

42/2026

Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg


E L Ő T E R J E S Z T É S

A Képviselő-testület 2026. május 21-i ülésére

Tárgy: Javaslat Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi gazdálkodási helyzetéről szóló beszámoló elfogadására, zárszámadási rendelet megalkotására

Készítették:  Dézsi Noémi Gazdálkodási Osztályvezető

Ellenőrizte:  Pisiák Zsuzsanna Igazgatási Osztályvezető

Láta:  Tóthné Pervai Katalin Jegyző

Tárgyalja: Pénzügyi és Közigazgatási Bizottság

Az előterjesztést **nyílt** ülésen kell tárgyalni.

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

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2026. május 21-i ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi gazdálkodási helyzetéről szóló beszámoló elfogadására, zárszámadási rendelet megalkotására

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

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

Indoklás az éves beszámolóhoz

A 2024. éves beszámoló hatálya az Önkormányzatra, az önkormányzati hivatalra, valamint az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerveire terjed ki.
Az Önkormányzat intézményei külön - külön címet alkotnak.

Az Önkormányzat 2025. évi konszolidált költségvetésének:

- éves bevételi főösszege	2.579.959 e Ft,
- éves kiadási főösszege	2.342.465 e Ft.

A fenti konszolidált főösszegek alapján 237.494 e Ft bevételi többletteljesítés látható. A többletteljesítés forintban kifejezve 237.492.265 forint, ennek megfelelően a tényleges maradvány összege 237.492 e Ft

Az Áht, valamint a végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII.31.) kormányrendelet előírta, hogy 2012-től külön-külön elemi költségvetés készül a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, többcélú kistérségi társulás, a jogi személyiségű társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szerv részéről is, melyet a polgármester, a nemzetiségi önkormányzat elnöke, a társulási tanács elnöke, a térségi fejlesztési tanács elnöke hagy jóvá.

Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től a helyi önkormányzat, valamint az általuk irányított költségvetési szerv (ideértve az önkor-

mányzati hivatalt is) gazdálkodásáról önálló könyveket kell vezetni és önálló beszámolót kell készíteni. E feladatok ellátásáról településünkön mind a 7 db intézmény tekintetében a polgármesteri hivatal gondoskodik.

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

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

1. A bevételek elemzése

A tervezett bevételek éves teljesítésének részletezését a beszámoló

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

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

A működési bevételek teljesítésének jellemzői:

Önkormányzat működési támogatás: 2025. évben az önkormányzatot a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény alapján megillető állami támogatási bevételek tételeit tartalmazza, melynek összege 1.190.170 e Ft. A teljesítés 100 %-os.

Közhatalmi bevételek: Vagyoni típusú adók: építményadó, idegenforgalmi adó, magánszemélyek kommunális adója, telekadó, iparüzési adó, talajterhelési díj, egyéb közhatalmi bevételek. A 2025. évi teljesítés összege: 505.554 e Ft, 99,9 %-os teljesítést mutat.

Működési bevételek: Áru- és készletértékesítés, nyújtott szolgáltatások bevétele, bérleti bevételek, ellátási díjak, alkalmazottaknak továbbszámlázott telefondíj térítése, áfabevételek és visszatérülések, kamatbevételek, mezőőri járulék, fordított áfabevétel, egyéb működési bevétel. A 2025. évi teljesítés összege: 241.217 e Ft, 94 %-os teljesítésű.

Működési célú támogatások államháztartáson belül:

Ezen a jogcímcsoporton az Önkormányzatnak 127.709 e Ft 94 %-os teljesítésű bevétele keletkezett, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Egészségbiztosítási Alap támogatása: 109.518 e Ft, az önkormányzat által működtetett fogorvosi és védőnői ellátás finanszírozása,
- közcélú foglalkoztatottak támogatása 3.178 e Ft,
- mezőőri támogatás 2.160 e Ft,
- pályázatok bevételei 12.853 e Ft.

Működési célú átvett pénzeszközök:

Ezen a soron az alábbi tételek teljesültek:

- közérdekű felajánlás a Patakvölgyi utca helyreállítására 2.630 e Ft,
- közérdekű felajánlás kötelezettségvállalás Isaszeg-Dány kerékpárút kialakítására 495 e Ft,
- közérdekű felajánlás logóterv és vizuális arculati koncepció kialakítására 600 e Ft,
- egyéb támogatások 661 e Ft.

Felhalmozási bevételek jellemzői:

Felhalmozási célú támogatások:

- Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő által kiírt pályázat Isaszegi Daloskör 100 éves himzett zászlójának restaurálására kapott 700 e Ft,
- Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő által kiírt pályázat a Családbarát munkahelyek kialakításának és fejlesztésének támogatásának felhalmozási része 538 e Ft,
- Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő által kiírt pályázat technikai eszközfejlesztésre 275 e Ft,
- Aktív Magyarország Fejlesztési Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság által kiírt pályázat Iskolai mászófal építése kiemelt céllal az SNI gyermekek fejlesztésére felhalmozási rész 4.659 e Ft.

Felhalmozási bevétel: ingatlanok értékesítési bevétele 9.200 e Ft.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 3.595 e Ft

- Lakossági közérdekű kötelezettségvállalás Mászófal építésére befolyt 762 e Ft összeg,
- lakossági csatorna és egyéb hátralékra befolyt 293 e Ft,
- szenny és ivó -víz csatlakozási díj 2.540 e Ft.

Előző év költségvetési maradványának működési és felhalmozási célú igénybevétele:

A 2024. évi tájékoztatóban számszerűsített előző évi működési célú maradvány (122.813 e Ft) és felhalmozási célú pénzmaradvány (255.085 e Ft) összege szerepel ezen a soron, összes pénzmaradvány: 377.898 e Ft.

Pénzmaradvány:

A 2025. évi pénzmaradvány 237.492.265 Ft, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

alaptevékenység költségvetési bevételei:	2.088.001.038 Ft
alaptevékenység költségvetési kiadásai:	2.305.722.075 Ft
alaptevékenység finanszírozási bevételei:	1.553.734.694 Ft
alaptevékenység finanszírozási kiadásai:	1.098.521.392 Ft

Alaptevékenység maradványa: 237.492.265 Ft
Alaptevékenység kötelezettséggel terhelt maradványa: 137.590.912 Ft

Alaptevékenység szabad maradványa: 99.901.353 Ft.

2025. évi beszámoló az adóbevételek teljesítéséről:

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

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

Adónem	Törvényi maximum 2025. évben	Mérték Isaszegen 2025. évben	Alkalmazott mérték %-os aránya a törvényi maximum- hoz viszonyítva
Építményadó	2.950,1 Ft/m ²	400 Ft/m ²	13.55 %
		400 Ft/m ²	13.55 %
Telekadó	536,4 Ft/m ²	25 Ft/m ²	4.66 %
		1 Ft/m ²	0.18 %
Magánszemélyek kommunális adó	45.592,6 Ft /adótárgy	18.000 Ft/adótárgy	39.48 %
		9.000 Ft/adótárgy	19.74 %
Iparüzési adó	2 %	2 %	100 %
Idegenforgalmi adó	804,5 Ft /vendégéjszaka	100 Ft/vendégéjszaka	12.43 %

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

Jelenleg az alábbi adónemek és mértékek vannak érvényben a településen:

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

Jövedelemszerző tevékenység céljára

szolgáltató üzlet, műhely, iroda, raktárépület 400 Ft/m²/év

Pihenésre, mezőgazdasági célra

szolgáltató zártkerti épület, építmény 400 Ft/m²/év

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

Adóköteles az önkormányzat illetékességi területén lévő telek.

Az adó mértéke: belterületen 25 Ft/ m²/év

külterületen 1 Ft/ m²/év.

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

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

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

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

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

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

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

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

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.) szemben. Ezáltal az egyes adóévekben igencsak eltérő lehet az adó és a megfizetett adóelőlegek nagysága. A vállalkozó a megfizetett adóelőleg és az adóévre megállapított tényleges adó különbözetét az adóévet követő év május 31-éig köteles megfizetni, illetőleg ettől az időponttól igényelheti vissza.

5. Idegenforgalmi adó / bevezetve 2008.01.01-től /

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

6. Gépjárműadó

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

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

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

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

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

Előző évek hátraléka: 1.104.998 Ft,
 2025. évi kivetés: 528.588 Ft,
 2025. évben befolyt összeg: 540.000 Ft.

8. Talajterhelési díj

A talajterhelési díjat azok az ingatlantulajdonosok fizetik, akik a szennyvízcsatorna hálózatra nem kötöttek rá, és egyébként ingatlanaik ráköthetőek lennének.

9. Idegen bevétel

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

Az alábbi táblázatban bemutatjuk az adóterv, adókiadások és adóbevételek alakulását 2025 évben

forintban

Adónem	Adózók száma	2025. évi tervezett összeg	2025. évi kivetés	2025.12.31-ig elszámolt összeg	Teljesülés a tervhez viszonyítva %-ban	Teljesülés a kivetéshez viszonyítva
Építményadó	615	22 188 000	21 839 465	22 187 462	99.99	102
Telekadó	168	4 720 000	4 623 365	4 719 386	99.98	102
Magánszemély kommunális adó	4 058	66 312 000	65 714 698	66 312 332	100	100.9
Idegenforgalmi adó	11	600 000	911 900	682 500	114	75
Iparüzési adó	1 350	398 312 000	393 993 131	398 312 364	100	101
Gépjárműadó	339	-	-	-	-	-
Késedelmi pótlék	5374	10 000 000	9 342 481	8 503 653	85	91
Bírság	257	1 500 000	6 293 777	2 046 716	136	33
Talajterhelési díj	124	2 500 000	2 544 955	2 790 127	112	109.6
Összesen		506 132 000	505 263 772	505 554 540	99.88	100.1

Az éves adózás pénzügyi eredménye alapján látható az éves előirányzat összességében 99.88 %-ban teljesült. A kimutatás alapján megállapítható, hogy a 2025. évben tervezett összeg befolyt, a tényleges kivetés összege 100.1 %-ban teljesült. A 2025.12.31-ig elszámolt összeg már nem tartalmazza az olyan befizetéseket, ami túlfizetésre van könyvelve. Az adózók sok esetben nem kérik vissza a különbözet rendezésből eredő túlfizetésük összegét, annak beszámítását későbbi adókötelezettségükre kérik. Ezen összegek a zárásnál túlfizetésként jelentkeznek, az megközelítőleg 33,6 millió forint. A túlfizetés összegét az iparüzési adó tételei teszik ki nagyobb számban.

Túlfizetések alakulása

forintban

Adónem	Túlfizetés összege	
	Nyitó	Záró
Építményadó	475 861	195 366
Telekadó	150 969	55 847
Magányszemély kommunális adó	1 455 820	760 837
Idegenforgalmi adó	14 008	1 708
Helyi iparüzési adó	47 380 523	31 796 100
Gépjárműadó	317 239	205 775
Pótlék	1 376 199	459 756
Bírság	32 815	15 597
Talajterhelési díj	186 502	102 666
Összesen	51 389 936	33 593 653

Hátralékkezelés, behajtási tevékenység

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

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

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

A végrehajtási lehetőségek a következők:

magányszemély, egyéni vállalkozó esetén:

- a) NEAK (Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő) adatkérés, mely során az adott személy munkáltatójának lekérdezése történik. Nyugdíjas adózó esetén ez a lépés kimarad, mivel az ASP adó programba beépítésre került ennek lekérdezése.
- b) Munkabér letiltás, ha van munkáltató.
- c) Munkáltatói letiltás sürgetése, amennyiben a munkáltató nem tiltja le a megkeresésünk során az adózó tartozását. Ha a tartozás befolyt, akkor a végrehajtás lezárásra kerül.

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

gazdálkodó szervezetek esetén:

- a) Céginfó nyilvántartása és a NAV által üzemeltetett központi nyilvántartóból való bankszámlaszám lekérdezése.
- b) Hatósági átutalás (inkasszó) indítása. Ha a tartozás befolyt, a végrehajtás lezárásra kerül.
- k) Amennyiben gépjárművel rendelkezik, úgy foglalás, majd a gépjármű forgalomból való kivonása történik mindaddig, amíg nem fizeti meg a tartozás összegét. Ha a tartozás befolyt, a végrehajtás lezárásra, az autó foglalása feloldásra és újra forgalomba helyezésre kerül.
- l) A tartozás átadása behajtásra a Nemzeti Adó- és Vámhivatalnak (VKAPU), illetve OKO nyomtatványon keresztül havi hátralék kimutatás készítése majd annak átadása adó visszatartási jog érvényesítéséhez.
- c) Az előző pontok amennyiben nem vezettek eredményre és a cég rendelkezik ingatlannal, úgy ingatlan jelzálogjog terhelés bejegyzését kezdeményezzük.
- d) Felszámolási eljárás során hitelezői igény bejelentése, ha valószínűsíthető a tartozás megtérülése. Ha a tartozás megtérülése kétséges, úgy a hitelezői igényt nem jelentünk be, mivel annak bejelentése újabb terhek növekedését eredményezné. Ilyen költségek: a nyilvántartásba vételi díj összege (a követelés 1%-a, min. 5.000 Ft max. 200.000 Ft), a költségátalány összege

(a követelés 0,5%-a, min. 5.000 Ft max. 40.000 Ft), végrehajtási jog bejegyzés összege: 20.000 Ft.

Hátralékok alakulása

forintban

Adónem	2025.12.31		
	Összes követelés	Összes követelésből	
		Nem esedékes	Esedékes
Építményadó	1 829 096	0	1 829 096
Telekadó	460 033	22 900	437 133
Magánszemély kommunális adó	12 675 008	138 000	12 537 008
Idegenforgalmi adó	229 500	0	229 500
Helyi iparüzési adó	201 022 972	171 222 054	29 800 918
Gépjárműadó	31 711 112	0	31 711 112
Pótlék	43 242 375	79 478	43 162 897
Bírság	8 413 662	2 483 334	5 930 328
Idegen bevételek	1 337 985		1 337 985
Talajterhelési díj	9 207 939	0	9 207 939
Közigazgatási hatósági eljárás illeték	0	0	0
Összesen	308 791 697	173 945 766	134 845 931

Az esedékes hátralék nagy tömegét a gépjárműadó tartozás teszi ki, ennek az összegnek a nagy része szinte behajthatatlan, valamint a bevétel 100 % - ban állami bevétel, amelyet tovább kell utalni a Magyar Államkincstár részére.

Az elmúlt években több gépjármű kereskedéssel foglalkozó gazdasági társaság alakult, illetve helyezte székhelyét Isaszegre és számuk évről évre növekszik. Jelentős számú adásvételt bonyolítottak. Több száz gépjárművel kereskedtek. Az általuk felhalmozott gépjárműadó hátralék 32 millió forintos nagyságrendű. Az általuk felhalmozott hátralék behajtására tett intézkedéseink eredményessége csekély. A hátralékot nem rendezik, a gépjárművek tényleges foglalása, illetve az értékesítési szakba történő eljutás nem lehetséges, mivel ezek a gépjárművek ténylegesen nem fellelhetők az adózó székhelyén, telephelyük nincs. A cégek mind kényszertörési eljárás alatt vannak, így a tételek már a behajthatatlan követelések között kerül kimutatásra.

Nagymértékben jelentkezik hátralékként a késedelmi pótlék összege. A pótlék összegének megemelkedése 2022-ben a jegybanki alapkamat folyamatos emelkedése idézte elő. Az alapkamat 2024-e folyamatosan csökkenő tendenciát mutat. A késedelmi pótlék mértékének megállapítása a jegybanki alapkamat + 5 százalékponttal növelt összeg.

Behajthatatlan tételek

Behajthatatlan tételek között szerepelnek azon cégek tartozásai melyek megszűntek, de a tartozást az adóhatóság által fogantatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény értelmében még nem lehet elévültetni. A 19. § (3)

bekezdés szerint: „Ha az adós ellen felszámolási eljárás indul, a tartozás végrehajtásához való jog elévülése a felszámolás kezdő időpontjával megszakad, és az elévülés a felszámolási eljárás befejezéséről hozott döntés jogerőre emelkedését követő napon újból megkezdődik.”

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

2025.12.31-én nyilvántartott behajthatatlan tételek

forintban

Adónem	Összeg
Építményadó	0
Telekadó	49 075
Magánszemélyek kommunális adó	36 000
Helyi iparüzési adó	3 305 303
Gépjárműadó	31 233 699
Pótlék	12 385 658
Bírság	882 971
Talajterhelési díj	463 320
Összesen	48 356 026

Elévülés

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

A 2025-ös adóévben, 10.239.644 Ft adótartozás évült el.

2. A kiadások elemzése

A kiadások részletezését a rendelet – tervezet tartalmazza:

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

2.1

A kiadások között a legnagyobb arányt a működési költségvetés kiadásai jelentették, melynek összege 2.166.744 e Ft, azon belül a következő kiemelt előirányzatok:

- a személyi (1.102.602 e Ft) és járulék jellegű kiadások (140.127 e Ft),
- a dologi jellegű kiadások.

Dologi jellegű kiadások jellemzői:

A dologi kiadások teljesítése 883.788 e Ft összeg melyből kiemelt kiadással rendelkezik az iskolai, óvodai étkeztetés önkormányzati feladatot vásárolt szolgáltatás összege, illetve az energiakiadásra fordított összeg.

Ellátottak pénzbeli juttatásai:

A Szociális, Köznevelési és Családügyi Bizottság által nyújtott települési támogatások kifizetései az önkormányzatnál jelentkező kiadások 9.091 e Ft.

Egyéb működési célú kiadások:

Ezen a soron kerül kimutatásra a különböző támogatások összege (17. melléklet).

Felhalmozási költségvetés kiadásai:

A felhalmozási kiadások között jelentkezik a felújítások és a beruházások kiadásai melyet a 4. melléklet tartalmaz, 2025-ben 138.378 e Ft, mely az előirányzathoz képest 55,5 %-os teljesítést mutat.

3. Az önkormányzat és költségvetési szervei

3.1. Önkormányzat költségvetési szerv címadatai

8. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

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

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

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

A bevételek éves teljesítése 99,2 %.

Ezen belül az önkormányzatok közhatalmi bevételei (helyi adók, illetékek, bírsá-

gok, pótlékok, talajterhelési díj) 99,9 %, intézményi működési bevételek teljesülése 95 %-os, normatív hozzájárulások, önkormányzatok működési támogatásai előirányzatok 100 %, működési célú támogatási bevételek 93,8 %, felhalmozási célú bevételek 100 %, előző évi pénzmaradvány 100%-ra teljesültek.

A kiadások éves teljesítése 90,6 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 100 %, a járulék 100 %, a dologi kiadás 91,9 %, az ellátottak pénzbeli juttatásai 93,3 %, működési célú támogatások 86,5 %, felhalmozási kiadások 54,8 %.

Finanszírozási kiadások 87,1 %, ezen belül az irányítószervi támogatás 100 %.

3.2. Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv adatai

9. melléklet

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

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás, működési célú támogatások államháztartáson belülről, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi.

A bevételek éves teljesítése 97,2 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 47,5 %-os, az önkormányzati támogatás 97,5 %-os, a 2024. évi pénzmaradvány igénybevétele 100 %-os.

A kiadások éves teljesítése 96,6 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 96,8 %, a járulék 100 %, a dologi kiadás 91,5 %.

3.3. Isaszegi Hétszínvirág Óvoda költségvetési szerv adatai

10. melléklet

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás, működési célú támogatások államháztartáson belülről.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások.

A bevételek éves teljesítése 88,3 %.

Ezen belül az önkormányzati támogatás 88,2 %-os, előző évi pénzmaradvány 100%.

A kiadások éves teljesítése 88 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 88,7 %, a járulék 83,8 %, a dologi kiadás 87,4 %.

3.4. Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv adatai

11. melléklet

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 94,6 %.

Ezen belül az önkormányzati támogatás 94,6 %-os, pénzmaradvány 100 %.

A kiadások éves teljesítése 94,3 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 97 %, a járulék 75 %, a dologi kiadás 91,2 %.

3.5. Az Isaszegi Humánszolgáltató Központ költségvetési szerv adatai

12. melléklet

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás, működési célú átvett pénzeszköz.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások.

A bevételek éves teljesítése 91,7 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 45,2 %-os, az önkormányzati támogatás 93,7 %-os, az előző évi maradvány igénybevétele 100%-os.

A kiadások éves teljesítése 90,8 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 95,2 %, a járulék 68,4 %, a dologi kiadás 71,4 %.

3.6. Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv adatai

13. melléklet

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás, felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások.

A bevételek éves teljesítése 99,3 %.

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

A kiadások éves teljesítése 87,4 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 98,1 %, a járulék 83 %, a dologi kiadás 73 %, az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre 100 %, a felhalmozási kiadás 100%.

3.7. Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv adatai

14. melléklet

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás működési célú átvett pénzeszköz.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások.

A bevételek éves teljesítése 98 %.

Ezen belül egyéb működési célú átvett pénzeszközök 100 %-os, az intézményi működési bevételek teljesülése 100 %-os, az önkormányzati támogatás 97,7 %-os, az előző évi pénzmaradvány teljesülése 100 %-os.

A kiadások éves teljesítése 96 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 97,4 %, a járulék 90,6 %, a dologi kiadás 89,8 %, felhalmozási kiadás teljesülése 100 %.

3.8. Isaszegi Városüzemeltető Szervezet költségvetési szerv adatai

15. melléklet

Az önkormányzat képviselő-testülete döntött az intézmény megszüntetéséről 2025.06.30-val. Az intézmény megszüntetésével kapcsolatos beszámolásai kötelezettséget mind a testület, mind a Magyar Államkincstár felé teljesítettem az elfogadásra került 2025.08.30-ig. Jelen beszámolóban így azt már nem részletezem.

Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde

16. melléklet

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- intézményi működési bevételek, önkormányzati támogatás.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

- személyi, járulék, dologi kiadások

A bevételek éves teljesítése 100 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 104,6 %-os, az önkormányzati támogatás 100 %-os, az előző évi maradvány igénybevétele 100%-os.

A kiadások éves teljesítése 99,3 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 100 %, a járulék 99,4 %, a dologi kiadás 88,7 %.

Az intézményvezetők által elkészített szöveges tájékoztatókat az előterjesztés mellékleteként csatoljuk.

A bevételek és kiadások egyensúlya

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

Az 1/A mellékletben bemutatott működési bevételek és működési kiadások aránya kedvező, a bevételek összesen 99 %-os, a kiadások 93,6 %-os teljesítést mutatnak.

A bevételeknél a helyi adók 99,9 %-ra teljesültek a témánál kifejtettek szerinti részletezéssel. A működési bevételek és kiadások 376.472 e Ft többlete a takarékos működési kiadások teljesítésének eredménye. 2025. évben önkormányzati szinten a személyi kiadás 96,2 %, a járulékkiadás 90,1 %, a dologi kiadás 91,2 %-ra teljesült.

A felhalmozási bevételek és kiadások aránya az alábbiak szerint, a bevételek 100 %-ra, a kiadások 55,5 %-ra teljesültek. A felhalmozási bevételek és kiadások bevételi többlete 148.407 e Ft, melynek oka a tervezett beruházások alacsony

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

Az Isaszeg Város Önkormányzat által vezetett környezetvédelmi alap bankszámlájáról átvezetésre került 50.494 e Ft összeg az önkormányzat főszámlára.

Az átvezetett összeg a talaj és felszín alatti víz mennyiségi és minőségi védelmére felhasznált korábbi években megvalósult beruházások kapcsán keletkeztek és azok az önkormányzat főszámlájáról kerültek kifizetésre.

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

Költségvetési szervek belső kontrollrendszere

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

Az irányító szerv vezetője, ha a beszámolást nem tartja elfogadhatónak, a költségvetési szerv vezetőjét intézkedési terv készítésére kötelezi.

Ennek a kötelezettségnek teszünk eleget jelen előterjesztésben az 1-8. mellékleteket képező vezetői elszámoltathatósági nyilatkozatok csatolásával.

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

A költségvetési szerv vezetője arról nyilatkozik, hogy a megfelelő kontrollkörnyezetet kialakították, a szervezeti stratégiának megfelelően határozták meg az éves célokat, a célok megvalósítása érdekében kialakításra kerültek a szükséges folyamatok, a célokat veszélyeztető kockázatokat felmérték

és kezelték, a folyamatokra megfelelő kontrollokat alakítottak ki, biztosították a szervezeten belüli (és a szükséges külső) információáramlást, valamint minden folyamatra vonatkozóan biztosították a nyomon követhetőséget, felülvizsgálatot, visszacsatolást. Az integrált belső kontroll célja a szabályszerű, korrupció nélküli működés biztosítása, és hogy feltárja a működésben azokat a pontokat, ahol sérülhet az előzőekben megfogalmazott cél megvalósulása.

A fentiek alapján kérjük a Képviselő-testületet az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadására, valamint az elszámoltathatósági nyilatkozatokról szóló tájékoztatás tudomásulvételére.

Tervezett jogszabály megalkotásának hatásai, következményei, hatásvizsgálatok:

Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások: A költségvetési rendelet alapján végrehajtott gazdálkodás az állampolgárok számára nyomon követhető, átfogó képet ad az önkormányzat pénzügyi helyzetéről, a teljesült feladatokról, a végrehajtott fejlesztésekről, lehetőséget teremt az önkormányzati gazdálkodás ellenőrzésére.

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

Várható környezeti és egészségi következmények: Nem mutatható ki hatás.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: Nem mutatható ki hatás.

A jogszabály megalkotásának, módosításának szükségessége, elmaradásának várható következménye:

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

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

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

tárgyi feltétel: tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

pénzügyi feltételek: a pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak

..../2026. (V.21.) önkormányzati rendeletalkotási javaslat

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja a..../2026.(V.21.) zárszámadási rendeletét Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról a csatolt rendelettervezet szerint.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Budaházi Árpád polgármester

I..../2026. (V.21.) Kt. Határozati javaslat:

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi költségvetése végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Budaházi Árpád polgármester

II..../2026. (V.21.) Kt. Határozati javaslat:

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete tudomásul veszi a határozat 1-7. mellékleteként csatolt intézményi vezetői elszámoltathatósági nyilatkozatokban foglaltakat.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Budaházi Árpád polgármester

Isaszeg, 2026. 05. 15.

Dr. Budaházi Árpád
Dr. Budaházi Árpád
polgármester



sorszám	megnevezés	2025.					2025. évi teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat			
BEVÉTELEK								
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 084 648	1 134 331	55 839	1 190 170	1 190 170	100,0	
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917	309 616	15 940	325 556	325 556		
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	479 704		479 704	479 704		
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 369	291 428	25 839	317 267	317 267		
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 282	37 081		37 081	37 081		
	Működési célú központosított támogatások	9 000		30 000	30 000	30 000		
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai	14 414	16 502	-15 940	562	562		
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 162	123 615	11 786	135 401	127 709	94,3	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160		2 160	2 160		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 453	11 400	12 853	12 853		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	117 210		117 210	109 518		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közcelu támogatás)	2 792	2 792	386	3 178	3 178		
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	5 197	5 197	975	6 172	6 172	100,0	
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		5 197	975	6 172	6 172		
IV.	Közhatalmi bevételek	486 632	488 132	18 000	506 132	505 554	99,9	
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	472 632	474 132	18 000	492 132	492 214		
	Gépjárműadók							
	Talajterhelési díj	2 500	2 500		2 500	2 790		
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebredészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500	11 500		11 500	10 550		
V.	Működési bevételek	236 792	247 758	8 808	256 566	241 217	94,0	
	Aru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó, mezőőri járulékok	215 792	221 699	7 656	229 355	216 331		
	Általános forgalmi adó visszatérítése	18 000	23 059		23 059	23 059		
	Fordított áfa bevétel							
	Kamatbevétel	3 000	3 000		3 000	1 626		
	Egyéb működési bevételek			1 152	1 152	201		
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		3 287	1 099	4 386	4 386	100,0	
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		3 287	1 099	4 386	4 386		
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		3 576	19	3 595	3 595	100,0	
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kfm,úthozzájárulás)		1 036	19	1 055	1 055		
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		2 540		2 540	2 540		
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I-VIII.)	1 939 431	2 015 096	96 526	2 111 622	2 088 003	98,9	
IX.	Lekötött betét, 0. havi támogatás	63 644	63 644	50 414	114 058	114 058	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	50 414	491 956	491 956	100,0	
	Konzolidált bevétel	2 380 977	2 456 638	146 940	2 603 578	2 579 959	99,1	
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	1 115 819	1 824	1 117 643	1 061 778	95,0	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 544 241	3 572 457	148 764	3 721 221	3 641 737	97,9	

sorszám	megnevezés	2025.					2025. évi teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat			
KIADÁSOK								
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 069 515	2 135 172	181 178	2 316 347	2 166 744	93,5	
	Személyi juttatások	1 140 455	1 132 360	13 384	1 145 744	1 102 602		
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	153 817	153 018	2 439	155 457	140 127		
	Dologi kiadások	712 416	785 669	183 736	969 405	883 788		
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai							
	ebből: kamatkiadás							
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573	9 393	346	9 739	9 091		
	Egyéb működési célú kiadások	50 254	54 732	-18 730	36 002	31 136		
	ebből: tartalék	24 900	19 728	-14 901	4 827			
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	25 354	35 004	-3 981	31 023	30 984		
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			152	152	152		
	normatíva visszafizetés							
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	274 618	284 622	-34 134	250 488	138 978	55,5	
	Beruházási kiadások	205 375	212 211	-48 618	163 593	110 678		
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985	141 985		141 985	64 060		
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai							
	Felújítások	59 243	56 822	1 421	58 243	13 300		
	Egyéb felhalmozási célú kiadások		15 000	412	15 412	15 000		
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről		15 000		15 000	15 000		
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			412	412			
	Felhalmozási tartalék	10 000	589	12 651	13 240			
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 344 133	2 419 794	147 041	2 566 835	2 305 722	89,8	
III.	Finanszírozási kiadások	1 200 108	1 152 663	1 723	1 154 386	1 098 521	95,2	
	00. Havi állami előleg	36 844	36 844	-101	36 743	36 743		
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	1 115 819	1 824	1 117 643	1 061 778		
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I+II+III.)	3 544 241	3 572 457	148 764	3 721 221	3 404 243	91,5	
	Konzolidált kiadás	2 380 977	2 456 638	146 940	2 603 578	2 342 465	90,8	
	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	0	0	0		

Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi működési bevételei és kifizései

1_A. melléklet

adatok e Ft-ban

sorszám	megnevezés	2025.					2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat			
BEVÉTELEK								
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 084 645	1 134 331	55 839	1 190 170	1 190 170	100,0	
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917	309 616	15 940	325 556	325 556		
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	479 704		479 704	479 704		
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 369	291 428	25 839	317 267	317 267		
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 282	37 081		37 081	37 081		
	Működési célú központosított támogatások	9 000		30 000	30 000	30 000		
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai	14 414	16 502	-15 940	562	562		
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 162	123 615	11 786	135 401	127 709	94,3	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160		2 160	2 160		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 453	11 400	12 853	12 853		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	117 210		117 210	109 518		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 792	2 792	386	3 178	3 178		
III.	Közhatalmi bevételek	486 632	488 132	18 000	506 132	505 554	99,9	
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzemi adó, idegenforgalmi adó	472 632	474 132	18 000	492 132	492 214		
	Gépjárműadók							
	Talajterhelési díj	2 500	2 500		2 500	2 790		
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Kárnyezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500	11 500		11 500	10 550		
IV.	Működési bevételek	236 792	241 758	8 808	256 566	241 217	94,0	
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	215 792	221 699	7 656	229 355	216 331		
	Általános forgalmi adó visszatérítése	18 000	23 059		23 059	23 059		
	Fordított áfa bevétel							
	Kamatbevétel	3 000	3 000		3 000	1 626		
	Egyéb működési bevételek			1 152	1 152	201		
V.	Működési célú átvett pénzeszközök		3 287	1 099	4 386	4 386	100,0	
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V.)	1 930 231	1 997 123	95 532	2 092 655	2 069 036	98,9	
VI.	Értékpapír beváltás: 0 havi támogatás	53 311	50 311	50 414	100 725	100 725	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	50 414	223 538	223 538	100,0	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 106 359	2 170 247	145 946	2 316 193	2 292 574	99,0	
		2 380 977	2 456 638	146 940	2 603 578	2 579 959		

sorszám	megnevezés	2025.					2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat			
KIADÁSOK								
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 069 515	2 135 172	181 175	2 316 347	2 166 744	93,5	
	Személyi juttatások	1 140 455	1 132 360	13 384	1 145 744	1 102 602		
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	153 817	153 018	2 439	155 457	140 127		
	Dologi kiadások	712 416	785 669	183 736	969 405	883 788		
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai							
	ebből: kamatkidadás							
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573	9 393	346	9 739	9 091		
	Egyéb működési célú kiadások	50 254	54 732	-18 730	36 002	31 136		
	ebből: tartalék	24 900	19 728	-14 901	4 827			
	ebből: egyéb működési célú támogatások	25 354	35 004	-3 981	31 023	30 984		
	államháztartáson belülről							
	ebből: egyéb működési célú támogatások			152	152			
	államháztartáson kívülről							
	normatíva visszafizetés							
II.	Finanszírozási kiadások	36 844	36 844	-101	36 743	36 743	100,0	
	0. havi állami támogatás	36 844	36 844	-101	36 743	36 743		
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	2 106 359	2 172 016	181 074	2 353 090	2 203 487	93,6	
	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
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
BEVÉTELEK							
I.	Közhatalmi bevételek						
	Kommunális adó bevétel						
II.	Felhalmozási bevételek	9 200	14 397	975	15 372	15 372	100,0
	Ingatlanok értékesítése	9 200	9 200		9 200	9 200	
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		5 197	975	6 172	6 172	
III.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		3 576	19	3 595	3 595	100,0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk)		1 036	19	1 055	1 055	
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		2 540		2 540	2 540	
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	9 200	17 973	994	18 967	18 967	100,0
IV.	Értékpapír bevételek	10 333	13 333		13 333	13 333	
V.	Első év 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	2 380 977	2 456 638	146 940	2 603 578	2 579 959	

sorszám	megnevezés	2025.				2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
KIADÁSOK							
I.	Felhalmozási költségvetési kiadásai	274 618	284 622	-34 134	250 488	138 978	55,5
	Beruházási kiadások	205 375	212 211	-48 618	163 593	110 678	
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985	141 985		141 985	64 060	
	Felújítások	59 243	56 822	1 421	58 243	13 300	
	Egyéb felhalmozási célú kiadások		15 000	412	15 412	15 000	
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre		15 000		15 000	15 000	
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			412	412		
	Felhalmozási tartalék	10 000	589	12 651	13 240		
II.	Finanszírozási kiadások						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	274 618	284 622	-34 134	250 488	138 978	55,5
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)						
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)						

MÉRLEG

I. működési bevételek és kiadások

Bevételek megnevezése	összeg	Kiadások megnevezése	összeg
I. Önkormányzat működési támogatásai	1 190 170	Működési költségvetés kiadásai	2 316 347
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	325 556	Személyi juttatások	1 145 744
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	479 704	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	155 457
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	317 267	Dologi kiadások	969 405
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	37 081	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
Működési célú központosított támogatások	30 000	ebből: kamatkiadás	
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai	562	Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 739
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 135 401	Egyéb működési célú kiadások	36 002
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	ebből: tartalék	4 827
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	12 853	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	31 023
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	152
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	3 178	Finanszírozási kiadások	36 743
III. Közhatalmi bevételek	506 132	00. havi állami támogatás	36 743
Építményadó, telekadó, kommunális adó, ipari/üzemi adó, ideforgalmi adó	492 132		
Gépjárműadók			
Talajterhelési díj	2 500		
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500		
IV. Működési bevételek	256 566		
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	229 355		
Általános forgalmi adó visszatérítése	23 059		
Fordított áfa bevétel			
Kamatbevétel	3 000		
Egyéb működési bevételek	1 152		
V. Működési célú átvett pénzeszközök	4 186		
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V.)	2 092 655		
VI. Lelőrt betét, 0. havi állami támogatás	100 725		
VII. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 813		
Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	223 538		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 316 193	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	2 353 090

-36 897

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

BEVÉTELEK	összeg	KIADÁSOK	összeg
I. Közhatalmi bevételek		Felhalmozási költségvetés kiadásai	250 488
Kommunális adó bevétel	0	Beruházási kiadások	163 593
II. Felhalmozási bevételek	15 372	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
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	6 172	Felújítások	58 243
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3 595	Egyéb felhalmozási célú kiadások	15 412
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk)	1 055	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről	15 000
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 540	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	412
IV. Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	18 967	Felhalmozási tartalék	13 240
V. Lelőrt 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	287 385	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	250 488

2 603 578

2 603 578

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

adatok e

adatok e

adatok e

adatok e

adatok e

adatok e

adatok e

adatok e

sor- szám	feladat megnevezése	2025. évi törv	eddig módosított előirányzat	2025. évi VL rendelet módosítás tételai	2025. évi módosított előirányzat	2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
I.	Felújítások						
	"TOP Plusz 2.1.1-21.1. Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése" (Isaszegi Humánszolgáltató Központ)	44 243	44 243		44 243	-	
	Rendéségi részére épület felújítás	15 000	-		-	-	
	Háziorvosi és Fogorvosi rendelő + eszközbeszerzés (Rákóczi u. 14.)		6 476		6 476	6 476	
	DAKÓV bérleti díj terhére kompenzáció		6 000		6 000	6 000	
	Polgármesteri Hivatali „Akkumulátor cseré (Városmendészet)		51		51	51	
	Humánszolgáltató, ciklomos kerékpár javítás		52		52	52	
	Humánszolgáltató, dardolás szennyvíztisztató			61	61	61	
	Madách Imre utca 14 szám alatti ingatlan ablakcsere			660	660	660	
	Felújítások mindösszesen	59 243	56 822	721	57 543	13 300	23,1%
II.	Beruházások						
	"TOP Plusz 2.1.1-21.1. Előírt Települések" Közösségi tér és a "Hétsók sávjánya" kialakítása Isaszegen	47 567	47 567		47 567	28 124	
	"TOP Plusz 1.1.-2021" Belterület utak fejlesztése	50 175	50 175		50 175	33 936	
	Település szerkezeti terv felülvizsgálati tervezési díj	11 494	11 494		11 494	-	
	DAKÓV bérleti díj terhére kompenzáció	15 192	9 192		9 192	6 435	
	Rákóczi-patak mederrendezés	47 461	47 461	-47 461	-	-	
	Települészabályozási terv	3 810	3 810		3 810	-	
	IVS terv	635	635		635	-	
	Céjgármű vásárlás (típus: 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 kezelőszoba + tárgyi eszköz	10 000	9 619		9 619	9 619	
	Okos szoba	2 000	2 000	-2 000	-	-	
	Plakátok applikáció és tájékoztató táblák	1 245	1 245		1 245	1 245	
	Műszáralapítási pályázat	6 621	6 621	341	6 962	6 962	
	Ingatlan vásárlás (Hrsz:019/1)	2 000	2 000		2 000	2 000	
	Fogorvosi rendelő felújítás (Hunyadi utca)	4 824	4 824		4 824	4 824	
	ISA Works KI törzstulaj	3 000	3 000		3 000	3 000	
	Akácfa utcai lakás tüzhely beszerzés	137	137		137	137	
	Közvilágítás: Fenyves utca 2 db villágítótest	200	200	305	305	305	
	Polgármesteri Hivatal (tárgyi eszköz beszerzés: kávégépj)	98	98		98	98	
	Polgármesteri Hivatal (tárgyi eszköz beszerzés: képfőzők 2 db)	29	29		29	29	
	Polgármesteri Hivatal (tárgyi eszköz beszerzés: képfőzők 2 db)	55	55		55	55	
	Polgármesteri Hivatal (tárgyi eszköz beszerzés: gumibabroncs Városmendészet)	31	31		31	31	
	Polgármesteri Hivatal (tárgyi eszköz beszerzés: szőnyegmosó gépjegyű)	237	237		237	237	
	Isaszegi Humánszolgáltató Központ (tárgyi eszköz beszerzés: Canon nyomtató)	103	103		103	103	
	Isaszegi Humánszolgáltató Központ (tárgyi eszköz beszerzés: porszívó)	52	52		52	52	
	Isaszegi Humánszolgáltató Központ (tárgyi eszköz beszerzés: JZB015 gumibabroncs)	162	162		162	162	
	Isaszegi Művelődési Ház és Műzeumi Kiadóhely (tárgyi eszköz beszerzés: ényvmaszó bővítés)	60	60		60	60	
	Hétszínvirág Óvoda (tárgyi eszköz beszerzés: porszívó)						
	Beruházások mindösszesen	201 700	206 532	-48 784	157 748	105 370	66,8%
	Rendéségi építési felújítás /Carzonlakások (Templom u. 1.)		15 000		15 000	15 000	
	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök		15 000		15 000	15 000	
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	260 943	278 354	-48 063	230 291	133 670	58,0%
	Felhalmozási tartalék	10 000	589	12 651	13 240		
III.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	270 943	278 943	-35 412	243 531	133 670	

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

adatok e Ft-ban

Sor-szám	Bevételi jogcímek	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
1.	Helvi adóból és a települési adóból származó bevétel	472 632	474 132	18 000	492 132	492 214	100,017%
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.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel				-		
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel				-		
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	11 500	11 500		11 500	10 550	91,7%
6.	Kézesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				-		
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		493 332	494 832	18 000	512 832	511 964	99,8%

*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. VI rm. tételei	2025. módosított előirányzat	az átcsoportosítás jogát gyakorolja	
1.	Működési tartalék	24 900	19 728	-14 901	4 827	Képviselő-testület	
	általános tartalék	24 900	19 728	-14 901	4 827	Képviselő-testület	
	ebből óvónői béremelésre	14 000	12 299	-12 299	0		
	ebből hivatali béremelésre	0	0	0	0		
2.	Felhalmozási tartalék	10 000	589	12 651	13 240	Képviselő-testület	
	Felhalmozási tartalék	10 000	589	12 651	13 240	Képviselő-testület	
					0		
	Összesen (1+2)	34 900	20 317	-2 250	18 067		

Isaszeg Város Önkormányzatának 2025. évben Európai Uniós támogatással megvalósuló beruházásainak 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 e Ft-ban
	Bevétel (támogatás)	Kiadás Pályázatban elszámolt	Kiadás Könyvelés szerint	Maradvány összeg
Összesen	51 294	-	6 122	51 294
2022. év			2 134	
2023. év			3 541	
2024. év			447	
2025. év			-	
A projekt neve: TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PTI Élhető települések				
A projekt kódszáma:	TOP_PLUSZ-1.2.1-21-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 e Ft-ban
	Bevétel (támogatás)	Kiadás Pályázatban elszámolt	Kiadás Könyvelés szerint	Maradvány összeg
Összesen	152 425	135 705	150 105	16 720
2022. év		9 368	8 094	
2023. év		5 715	7 010	
2024. év		102 529	106 724	
2025. év		18 093	28 277	
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:	2023.02.13			
A projekt megvalósításának befejezése:	2026.12.31			
A projekt címe:				
A projekt bevételei és kiadásai				adatok e Ft-ban
	Bevétel (támogatás)	Kiadás Pályázatban elszámolt	Kiadás Könyvelés szerint	Maradvány összeg
Összesen	249 999	240 212	246 809	9 787
2022. év		16 565	10 883	
2023. év		58 336	62 356	
2024. év		131 524	137 469	
2025. év		33 787	36 101	

Önkormányzat		01					
Isaszeg Város Önkormányzat							
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat		2025.			
				adatok e Ft-ban			
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 084 645	1 134 331	55 839	1 190 170	1 190 170	100,0
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917	309 616	15 940	325 556	325 556	
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	479 704		479 704	479 704	
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 369	291 428	25 839	317 267	317 267	
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 282	37 081		37 081	37 081	
	Működési célú központosított támogatások	9 000		30 000	30 000	30 000	
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai	14 414	16 502	-15 940	562	562	
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 162	122 503	2 086	124 589	116 897	93,8
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160		2 160	2 160	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		341	1 700	2 041	2 041	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	117 210		117 210	109 518	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 792	2 792	386	3 178	3 178	
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	18 000	506 132	505 554	99,9
	Építmenyadó, telekadó, kommunális adó, iparűzési adó, idegenforgalmi adó	472 632	474 132	18 000	492 132	492 214	
	Céltartalmányok						
	Tulajdonosi díj	2 500	2 500		2 500	2 790	
	Egyéb közhatalmi bevételek/igazgatási szolgáltatási díj, felvendégeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szobálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500	11 500		11 500	10 550	
V.	Működési bevételek	217 152	230 878	1 316	232 194	220 598	95,0
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	196 152	204 819	1 316	206 135	195 712	
	Általános forgalmi adó visszatérítése	18 000	23 059		23 059	23 059	
	Fordított áfa bevételek						
	Kamatbevételek	3 000	3 000		3 000	1 626	
	Egyéb működési bevételek					201	
VI.	Felhalmozási bevételek	9 200	9 200		9 200	9 200	100,0
	Immateriális értékesítése	9 200	9 200		9 200	9 200	
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök		3 125	800	3 925	3 925	100,0
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		3 125	800	3 925	3 925	
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		3 576	19	3 595	3 595	100,0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kuk, I.T.P., csatorna hozzájárulás, úthozzájárulás)		1 036	19	1 055	1 055	
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (beruházások pályázati támogatásai)		2 540		2 540	2 540	
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	1 919 791	1 996 404	78 060	2 074 464	2 054 598	99,0
IX.	Értékpapír beváltás+ o havi támogatás	63 644	63 644	50 414	114 058	114 058	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	50 414	470 464	470 464	100,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 361 337	2 416 454	128 474	2 544 928	2 525 062	99,2

Kiadások	2025.			módosított előirányzat	2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek			
L Működési költségvetés kiadásai	890 286	984 848	161 751	1 146 599	1 072 296	93,5
Személyi juttatások	205 181	206 331	13 729	220 060	220 060	100,0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 134	26 349	1 725	28 074	28 074	100,0
Dologi kiadások	596 144	688 043	164 681	852 724	783 935	91,9
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
ebből: kamatkiadás						
Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573	9 393	346	9 739	9 091	93,3
Egyéb működési célú kiadások	50 254	54 732	-18 730	36 002	31 136	86,5
ebből: tartalék	24 900	19 728	-14 901	-4 827		
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	25 354	35 004	-3 981	31 023	30 984	
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (visszafizetés)			152	152	152	
normatíva visszafizetés						
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	270 943	278 943	-35 000	243 943	133 670	54,8
Beruházási kiadások	201 700	206 532	-48 784	157 748	105 370	
Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985	141 985		141 985	64 060	
Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai						
Felütitások	59 243	56 822	721	57 543	13 300	
Egyéb felhalmozási célú kiadások		15 000	412	15 412	15 000	
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről		15 000		15 000	15 000	
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről			412	412		
Felhalmozási tartalék	10 000	589	12 651	13 240		
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 161 229	1 263 791	126 751	1 390 542	1 205 966	86,7
III. Finanszírozási kiadások	1 200 108	1 152 663	1 723	1 154 386	1 098 521	95,2
00. Havi állami előleg	36 844	36 844	-101	36 743	36 743	100,0
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	1 115 819	1 824	1 117 643	1 061 778	95,0
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (L+II+III)	2 361 337	2 416 454	128 474	2 544 928	2 304 487	90,6
Integrált kiadás	1 198 073	1 300 635	126 650	1 427 285	1 242 709	
Éves 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	220 575	

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

Isaszegi Polgármesteri Hivatal		02				
Igazgatási feladatok						
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat				
2025.						
adatok e Ft-ban						
Bevételek	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. éves 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						
Gépjárműadók						
Teljesítménydíj						
Egyéb közhatalmi bevételek / igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szablysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része						
V. Működési bevételek	800	1 011	1 112	2 123	1 009	47,5
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	800	1 011		1 011	1 009	99,8
Általános forgalmi adó visszatérítése						
Fordított áfa bevétel						
Kamatbevétel						
Egyéb működési bevételek			1 112	1 112		
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 (LTP)						
IX. Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	800	2 161	1 112	3 273	2 159	66,0
Irányító szervi támogatás	293 533	304 462	609	305 071	297 385	97,5
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	307 341	609	307 950	300 264	97,5
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	293 533	309 502	1 721	311 223	302 423	97,2
						0,0

		2025.				2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
Kiadások	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat			
I. Működési költségvetés kiadásai	294 333	308 964	1 721	310 685	300 706	96,8	
Személyi juttatások	241 200	254 691	-714	253 977	245 872	96,8	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 184	33 938	714	34 652	34 652	100,0	
Dologi kiadások	20 949	20 335	1721	22 056	20 182	91,5	
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai							
ebből: kamakiadás							
Ellátottak pénzbeli juttatásai							
Egyéb működési célú kiadások							
ebből: tartalék							
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre							
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre							
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 belülrre							
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre							
Felhalmozási tartalék							
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	294 333	309 502	1 721	311 223	300 706	96,6	
III. Finanszírozási kiadások							
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülrre							
irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)							
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	294 333	309 502	1 721	311 223	300 706	96,6	
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	31,75	31,75		31,75	31,75	0,0	
Kiszolgáltatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00	0,00		
	0	0	0	0	1 717	0,6	

létszám	caféteria	adatok e/1-ban	
31,75	Köztisztviselő		5 798
	Járuék (28%)		1 623
	összesen		7 421

Kiadások	2025.				2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
I. Működési költségvetés kiadásai	267 116	269 280	366	269 646	237 342	88,0
Személyi kiadások	219 792	221 772		221 772	196 705	88,7
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 936	33 193		33 193	27 806	83,8
Dologi kiadások	14 388	14 315	366	14 681	12 831	87,4
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)						
ebből: kamatkiadás						
Ellátottak pénzbeli kiadásai						
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	269 280	366	269 646	237 342	88,0
III. Finanszírozási kiadások						
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre						
Iránylevél szerinti támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+II.+III.)	267 116	269 280	366	269 646	237 342	88,0
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	29,00	29,00		29,00	29,00	
Külföldi alkalmazottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00	0,00	
	0	0	0	0	703	

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

Isaszegi Bóbita Óvoda		2025.					adatok e Ft-ban	
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat							
Bevételek	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. éves 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, iparüzési adó, ideiglenes jellegű adó								
Értéktárgyadók								
Talajterhelési díj								
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Eberendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része								
V. Működési bevételek								
Aru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó								
Általános forgalmi adó visszatérítése								
Fordított áfa bevétel								
Kamatbevétel								
Egyéb működési bevételek								
VI. Felhalmozási bevételek								
Ingatlanok értékesítése								
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés								
VII. Működési célú átvett pénzeszközök								
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök								
VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök								
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)								
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (LTP)								
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)								
IX. Irányító szervi támogatás	172 134	171 329	566	171 895	162 532	94,6		
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	173 149	566	173 715	164 352	94,6		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	172 134	173 149	566	173 715	164 352	94,6		
						0,0		

Kiadások	2025.				2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
I. Működési költségvetés kiadásai	172 134	173 149	566	173 715	163 755	94,3
Személyi juttatások	144 482	145 922		145 922	141 579	97,0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 406	19 593	-	19 593	14 698	75,0
Dologi kiadások	8 246	7 634	566	8 200	7 478	91,2
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)						
ebből: kamotkiadás						
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	173 149	566	173 715	163 755	94,3
III. Finanszírozási kiadások						
Hitel- kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre						
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	172 134	173 149	566	173 715	163 755	94,3
Eves 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	597	

létszám	caféteria	adatok cFt-ban	
18,5	közalkalmazotti részére (6000 Ft/hó 12 hó járulék 28 %		1 332
			373
	összesen		1 705

2025.						
Kiadások	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
I. Működési költségvetés kiadásai	96 018	103 640	50	103 690	94 108	90,8
Személyi juttatások	76 633	85 747		85 747	81 630	95,2
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 071	11 257		11 257	7 705	68,4
Dologi kiadások	9 314	6 636	50	6 686	4 773	71,4
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)						
ebből: kamatkiadás						
Ellátottak pénzbeli juttatásai						
Ezrűb működési célú kiadások						
ebből: tartalék						
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré						
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülré						
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						
Ezrűb felhalmozási célú kiadások						
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülré						
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré						
Felhalmozási tartalék						
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	96 018	103 640	50	103 690	94 108	90,8
III. Finanszírozási kiadások						
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülré						
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	96 018	103 640	50	103 690	94 108	90,8
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	13,00	13,00		13,00	13,00	
Külfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00	0,00	
	0	0	0	0	975	

létszám	caféteria	adatok eFt-ban	
13	közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 óra)		936
	járulékok 28 %		262
	összesen		1 198

Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely		2025.					adatok e Ft-ban	
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat						
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. éves 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 kiemelt támogatások							
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai							
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			9 700	9 700	9 700	100,0	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről							
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről			9 700	9 700	9 700	100,0	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)							
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)							
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			975	975	975	100,0	
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			975	975	975	100,0	
IV.	Közhatalmi bevételek							
	Építményadó, telkadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó							
	Cépiárműadók							
	Talajterhelésdíj							
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabványértékelési közgazdasági bírság helyi önkormányzatot megillető része							
V.	Működési bevételek	5 000	5 000	6 276	11 276	11 276	100,0	
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, eljárási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	5 000	5 000	6 276	11 276	11 276	100,0	
	Általános forgalmi adó visszatérítése							
	Fordított áfa bevétel							
	Kamatbevétel							
	Egyéb működési bevételek							
VI.	Felhalmozási bevételek							
	Ingatlanok értékesítése							
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés							
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök							
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök							
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök							
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről (krm, munkáltatói)							
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)							
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	5 000	5 000	16 951	21 951	21 951	100,0	
IX.	Irányító szervi támogatás	77 869	75 959	-267	75 692	75 017	99,1	
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		1 514		1 514	1 514	100,0	
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele							
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	77 869	77 473	-267	77 206	76 531	99,1	
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	82 869	82 473	16 684	99 157	98 482	99,3	

		2025.					
Kiadások	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest	
I. Működési költségvetés kiadásai	82 869	81 866	15 707	97 573	85 805	87,9	
Személyi juttatások	55 243	55 243		55 243	54 211	98,1	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 121	7 121		7 121	5 908	83,0	
Dologi kiadások	20 505	19 502	15 707	35 209	25 686	73,0	
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		607	977	1 584	884	55,8	
Beruházási kiadások		607	277	884	884	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			700	700			
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	16 684	99 157	86 689	87,4	
III. Finanszírozási kiadások							
Hitel- és kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre							
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)							
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	82 869	82 473	16 684	99 157	86 689	87,4	
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	11 793		

létszám	caféteria	adatok eFI-ban	
8 fő alkalmazottak részére (6000F/évi 12 óra)			576
járulékok 28 %			161
összesen			737

Jókai Mór Városi Könyvtár		2025.					adatok e Ft-ban	
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat						
Bevételek	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. éves 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, iparüzési adó, idegenforgalmi adó								
Grundmódok								
Talajterhelési díj								
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Elrendelési hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési köznevelési bírság helyi								
V. Működési bevételek	340	340	64	404	404	100,0		
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	340	340	64	404	404	100,0		
Általános forgalmi adó visszatérítése								
Fordított áfa bevétel								
Kamatbevétel								
Egyéb működési bevételek								
VI. Felhalmozási bevételek								
Immateriális értékesítés								
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés								
VII. Működési célú átvett pénzeszközök		162	249	411	411	100,0		
Egyéb működési célra átvett pénzeszközök		162	249	411	411	100,0		
VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök								
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)								
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz								
Költségvetési bevételek mindösszesen (I-VIII.)	340	502	313	815	815	100,0		
IX. Irányítói szervi támogatás	29 082	26 153	-68	26 085	25 481	97,7		
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	29 791	-68	29 723	29 119	98,0		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	29 422	30 293	245	30 538	29 934	98,0	0,0	

Kiadások	2025.				2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VL. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
I. Működési költségvetés kiadásai	25 747	25 759	356	26 115	24 884	95,3
Személyi juttatások	18 538	18 538		18 538	18 060	97,4
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 488	2 488		2 488	2 253	90,6
Dologi kiadások	4 721	4 733	356	5 089	4 571	89,8
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)						
ebből: kamattámogatás						
Ellátottak pénzbeli juttatásai						
Ezrűb működési célú kiadások						
ebből: tartalék						
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre						
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre						
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	3 675	4 534	-111	4 423	4 424	100,0
Beruházási kiadások	3 675	4 534	-111	4 423	4 424	100,0
Ebből:EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
Ebből:EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., rojektek önk. hozzájárulásának kiadásai						
Felújítások						
Egyéb felhalmozási célú kiadások						
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülrre						
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
Felhalmozási tartalék						
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	29 422	30 293	245	30 538	29 308	96,0
III. Finanszírozási kiadások						
Hitel- kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre						
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I+II+III.)	29 422	30 293	245	30 538	29 308	96,0
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	3,00	3,00		3,00	3,00	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00	0,00	

létszám cafeteria
3 közalkalmazottak részére (6000Fv/hó 12 óra)
járulékok 28 %
összesen

adatok eFt-ban
216
66
282

Isaszegi Városüzemeltető Szervezet							adatok e Ft-ban	
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat		2025.				
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. éves 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 (NEMAK)							
	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, ipartűzési adó, idegenforgalmi adó							
	Céltörlesztési adók							
	Tulajterhelési díj							
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Elrendelési hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti 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 (knek, munkáltatói)							
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)							
	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	

Kiadások	2025.				2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. 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 belülré						
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. Finanszírozás 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

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

Kiadások	2025.				2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
I. Működési költségvetés kiadásai	68 488	68 545	658	69 203	68 727	99,3
Személyi juttatások	57 482	57 482	369	57 851	57 851	100,0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 579	7 579		7 579	7 531	99,4
Dologi kiadások	3 427	3 484	289	3 773	3 345	88,7
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)						
ebből: kamatkiadás						
Ellátottak pénzbeli juttatásai						
Egyéb működési célú kiadások						
ebből: tartalék						
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre						
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre						
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai						
Beruházási kiadások						
Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai						
Felújítások						
Egyéb felhalmozási célú kiadások						
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre						
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
Felhalmozási tartalék						
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	68 488	68 545	658	69 203	68 727	99,3
III. Finanszírozási kiadások						
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre						
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I+II+III)	68 488	68 545	658	69 203	68 727	99,3
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	0	508	

létszám	cafeieria	adatok cFI-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	2025.	eddig módosított előirányzat	2025 VI.rm. tételei	2025. módosított előirányzat	2025. 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	
Polgárőrség	2 000	2 000		2 000	2 000	
Rendőrség támogatása	6 000	6 000		6 000	6 000	
Polgármesteri keret	3 000	1 902	-1 902	0	0	
Volter Domonkos könyvkészítés támogatása		79		79	79	
Gödöllő-Vác Térségi Vízgyűjtőkezelési Társulat	2 504	2 504	-2 029	475	436	
Nyugdíjas Vasutasok Szervezete	50	50	-50	0	0	
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 Újja Lovas Sportegyesület		200		200	200	
Közfoglalkoztatásban dolgozó szemüveg támogatás		24		24	24	
Enzo Complex támogatás visszafizetése (településrendezési terv)		2 445		2 445	2 445	
Működési támogatás összesen	25 354	35 004	-3 981	31 023	30 984	99,9%
Rendőrségi épület felújítás /Garzonlakások (Templom u.11.)		15 000		15 000	15 000	
Felhalmozási támogatás összesen		15 000	0	15 000	15 000	100,0%

adatok e Ft-ban

Adatszolgáltatás az elismert tartozás állományról

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:					

Eszközök

Önkormányzat és intézményei összesen	Nemzeti vagyoni tartozó befektetett eszközök	Nemzeti vagyoni tartozó finanszírozások	Pénzeszközök	Követelések	Egyéb sajátos elszámolások	Aktív időbeli elhatárolások	Eszközök összesen
	8 515 262 067	0	243 418 674	236 176 224	9 620 488	0	9 004 477 453

Források

Önkormányzat és intézményei összesen	Saját tőke	Kötelezettségek	Kincstári számviteléssel kapcsolatos elszámolások	Passzív időbeli elhatárolások	Források összesen
	8 840 585 087	143 824 750	0	20 067 616	9 004 477 453

EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG

adatok Ft-ban

ESZKÖZÖK	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgy évi költségvetési beszámoló záró adatai
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	8 643 602 891	8 515 262 067
I. Immateriális javak (vagyon értékű jogok, szellemi termékek)	12 621 499	6 142 386
II. Tárgyi eszközök (ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek)	8 622 351 392	8 497 489 681
III. Befektetett pénzügyi eszközök (tartós részesedések)	8 630 000	11 630 000
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0
Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	65 270 000	0
I. Készletek	0	0
II. Értékpapírok	0	65 270 000
Pénzeszközök	371 299 066	243 418 674
I. Lekötött bankbetétek	1	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	458 310	206 825
III. Forintszámlák	370 840 755	243 211 849
IV. Devizaszámlák	0	0
Követelések	267 520 568	236 176 224
I. Költségvetési évben esedékes követelések	96 764 893	62 145 816
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	167 735 729	173 695 766
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	3 019 946	334 642
Egyéb sajátos elszámolások	6 258 244	9 620 488
I. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	0	0
II. Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	6 254 000	9 470 000
III. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	4 244	150 488
Aktív időbeli elhatárolások	1 124 356	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9 355 075 125	9 004 477 453
FORRÁSOK	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Tárgy évi költségvetési beszámoló záró adatai
Saját tőke	9 241 220 097	8 840 585 087
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	8 790 427 270	8 790 427 270
II. Nemzeti vagyon változásai	411 663 437	411 663 437
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	140 481 599	141 621 203
IV. Felhalmozott eredmény	233 259 411	-102 133 863
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	-334 611 620	-400 992 960
Kötelezettségek	93 492 171	143 824 750
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	38 322 416	70 080 323
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	36 742 724	50 414 575
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	18 427 031	23 329 852
Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0
Passzív időbeli elhatárolások	20 362 857	20 067 616
I. Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 626 463	0
II. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 736 394	20 067 616
III. Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	9 355 075 125	9 004 477 453

EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉS

22. melléklet
adatok e Ft-ban

Megnevezés	eredeti	módosított	teljesítés
	előirányzat		
Személyi juttatások	1 140 455	1 145 744	1 102 602
Munkaadókat terhelő járulékok	153 817	155 457	140 127
Dologi és egyéb folyó kiadások	712 416	969 405	883 788
Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573	9 739	9 091
Egyéb működési célú kiadások	50 254	36 002	31 136
Intézményi beruházási kiadások	205 375	163 593	110 678
Felújítás	59 243	58 243	13 300
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	15 412	15 000
Felhalmozási tartalék	10 000	13 240	0
Finanszírozási kiadások	1 200 108	1 154 386	1 098 521
Költségvetési kiadások összesen	3 544 241	3 721 221	3 404 243

Önkormányzat működési támogatásai	1 084 645	1 190 170	1 190 170
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 162	135 401	127 709
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	6 172	6 172
Közhatalmi bevételek	486 632	506 132	505 554
Működési bevételek	236 792	256 566	241 217
Felhalmozási bevételek	9 200	9 200	9 200
Működési célú átvett pénzeszközök	0	4 386	4 386
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	3 595	3 595
00. havi állami támogatás, értékpapír, lekötött betét	63 644	114 058	114 058
Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 817	122 813	122 813
Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	255 085	255 085	255 085
Intézmények irányító szervi támogatásai	1 163 264	1 117 643	1 061 778
Költségvetési bevételek összesen	3 544 241	3 721 221	3 641 737
	0	0	-237 494

adatok e Ft-ban

Intézmény megnevezése	Nyitó pénzkészlet	Záró pénzkészlet
Isaszeg Város Önkormányzat	371 299 066	243 418 674
Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely	1 495 418	11 583 720
Isaszegi Bóbita Óvoda	1 808 222	597 336
Jókai Mór Városi Könyvtár	3 612 851	565 606
Isaszegi Hétszínvirág Óvoda	1 158 322	586 298
Isaszegi Polgármesteri Hivatal	2 173 071	613 446
Isaszegi Városüzemeltetési Szervezet	2 907 384	-
Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde	2 550 395	507 592
Isaszegi Humánszolgáltató Központ	3 459 073	674 917
ÖSSZESEN	390 463 802	258 547 589

Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testületének .../2026. (V. 21.) önkormányzati rendelete

Az 1/2025. (II.20.) önkormányzati rendelettel elfogadott 2025. évi költségvetés végrehajtásáról

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

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

1. §

(1) Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi konszolidált költségvetési beszámolóját az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően **2.342.465 ezer Ft kiadással és 2.579.959 ezer Ft bevétellel** jóváhagyja.

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

2. §

Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi fejlesztési kiadások teljesítését **138.978 ezer Ft** főösszegben, valamint annak feladatonkénti részletezését a 4. ;9. ;13. ;14. mellékletekben foglaltak szerint elfogadja.

3. §

Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. év december 31-i állapot szerinti vagyonát a 20. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján **9.004.477 e Ft**-ban állapítja meg.

4. §

Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. év december 31-i állapot szerinti maradványát **237.492 ezer Ft**-ban állapítja meg, a 19. mellékletnek megfelelően.

5. §

Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló egyszerűsített mérlegét, és egyszerűsített pénzforgalmi jelentését a 21. és a 22. mellékletnek megfelelően elfogadja.

6. §

Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat a 2025. évi adókból biztosított kedvezményeit az 5. mellékletnek megfelelően elfogadja.

7. §

Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 3. mellékletnek megfelelően elfogadja.

8. §

Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat önállóan működő intézményeinek 2025. évi pénzkészlet változását a 23. mellékletnek megfelelően elfogadja.

9. §

Ez a rendelet 2026. május 22-én lép hatályba.

1. melléklet a .../2026. (V. 21.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025.évi VI. rendeletmódosítás és éves beszámoló.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Tóthné Pervai Katalin** a(z) **Isaszegi Polgármesteri Hivatal** költségvetési szerv vezetője – továbbá a *költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről* szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 2. *Értelmező rendelkezések* 2.§ 15. pont c), d) és e) pontja által meghatározottan a kormányrendelet alkalmazásában **Isaszeg Város Önkormányzata és a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Isaszeg** költségvetési szerv vezetője - jogi felelősségem tudatában - a hivatal osztályvezetőinek, aljegyzőjének a témakört érintő írásos beszámoltatását követően - kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. évben/időszakban** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

a) Kontrollkörnyezet:

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

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

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

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

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

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

c) Kontrolltevékenységek:

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

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

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

d) Információs és kommunikációs rendszer:

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

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

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

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

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

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

A belső kontrollok értékelése a vezetés részéről folyamatos.

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

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

vagy

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

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

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

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Dézsi Noémi Gazdálkodási osztályvezető nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

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

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

Kelt: Isaszeg, 2026. május 15.



Tolkei P.

aláírás

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

Kelt: Isaszeg, 2026.

P. H.

.....
aláírás

NCEMI
a melléklet

NYILATKOZAT

A) Alulírott, Kovácsné Morvai Szandra a(z) **Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

- a) **Kontrollkörnyezet:** Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde irányítása, felügyelete
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** a Belső Kontrollrendszer szabályzatában meghatározottak alapján

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

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

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

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

B3) Nyilatkozom, hogy 2025 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C2) Nyilatkozom, hogy 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Dézsi Noémi gazdálkodási osztályvezető nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Isaszeg, 2026. 05. 14.



Koudcsné Morva Sándra
.....
aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

- A) Alulírott **Ágoston Katalin**, a(z) **Jókai Mór Városi Könyvtár** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. évben**/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam
1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
 5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
 6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
 7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
 8. az intézményi számviteli rendről,
 9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
 11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
 12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

- a) **Kontrollkörnyezet:** Az intézmény hatályos, 2016-ban módosított, egységes szerkezetbe foglalt alapító okirattal rendelkezi, mely szerint az intézmény 2012. március 1-től szervezetileg és pénzügyileg önállóan gazdálkodó intézmény. Az intézmény szervezeti felépítése a Szervezeti Működési Szabályzatban írásban rögzített. A munkaköri leírások az SzMSz mellékleteként írásban rögzítettek, azokat a dolgozók aláírták. Az intézmény 3 fő könyvtárossal látta el szakmai és pénzügyi feladatait. A könyvtárvezető a Képviselő Testület előtt eleget tett beszámolási kötelezettségének és elkészítette éves munkatervét és beszámolóját. A jogszabályban előírt szabályzatok rendelkezésre állnak, a jogszabályváltozások alkalmával frissítésre kerülnek. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak írásban rögzítettek: tervezéssel (éves munkaterv és költségvetés); végrehajtással (pl. beszerzések, rendezvények, selejtezés, informatikai rendszer) kapcsolatban. A munkavédelmi oktatáson minden alkalmazott részt vett.
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** Az intézmény Integrált Kockázatkezelési Szabályzattal rendelkezik. A dolgozók a rendszeres tűzvédelmi és munkavédelmi oktatáson részt vettek, az ott tanultakat alkalmazni tudják, a tűzvédelmi gyakorlatot teljesítették. 2025-ben Munkahelyi kockázatelemzés készült, mely az intézményt „Kevésbé kockázatveszélyes” munkahelynek minősítette. 2025-ben az új tisztítószerek használata miatt Kémiai kock. kiegészítés készült. Az ellátandó munkaköri feladatokhoz az alkalmazottak iskolai végzettsége megfelelő. A kötelező munkaköri alkalmassági vizsgálaton a dolgozók részt vettek. Az intézményben működő riasztó rendszer a könyvtárvezető és a könyvtáros telefonjára jelez illetéktelen behatolás és tűz esetén. Az Isaszegi Polgármesteri Hivatallal kötött munkamegosztási megállapodásban rögzítettek szerint bevételeinkkel minden héten a Polgármesteri Hivatal pénztárában számoltunk el.
- c) **Kontrolltevékenységek:** A pénzügyi döntések megalapozottak voltak a célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontok figyelembe vételével. A negyedéves, féléves, háromnegyedéves és éves pénzügyi beszámolót az előírásoknak megfelelően a fenntartó részére elkészítettük. Pénzügyi kötelezettségvállalás a könyvtárvezetőt terheli, utalványozási jogkörrel a könyvtárvezető és egy könyvtáros rendelkezik, a házipénztár kezelése a másik könyvtáros feladata, aki középfokú

gazdasági végzettséggel is rendelkezik, ellenőrzési jogkörrel a könyvtárvezető és a belső ellenőr rendelkezik.

- d) **Információs és kommunikációs rendszer:** Az egy térben végzett munka miatt a kommunikáció és információáramlás nyitvatartási időben folyamatos. A tevékenységi kockázat csökkentése érdekében az intézményvezető távolléte esetén a megbízott munkatárs követi nyomon a napi eseményeket, kérdéses esetben telefonon vagy e-mailben tájékoztatja a vezetőt. Utólag minden eseményről szóban beszámol, a megfelelő dokumentumokat bemutatja. Minden hét első napján közös munkamegbeszélést tartunk, közös papíralapú és elektronikus naptárban rögzítjük a feladatokat, eseményeket, határidőket. Külső partnerekkel az iktatási rendnek megfelelő formában levelezünk. Az e-mail fiókhoz minden érintettnek hozzáférése van. Az elektronikus dokumentumokról papír másolatot készül, melyek irattári rendben lefűzésre kerülnek.
- e) **Nyomonkövetési rendszer (monitoring):** Az intézményvezető a közös térben végzett munka által folyamatosan nyomon követi az alkalmazottak munkáját, teljesítményét. Minden beszámoló, statisztikai adatszolgáltatás, egyéb adatszolgáltatás, megrendelések, pénzügyi tevékenység csak a vezető tudtával és aláírásával teljesíthető.

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

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

vagy

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

vagy

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

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

vagy

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

vagy

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

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

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

Kelt: Isaszeg, 2026. május 07.



[Handwritten signature]

aláírás

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

Kelt: Isaszeg, 2026.

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

- A) Alulírott SZILASI BALÁZS, a(z) ISZMÉGI MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS YUBÉUTI KÖZNEVELŐ ÉS KÖZNEVELŐI SZERV költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam
1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 3. a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
 5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
 6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
 7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
 8. az intézményi számviteli rendről,
 9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
 11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
 12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a

vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

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

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

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

vagy

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

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 20¹⁵... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

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

vagy

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

vagy

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

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

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

Kelt: Isaszeg, 2026. 05.07.



.....
[Handwritten signature]

aláírás

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

Kelt: Isaszeg, 2026.

P. H.

.....

aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Varga Anna, a(z) Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv megbízott vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

- e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Féléves, éves pénzügyi beszámolók, éves beszámolók a működésről, szakmai értekezletek.

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

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

vagy

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

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 2026 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

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

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 2025 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

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

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

Megjegyzés: Varga Anna 2026.03.27-től 2026.08.31-ig megbízott óvodaigazgató

Kelt: Isaszeg, 2026. 05.06.



Varga Anna
Varga Anna
aláírás

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

Kelt: Isaszeg,.

P.H

.....
aláírás

421/2018
6. melléklet

VEZETŐI NYILATKOZAT

- A) Alulírott **Bánné Keller Márta**, az **Isaszegi Hétszínvirág Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025.** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam
1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
 2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
 3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
 4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
 5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
 6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
 7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
 8. az intézményi számviteli rendről,
 9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
 10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
 11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
 12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

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

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

B1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Bánné Keller Márta- igazgató) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

vagy

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

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Bánné Keller Márta - igazgató) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 2025. évben a költségvetési szerv vezetőjeként (Bánné Keller Márta - igazgató) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Isaszeg, 2026. 05.06.



aláírás

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

Kelt: Isaszeg, 2026.05.06.



aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott KOVACS HAJNALKA KRISTINA a(z) ISABELEGI ÁTMALKODÓ ÉRTÉKESÍTŐ KÖZPONT költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025 évben/Időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

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

* mellékletben fejttem ki
amelyik esetében

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

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

vagy

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

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 20²⁵... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

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

vagy

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

vagy

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

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

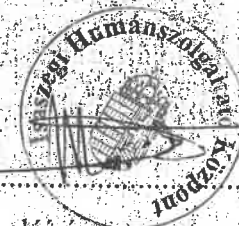
D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Isaszeg, 2026. 05. 07.

A. Instrukciók
az A) 12. pontját
kialakítására
jelöltem

P. H.

1 db melléklet



aláírás

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

Kelt: Isaszeg, 2026.

P. H.

aláírás



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



IRATOSZÁM: 10-19 /2026

Tárgy: vezetői nyilatkozat
A/12)
Melléklet: vezetői
nyilatkozat

Décsi Noémi Gazdálkodási Osztályvezető
Isaszeg Városi Önkormányzat
Polgármestéri Hivatala
Gazdálkodási Osztály
Isaszeg,
Rákóczi u. 45.
2117

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

Mellékleve megküldöm a Vezetői Nyilatkozatomat.
A vezetői nyilatkozat A) részének 12. pontját az alábbiak szerint kívánom kifejtve leadni.

Vezetői nyilatkozat – 12/ pont kiegészítése:

a) Működése megfelelő mivel:

Az intézményben az összes munkavállaló részére törekszem világosan érthetően átadni a vezetői elvárás rendszert és a szakmai etikai elveket. Az etikai kódex elveivel a munkavállalók a belépést követően azonnal megismerkedik egy nyilatkozat formájában, a munkaköri leírásában is szerepel, később annak tartalma teamek, megbeszélések témájaként is folyamatosan frissítésre kerül.

A teamek során átbeszélésre kerülnek a kliens – segítő szerepek világos határvonalai, és a becsületesség fontossága.

Vezetőként fontosnak tartom az irányításom alatt lévő intézménynél, hogy az intézmény kiváló minőségű szolgáltatást nyújtson, amely növeli az intézmény, egyben a fenntartó jó hírét. Véleményem szerint ehhez szükséges, hogy

- világosan megfogalmazott kontrollrendszer, és erős szakmai támogató rendszer (képzések, szupervízió, a vezető értő figyelme a munkavállalók irányába) működjön,
- jól működő szervezeti struktúra működjön, ahol a feladatkörök, felelősségi szintek és beszámoltatási mechanizmusok egyértelműen meg vannak határozva.
- a munkavállalók szakmai kompetenciája felkészült legyen (megfelelő végzettség megléte / megszerzése, folyamatos képzések)
- megfelelő humánpolitikai szempontrendszer kerüljön alkalmazásra teljesítményértékeléssel, amennyiben szükséges a munkatárs athelyezésével (bournout szindróma).

b) Működése megfelelő mivel:

Integrált kockázatkezelés képzésen részt vettem, amely meghosszabbítására a jelentkezésemet követően ez év októberében kerül sor ABPE-továbbképzés I. - a költségvetési szervek vezetői és gazdasági vezetői részére.

a) Működése megfelelő mivel:

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet és a belső szabályzatok szerint

Irányadó kontrollfelvekenységek

Az intézmény rendelkezik a kötelező szabályzatrendszerrel úgyis mint:

- SZMSZ - szakmai program - házirend - kötelező szakmai protokollok (SZAP-on közé téve) - Közérdeku adatok megismerése, - Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat, - Tűzvédelmi és munkavédelmi szabályzat, Munkaruha, - Iratkezelés, - Kiküldetési, - Gépjármű igénybevételi, - Cafeteria, - Selejtezési, - Leltár, - Reprerentációs, - Közszolgálati, - Önköltségszámítási, - Eszközök és források.

- Önálló működésű, gazdasági jogkörrel nem rendelkező szervezet vagyunk, ami miatt az intézményben pénzkezelés nem történik. A vezetők vagy a helyettese hagyja jóvá pénzügyi utalásokat, kifizetéseket vagy egyéb kritikus tranzakciókat utalványozási és kötelezettség vállaló jogkörrel.

- A szervezet integrált módon működteti a kötelező és a vállalt kormányzati funkciókat. A munkavállalók feladatköre világosan elkülönített.

- A munkavállaló munkaviszony létesítésénél a Gyvt 10/A szerint nyilatkozik az összeférhetetlenségről.

- Fizikai kontroll szempontjából korlátozva van (kulccsal lezárt szekrények) a vagyontárgyakhoz, készletekhez és készpénzhez való hozzáférés.

- Informatikai kontroll tekintetében az intézményben lévő informatikai eszközök jelszavakkal védettek, és tűzfalakkal vannak ellátva az adatok biztonsága érdekében.]

c)

Számítástechnikai szoftverek: működésük megfelelő, de a licencs jövőre le fog járni. A gépek közül egyik laptop akkumulátora elromlott, csak asztali gépként használható, egy másik laptop csak külön billentyűzettel használható mert elromlott a sajátja, továbbá szükség van még újak beszerzésére a személyi állomány bővülése miatt (2-5).

Telekommunikációs hálózat: a telefonok működnek,

Internetet: működik,

A szolgálat weblappal rendelkezik, Fb közösségi felülettel rendelkezik, amelyekre az aktualitás feltöltésre kerül.

d)

A nyomkövetés véleményem szerint fontos szempont,

Tapasztalatom szerint a Monitoring megfelelően működik. PI. Az autók futásánál a gépjármű könyv vezetésre kerül, a km naprakészen vezetésre kerül.

Isaszeg, 2026. 05. 07.



Kovács Hajnalka Krisztina
intézményvezető



ISASZEG VÁROS JEGYZŐJE

☒ 2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.
☒ E-mail: hivatal@isaszeg.hu

☒ Telefon: (28) 583-115
KRID: 307198370

Ikt. szám: G/ /2026

Ügyintéző: Dézsi Noémi

Telefonszám: (28) 583-114

Tárgy: 2025. éves pénzügyi beszámoló

Az Isaszegi Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal) a 2025. évi költségvetésről szóló 1/2025 (II.20.) önkormányzati rendeletben meghatározott előirányzatokkal gazdálkodott. A kiadások a költségvetési szerv működésével összhangban arányosan teljesültek.

2025.	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Halmazott teljesítés	Százalék
Személyi juttatások	241 200 000	253 977 135	245 872 481	96,81%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 184 000	34 651 865	34 651 865	100,00%
Dologi kiadások	20 949 000	22 055 644	20 181 733	91,50%
Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól működési célú támogatások bevételei	-	611 642	611 642	100,00%
Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól felhalmozási célú támogatások bevételei	-	538 358	538 358	100,00%
Működési bevételek	800 000	2 123 000	1 008 620	47,51%
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése	-	2 878 818	2 878 818	100,00%
Központi, irányító szervei támogatás teljesítése	293 533 000	305 071 184	297 384 948	97,48%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	294 333 000	311 223 002	302 422 386	97,17%
KIADÁSOK ÖSSZESEN	294 333 000	311 223 002	300 706 079	96,62%

A Hivatal éves engedélyezett létszáma 31,75 fő.

A Hivatal változatlanul mértéktartó létszámmal látja el a település méretéből adódó nagyszámú, összetett, folyamatos változásokkal érintett feladatait. A határidők betartása, a megfelelő színvonalú, szakszerű munkavégzés köszönhető

a munkatársak feladatok iránti elkötelezettségének, és nagymértékben függ a szükséges munkaszervezési intézkedések időben történő megtételétől.

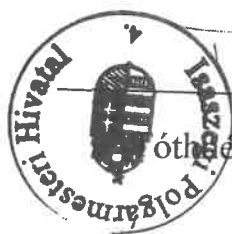
A köztisztviselői illetményalap a törvényben 2008-tól változatlanul 38.650 Ft. 2017-től van lehetőség arra, hogy a képviselő-testület rendeletben, saját forrásai terhére emelje azt. A bérrendezés fedezetéhez 2020-tól folyamatosan a költségvetési törvényben biztosítottan, normatíva formájában jut hozzá. Így az illetményalap jelenleg 46.380 Ft további 20 %-os illetményeltérítést biztosít a testület a hivatal valamennyi köztisztviselője számára az éves költségvetési rendeletben. A hivatalban valamennyi munkatárs személyi illetményt kap, az azt megalapozó teljesítmény értékelés alapján.

A bérek munkaerő-megtartó erejét a munkavégzés megfelelő szakmai színvonala folyamatos biztosítása érdekében a jövőben is biztosítani szükséges, amennyiben erre a testület fedezetet tud biztosítani elsősorban az illetményalap megemelésének eszközével.

A Hivatal kiemelet figyelmet fordított dologi kiadásai között az energiaköltségekre, azonban az időjárás és az épület állaga miatt a rendelkezésre álló előirányzat átcsoportosításával került finanszírozásra a többletköltség.

A bevételi oldalon az önkormányzati hozzájáruláson túl a Hivatal „Családbarát munkahelyek kialakításának és fejlesztésének támogatása” címen, 1.150.000 Ft, a 2025. évi rehabilitációs hozzájáruláshoz kapcsolódó bevétel került előirányozva mely 2025. évében nem teljesült visszaigénylés, valamint 792.500 Ft i munkaidőn túli esküvő szertartásvezetés szolgáltatás bevétele teljesült.

Kelt. Isaszeg, 2026. május 13.



Katalin Pervai

Óthás Pervai Katalin

jegyző

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

Iktatószám: 49/2026

**Tárgy: 2025.évi gazdálkodásról szóló
beszámoló**

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

Tisztelt Dézi Noémi Gazdálkodási Osztályvezető Asszony!

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

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

Az intézményben ellátott gyermekek létszáma: 18 fő + 2 fő SNI

Az intézményben 4 fő kisgyermeknevelő, 2 fő bölcsődei dajka, akik tálaló konyhai feladatokat is ellátják és 1 fő intézményvezető dolgozik.

A második bölcsődei dajka 2025. február 1-től áthelyezéssel került a bölcsődei dajka munkakörbe.

Korábban a Városüzemeltetés kirendelt takarító dolgozója volt.

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

Személyi juttatásokra, és járulékaire a módosított előirányzat: 57 850 603 Ft.
melyből 57 850 603-ot használtunk fel, ez az előirányzat 100 %-a.

Dologi kiadások módosított előirányzata: 3 773 112 Ft. volt, melyből 3 645 659 Ft-ot használtunk fel.

A teljesítés : 96,62 %

Az alábbi táblázatban olvashatók a kiadások számszerű adatai.

Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Személyi juttatásokK1	57 482 000,00	57 850 603 ,00	57 850 603,00	100,00 %	0,00
Járadékok K2	7 579 000,00	7 579 000,00	7 530 869,00	99,36 %	48 131,00
Dologi kiadásokK3	3 427 000,00	3 773 112,00	3 645 659,00	96,62 %	127 453,00
Összesen	68 488 000,00	69 202 715,00	69 027 131,00	99,75 %	175 584,00

Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Bevételek B4	700 000,00	700 000,00	731 800,00	104,54 %	-31 800,00
Bevételek B8	67 788 000,00	68 502 715,00	68 502 715,00	100 %	-0,00
Összesen	68 488 000,00	69 202 715,00	69 234 515,00	100.05 %	--31 800,00

Isaszeg, 2026. május 06.

Tisztelettel:

 Kovácsné Morvai Szandra
 intézményvezető



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



Iktató szám: K/IHSZK/10-20 /2026

Tárgy: gazdasági beszámoló 2025 teljes év
Melléklet

Dézsi Noémi

Gazdasági Osztályvezető részére

Isaszeg Város Polgármesteri Hivatala

Isaszeg

Rákóczi utca 45.

2 1 1 7

Tisztelt Dézsi Noémi!

Isaszeg Humánszolgáltató Központ intézményvezetőjeként az alábbiak szerint nyújtom be az intézmény 2025. teljes évre 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 szenvedélybetegek, valamint a hajléktalanok. Ez természetesen nem jelenti a lakosság egyéb csoportjai problémáinak nem kellő színvonalú kezelését, hiszen a kiemelt célcsoportokban más speciális igénnyel rendelkezők is vannak, lehetnek. (például nagycsaládosok, romák, fogyatékkal élő személyt gondozó nyugdíjasok, stb.)

Az intézmény munkavállalói közalkalmazottak. A munkavállalók létszáma 13 fő.

- A család- és gyermekjóléti szolgálatnál 3 fő felsőfokú végzettségű munkatárs látja el a szakmai feladatokat, 1 álláshely betöltetlen.

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:
 - idősek nappali ellátásánál 1 fő szociális gondozó
 - házi segítségnyújtásnál 4 fő
 - étkeztetésnél 1 fő segítő munkatárs biztosítja az ellátást.
 - 1 fő tanyagondnok

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

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

Az intézményben 2025 év április hónapjától való szervezeti átalakulását követően egy tanya gondnoki körzet 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 2025 évben az intézményvezető sikeres pályázatát követően az UNICEF szervezete ingyenesen segítette szupervízióval (6 - 6 alkalommal).

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 a részletes pénzforgalmi kimutatáson tetelesen nyomon követhető.

Az energiaszolgáltatás 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 eloregedett, elrepedt, vagy hiányzik) és a fűtés korszerűsítésére még nem került sor. A fogadóteremben és a folyosón nincs fűtés, ami miatt a hőkomfort érzete nagyon rossz és sajnos bizonyos helységek hajlamosak a penészesedésre. Az épület fűtése az irodákba telepített gázkonvektorokkal történik, amelynek határfoka nem korszerű.

Az épület villamossági hálózata felújításra került 2026. éve elején.

Az intézményben szükségessé vált az új szolgáltatási egység, a Medvelepke Gyerekház indulása okán a belső átalakítás.

Kiadás	Eredeti előirányzatok	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Százalék
Személyi juttatások	76 633 000	85 747 000	81 629 628	4 117 372	95,20
Munkaadókat terhelő járulékok	10 071 000	11 257 000	7 705 385	3 551 615	68,45
Dologi kiadások	9 314 000	6 686 000	4 773 499	1 912 501	71,40

összesen:	96 018 000	103 690 000	94 108 512	9 581 488	90,76
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	2 153 125	1 226 875	63,70
összesen:	4 800 000	4 800 000	2 169 334	2 630 666	45,19

Kinnlévő lejárt határidejű tartozás a szociális étkeztetés szolgáltatásában 120782 amíg a házi segítségnyújtó szolgáltatásban 61 250 Ft túlfizetés pedig 13650 Ft a szociális étkeztetésben, és a házi segítségnyújtásban 4372 Ft összeg van. Helyiségbérlérből összesen 16200 összeg folyt be.

Isaszeg, 2026. 05. 07.

Tisztelettel,



Kovács Marnalka Krisztina
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. éves pénzügyi beszámoló

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

A Jókai Mór Városi Könyvtár 2025. évi módosított költségvetési kerete 30 538 239 Ft, melyből az év során 29 763 782,- Ft-ot költött az intézmény. Ez a költségvetési keret 97,46 %-a.

Az intézményben 3 fő dolgozik. Személyi juttatásokra és járulékaira a módosított előirányzat, 21 026 000,- melyből 20 312 501,- Ft-ot használtunk fel, ez az előirányzat 96,60 %-a.

Dologi kiadásaink módosított előirányzata 5 088 618,- Ft volt, melyből 5 027 660,- Ft-ot használtunk fel. A teljesítés 98,80 %.

A könyvek beszerzése tárgyi eszköz mivoltuk miatt átkerült az Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, K6 rovatra. Itt a módosított előirányzat 4 423 621,- Ft, melyből 4 423 621,-Ft-ot használtunk fel. A teljesítés 100 %.

Az alábbi táblázatban olvashatók a kiadások számszerű adatai.

Rovat	Előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Személyi juttatások K1	18 538 000,-	18 059 991,-	97,42%	478 009,-
Járulékok K2	2 488 000,-	2 252 510,-	90,53%	235 490,-
Dologi kiadások K3	5 088 618,-	5 027 660,-	98,80%	60 958,-
Egyéb tárgyi eszköz K6	4 423 621,-	4 423 621,-	100%	0
Összesen	30 538 239,-	29 763 782,-	97,46%	774 457,-

Bevételünk az olvasói beiratkozásokból, fénymásolás, nyomtatás szolgáltatásból, és könyvértékesítésből származnak (B4). Valamint az adó 1% felajánlásokból (462 138,- Ft), és az AKÍK klub részére befizetett támogatásból (5 800,- Ft) jutottunk bevételhez (B6).

Rovat	Előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Bevételek B4	404 000,-	403 929,-	99,98%	71,-
Bevételek B6	411 000,-	410 822,-	99,96%	178,-

2025 évben Érdekltség-növelő Támogatásként 859 000,- Ft-ot kaptunk, melyből számítógépet (290 000,-), könyveket (499 010,-) és 1 db rúdporszívót vásároltunk (69 990,-).

ADÓ 1% felajánlasként 240 822,- Ft-ot kaptunk, ebből és az előző évből felhalmozott összegből távirányítót (laphoz és projectorhoz), hangfalat és projector konzolt vásároltunk. A következő évre átvitt tartalékolt összeg: 425 236,- Ft.

Az AKÍK (Alkotók, Költők, Írók Klubja) könyveinek eladásából befolyt összeg 10 000,- Ft volt. Ezzel együtt a felhalmozott összeg 280 410,- Ft, melyet a klub következő kiadványának megjelenésére kívánnak felhasználni a tagok.

Pályázati úton 160 000,- Ft-ot nyertünk a Kölcsey Alapítványtól, melyből egy határon túli partner könyvtárnak (Zselízi Városi Könyvtár) vásároltunk magyar nyelvű könyveket.

Isaszeg, 2026. május 7.



Ágoston Katalin
Ágoston Katalin
könyvtárvezető

ISASZEGI HÉTSZÍNVIIRÁG 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 éves gazdálkodási beszámoló

Iktatószám: 423/2026

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

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

<i>Költségvetési módosított előirányzat 2025. évre: 269.646.240Ft</i>			
<i>Felhasznált összeg: 237.342.031 Ft</i>		<i>Maradvány: 32.304.209 Ft</i>	
<i>Ebből: (adatok Ft-ban)</i>	<i>Módosított ei</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Maradvány</i>
<i>Személyi juttatások</i>	<i>221.772.000Ft.</i>	<i>196.704.917 Ft.</i>	<i>25.067.083 Ft.</i>
<i>Munkaadókat terhelő járulék</i>	<i>33.193.000 Ft.</i>	<i>27.805.641 Ft.</i>	<i>5.387.359 Ft.</i>
<i>Dologi kiadások:</i>	<i>14.680.240 Ft.</i>	<i>12.831.473 Ft.</i>	<i>1.849.767 Ft.</i>

Költségvetési kiadások teljesítése 2025. évben 88,02 %.

Elemzés:

Betegállomány 2025.01.01.-2025.12.31. időszakban:

Beosztás:	Időszak:	A helyettesítések megoldása:
Pedagógiai Asszisztens 2025.01.13 – 2025.01.17. 2025.01.15 – 2025.01.22. 2024.12.12 – 2025.07.17. 2025.03.10 – 2025.03.14. 2025.11.10-2025.11.12. 2025.12.01-2025.12-02. 2025.11.27-2025.12.02.		Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.
Óvodapedagógus 2025.01.13 - 2025.01.17. 2024.12.13 – 2025.03.31. 2025.02.13 – 2025.02.14. 2025.02.10 – 2025.02.14. 2025.02.27 – 2025.02.28. 2025.02.20 –2025.02.28. 2025.03.26 –2025.03.31. 2025.03.27 – 2025.03.28. 2025.03.28 –2025.03.31. 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. 2025.11.10 - 2025.11.12. 2025.11.17-2025.11.21. 2025.11.05-2025.11.06. 2025.11-27-2025.11.28.		Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.

		A pedagógiai asszisztens magasabb óraszámában vesz részt a csoport életében.
--	--	--

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 Szép Kártya éves összegének emelése indokolt lenne a jövőben.

A dologi kiadásra betervezett összeg teljesítését az intézményi szükségletek határozták meg, melyet nagyon takarékosan valósítottunk meg. Teljesítés: 87,40 %.

Az igazgató és az igazgatóhelyettes órakedvezményeire tervezett összegeket csak részben tudjuk felhasználni, melynek oka, hogy a betervezett órakedvezmények nincsenek létszamosítva, a költségvetési törvény számítási képlete 18,5 fő óvodapedagógust generál a gyermeklétszám alapján.

Ebben az évben történt beszerzések megvalósulása:

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

A tervezett előirányzat felhasználása arányosan, takarékosan történt.

		A pedagógiai asszisztens magasabb óraszámában vesz részt a csoport életében.
--	--	--

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 Szép Kártya éves összegének emelése indokolt lenne a jövőben.

A dologi kiadásra betervezett összeg teljesítését az intézményi szükségletek határozták meg, melyet nagyon takarékosan valósítottunk meg. Teljesítés: 87,40 %.

Az igazgató és az igazgatóhelyettes órakedvezményeire tervezett összegeket csak részben tudjuk felhasználni, melynek oka, hogy a betervezett órakedvezmények nincsenek létszámosítva, a költségvetési törvény számítási képlete 18,5 fő óvodapedagógust generál a gyermeklétszám alapján.

Ebben az évben történt beszerzések megvalósulása:

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

A tervezett előirányzat felhasználása arányosan, takarékosan történt.

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

A 2025. évben behatárolt gazdasági tevékenység jellemezte intézményünket, a beszerzések és kifizetések tekintetében csak szigorúan a működéshez feltétlenül szükséges, és a már folyamatban lévő beszerzések valósultak meg.

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

Kelt.: Isaszeg, 2025.05.06.



Tisztelettel:

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Ba", which is the signature of Bánné Keller Márta.

Bánné Keller Márta
igazgató

Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala
2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.
Dézi Noémi
Gazdálkodási Osztályvezető részére

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

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

Az Isaszegi Bóbita Óvoda 2025 éves módosított előirányzata 172.134.000 Ft.

<i>Költségvetési módosított előirányzat 2025 évre: 172.134.000 Ft</i>			
<i>Felhasznált összeg: 164.325.456 Ft</i>		<i>Maradvány: 9.389.312 Ft</i>	
<i>Ebből: (adatok Ft-ban)</i>			
<i>Személyi juttatások</i>	<i>Módosított ei</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Maradvány</i>
<i>Személyi juttatások</i>	<i>144.482.000</i>	<i>141.579.381</i>	<i>4.342.619</i>
<i>Munkaadókat terhelő járulékok</i>	<i>19.406.000</i>	<i>14.698.281</i>	<i>4.894.719</i>
<i>Dologi kiadások:</i>	<i>8.246.000</i>	<i>8.047.794</i>	<i>151.974</i>

Költségvetési kiadások teljesítése 2025.01.01-től – 2025.12.31-ig 95,46 %.

A 2025 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 2025.08.31 –ig bérmaradvány keletkezett. 2025.09.24-én egy fő óvodapedagógus köznevelési foglalkoztatotti jogviszonya megszűnt, az álláshelyen 2025.10.31-ig szintén bérmaradvány keletkezett, az álláshely 2025.11.01-től betöltésre került. 2025.04.02.-től 2025.11.30-ig egy fő óvodapedagógus nyugdíjba vonulás előtti felmentési idejét töltötte. 2025.12.01-től az üres óvodapedagógus álláshely betöltéséig pedagógiai asszisztens került kinevezésre (2026. május 31-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.-2025.12.31.) pedagógiai asszisztens munkakörben került felvételre. Az álláshely munkabére az üres óvodapedagógus álláshelyen keletkező bérmaradványból kerül kifizetésre.
- 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 az év során két fő részére jubileumi jutalom, valamint egy fő óvodapedagógus nyugdíjra jogosultságának alkalmából 2 havi illetményének megfelelő jutalom kifizetése történt.
- Hosszabb ideig (folyamatosan több hétig) tartó betegállomány nem volt.
- 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 kerültek.
- Az 2025. év végén Cafetéria keretében jutalom kifizetése történt.

Személyi juttatások teljesítése: 97,99 %.

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

Dologi kiadások teljesítése: 97,59 %.

2025 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, 2026.05.06





**Isaszegi Művelődési Ház
és Múzeumi Kiállítóhely**

2117 Isaszeg, Dózsa György u. 2.
Tel.: +36 (70) 780-2117 +36 (70) 333-8081
e-mail: info@isaszegmuvhaz.hu
www.isaszegmuvoitnon.hu

Dézi Noémi

Gazdálkodási Osztályvezető

Polgármesteri Hivatal

Isaszeg, Rákóczi u. 45.

2117

Tárgy: 2025. évi pénzügyi beszámoló

Tisztelt Gazdálkodási Osztályvezető Asszony!

Gazdasági adataink azt tükrözik, hogy – mint az év valamennyi szakaszában – folyamatosan figyelemmel kísértük a költségeink alakulását. Ennek értelmében kiadásaink összességében 87,43%-on, a dologi kiadások pedig 72,95%-on realizálódtak.

Részletesebben taglalva a személyi jellegű kifizetések 44.912.213 Ft összegben 97,76 %-ban a módosított előirányzat szerint teljesültek.

A dologi kiadások előirányzathoz viszonyítottan 72,95 %-os teljesítését nagymértékben befolyásolták a 2025. évre áthúzódó Csoóri Sándor Alap népzenei és táncmuzikális, továbbá a Nemzeti Kulturális Támogatáskezelő múzeumi pályázatok terhére elszámolható költségek (1.900.000 Ft).

Kiadások tekintetében említésre méltó a gázdíjak nagymértékű emelkedése, amelynek alakulása 84,45 % az előirányzathoz viszonyítottan. Az anyagköltségek és szolgáltatási díjak a bázis időszakhoz viszonyítottan emelkedtek. Az üzemeltetési anyagköltségek, az informatikai szolgáltatások igénybevétele, és a reklám- és propaganda költségek 100,00%-ban teljesültek.

Ugyancsak szólni kell a Művelődési Ház 2025. évi karbantartási költségeiről is. Sajnos az épület állapota nagymértékű beruházást igényelne, amit pénzügyileg eddig nem sikerült megvalósítani, a karbantartási munkálatokkal sem sikerült ezen problémákat megoldani. Csak a legszükségesebb munkálatokat végeztettük el, így a módosított előirányzat szerinti költség 100,00 %-át, azaz 251.300 Ft-ot használtunk fel.

Összegezve tehát kiadási oldalon: módosított előirányzat: 99.156.194 Ft, teljesítés: 86.688.518 Ft, ami 87,43 %-os teljesítést jelent.

Bevételeink a módosított előirányzathoz viszonyítottan 99,32 %-ban teljesültek, ami 98.481.595 Ft-ot jelent.



**Isaszegi Művelődési Ház
és Múzeumi Kiállítóhely**

2117 Isaszeg, Ózsa György u. 2.
Tel.: +36 (70) 790-2117 +36 (70) 333-8081
e-mail: info@isaszegmuvhaz.hu
www.isaszegmuvtthon.hu

2025-ben 24 előadásunk összesen 1406 nézőt vonzott, az általuk befizetett belépőjegyek értéke: 4.975.700 Ft.

A terembérleti díjak április 1-jével minimálisan emelkedtek. 2025.01.01.-2025.12.31. 3.123.500 Ft bevételünk képződött a terembérleti díjakból.

A szeptemberi hónapban szemlélet váltás történt. Az új igazgató teljesen más koncepciót dolgozott ki. Több programot elindított. Csimota bérletünk, mely kifejezetten óvodásoknak és kisiskolásoknak szól, októberben 2 teltházzal indult el. Ezt az érdeklődést látván végre profitot is tudtunk termelni. A 2026-os évre is már meghirdettük az ifjúságnak és felnőtteknek szóló előadásainkat is.

Kérjük, beszámolónk szíves elfogadását!

Isaszeg, 2026. május 07.

Tisztelettel:



Szilasi Balázs

igazgató