

43/2026

**Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg**

ELŐTERJESZTÉS

A képviselő-testület 2026. május 21-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslatt az Isaszeg Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet módosítására

Készítette:



Dézsi Noémi

Gazdálkodási Osztályvezető

Ellenőrizte:



Pisiák Zsuzsanna

Igazgatási Osztályvezető

Látta:



Tóthné Pervai Katalin

Jegyző

Tárgyalja: Pénzügyi és Közigazgatási Bizottság

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

ELŐTERJESZTÉS

A képviselő-testület 2026. május 21-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendelet módosítására

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Jelen rendeletmódosításban a 2025. évi beszámoló alapján megállapított pénzmaradvány miatti, a költségvetés bevételi és kiadási oldalát érintő tételek, valamint a 2026. első negyedévi képviselő-testületi határozatok, illetve a normatív támogatások és egyéb bevételek költségvetést érintő tételeinek átvezetése történik meg az önkormányzatnál és intézményeinél.

A rendeletmódosítás Önkormányzatot érintő tételei az A. mellékletben, az önállóan működő intézményeket érintő tételek az A/2. mellékletben kerülnek bemutatásra, valamennyi tétel a tartalék összegén kerül átvezetésre.

A 2025. évi beszámoló elkészítése során vált ismertté a pénzmaradvány összege, amely az önkormányzat és intézményei vonatkozásában összesen 237.492 e Ft. Ez az összeg az Önkormányzatnál 220.574 e Ft, az intézményeknél 16.918 e Ft. A 2026. évi költségvetés készítésekor 237.465 e Ft került visszatervezésre, ezért jelen rendeletmódosítás alkalmával a két összeg különbözetével, azaz 27 e Ft-tal növeljük a pénzmaradvány összegét. A pénzmaradvány összegéből kötelezettségként jelennek meg az intézmények és az önkormányzat december 31-én fennálló, az eredeti költségvetésben nem visszatervezett szállítói számlái 331 e Ft összegben, és szintén eredeti költségvetésben nem tervezett pályázatok kiadásai 11.177 e Ft összegben.

A pénzmaradvány tételei miatt a tartalék összege 11.508 e Ft-tal csökkent. A pénzmaradvány összege így 28.492 e Ft.

2026. első negyedévében a képviselő-testület által hozott határozatok és egyéb tételek következtében a tartalék 12.605 e Ft összeggel csökkent (6. melléklet).

A rendeletmódosítás A. mellékletének tételei a következők:

Önkormányzat

Előző évi pénzmaradvány tétel tartalma:

- A 2026. évi költségvetés készítésekor az önkormányzat és az intézményeire vonatkozó pénzmaradvány az önkormányzathoz került tervezésre 237.465 e Ft összegben. A beszámoló elkészítésével vált ismertté a tényleges összeg, amely 237.492 e Ft, ebből az önkormányzat pénzmaradványa 220.574 e Ft, az intézményeké 16.918 e Ft. Ennek megfelelően az önkormányzat tervezett pénzmaradványa 27 e Ft-tal növekedett.
- A 2025. évi szállítói tartozások (a decemberi teljesítésű, de januári fizetési határidejű számlák, a 2026. évi költségvetésbe nem terveztük vissza) miatt a dologi kiadások előirányzatot 331 e Ft összeg került növelésre, ami a pénzmaradvány összegét csökkenti.
- Az intézmények szabad pénzmaradványa (a szállítói tartozással és pályázati kiadásokkal csökkentett pénzmaradvány) bevételként jelenik meg az intézmények költségvetésében, ami finanszírozási kiadásokkal szemben korrigálódik. A pénzmaradvány összege az önkormányzatnál ennek megfelelően 7.387 e Ft-tal növekedett.

Rendeletmódosítás miatti tétel tartalma:

Önkormányzat

Bevételi előirányzatot érintő tételek:

Önkormányzat működési támogatásai tétel tartalmai:

1. óvodai pedagógusok egyszeri kiegészítő juttatásának összege 3.616 e Ft,
2. bölcsődei pedagógusok egyszeri kiegészítő juttatásának összege 517 e Ft,
3. települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása soron a szociális ágazati pótlék 01-03 hónapra eső összeg 5.005 e Ft növekedés.

Működési célú támogatások tétel tartalma:

Fogorvosi alapellátáshoz kapcsolódó kiegészítő támogatás 777 e Ft.

- ***Működési bevétel tétel tartalma:***

1. Daköv Kft. előző évi kompenzáció bevétel része bérleti díjból 14.333 e Ft,
2. Az első negyedévi ÁFA bevalláshoz kapcsolódó visszaigényelendő összeg 3.254 e Ft.

Kiadási előirányzatot érintő tételek:

- ***Működési költségvetés kiadásai***

- ***Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok tétel tartalma:***

Fogorvosi és gyermekorvosi alapellátások kiegészítő kiadása 2.536 e Ft, és járuléka 329 e Ft.

- ***Dologi előirányzatok tétel tartalma:***

1. Települési támogatás egy része dologi kiadásként kerül számvitelileg kimutatásra, annak átcsoportosítása ellátottak pénzbeli juttatásáról dologi kiadásra 1.965 e Ft,
2. Fogyatékosok nappali ellátása szintén számvitelileg a dologi kiadások között jelentkezik, annak átcsoportosítása ellátottak pénzbeli juttatásáról dologi kiadásra 1.100 e Ft,
3. Az év első babájának támogatásra fordított összeg a polgármesteri keretből került átcsoportosításra dologi kiadások közé 47 e Ft,
4. TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PTI Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése pályázat lezárása kapcsán 2024-ben a támogatás egy része már visszafizetésre került, az átfutó tételek között került kimutatásra annak átcsoportosítása felhalmozási kiadások közé 44.243 e Ft összeggel.

- ***Ellátottak pénzbeli juttatásai tétel tartalma:***

1. Települési támogatás egy része dologi kiadásként kerül számvitelileg kimutatásra, annak átcsoportosítása ellátottak pénzbeli juttatásáról dologi kiadásra 1.965 e Ft,

2. Fogyatékosok nappali ellátása szintén számvitelileg a dologi kiadások között jelentkezik, annak átcsoportosítása ellátottak pénzbeli juttatásáról dologi kiadásra 1.100 e Ft,

- ***Egyéb működési célú kiadások tétel tartalma:***

1. Történelmi Lovas Egyesület szervezésében megrendezésre kerülő tavaszi emlékhadjárat pótlólagos támogatása polgármesteri keretből 500 e Ft,
2. A polgármesteri keret egyéb működési célú kiadás soron kerül kimutatásra, az év első babájának támogatásra fordított összeg a polgármesteri keretből került átcsoportosításra dologi kiadások közé 47 e Ft,
3. Önkéntes Tűzoltó Egyesület lehetőséget kapott egy tűzoltó autó vásárlására, annak finanszírozására általános tartalék keret terhére 1.000 e Ft,
4. A 2025. évi normatívával a beszámoló keretében számoltunk el, mely alapján az önkormányzatnak 5.554 e Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett. A visszafizetési kötelezettség az alábbiakból tevődik össze:
 - o A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatáscsökkentése 1.196 e Ft,
 - o A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatáscsökkentése (személyi gondozás) 4.404 e Ft,
 - o A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása pótigény 545 e Ft.

- ***Felhalmozási költségvetés kiadásai tétel tartalma:***

TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PTI Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése pályázat lezárása kapcsán 2024-ben a támogatás egy része már visszafizetésre került, az átfutó tételek között került kimutatásra annak átcsoportosítása felhalmozási kiadások közé. A pályázat lezárásával a maradék támogatási összeg is visszautalásra kerül, így a teljes támogatás összege 51.295 e Ft visszafizetésre kerül.

- ***Felhalmozási költségvetés kiadásai (4 melléklet) tétel tartalmai:***

1. Daköv Kft. előző évi kompenzáció kiadás része bérleti díjből 14.333 e Ft,
2. Kossuth Lajos utca -Hétvezér utcai gyalogos átkelőhely felmérésének összege 406 e Ft,
3. Isaszegi Humánszolgáltató Központ eszközbeszerzés-kiadásai (2 db akkumulátor, iratmegsemmisítő) 94 e Ft,

4. Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely eszközbeszerzés-kiadása (1 db szünetmentes, 1 db hőszugárzó) 40 e Ft,
5. Isaszegi Polgármesteri Hivatal eszközbeszerzés kiadása (1 db számítógép, 3 db laptop, 1 db irodaszék) 847 e Ft,
6. Területi védőnők eszközbeszerzés-kiadása (1 db nyomató) 71 e Ft.

Intézmény finanszírozási tétel tartalma:

Az önkormányzat intézményeinek rendeletmódosítási tételei miatt, az önkormányzat által nyújtott intézményfinanszírozás összegét 7.845 e Ft-tal növeltük.

A működési tartalék összege jelen rendeletmódosítás után 3.678 e Ft, a felhalmozási tartalék 12.209 e Ft.

Az összes tartalék összege: 15.887 e Ft, az eredeti előirányzathoz képest 24.113 e Ft-tal csökkent (6. melléklet).

A rendeletmódosítás A/2 mellékletének tételei a következők:

Isaszegi Polgármesteri Hivatal

Bevételi előirányzatot érintő tételek:

- Előző évi pénzmaradvány tétel tartalma:

A 2025. évi beszámolóban az intézményre megállapított pénzmaradvány (1.716 e Ft) kerül beállításra az intézményi költségvetés bevételi oldalára.

- Működési célú támogatások államháztartáson belülről

2026. évi választás bevételének tétele 9.587 e Ft.

- Működési bevételek

Előző évi rehabilitációs bevallásból adódó tétel 1.112 e Ft.

- Irányítószervi támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat-módosítása miatt az irányítószervi támogatás 1.159 e Ft-tal csökkent, az előző évi pénzmaradvány visszatérítésével 684 e Ft –tal szintén csökkent.

Kiadási előirányzatot érintő tételek:**- *Működési költségvetés kiadásai*****- *Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok tétel tartalma:***

2026. évi választás kiadásai: személyi juttatások 7.921 e Ft és járuléka 1.053 e Ft.

- *Dologi kiadások tétel tartalma:*

1. A „Családbarát munkahelyek kialakításának és fejlesztésének támogatása” című pályázat 494 e Ft.
2. 2026. évi választás egyéb dologi kiadása 613 e Ft.
3. Eszközbeszerzés költségátcsoportosítás (irodai szék) 47 e Ft.

- *Felhalmozási költségvetés kiadásai***- *Beruházási kiadások tétel tartalma:***

A „Családbarát munkahelyek kialakításának és fejlesztésének támogatása” című pályázat 538 e Ft.

Isaszegi Hétszínvirág Óvoda**Bevételi előirányzatot érintő tételek:****- *Előző évi pénzmaradvány tétel tartalma:***

A 2025. évi beszámolóban az intézményre megállapított pénzmaradvány (703 e Ft) kerül beállításra az intézményi költségvetés bevételi oldalára.

- *Irányítószeri támogatás tétel tartalma:*

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat-módosítása miatt az irányítószeri támogatás 2.067 e Ft-tal növekedett, az előző évi pénzmaradvány visszatervezésével 360 e Ft-tal pedig csökkent.

Kiadási előirányzatot érintő tételek:**- *Működési költségvetés kiadásai*****- *Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok tétel tartalma:***

Óvodai pedagógusok egyszeri kiegészítő juttatásának összege 2.067 e Ft.

- *Dologi előirányzatok tétel tartalma:*

Kincsesóvoda pályázat kiadás része került visszatervezésre az előző évi-pénzmaradvány összegéből 343 e Ft.

Isaszegi Bóbita Óvoda

Bevételi előirányzatot érintő tételek:

- Előző évi pénzmaradvány tétel tartalma:

A 2025. évi beszámolóban az intézményre megállapított pénzmaradvány (597 e Ft) kerül beállításra az intézményi költségvetés bevételi oldalára.

- Irányítószervi támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat-módosítása miatt az irányítószervi támogatás 1.550 e Ft-tal növekedett, az előző évi pénzmaradvány visszatervezésével 597 e Ft-tal pedig csökkent.

Kiadási előirányzatot érintő tételek:

- Működési költségvetés kiadásai

- Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok tétel tartalma:

Óvodai pedagógusok egyszeri kiegészítő juttatásának összege 1.550 e Ft.

Isaszegi Humánszolgáltató Központ

Bevételi előirányzatot érintő tételek:

- Előző évi pénzmaradvány tétel tartalma:

A 2025. évi beszámolóban az intézményre megállapított pénzmaradvány (975 e Ft) kerül beállításra az intézményi költségvetés bevételi oldalára.

- Irányítószervi támogatás tétel tartalma:

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat-módosítása miatt az irányítószervi támogatás 4.911 e Ft-tal növekedett, Az előző évi pénzmaradvány visszatervezésével 975 e Ft –tal pedig csökkent.

Kiadási előirányzatot érintő tételek:

- Működési költségvetés kiadásai

- Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok tétel tartalma:

Jelen rendeletmódosítással a 2026. január-március havi szociális ágazati pótlék összege lett pótlólagosan tervezve, személyi juttatásokra 4.429 e Ft, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóra 576 e Ft.

- *Dologi kiadások tétel tartalma:*

A számviteli előírások alapján a tárgyi eszközök az önkormányzat és intézményei vonatkozásában az önkormányzat könyveiben jelennek meg. Az Isaszegi Humánszolgáltató Központ saját dologi előirányzata terhére tárgyi eszközt vásárolt, melynek előirányzatát (94 e Ft) az intézmény dologi kiadásából átcsoportosítottuk az önkormányzat felhalmozási kiadásaira.

Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely

Bevételi előirányzatot érintő tételek:

- *Előző évi pénzmaradvány tétel tartalma:*

A 2025. évi beszámolóban az intézményre megállapított pénzmaradvány (11.793 e Ft) kerül beállításra az intézményi költségvetés bevételi oldalára.

- *Irányítószervi támogatás tétel tartalma:*

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat-módosítása miatt az irányítószervi támogatás 40 e Ft-tal csökkent, az előző évi pénzmaradvány visszatervezésével 4.052 e Ft –tal csökkent.

Kiadási előirányzatot érintő tételek:

- *Működési költségvetés kiadásai*

- *Dologi kiadások tétel tartalma:*

1. Pénzmaradványt terhelő pályázati kiadások összege 7.041 e Ft.
2. A számviteli előírások alapján a tárgyi eszközök az önkormányzat és valamennyi intézménye vonatkozásában az önkormányzat könyveiben jelennek meg. Az Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely saját dologi előirányzata terhére tárgyi eszközt vásárolt, melynek előirányzatát (40 e Ft) az intézmény dologi kiadásából átcsoportosítottuk az önkormányzat felhalmozási kiadásaira.

- *Felhalmozási költségvetés kiadásai*

- *Beruházások kiadásai tétel tartalma:*

Pénzmaradványt terhelő pályázati kiadások 700 e Ft összeg.

Jókai Mór Városi Könyvtár

Bevételi előirányzatot érintő tételek:

- *Előző évi pénzmaradvány tétel tartalma:*

A 2025. évi beszámolóban az intézményre megállapított pénzmaradvány (626 e Ft) kerül beállításra az intézményi költségvetés bevételi oldalára.

- *Irányítószeri támogatás tétel tartalma:*

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat-módosítása az előző évi pénzmaradvány visszatervezésével 211 e Ft –tal csökkent.

Kiadási előirányzatot érintő tételek:

- *Működési költségvetés kiadásai*

- *Dologi kiadások tétel tartalma:*

A könyvtár részére a magánszemélyek személyi jövedelemadó utáni 1 % -os felajánlásának kiadás része 415 e Ft.

Isaszegi Aprófalva Bölcsőde

Bevételi előirányzatot érintő tételek:

- *Előző évi pénzmaradvány tétel tartalma:*

A 2025. évi beszámolóban az intézményre megállapított pénzmaradvány (508 e Ft) kerül beállításra az intézményi költségvetés bevételi oldalára.

- *Irányítószeri támogatás tétel tartalma:*

Az intézmény bevételi-kiadási előirányzat-módosítása miatt az irányítószeri támogatás 516 e Ft-tal növekedett, az előző évi pénzmaradvány visszatervezésével 508 e Ft –tal csökkent.

Kiadási előirányzatot érintő tételek:

- *Működési költségvetés kiadásai*

- *Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok tétel tartalma:*

Bölcsődei pedagógusok egyszeri kiegészítő juttatásának összege 516 e Ft.

Tervezett jogszabály megalkotásának hatásai, következményei, hatásvizsgálatok:

Várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:

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

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

Várható környezeti és egészségi következmények: Nem mutatható ki hatás.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: Nem mutatható ki hatás.

A jogszabály megalkotásának, módosításának szükségessége, elmaradásának várható következménye:

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

A jogszabály alkalmazásához szükséges feltételek:

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

tárgyi feltétel: tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

pénzügyi feltételek: a pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiek alapján kérem a képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a csatolt rendelettervezet elfogadására.

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

Isaszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megalkotja a/2026. (V.21.) önkormányzati rendeletét, az Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. évi költségvetéséről szóló 2/2026. (III.05.) önkormányzati rendeletének módosítására a csatolt rendelettervezet alapján.

Isaszeg, 2026. 05. 14.



Dr. Budaházi Árpád
polgármester

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

a 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026 (III.05.) önkormányzati rendelet módosításáról

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

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

1. §

A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (III. 5.) önkormányzati rendelet „A költségvetés bevételei és kiadásai” alcíme helyébe a következő rendelkezés lép:

„A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) **A Képviselő-testület Isaszeg Város Önkormányzat 2026. évi konszolidált költségvetését 2.614.309 e Ft költségvetési bevétellel és 2.614.309 e Ft költségvetési kiadással állapítja meg.**

(2) **Ezen belül:**

- a) felhalmozási célú bevételt 2.847 ezer Ft
- b) felhalmozási célú átvett pénzeszközt 60.000 ezer Ft
- c) felhalmozási célú finanszírozási bevételt 108.013 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) lekötött betét, értékpapírt 0 ezer Ft
 - cb) felhalmozási pénzmaradványt 108.013 ezer Ft
- d) a felhalmozási célú kiadást 172.221 ezer Ft **Ebből:**
 - da) a felújítások, beruházások összegét 108.717 ezer Ft
 - db) egyéb felhalmozási célú kiadásokat 51.295 ezer Ft
 - dc) a felhalmozási tartalékot 12.209 ezer Ft
- e) a működési bevételt 2.313.970 ezer Ft
 - ea) önkormányzat működési támogatásait 1.376.838 ezer Ft
 - eb) működési célú támogatásokat államháztartáson belülről 159.642 ezer Ft
 - ec) közhatalmi bevételeket 561.000 ezer Ft
 - ed) működési bevételeket 216.490 ezer Ft
- f) működési célú pénzmaradványt 129.479 ezer Ft
- g) a működési célú kiadásokat 2.442.088 ezer Ft **Ebből:**
 - ga) a személyi jellegű kiadásokat 1.212.863 ezer Ft
 - gb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 164.989 ezer Ft
 - gc) a dologi jellegű kiadásokat 963.942 ezer Ft

- gd)* az egyéb működési célú támogatásokat 28.557 ezer Ft
 - ge)* a működési tartalékot 3.678 ezer Ft
 - gf)* normatíva visszafizetést 5.554 ezer Ft
 - gg)* az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadásokat 12.090 ezer Ft
 - gh)* az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 50.415 ezer Ft
- előirányzatokban hagyja jóvá.**

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

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

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

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

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

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

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

3. §

(1) A Képviselő-testület Isaszeg Város Önkormányzat, mint működésében önálló költségvetési szerv költségvetését 2.562.292 e Ft költségvetési bevétellel és 2.562.292 e Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a)* felhalmozási célú bevételt 2.847 ezer Ft
- b)* felhalmozási célú átvett pénzeszközt 60.000 ezer Ft
- c)* felhalmozási célú finanszírozási bevételt 108.013 ezer Ft **Ebből:**
 - ca)* lekötött betét, értékpapírt 0 ezer Ft
 - cb)* felhalmozási pénzmaradványt 108.013 ezer Ft
- d)* a felhalmozási célú kiadást 167.308 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a felújítások, beruházások összegét 103.804 ezer Ft
 - db)* egyéb felhalmozási célú kiadásokat 51.295 ezer Ft
 - dc)* a felhalmozási tartalékot 12.209 ezer Ft

- e) a működési bevételt 2.278.871 ezer Ft
 - ea) önkormányzat működési támogatásait 1.376.838 ezer Ft
 - eb) működési célú támogatásokat államháztartáson belülről 150.055 ezer Ft
 - ec) közhatalmi bevételeket 561.000 ezer Ft
 - ed) működési bevételeket 190.978 ezer Ft
- f) működési célú pénzmaradványt 112.561 ezer Ft
- g) a működési célú kiadásokat 2.394.984 ezer Ft **Ebből:**
 - ga) a személyi jellegű kiadásokat 219.608 ezer Ft
 - gb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 28.272 ezer Ft
 - gc) a dologi jellegű kiadásokat 869.385 ezer Ft
 - gd) az egyéb működési célú támogatásokat 28.557 ezer Ft
 - ge) a működési tartalékot 3.678 ezer Ft
 - gf) normatíva visszafizetést 5.554 ezer Ft
 - gg) az ellátottak pénzbeli juttatásai kiadásokat 12.090 ezer Ft
 - gh) a költségvetési szervek finanszírozása 1.177.425 ezer Ft
 - gi) az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését 50.415 ezer Ft

előirányzatokban hagyja jóvá.

4. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv költségvetését 432.966 e Ft költségvetési bevétellel és 432.966 e Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a) a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b) a felhalmozási célú kiadást 538 ezer Ft
- c) a működési bevételt 432.966 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) az intézményi működési bevétel 2.112 ezer Ft
 - cb) működési célra átvett pénzeszközt 9.587 ezer Ft
 - cc) az önkormányzati támogatást 419.551 ezer Ft
 - cd) az előző évi maradványt 1.716 ezer Ft
- d) a működési célú kiadásokat 432.428 ezer Ft **Ebből:**
 - da) a személyi jellegű kiadásokat 356.668 ezer Ft
 - db) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 48.669 ezer Ft
 - dc) a dologi jellegű kiadások 27.091 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

(3) Az Isaszegi Polgármesteri Hivatal köztisztviselője az alapilletmény 20 %-ának megfelelő mértékű illetménykiegészítésre jogosult.

(4) Az Isaszegi Polgármesteri Hivatalban a 2026. évi illetményalap összege: 46.380 Ft.

5. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda költségvetési szerv költségvetését 286.096 e Ft költségvetési bevétellel és 286.096 e Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a) a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b) a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft
- c) a működési bevételt 286.096 ezer Ft **Ebből:**

- ca)* az intézményi működési bevétel 0 ezer Ft
- cb)* működési célra átvett pénzeszközt 0 ezer Ft
- cc)* az önkormányzati támogatást 285.393 ezer Ft
- cd)* az előző évi maradványt 703 ezer Ft
- d)* a működési célú kiadásokat 286.096 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a személyi jellegű kiadásokat 235.668 ezer Ft
 - db)* a munkaadókat terhelő járulékok 35.287 ezer Ft
 - dc)* a dologi jellegű kiadásokat 15.141 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

6. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv költségvetését 178.728 e Ft költségvetési bevétellel és 178.728 e Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a)* a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b)* a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft
- c)* a működési bevételt 178.728ezer Ft **Ebből:**
 - ca)* az intézményi működési bevétel 0 ezer Ft
 - cb)* az önkormányzati támogatást 178.131 ezer Ft
 - cc)* az előző évi maradványt 597 ezer Ft
- d)* a működési célú kiadásokat 178.728 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a személyi jellegű kiadásokat 151.252 ezer Ft
 - db)* a munkaadókat terhelő járulékok 19.812 ezer Ft
 - dc)* a dologi jellegű kiadásokat 7.664 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

7. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Humánszolgáltató Központ költségvetési szerv költségvetését 120.428 e Ft költségvetési bevétellel és 120.428 e Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a)* a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b)* a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft
- c)* a működési bevételt 120.428 ezer Ft **Ebből:**
 - ca)* a működési támogatási bevétel 0 ezer Ft
 - cb)* az intézményi működési bevétel 2.000 ezer Ft
 - cc)* az önkormányzati támogatást 117.453 ezer Ft
 - cd)* az előző évi maradványt 975 ezer Ft
- d)* a működési célú kiadásokat 120.428 ezer Ft **Ebből:**
 - da)* a személyi jellegű kiadásokat 99.463 ezer Ft
 - db)* a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 12.898 ezer Ft
 - dc)* a dologi jellegű kiadásokat 8.067 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

8. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde költségvetési szerv költségvetését 76.705 e Ft költségvetési bevétellel és 76.705 e Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a) a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b) a felhalmozási célú kiadást 0 ezer Ft
- c) a működési bevételt 76.705 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) az intézményi működési bevétel 700 ezer Ft
 - cb) az önkormányzati támogatást 75.497 ezer Ft
 - cc) az előző évi maradványt 508 ezer Ft
- d) a működési célú kiadásokat 76.705 ezer Ft **Ebből:**
 - da) a személyi jellegű kiadásokat 63.858 ezer Ft
 - db) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót 8.301 ezer Ft
 - dc) a dologi jellegű kiadásokat 4.546 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

9. §

(1) A Képviselő-testület az Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv költségvetését 102.395 e Ft költségvetési bevétellel és 102.395 e Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a) a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b) a felhalmozási célú kiadást 700 ezer Ft
- c) a működési bevételt 102.395 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) az intézményi működési bevétel 20.000 ezer Ft
 - cb) az önkormányzati támogatást 70.602 ezer Ft
 - cc) az előző évi maradványt 11.793 ezer Ft
- d) a működési célú kiadásokat 101.695 ezer Ft **Ebből:**
 - da) a személyi jellegű kiadásokat 66.572 ezer Ft
 - db) a munkaadókat terhelő járulékokat 9.179 ezer Ft
 - dc) a dologi jellegű kiadásokat 25.944 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

10. §

(1) A Képviselő-testület a Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv költségvetését 32.124 e Ft költségvetési bevétellel és 32.124 e Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

(2) Ezen belül:

- a) a felhalmozási célú bevételt 0 ezer Ft
- b) a felhalmozási célú kiadást 3.675 ezer Ft
- c) a működési bevételt 32.124 ezer Ft **Ebből:**
 - ca) az intézményi működési bevétel 700 ezer Ft
 - cb) működési célra átvett pénzeszközt 0 ezer Ft
 - cc) az önkormányzati támogatást 30.798 ezer Ft
 - cd) az előző évi maradványt 626 ezer Ft
- d) a működési célú kiadásokat 28.449 ezer Ft **Ebből:**
 - da) a személyi jellegű kiadásokat 19.774 ezer Ft
 - db) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2.571 ezer Ft
 - dc) a dologi jellegű kiadásokat 6.104 ezer Ft **előirányzatokat hagyja jóvá.**

2. §

A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (III. 5.) önkormányzati rendelet 11. § (7) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(7) Az Önkormányzat a kiadások között 15.887 e Ft tartalékot, ezen belül 3.678 e Ft általános tartalékot, 12.209 e Ft felhalmozási tartalékot állapít meg a 6. melléklet szerint.”

3. §

A 2026. évi költségvetésről szóló 2/2026. (III. 5.) önkormányzati rendelet az 1. melléklet szerinti 2. melléklettel egészül ki.

4. §

Ez a rendelet 2026. május 22-én lép hatályba, és 2026. május 23-án hatályát veszti.

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

„2. melléklet a 2/2026. (III. 5.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2025.évi pm. átvezetése és2026.I. rendeletmódosítás.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

2025. évi pénmaradvány és 2026.I. rendeletmódosítás tételeinek kimutatása

finanszírozott feladat	testületi döntés	pénzmaradvány tételi	I. rendelet módosítás tételi
Általános tartalék		20 000	8 492
Önkormányzat Bevétel			
előző évi pénzmaradvány		-16 891	
Szállítói tartozás		-331	
Magyar-magyar pályázat maradvány dologi		-1 673	
Önkormányzat működési támogatásai			
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása (ovodai béremelés egyszerű kiegészítés)			3 616
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása (bölcsődei béremelés egyszerű kiegészítés)			517
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (szociális pótjék 01-03 hó)			5 005
Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
Orvos alapellátás kiegészítés			777
Működési bevételek			
Dakóv bérleti díj bevétel (előző évi)			14 333
2026. I. negyedévi áfa bevétel			3 254
Önkormányzat Kiadás			
Működési költségvetés kiadásai			
Dologi kiadás			
Orvos alapellátás kiegészítés (személyi kiadás)			-2 536
Orvos alapellátás kiegészítés (személyi kiadás járuléka)			-329
TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PTI Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése visszafizetése (dologi felhalmozásba)			44 243
Települési támogatás dologi kiadásra (ellátottak pénzbeli juttatásáról)			1 965
Fogyatékosok nappali ellátása szerződés (ellátottak pénzbeli juttatásáról)			1 100
Év első babája (polgármesteri keretből)			47
Ellátottak pénzbeli juttatásai			
Fogyatékosok nappali ellátása szerződés (dologi kiadásra)			-1 100
Települési támogatás (dologi kiadásra)			-1 965
Egyéb működési célú kiadások			
Történelmi Lovas egyesület támogatás Polgármesteri keretből			500
Polgármesteri keret csökkentése Történelmi Lovas egyesület támogatás			-500
Polgármesteri keret csökkentése Év első babája dologi			-47
Önkéntes Tűzoltó Egyesület (tűzoltó autó vásárlás támogatása)			-1 000
2025. évi beszámoló alapján normatíva visszafizetés			-5 554
Felhalmozási költségvetés kiadásai			
Egyéb felhalmozási célú kiadások:TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PTI Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése visszafizetés			-51 295
Finanszírozási kiadások			
irányító szervi támogatás		7 387	-7 845
felhalmozási tartalékról átvezetés általános tartalékra			-8 000
Módosított működési tartalék összesen		8 492	3 678
Felhalmozási tartalék		20 000	20 000
Beruházások			
Dakóv bérleti díj bevétel (előző évi)			-14 333
Kossuth-Hétfvezés utcai gyalogos átkelő			-406
Humánszolgáltató (2 db akkumulátor, iratmegemmisítő)			-94
Művelődési ház (szünetmentes, hőszigetelő)			-40
Polgármesteri Hivatal (eszköz beszerzés:4 db számítógép,1 irodaszék)			-847
Területi Védőnők (nyomató)			-71
felhalmozási tartalékról átvezetés általános tartalékba			8 000
Módosított felhalmozási tartalék összesen		20 000	12 202
Tartalékok összesen		28 492	15 880

2025. évi pénmaradvány és 2026. I. rendeletmódosítás tételeinek kimutatása (intézmények)

adatok e Ft-ban

Intézmény és megnevezés	testületi döntés	pénzmaradvány tételei	I.rendelet módosítás tételei
Isaszegi Polgármesteri Hivatal			
előző évi pénzmaradvány		1 716	
Családbarát munkahely maradvány dologi		-494	
Családbarát munkahely maradvány felhalmozási		-538	
Rehabilitációs hozzájárulás visszatérítés			-1 112
2026. évi választás bevétele			-9 587
2026. évi választás személyi kiadás			7 921
2026. évi választás járulék kiadás			1 053
2026. évi választás dologi kiadás			613
Eszözbeszerzés (irodaszék) átcsoportosítás			-47
intézményfinanszírozás		-684	-1 159
Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely			
előző évi pénzmaradvány		11 793	
Pályázatok maradvány dologi		-7 041	
Pályázatok maradvány felhalmozási		-700	
Eszözbeszerzés (szünetmentes, hőszugárzó)			-40
intézményfinanszírozás		-4 052	-40
Isaszegi Bóbita Óvoda			
előző évi pénzmaradvány		597	
Óvodai béremelés egyszeri kiegészítés személyi kiadás			1 372
Óvodai béremelés egyszeri kiegészítés járulék			178
intézményfinanszírozás		-597	1 550
Isaszegi Hétszínvirág óvoda			
előző évi pénzmaradvány		703	
Kincsesovoda pályázat maradvány dologi		-343	
Óvodai béremelés egyszeri kiegészítés személyi kiadás			1 829
Óvodai béremelés egyszeri kiegészítés járulék			238
intézményfinanszírozás		-360	2 067
Isaszegi Humánszolgáltató Központ			
előző évi pénzmaradvány		975	
szociális ágazati pótlék személyi kiadása			4 429
szociális ágazati pótlék járulék kiadása			576
Eszköz beszerzésre(2 db akumulator,1 db iratmegsemmisítő)dologiról átcsoportosítás önkormányzat felhalmozási kiadás előirányzatra			-94
intézményfinanszírozás		-975	4 911
Jókai Mór Városi Könyvtár			
előző évi pénzmaradvány		626	
Adó 1%-ból maradvány		-415	
intézményfinanszírozás		-211	0
Isaszegi Aprófalva Bölcsőde			
előző évi pénzmaradvány		508	
Bölcsődei béremelés egyszeri kiegészítés személyi kiadás			457
Bölcsődei béremelés egyszeri kiegészítés járulék			59
intézményfinanszírozás		-508	516

Isaszeg Város Önkormányzat 2026. évi bevételei és kiadásai

1. melléklet
adatok eFt-ban

sorszám	megnevezés	2026.				
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány miatti rendeletmódosítás	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
BEVÉTELEK						
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 367 700	1 367 700		9 138	1 376 838
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	414 151	414 151			414 151
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	526 049	526 049		3 616	529 665
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	380 893	380 893		5 522	386 415
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	46 607	46 607			46 607
	Működési célú kompenzított támogatások					
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai					
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	149 278	149 278		10 364	159 642
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160			2 160
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	30 018	30 018		9 587	39 605
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	114 000	114 000		777	114 777
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	3 100	3 100			3 100
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
IV.	Közhatalmi bevételek	561 000	561 000			561 000
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	144 000	144 000			144 000
	Cépjárműadók	400 000	400 000			400 000
	Tulajterhelési díj	2 000	2 000			2 000
	Egyéb közhatalmi bevételek/ igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Könyezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	15 000	15 000			15 000
V.	Működési bevételek	187 791	187 791		18 699	206 490
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	187 791	187 791		14 333	202 124
	Általános forgalmi adó visszatérítése	10 000	10 000		3 254	13 254
	Fordított áfa bevétel					
	Kamatbevétel					
	Egyéb működési bevételek				1 112	1 112
VI.	Felhalmozási bevételek	2 847	2 847			2 847
	Tárgyi eszköz értékesítés	450	450			450
	Ingatlanok értékesítése	2 397	2 397			2 397
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök					
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök					
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	60 000	60 000			60 000
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk.úthozzájárulás)					
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	60 000	60 000			60 000
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	2 338 616	2 338 616		38 201	2 376 817
IX.	lehető betét					
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	129 452	129 452	27		129 479
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	108 013	108 013			108 013
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	237 465	237 465	27		237 492
	Konszolidált bevétel	2 576 081	2 576 081	27	38 201	2 614 309
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 176 967	1 176 967	-7 387	7 845	1 177 425
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 753 048	3 753 048	7 360	46 046	3 791 734
KIADÁSOK						
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 413 978	2 413 978	-1 211	-21 094	2 391 673
	Személyi juttatások	1 194 319	1 194 319		18 544	1 212 863
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	162 556	162 556		2 433	164 989
	Dologi kiadások	994 344	994 344	10 297	-40 699	963 942
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai					
	ebből: kamatkiadás					
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 155	15 155		-3 065	12 090
	Egyéb működési célú kiadások	47 604	47 604	-11 508	1 693	37 789
	ebből: tartalék	20 000	20 000	-11 508	-4 814	3 678
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	27 604	27 604		953	28 557
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről					
	ebből: normatíva visszafizetés				5 554	5 554
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	111 688	111 688	1 238	-59 295	172 221
	Beruházási kiadások	84 688	84 688	538	15 791	101 017
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	33 682	33 682			33 682
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai					
	Felújítások	7 000	7 000	700		7 700
	Egyéb felhalmozási célú kiadások				51 295	51 295
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről				51 295	51 295
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről					
	Felhalmozási tartalék	20 000	20 000		-7 791	12 209
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 525 666	2 525 666	27	38 201	2 563 894
III.	Finanszírozási kiadások	1 227 382	1 227 382	-7 387	7 845	1 227 840
	00. Havi állam előleg	50 415	50 415			50 415
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 176 967	1 176 967	-7 387	7 845	1 177 425
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	3 753 048	3 753 048	-7 360	46 046	3 791 734
	Konszolidált kiadás	2 576 081	2 576 081	27	38 201	2 614 309
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	122 25	122 25	00	00	122 25
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00	2,00	00	00	2,00
				0	0	0

Isaszeg Város Önkormányzat 2026. évi bevételei és kiadásai

1/A melléklet
adatok eFt-ban

sorszám	megnevezés	2026.				
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány miatti rendeletmódosítás	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
	BEVÉTELEK					
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 367 700	1 367 700		9 138	1 376 838
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	414 151	414 151			414 151
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	526 049	526 049		3 616	529 665
	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	380 893	380 893		5 522	386 415
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	46 607	46 607			46 607
	Működési célú központosított támogatások					
	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai					
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 49 278	1 49 278		10 364	1 59 642
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160			2 160
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	30 018	30 018		9 587	39 605
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	114 000	114 000		777	114 777
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	3 100	3 100			3 100
III.	Közhatalmi bevételek	561 000	561 000			561 000
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparűzési adó, idegenforgalmi adó	144 000	144 000			144 000
	Cépjárműadók	400 000	400 000			400 000
	Talajterhelési díj	2 000	2 000			2 000
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	15 000	15 000			15 000
IV.	Működési bevételek	197 791	197 791		18 699	216 490
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	187 791	187 791		14 333	202 124
	Általános forgalmi adó visszatérítése	10 000	10 000		3 254	13 254
	Fordított áfa bevétel					
	Kamatbevétel					
	Egyéb működési bevételek				1 112	1 112
V.	Működési célú átvett pénzeszközök					
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I-V)	2 275 769	2 275 769		38 201	2 313 970
VI.	Lekötött betétek					
VII.	Előző évi költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	129 452	129 452	27		129 479
	Finanszírozási bevételek (VI-VII.)	129 452	129 452	27		129 479
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 405 221	2 405 221	27	38 201	2 443 449
		2 576 081	2 576 081	27	38 201	2 614 309

sorszám	megnevezés	2026.				
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány miatti rendeletmódosítás	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
	KIADÁSOK					
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 413 978	2 413 978	-1 211	-21 094	2 391 673
	Személyi juttatások	1 194 319	1 194 319		18 544	1 212 863
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	162 556	162 556		2 433	164 989
	Dologi kiadások	994 344	994 344	10 297	-40 699	963 942
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, ebből: kamatkiadás					
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 155	15 155		-3 065	12 090
	Egyéb működési célú kiadások	47 604	47 604	-11 508	1 693	37 789
	ebből: tartalék	20 000	20 000	-11 508	-4 814	3 678
	ebből: egyéb működési célú támogatások	27 604	27 604		953	28 557
	államháztartáson belülről					
	ebből: egyéb működési célú támogatások					
	államháztartáson belülről					
	ebből: normatíva visszafizetés				5 554	5 554
II.	Finanszírozási kiadások	50 415	50 415			50 415
	0. havi állami támogatás	50 415	50 415			50 415
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	2 464 393	2 464 393	-1 211	-21 094	2 442 088
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)					
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)					
	Működési többlet/hiány	-59 172	-59 172	1 238	59 295	1 361
		2576081	2576081	27	38201	2 614 309

Isaszeg Város Önkormányzat 2026. évi bevételei és kiadásai

1/B melléklet
adatok eFt-ban

sorszám	megnevezés	2026.				
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány miatti rendeletmódosítás	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
BEVÉTELEK						
I.	Közhatalmi bevételek					
	Kommunális adó bevétel					
II.	Felhalmozási bevételek	2 847	2 847			2 847
	Tárgyi eszköz értékesítés	450	450			450
	Ingatlanok értékesítése	2 397	2 397			2 397
III.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	60 000	60 000			60 000
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk)					
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	60 000	60 000			60 000
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	62 847	62 847			62 847
IV.	Értékpapír bevétel					
V.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	108 013	108 013			108 013
	Finanszírozási bevételek (IV.-V.)	108 013	108 013			108 013
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	170 860	170 860			170 860
		2 576 081	2 576 081	27	38 201	2614309

sorszám	megnevezés	2026.				
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány miatti rendeletmódosítás	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
KIADÁSOK						
I.	Felhalmozási költségvetési kiadások	111 688	111 688	1 238	59 295	172 221
	Beruházási kiadások	84 688	84 688	538	15 791	101 017
	Ebből:EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	33 682	33 682			33 682
	Ebből:EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai					
	Felhajtások	7 000	7 000	700		7 700
	Egyéb felhalmozási célú kiadások				51 295	51 295
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülről				51 295	51 295
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről					
	Felhalmozási tartalék	20 000	20 000		-7 791	12 209
II.	Finanszírozási kiadások					
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	111 688	111 688	1 238	59 295	172 221
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)						
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)						
	Felhalmozási többlet/hiány	59172	59172	-1238	-59295	-1361

2026. évi működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások bemutatása

MÉRLEGEK		2. melléklet	
I. működési bevételek és kiadások		adatok e Ft-ban	
Bevételek megnevezése	összeg	Kiadások megnevezése	összeg
I. Önkormányzat működési támogatásai	1 376 836	Működési költségvetés kiadásai	2 391 673
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	414 151	Személyi juttatások	1 212 863
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	529 665	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	164 989
Települési önkormányzati szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	386 415	Dologi kiadások	963 942
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	46 607	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
Működési célú központosított támogatások		ebből: kamatkiadás	
Helyi önkormányzati fejlesztő támogatásai		Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 090
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	159 642	Egyéb működési célú kiadások	37 789
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	ebből: tartalék	3 678
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	39 605	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	28 557
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	114 777	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	3 100	Finanszírozási kiadások	50 415
III. Közhatalmi bevételek	961 000	00. havi állami támogatás	50 415
Értékmérési adó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	144 000		
Gépjárműadók	400 000		
Talajterhelési díj	2 000		
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészetű hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	15 000		
IV. Működési bevételek	316 496		
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	202 124		
Általános forgalmi adó visszatérítése	13 254		
Fordított áfa bevétel			
Kamatbevétel			
Egyéb működési bevételek	1 112		
V. Működési célú átvett pénzeszközök			
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V.)	2 313 970		
VI. Lekötött betét			
VII. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	129 479		
Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	129 479		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 443 449	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	2 442 088

1 361

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

BEVÉTELEK	összeg	KIADÁSOK	összeg
I. Közhatalmi bevételek		Felhalmozási költségvetés kiadásai	129 926
Kommunális adó bevétel, iparüzési adó bevétel	0	Benházási kiadások	101 017
II. Felhalmozási bevételek	2 847	ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	33 682
Ingatlanok értékesítése	450	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	0
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	237	Felújítások	7 700
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	60 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk)	0	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről	0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	60 000	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0
IV. Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	62 847	Felhalmozási tartalék	12 209
V. Lekötött betét		Finanszírozási kiadások	0
VI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	108 013	lízingdíj	0
Finanszírozási bevételek (V.-VI.)	108 013		0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	170 860	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	172 221

2 614 309

2 614 309

-1 361

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

3. melléklet
adatok e Ft-ban

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

Isaszék Város Önkormányzatának 2026. évi fejlesztési kiadási terve

sor- szám	feladat megnevezése	2026. évi terv	eddig módosított előirányzat	2025. évi pm. és 2026. évi I. rendelet módosítás tételei	2026. évi módosított előirányzat	kiadás fedezete 2026. évi pályázati bevételek	kiadás fedezete 2025. évi pénzmaradvány	kiadás fedezete 2026. évben befolyó bevételeiből
I.	Felújítások							
	Humánszolgáltató áram fejlesztés	6 000	6 000		6 000		6 000	
	Külsőterületi utak felújítása	1 000	1 000		1 000		1 000	
	Felújítások mindösszesen	7 000	7 000	-	7 000	-	7 000	-
II.	Beruházások							
	DAKÓV bérleti díj terhére kompenzáció	15 192	15 192	14 333	15 192		29 525	29 525
	Rákos-patak mederrendezés	5 100	5 100		5 100		5 100	
	Településszabályozási, település szerkezeti és egyéb tervek készítése	23 039	23 039		23 039		23 039	
	Közvilágítás bővítés	3 000	3 000		3 000		3 000	
	TOP Hősök sósány	19 443	19 443		19 443		19 443	
	TOP belterületi utak	14 239	14 239		14 239		14 239	
	Kossuth-Hétfvezés utcai gyalogos átkelő			406	406		406	
	Önkormányzati gépjárművek gumibroncs beszerzés	1 000	1 000		1 000		1 000	
	Humánszolgáltató (2 db akumulátor, irattömegesítítő)			94	94			94
	Művelődési ház (szünetmentes, hőszigetelő)			40	40			40
	Polgármesteri Hivatal (eszköz beszerzés:4 db számítógép,1 irodaszék)			847	847		847	
	Területi Védőnők (nyomató)			71	71			71
	Beruházások mindösszesen	81 013	81 013	15 791	96 804	-	67 074	29 730
	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök							
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	88 013	88 013	15 791	103 804	-	74 074	29 730
	Felhalmozási tartalék	20 000	20 000	-7 791	12 209	-	12 209	
III.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	108 013	108 013	8 000	116 013	-	86 283	29 730

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

5. melléklet
adatok e Ft-ban

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

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

6 melléklet
adatok e Ft-ban

Tartalék összeg alakulása

sorszám	feladat	2026. évi előirányzat	eddig módosított előirányzat	2025. évi pm. tételei	2026. I. rm. tételei	2026. módosított előirányzat	az átcsoportosítás jogát gyakorolja
1.	Működési tartalék	20 000	20 000	-11 508	-4 814	3 678	Képviselő-testület
	Általános tartalék	20 000	20 000	-11 508	-4 814	3 678	Képviselő-testület
2.	Felhalmozási tartalék	20 000	20 000	0	-7 791	12 209	Képviselő-testület
	Felhalmozási tartalék	20 000	20 000	0	-7 791	12 209	Képviselő-testület
						0	
	Összesen (1+2)	40 000	40 000	-11 508	-12 605	15 887	

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

A projekt neve: TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PTI Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése				
A projekt kódszáma: TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PTI-2022-00015				
A megvalósítás helye: 2117. Isaszeg, Móricz Zs. U. 16. 683/2. hrsz.				
A projekt megvalósításának kezdete: 2024.10.05				
A projekt megvalósításának befejezése: 2026.03.27				
A projekt címe: Isaszegi Humánszolgáltató Központ energetikai korszerűsítése				
A projekt bevételei és kiadásai				adatok e Ft-ban
	Bevétel (támogatás)	Kiadás	Maradvány összeg	
	51 294	Pályázatban elszámolt	51 294	
		Könyvelés szerint		
		6 122		
		2 134		
		3 541		
		447		
Összesen				
2022. év				
2023. év				
2024. év				
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. 484/1 hrsz.				
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	Maradvány összeg	
	157 425	Pályázatban elszámolt	16 720	
		Könyvelés szerint		
		150 105		
		8 094		
		5 715		
		102 529		
		18 093		
Összesen				
2022. év				
2023. év				
2024. év				
2025. év				
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 hossza), Dózsa Gy. u. (Árpád u.- Alabértócsa 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	Maradvány összeg	
	2 49 999	Pályázatban elszámolt	9 787	
		Könyvelés szerint		
		2 46 809		
		16 565		
		58 336		
		1 31 524		
		33 787		
Összesen				
2022. év				
2023. év				
2024. év				
2025. év				

Önkormányzat		01				
Isaszeg Város Önkormányzat						
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat				
2026.						
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány miatt rendeletmódosítás	rendeletmódosítás miatt tétel	adatok e Ft-ban módosított előirányzat
I.	Önkormányzat működési támogatással	1 367 700	1 367 700		9 138	1 376 838
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	414 151	414 151			414 151
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	526 049	526 049		3 616	529 665
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	380 893	380 893		5 522	386 415
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	46 607	46 607			46 607
	Működési célú központosított támogatások					
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai					
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	149 278	149 278		777	150 055
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőér)	2 160	2 160			2 160
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	30 018	30 018			30 018
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	114 000	114 000		777	114 777
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	3 100	3 100			3 100
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
IV.	Közhatalmi bevételek	561 000	561 000			561 000
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, idegenforgalmi adó	144 000	144 000			144 000
	Iparűzési adó	400 000	400 000			400 000
	Talajterhelési díj	2 000	2 000			2 000
	Egyéb közhatalmi bevételek / Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészetű hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	15 000	15 000			15 000
V.	Működési bevételek	173 391	173 391		17 587	190 978
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	163 391	163 391		14 333	177 724
	Általános forgalmi adó visszatérítése	10 000	10 000		3 254	13 254
	Fordított áfa bevétel					
	Kamatbevétel					
	Egyéb működési bevételek					
VI.	Felhalmozási bevételek	2 847	2 847			2 847
	Tárgyi eszköz értékesítés	450	450			450
	Ingatlanok értékesítése	2 397	2 397			2 397
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök					
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök					
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	60 000	60 000			60 000
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről (knnk, LTP, csatorna hozzájárulás, üthozzájárulás)					
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (közvetlen hozzájárulás)	60 000	60 000			60 000
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	2 314 216	2 314 216		27 502	2 341 718
IX.	lekötött betét					
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	129 452	129 452	-16 891		112 561
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	108 013	108 013			108 013
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	237 465	237 465	-16 891		220 574
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 551 681	2 551 681	-16 891	27 502	2 562 292

	Kiadások	2026.				adatok e Ft-ban
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány miatti rendelelmódosítás	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
I.	Működési költségvetés kiadásai	1 216 286	1 216 286	-9 504	-39 638	1 167 144
	Személyi juttatások	217 072	217 072		2 536	219 608
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 943	27 943		329	28 272
	Dologi kiadások	908 512	908 512	2 004	-41 131	869 385
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai					
	ebből: kamatkiadás					
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 155	15 155		-3 065	12 090
	Egyéb működési célú kiadások	47 604	47 604	-11 508	1 693	37 789
	ebből: tartalék	20 000	20 000	-11 508	-4 814	3 678
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	27 604	27 604		953	28 557
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre					
	ebből: normatív visszatérítés				5 554	5 554
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	108 013	108 013	59 295	167 308	167 308
	Beruházási kiadások	81 013	81 013	15 791		96 804
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	33 682	33 682			33 682
	Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai					
	Felújítások	7 000	7 000			7 000
	Egyéb felhalmozási célú kiadások				51 295	51 295
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülrre				51 295	51 295
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre					
	Felhalmozási tartalék	20 000	20 000		-7 791	12 209
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 324 299	1 324 299	-9 504	19 657	1 334 452
III.	Finanszírozási kiadások	1 227 382	1 227 382	-7 387	7 845	1 227 840
	00. Havi állami előleg	50 415	50 415			50 415
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 176 967	1 176 967	-7 387	7 845	1 177 425
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	2 551 681	2 551 681	-16 891	27 502	2 562 292
	konszolidált kiadás	1 374 714	1 374 714	-9 504	19 657	1 384 867
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	11,00	11,00			11,00
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00	2,00			2,00
		0	0	0	0	0

létszám	caféteria	adatok e Ft-ban
2	mezővári 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

Irszaki Polgármesteri Hivatal	02
Igazgatási feladatok	

Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	2026.			adatok e Ft-ban
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány mlatti rendeletmódosítás	rendeletmódosítás mlatti tételek
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				9 587	9 587
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)					
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (választás)				9 587	9 587
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)					
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)					
III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)					
IV. Közhatalmi bevételek					
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparűzési adó idegenforgalmi adó					
Gépjárműadók					
Tulajterhelési díj					
Egyéb közhatalmi bevételek/Igazgatási szolgáltatási díj, Elvándorlási hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része					
V. Működési bevételek	1 000	1 000		1 112	2 112
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	1 000	1 000			1 000
Általános forgalmi adó visszatérítése					
Fordított áfa bevétel					
Kamatbevétel					
Egyéb működési bevételek				1 112	1 112
VI. Felhalmozási bevételek					
Immateriális eszköz értékesítése					
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés					
VII. Működési célú átvett pénzeszközök					
Egyéb működési célra átvett pénzeszközök					
VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)					
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (TP)					
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	1 000	1 000		10 699	11 699
IX. Irányító szerv támogatás	421 394	421 394		-684	419 551
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				1 716	1 716
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele					
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	421 394	421 394	1 032	-1 159	421 267
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	422 394	422 394	1 032	9 540	432 966

	Kiadások	2026.				adatok e Ft-ban
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány miatti rendeletmódosítás	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
I.	Működési költségvetés kiadásai	422 394	422 394	494	9 540	432 428
	Személyi juttatások	348 747	348 747		7 921	356 668
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	47 616	47 616		1 053	48 669
	Dologi kiadások	26 031	26 031	494	566	27 091
	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			538		538
	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 belülré					
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
	Felhalmozási tartalék					
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	422 394	422 394	1 032	9 540	432 966
III.	Finanszírozási kiadások					
	Hitel-kötelezettség felvétel államháztartáson kívülre					
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)					
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	422 394	422 394	1 032	9 540	432 966
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	32,75	32,75			32,75
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00			0,00
		0	0	0	0	0

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

Isaszegi Hétszínvirág Óvoda		2026.				adatok e Ft-ban
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat					
Bevételek	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány miatti rendeletmódosítás	rendeletmódosítás miatti tételek	adatok e Ft-ban	
					módosított előirányzat	
I. Önkormányzat működési támogatásai						
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása						
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása						
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása						
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása						
Működési célú központosított támogatások						
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai						
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről						
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)						
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről						
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)						
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)						
III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)						
IV. Közhatalmi bevételek						
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, ideforgalmi adó						
Gépjárműadók						
Tulajterhelési díj						
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ehrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság, helyi önkormányzatot megillető része						
V. Működési bevételek						
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó						
Általános forgalmi adó visszatérítése						
Fordított áfa bevétel						
Kamatbevétel						
Egyéb működési bevételek						
VI. Felhalmozási bevételek						
Ingatlanok értékesítése						
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés						
VII. Működési célú átvett pénzeszközök						
Egyéb működési célra átvett pénzeszközök						
VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)						
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (LTP)						
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)						
IX. Irányító szervi támogatás	283 686	283 686	-360	2 067	285 393	
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				703	703	
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele						
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	283 686	283 686	343	2 067	286 096	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	283 686	283 686	343	2 067	286 096	

	Kiadások	2026.				adatok e Ft-ban
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány miatti rendeletmódosítás	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
I.	Működési költségvetés kiadásai	283 686	283 686	343	2 067	286 096
	Személyi juttatások	233 839	233 839		1829	235 668
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 049	35 049		238	35 287
	Dologi kiadások	14 798	14 798	343		15 141
	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 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					
	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülré					
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré					
	Felhalmozási tartalék					
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	283 686	283 686	343	2 067	286 096
III.	Finanszírozási kiadások					
	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülré					
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)					
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	283 686	283 686	343	2 067	286 096
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	29,00	29,00			29,00
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00			0,00
		0	0	0	0	0

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

Isaszegi Bóbita Óvoda						
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat				
		2026.				adatok e Ft-ban
	Bevételek	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány miatti rendeletmódosítás	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
I.	Önkormányzat működési támogatásai					
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása					
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása					
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása					
	Működési célú központosított támogatások					
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai					
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)					
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről					
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)					
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)					
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)					
IV.	Közhatalmi bevételek					
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó					
	Gépjárműadók					
	Tulajdonosi díj					
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ébrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része					
V.	Működési bevételek					
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó					
	Általános forgalmi adó visszatérítése					
	Fordított áfa bevétel					
	Kamatbevétel					
	Egyéb működési bevételek					
VI.	Felhalmozási bevételek					
	Ingatlanok értékesítése					
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés					
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök					
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök					
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)					
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (LTP)					
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)					
IX.	Irányító szervi támogatás	177 178	177 178	-597	1 550	178 131
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele			597		597
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele					
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	177 178	177 178		1 550	178 728
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	177 178	177 178		1 550	178 728

		2026.				adatok e Ft-ban
	Kiadások	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány mlati rendeletmódosítás	rendeletmódosítás mlati tételek	módosított előirányzat
I.	Működési költségvetés kiadásai	177 178	177 178		1 550	178 728
	Személyi juttatások	149 880	149 880		1372	151 252
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 634	19 634		178	19 812
	Dologi kiadások	7 664	7 664			7 664
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁRCP)					
	ebből: kamatkiadás					
	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					
	Beruházási kiadások					
	Ebből:EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai					
	Ebből:EU-s forrásból finans. 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	177 178	177 178		1 550	178 728
III.	Finanszírozási kiadások					
	Hitel, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülrre					
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)					
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	177 178	177 178		1 550	178 728
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	18,50	18,50			18,50
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00			0,00
		0	0	0	0	0

cafeteria	adatok e Ft-ban	
létszám		
18,5 közalkalmazotti részére (6000 Ft/hó 12 hó)		1368
járulékok 28 %		383
összesen		1751

Isaszegi Humánszolgáltató Központ						
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat		2026.		
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány miatti rendeletmódosítás	rendeletmódosítás miatti tételek	adatok e Ft-ban módosított előirányzat
I.	Önkormányzat működési támogatásai					
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása					
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása					
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása					
	Működési célú központosított támogatások					
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai					
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)					
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről					
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)					
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)					
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)					
IV.	Közhatalmi bevételek					
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó					
	Gépjárműadók					
	Talajterhelési díj					
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Elrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része					
V.	Működési bevételek	2 000	2 000			2 000
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámított áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámított általános forgalmi adó	2 000	2 000			2 000
	Általános forgalmi adó visszatérítése					
	Fordított áfa bevétel					
	Kamatbevétel					
	Egyéb működési bevételek					
VI.	Felhalmozási bevételek					
	Ingatlanok értékesítése					
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés					
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök					
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök					
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)					
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)					
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	2 000	2 000			2 000
IX.	Iránnyító szervi támogatás	113 517	113 517	-975	4 911	117 453
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele			975		975
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele					
	Finanszírozást bevételek (IX.-XI.)	113 517	113 517		4 911	118 428
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	115 517	115 517		4 911	120 428

	Kiadások	2026.				adatok e Ft-ban
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány miatti rendeletmódosítás	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
I.	Működési költségvetés kiadásai	115 517	115 517		4 911	120 428
	Személyi juttatások	95 034	95 034		4 429	99 463
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 322	12 322		576	12 898
	Dologi kiadások	8 161	8 161		-94	8 067
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)					
	ebből: kamalkiadás					
	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 belülré					
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
	Felhalmozási tartalék					
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	115 517	115 517		4 911	120 428
III.	Finanszírozást kiadások					
	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre					
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)					
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	115 517	115 517		4 911	120 428
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	13,00	13,00			13,00
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00			0,00
		0	0	0	0	0

létszám	cafeteria	adatok e Ft-ban	
13	közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 óra)		936
	járulék 28 %		262
	összesen		1 198

Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely						
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat		2026.		
						adatok e Ft-ban
	Bevételek	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány mltti rendeletmódosítás	rendeletmódosítás mltti tételek	módosított előirányzat
I.	Önkormányzat működési támogatásai					
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása					
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása					
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása					
	Működési célú kompenzálotti támogatások					
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai					
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről					
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről					
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)					
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)					
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)					
IV.	Közhatalmi bevételek					
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó					
	Gépjárműadók					
	Talajterhelési díj					
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Könyezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része					
V.	Működési bevételek	20 000	20 000			20 000
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	20 000	20 000			20 000
	Általános forgalmi adó visszatérítése					
	Fordított áfa bevétel					
	Kamatbevétel					
	Egyéb működési bevételek					
VI.	Felhalmozási bevételek					
	Ingatlanok értékesítése					
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés					
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök					
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök					
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)					
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)					
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	20 000	20 000			20 000
IX.	Irányító szervi támogatás	74 694	74 694	-4 052	-40	70 602
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele			11 793		11 793
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele					
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	74 694	74 694	7 741	-40	82 395
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	94 694	94 694	7 741	-40	102 395

	Kiadások	2026.				adatok e Ft-ban
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány miatti rendeletmódosítás	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
I.	Működési költségvetés kiadásai	94 694	94 694	7 041	-40	101 695
	Személyi juttatások	66 572	66 572			66 572
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 179	9 179			9 179
	Dologi kiadások	18 943	18 943	7 041	-40	25 944
	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			700		700
	Beruházási kiadások					
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai					
	Ebből: EU-s forrásból finans. 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	94 694	94 694	7 741	-40	102 395
III.	Finanszírozási kiadások					
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre					
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)					
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	94 694	94 694	7 741	-40	102 395
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	8,00	8,00			8,00
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00			0,00
		0	0	0	0	0

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

Jókat Mór Városi Könyvtár		2026.				adatok e Ft-ban
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány miatti rendeletmódosítás	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
I. Önkormányzat működési támogatásai						
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása						
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása						
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása						
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása						
Működési célú központosított támogatások						
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai						
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről						
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)						
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről						
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)						
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)						
III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)						
IV. Közhatalmi bevételek						
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó						
Geplárműadók						
Talajterhelési díj						
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ehrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Értéktárolási bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi						
V. Működési bevételek		700	700			700
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó		700	700			700
Általános forgalmi adó visszatérítése						
Fordított áfa bevétel						
Kamatbevétel						
Egyéb működési bevételek						
VI. Felhalmozási bevételek						
Ingatlanok értékesítése						
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés						
VII. Működési célú átvett pénzeszközök						
Egyéb működési célra átvett pénzeszközök						
VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)						
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)		700	700			700
IX. Irányító szervi támogatás		31 009	31 009	-211		30 798
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele				626		626
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele						
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)		31 009	31 009	415		31 424
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		31 709	31 709	415		32 124

		2026.				adatok e Ft-ban
	Kiadások	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány miatti rendeletmódosítás	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
I.	Működési költségvetés kiadásai	28 034	28 034	415		28 449
	Személyi juttatások	19 774	19 774			19 774
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 571	2 571			2 571
	Dologi kiadások	5 689	5 689	415		6 104
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)					
	ebből: kamatkiadás					
	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
	Egyéb működési célú kiadások					
	ebből: tartalék					
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre					
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre					
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	3 675	3 675			3 675
	Beruházási kiadások	3 675	3 675			3 675
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai					
	Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai					
	Felújítások					
	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre					
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre					
	Felhalmozási tartalék					
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	31 709	31 709	415		32 124
III.	Finanszírozási kiadások					
	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre					
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)					
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	31 709	31 709	415		32 124
	Éves enyvedévezett létszám előirányzat (fő)	3,00	3,00			3,00 ¹
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00			0,00
		0	0	0	0	0

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

Aprókfalva Bőcsőde						
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat				
		2026.				adatok e Ft-ban
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány miatti rendeletmódosítás	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
I.	Önkormányzat működési támogatásai					
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása					
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása					
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása					
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása					
	Működési célú központosított támogatások					
	Helyi önkormányzat készítő támogatásai					
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)					
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről					
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (OEP)					
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (köz-célú támogatás)					
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)					
IV.	Közhatalmi bevételek					
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó					
	Gépjárműadók					
	Talajterhelési díj					
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésiügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része					
V.	Működési bevételek	700	700			700
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	700	700			700
	Általános forgalmi adó visszatérítése					
	Fordított áfa bevétel					
	Kamatbevétel					
	Egyéb működési bevételek					
VI.	Felhalmozási bevételek					
	Ingatlanok értékesítése					
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés					
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök					
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök					
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)					
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)					
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	700	700			700
IX.	Irányító szervi támogatás	75 489	75 489	-508	516	75 497
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele			508		508
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele					
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	75 489	75 489		516	76 005
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	76 189	76 189		516	76 705

	Kiadások	2026.			adatok e Ft-ban	
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	pénzmaradvány miatti rendeletmódosítás	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat
I.	Működési költségvetés kiadásai	76 189	76 189		516	76 705
	Személyi juttatások	63 401	63 401		457	63 858
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 242	8 242		59	8 301
	Dologi kiadások	4 546	4 546			4 546
	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	76 189	76 189		516	76 705
III.	Finanszírozási kiadások					
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre					
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)					
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	76 189	76 189		516	76 705
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	7,00	7,00			7,00
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00			0,00
		0	0	0	0	0

caféteria	adatok eFt-ban	
létszám		
7 közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 óra)		504
járuék 28 %		141
összesen		645

Támogatások részletezése 2026. év

16. melléklet
adatok e Ft-ban

Megnevezés	2026.	eddig módosított előirányzat	2026 I. rm. tételei	2026. módosított előirányzat
Nyugdíjas klubok	400	400		400
Isaszegi Sportegyesület	7 000	7 000		7 000
Történelmi Lovasegyesület	2 000	2 000	500	2 500
Civil szervezetek támogatása	4 000	4 000		4 000
Polgárórság	2 200	2 200		2 200
Rendőrség támogatása	3 000	3 000		3 000
Polgármesteri keret	4 300	4 300	-547	3 753
Gödöllő-Vác Térségi Vizgázalkodási Társulat	2 504	2 504		2 504
Isaszegi Önkéntes Tűzoltó Egyesület	2 200	2 200	1 000	3 200
Összesen	27 604	27 604	953	28 557

17. melléklet
 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:					