16 939	79 675
Isaszegi Polgármesteri Hivatal	3 600	1 824	540	1 610	7 574
Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely	4 820	2 000	301	1 923	9 044
Jókai Mór Városi Könyvtár	1 403	1 000	52	663	3 118
Isaszegi Hétszínvirág Óvoda	3 484	852	2 168	1 756	8 260
Isaszegi Bóbita Óvoda	2 508	632	1 167	1 163	5 470
Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde	1 615	457	292	638	3 002
Isaszegi Humánszolgáltató Központ	1 099	844	166	569	2 678
Összesen	32 569	52 762	8 229	25 261	118 821

19. melléklet a /2026.(III.05.) önk.rendeletéhez
Isaszeg Város Önkormányzat 2026. évi adókból biztosított kedvezményei
adatok e Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1.	Ellátottak térítési díja méltányossági alapon történő elengedésének összege	79 032	0
2.	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	0	0
3.	Iparüzési adókból biztosított kedvezmény, mentesség	400 000	0
4.	Kommunális adókból biztosított kedvezmény, mentesség	98 000	4000
5.	Pótlékokra, bírságokra adott mentesség	15 000	0
6.	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	0	0
7.	Egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege	0	0
	Összesen:	592 032	4 000

21. melléklet a /2026.(III.05.) önk.rendelethez
Isaszeg Város Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása

adatok e Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei				összesen
		2026.	2027.	2028.	2029.	
		C	D	E	F	
A	B					G
Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	01	544 000	554 880	560 320	582 080	2 241 280
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	02	2 397				2 397
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	03	0	0	0	0	0
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	04	450				450
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	05	15 000	15 300	15 450	16 050	61 800
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	06	0	0	0	0	0
Saját bevételek (01+...+06)	07	561 847	570 180	575 770	598 130	2 305 927
Saját bevételek (07 sor) 50%-a	08	280 924	285 090	287 885	299 065	1 152 964
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtorlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	09					0
A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	10					0
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	11					0
Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	12					0
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repótügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	13					0
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	14					0
hitelintézetek által, származékos műveletek különbözőzeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	15					0
Fizetési kötelezettség (09+...+15)	16		0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (07-16)	17	280 924	285 090	287 885	299 065	1 152 964

adatok a Ft-ban

		2026. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2025. évi teljesítés- 2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi előirányzat- 2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat- 2025. évi teljesítés
BEVÉTELEK							
I.	Önkormányzati működési támogatások	1 347 790	1 084 845	1 196 143	101 298	241 353	111 055
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	414 151	298 331	325 556	27 225	115 820	88 595
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	526 049	484 663	479 703	-4 960	41 386	46 346
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	380 893	266 369	317 267	50 898	114 524	63 626
	Működési célú költségvetési támogatások	46 607	35 282	37 080	1 798	11 325	9 527
	Helyi önkormányzat közpénzügyi támogatásai, származékból származó bevételek			30 000	30 000		-30 000
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			562	562		-562
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	149 274	132 142	137 789	5 647	27 118	21 549
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőgazdaság)	2 160	2 160	2 160			
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (2026. Ötthötrésztés, 2025. egyéb támogatások)	30 018		12 853	12 853	30 018	17 165
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	114 000	117 210	109 518	-7 692	-3 210	4 482
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	3 100	2 792	3 378	586		308
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			6 172	6 172		-6 172
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			6 172	6 172		-6 172
IV.	Közhatalmi bevételek	661 849	694 634	698 538	38 904	74 689	55 448
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparűzési adó, idegenforgalmi adó	144 000	91 600	93 903	2 303	52 400	50 097
	Gépjárműadó	400 000	381 032	398 312	17 280	18 968	1 688
	Tulajdonosi díj	2 000	2 500	2 790	290	-500	-790
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebtrendszeli hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésiügyi bírság, Szabványügyi költségvetési bírság helyi önkormányzatot megillető része	15 000	11 500	10 550	-950	3 500	4 450
V.	Működési célú pénzeszközök (közvetlen támogatás)	187 791	215 792	241 287	25 495	-29 001	-45 386
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, elítélési díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	187 791	215 792	216 502	710	-18 001	-28 711
	Általános forgalmi adó	10 000	18 000	23 059	5 059	-8 000	-13 059
	Fordított áfa bevétel						
	Kamatbevétel		3 000	1 626	-1 374	-3 000	-1 626
	Egyéb működési bevételek						
VI.	Felhalmozási célú pénzeszközök (közvetlen támogatás)	2 947	9 200	9 200			-6 253
	Tulajdonosi értékesítés	450					450
	Ingatlanok értékesítése	2 397	9 200	9 200			-6 803
VII.	Működési célú pénzeszközök (közvetlen támogatás)			4 386	4 386		-4 386
	Egyéb működési célú pénzeszközök (közvetlen támogatás)			4 386	4 386		-4 386
VIII.	Felhalmozási célú pénzeszközök (közvetlen támogatás)	60 000		2 540	2 540	60 000	57 460
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről (krm, öthötrésztés)			1 055	1 055		-1 055
	Egyéb felhalmozási célú pénzeszközök	60 000		2 540	2 540	60 000	57 460
IX.	Ellátás célú bevételek (közvetlen támogatás - L-III)	2 339 610	1 939 431	2 097 912	158 481	399 182	258 444
X.	Ellátás célú bevételek (közvetlen támogatás - L-III)	129 452	122 511	122 511			-6 941
XI.	Ellátás célú bevételek (közvetlen támogatás - L-III)	189 913	255 885	255 885	66 972	147 672	147 672
	Ellátás célú bevételek (közvetlen támogatás - L-III)	217 467	443 546	493 556	280 089	204 081	254 491
	Ellátás célú bevételek (közvetlen támogatás - L-III)	2 574 981	2 380 977	2 579 918	198 941	195 184	1 547
	Kamatbevételek						
	Ellátás célú bevételek (közvetlen támogatás - L-III)	1 176 967	1 163 264	1 061 779	-101 485	13 703	115 188
	Ellátás célú bevételek (közvetlen támogatás - L-III)	1 298 014	1 217 713	1 518 139	290 426	210 426	290 426

		2026. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi teljesítés	2025. évi teljesítés- 2025. évi eredeti előirányzat	2026. évi előirányzat- 2025. évi előirányzat	2026. évi előirányzat- 2025. évi teljesítés
KIADÁSOK							
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 413 998	2 067 858	2 169 714	101 856	247 133	131 384
	Személyi juttatások	1 194 319	1 140 455	1 102 602	-37 853	53 864	91 717
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	162 556	153 817	140 126	-13 691	8 739	22 430
	Dologi kiadások	994 344	712 416	883 786	171 370	281 928	110 555
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
	ebből: kamatkiadás						
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 155	12 573	9 091	-3 482	2 582	6 064
	Egyéb működési célú kiadások	47 604	50 254	31 136			16 468
	ebből: tartalék	20 000	24 900				20 000
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	27 604	25 354	24 984	-370	2 250	2 620
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre						
	Normatív visszatérítés						
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	111 688	374 688	138 971	140 641	-143 958	-27 299
	Beruházási kiadások	84 688	305 378	110 677	-94 698	-120 687	-25 989
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	33 682	141 985				33 682
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai						
	Felújítások	7 000	59 243	13 300	-45 943	-52 243	-6 300
	Egyéb felhalmozási célú kiadások	15 000	15 000	15 000			-15 000
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszközök átadás államháztartáson belülről			15 000	15 000		-15 000
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
	Felhalmozási tartalék	20 000	10 000				20 000
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 525 686	2 342 546	2 308 685	-137 141	103 175	104 085
III.	Finanszírozás kiadásai	1 327 282	1 208 808	1 079 627	-129 181	27 274	128 908
	00. Helyi államháztartás pénzügyi működésének támogatása	50 415	36 844	36 743	-101	13 571	13 672
	Integratív szociális támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 176 967	1 163 264	1 061 779	-101 485	13 703	115 188
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.-III.)	3 753 048	3 551 354	3 388 312	-164 736	204 150	223 617
	Kamatbevételek	2 576 881	2 380 977	2 380 977			
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	122,25	144,00	144,00			
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00	2,00	2,00			