

## **Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testületének 6/2026. (V. 21.) önkormányzati rendelete**

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

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

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

#### **1. §**

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

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

#### **2. §**

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

#### **3. §**

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

#### **4. §**

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

#### **5. §**

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

#### **6. §**

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

7. §

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

8. §


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

9. §

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

  
**Tóthné Pervai Katalin**  
jegyző



  
**Dr. Budaházi Árpád**  
polgármester

**Záradék:** a rendelet kihirdetve 2026. május 21-én.

  
**Tóthné Pervai Katalin**  
jegyző



1. melléklet a 6/2026. (V. 21.) önkormányzati rendelethez

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

sorszám	megnevezés	2025.					2025. évi teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat			
<b>BEVÉTELEK</b>								
I.	<b>Önkormányzat működési támogatásai</b>	1 084 645	1 134 331	55 839	1 190 170	1 190 170	100,0	
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917	309 616	15 940	325 556	325 556		
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	479 704		479 704	479 704		
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 369	291 428	25 839	317 267	317 267		
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 282	37 081		37 081	37 081		
	Működési célú központosított támogatások	9 000		30 000	30 000	30 000		
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai	14 414	16 502	-15 940	562	562		
II.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	122 162	123 615	11 786	135 401	127 709	94,3	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160		2 160	2 160		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 453	11 400	12 853	12 853		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	117 210		117 210	109 518		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közcélu támogatás)	2 792	2 792	386	3 178	3 178		
III.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>		5 197	975	6 172	6 172	100,0	
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		5 197	975	6 172	6 172		
IV.	<b>Közhatalmi bevételek</b>	486 632	488 132	18 000	506 132	505 554	99,9	
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	472 632	474 132	18 000	492 132	492 214		
	Gépjárműadók							
	Talaiterhelési díj	2 500	2 500		2 500	2 790		
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500	11 500		11 500	10 550		
V.	<b>Működési bevételek</b>	236 792	247 758	8 808	256 566	241 217	94,0	
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó, mezőőri járulékok	215 792	221 699	7 656	229 355	216 331		
	Általános forgalmi adó visszatérítése	18 000	23 059		23 059	23 059		
	Fordított áfa bevétel							
	Kamatbevétel	3 000	3 000		3 000	1 626		
	Egyéb működési bevételek			1 152	1 152	201		
VI.	<b>Felhalmozási bevételek</b>	9 200	9 200		9 200	9 200	100,0	
	Ingatlanok értékesítése	9 200	9 200		9 200	9 200		
VII.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>		3 287	1 099	4 386	4 386	100,0	
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		3 287	1 099	4 386	4 386		
VIII.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>		3 576	19	3 595	3 595	100,0	
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kfm.úthozzájárulás)		1 036	19	1 055	1 055		
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		2 540		2 540	2 540		
	<b>Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)</b>	1 939 431	2 015 096	96 526	2 111 622	2 088 003	98,9	
IX.	<b>Lehetővé tett, 0. havi támogatás</b>	63 644	63 644	50 414	114 058	114 058	100,0	
X.	<b>Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele</b>	122 817	122 813		122 813	122 813	100,0	
XI.	<b>Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele</b>	255 085	255 085		255 085	255 085	100,0	
	<b>Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)</b>	441 546	441 542	50 414	491 956	491 956	100,0	
	<b>Konzolidált bevétel</b>	2 380 977	2 456 638	146 940	2 603 578	2 579 959	99,1	
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	1 115 819	1 824	1 117 643	1 061 778	95,0	
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	3 544 241	3 572 457	148 764	3 721 221	3 641 737	97,9	

sorszám	megnevezés	2025.					2025. évi teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat			
<b>KIADÁSOK</b>								
I.	<b>Működési költségvetés kiadásai</b>	2 069 515	2 135 172	181 175	2 316 347	2 166 744	93,5	
	Személyi juttatások	1 140 455	1 132 360	13 384	1 145 744	1 102 602		
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	153 817	153 018	2 439	155 457	140 127		
	Dologi kiadások	712 416	785 669	183 736	969 405	883 788		
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai							
	ebből: kamatkiadás							
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573	9 393	346	9 739	9 091		
	Egyéb működési célú kiadások	50 254	54 732	-18 730	36 002	31 136		
	ebből: tartalék	24 900	19 728	-14 901	4 827			
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	25 354	35 004	-3 981	31 023	30 984		
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről			152	152	152		
	normatíva visszafizetés							
II.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>	274 618	284 622	-34 134	250 488	138 978	55,5	
	Beruházási kiadások	205 375	212 211	-48 618	163 593	110 678		
	Ebből:EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985	141 985		141 985	64 060		
	Ebből:EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai							
	Felújítások	59 243	56 822	1 421	58 243	13 300		
	Egyéb felhalmozási célú kiadások		15 000	412	15 412	15 000		
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről		15 000		15 000	15 000		
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről			412	412			
	Felhalmozási tartalék	10 000	589	12 651	13 240			
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	2 344 133	2 419 794	147 041	2 566 835	2 305 722	89,8	
III.	<b>Finanszírozási kiadások</b>	1 200 108	1 152 663	1 723	1 154 386	1 098 521	95,2	
	00 Havi állami előleg	36 844	36 844	-101	36 743	36 743		
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	1 115 819	1 824	1 117 643	1 061 778		
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (I.+II.+III.)</b>	3 544 241	3 572 457	148 764	3 721 221	3 404 243	91,5	
	<b>Konzolidált kiadás</b>	2 380 977	2 456 638	146 940	2 603 578	2 342 465	90,0	
	<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	144,00	144,00	,00	144,00	144,00		
	<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	2,00	2,00	,00	2,00	2,00		
		0	0	0	0	0		

Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi működési bevételei és kiadásai

1\_A. melléklet

adatok e Ft-ban

sorszám	megnevezés	2025.				2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
<b>BEVÉTELEK</b>							
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 084 645	1 134 331	55 839	1 190 170	1 190 170	100,0
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917	309 616	15 940	325 556	325 556	
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	479 704		479 704	479 704	
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 369	291 428	25 839	317 267	317 267	
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 282	37 081		37 081	37 081	
	Működési célú központosított támogatások	9 000		30 000	30 000	30 000	
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai	14 414	16 502	-15 940	562	562	
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	122 162	123 615	11 786	135 401	127 709	94,3
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160		2 160	2 160	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 453	11 400	12 853	12 853	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	117 210		117 210	109 518	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 792	2 792	386	3 178	3 178	
III.	Közhatalmi bevételek	486 632	488 132	18 000	506 132	505 554	99,9
	Építésméradó, telekadó, kommunális adó, iparüzemi adó, idegenforgalmi adó	472 632	474 132	18 000	492 132	492 214	
	Gépjárműadók						
	Talajterhelési díj	2 500	2 500		2 500	2 790	
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti bozzajárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500	11 500		11 500	10 550	
IV.	Működési bevételek	236 792	247 758	8 808	256 566	241 217	94,0
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	215 792	221 699	7 656	229 355	216 331	
	Általános forgalmi adó visszatérítése	18 000	23 059		23 059	23 059	
	Fordított áfa bevétel						
	Kamatbevétel	3 000	3 000		3 000	1 626	
	Egyéb működési bevételek			1 152	1 152	201	
V.	Működési célú átvett pénzeszközök		3 287	1 099	4 386	4 386	100,0
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V)	1 930 231	1 997 123	95 532	2 092 655	2 069 036	98,9
VI.	Értékpapír bevétel + 0 havi támogatás	53 311	50 311	50 414	100 725	100 725	100,0
VII.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	122 817	122 813		122 813	122 813	100,0
	Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	176 128	173 124	50 414	223 538	223 538	100,0
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>2 106 359</b>	<b>2 170 247</b>	<b>145 946</b>	<b>2 316 193</b>	<b>2 292 574</b>	<b>99,0</b>
		<b>2 380 977</b>	<b>2 456 638</b>	<b>146 940</b>	<b>2 603 578</b>	<b>2 579 959</b>	

sorszám	megnevezés	2025.				2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
<b>KIADÁSOK</b>							
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 069 515	2 135 172	181 175	2 316 347	2 166 744	93,5
	Személyi juttatások	1 140 455	1 132 360	13 384	1 145 744	1 102 602	
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	153 817	153 018	2 439	155 457	140 127	
	Dologi kiadások	712 416	785 669	183 736	969 405	883 788	
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
	ebből: kamatkiadás						
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573	9 393	346	9 739	9 091	
	Egyéb működési célú kiadások	50 254	54 732	-18 730	36 002	31 136	
	ebből: tartalék	24 900	19 728	-14 901	4 827		
	ebből: egyéb működési célú támogatások	25 354	35 004	-3 981	31 023	30 984	
	államháztartáson belülről						
	ebből: egyéb működési célú támogatások			152	152		
	államháztartáson kívülről						
	normatíva visszafizetés						
II.	Finanszírozási kiadások	36 844	36 844	-101	36 743	36 743	100,0
	0 havi állami támogatás	36 844	36 844	-101	36 743	36 743	
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)</b>	<b>2 106 359</b>	<b>2 172 016</b>	<b>181 074</b>	<b>2 353 090</b>	<b>2 203 487</b>	<b>93,6</b>
	<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>						
	<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>						

Isaszeg Város Önkormányzat 2025. évi felhalmozási bevételei és kiadásai

1. B. melléklet  
adatok e Ft-ban

sorszám	megnevezés	2025.				2025. III. negyedéves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
<b>BEVÉTELEK</b>							
I.	Közhatalmi bevételek						
	Kommunális adó bevételek						
II.	Felhalmozási bevételek	9 200	14 397	975	15 372	15 372	100,0
	Ingatlanok értékesítése	9 200	9 200		9 200	9 200	
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		5 197	975	6 172	6 172	
III.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		3 576	19	3 595	3 595	100,0
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk)		1 036	19	1 055	1 055	
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz		2 540		2 540	2 540	
	Közhatalmi bevételek mindösszesen (I.-III.)	9 200	17 973	994	18 967	18 967	100,0
IV.	Értékpapír bevételek	10 333	13 333		13 333	13 333	
V.	Más évi költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	255 085	255 085		255 085	255 085	
	Finanszírozási bevételek (IV.-V.)	265 418	268 418		268 418	268 418	100,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 380 977	2 456 638	146 940	2 603 578	2 579 959	

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

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

2. melléklet

adatok e Ft-ban

## MÉRLEG

## I. működési bevételek és kiadások

Bevételek megnevezése	összege	Kiadások megnevezése	összege
<b>I. Önkormányzat működési támogatásai</b>	<b>1 190 170</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai</b>	<b>2 316 347</b>
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	325 556	Személyi juttatások	1 145 744
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	479 704	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	155 457
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	317 267	Dologi kiadások	969 405
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	37 081	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
Működési célú központosított támogatások	30 000	ebből: kamatkiadás	
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai	562	Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 739
<b>II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>135 401</b>	Egyéb működési célú kiadások	36 002
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	ebből: tartalék	4 827
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	12 833	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	31 023
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	152
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	3 178	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>36 743</b>
<b>III. Közhatalmi bevételek</b>	<b>506 132</b>	00. havi állami támogatás	36 743
Értékméradó, telekadó, kommunális adó, ipartüzési adó, idegenforgalmi adó	492 132		
Gépjárműadók			
Talajterhelési díj	2 500		
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésiügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	11 500		
<b>IV. Működési bevételek</b>	<b>256 566</b>		
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	229 355		
Általános forgalmi adó visszatérítése	23 059		
Fordított áfa bevétel			
Kamatbevétel	3 000		
Egyéb működési bevételek	1 152		
<b>V. Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>4 386</b>		
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V.)	2 092 655		
<b>VI. Lékötött betét, 0. havi állami támogatás</b>	<b>100 725</b>		
<b>VII. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele</b>	<b>122 813</b>		
Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	223 538		
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>2 316 193</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)</b>	<b>2 353 090</b>

-36 897

## II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások

BEVÉTELEK	összege	KIADÁSOK	összege
<b>I. Közhatalmi bevételek</b>		<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>	<b>250 488</b>
Kommunális adó bevétel	0	Beruházási kiadások	163 593
<b>II. Felhalmozási bevételek</b>	<b>15 372</b>	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985
Ingatlanok értékesítése	9 200	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	0
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	6 172	Felújítások	58 243
<b>III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>3 596</b>	Egyéb felhalmozási célú kiadások	15 412
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk)	1 055	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről	15 000
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 540	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	412
<b>IV. Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)</b>	<b>18 967</b>	Felhalmozási tartalék	13 240
<b>V. Lékötött betét</b>	<b>13 333</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>
<b>VI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele</b>	<b>255 085</b>		0
<b>Finanszírozási bevételek (V.-VI.)</b>	<b>255 085</b>		0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>287 385</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)</b>	<b>250 488</b>

2 603 578

2 603 578

**3. melléklet**

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

*Ezer forintban !*

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



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

Sor-szám	Bevételi jogcímek	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. éves teljesítés	adatok e Ft-ban
							teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	472 632	474 132	18 000	492 132	492 214	100,017%
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	9 200	9 200		9 200	9 200	100,0%
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel				-		
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel				-		
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	11 500	11 500		11 500	10 550	91,7%
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				-		
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>		<b>493 332</b>	<b>494 832</b>	<b>18 000</b>	<b>512 832</b>	<b>511 964</b>	<b>99,8%</b>

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

6. melléklet

Működési és felhalmozási tartalék alakulása (összefoglaló)						adatok e Ft-ban	
sorszám	feladat	2025. évi előirányzat	eddig módosított előirányzat	2025. VI rm. tételei	2025. módosított előirányzat	az átcsoportosítás jogát gyakorolja	
1.	<b>Működési tartalék</b>	<b>24 900</b>	<b>19 728</b>	<b>-14 901</b>	<b>4 827</b>	Képviselő-testület	
	általános tartalék	24 900	19 728	-14 901	4 827	Képviselő-testület	
	ebből óvónői béremelésre	14 000	12 299	-12 299	0		
	ebből hivatali béremelésre	0	0	0	0		
2.	<b>Felhalmozási tartalék</b>	<b>10 000</b>	<b>589</b>	<b>12 651</b>	<b>13 240</b>	Képviselő-testület	
	Felhalmozási tartalék	10 000	589	12 651	13 240	Képviselő-testület	
					0		
	<b>Összesen (1+2)</b>	<b>34 900</b>	<b>20 317</b>	<b>-2 250</b>	<b>18 067</b>		

## Isaszeg Város Önkormányzatának 2025. évben Európai Uniós támogatással megvalósuló beruházásainak bevételei, kiadásai

<b>A projekt neve: TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PTI Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése</b>				
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			
<b>A projekt bevételei és kiadásai</b>				adatok e Ft-ban
	<b>Bevétel (támogatás)</b>	<b>Kiadás Pályázatban elszámolt</b>	<b>Kiadás Könyvelés szerint</b>	<b>Maradvány összeg</b>
<b>Összesen</b>	<b>51 294</b>	<b>-</b>	<b>6 122</b>	<b>51 294</b>
2022. év			2 134	
2023. év			3 541	
2024. év			447	
2025. év			-	
<b>A projekt neve: TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PTI Élhető települések</b>				
A projekt kódszáma:	TOP_PLUSZ-1.2.1-PTI-2022-00018			
A megvalósítás helye:	2117. Isaszeg, 483 hrsz.648 hrsz.484/1hrs.			
A projekt megvalósításának kezdete:	2022.06.01			
A projekt megvalósításának befejezése:	2026.05.31			
A projekt címe:	Közösségi tér és a "Hősök sétánya" kialakítása Isaszegen			
<b>A projekt bevételei és kiadásai</b>				adatok e Ft-ban
	<b>Bevétel (támogatás)</b>	<b>Kiadás Pályázatban elszámolt</b>	<b>Kiadás Könyvelés szerint</b>	<b>Maradvány összeg</b>
<b>Összesen</b>	<b>152 425</b>	<b>135 705</b>	<b>150 105</b>	<b>16 720</b>
2022. év		9 368	8 094	
2023. év		5 715	7 010	
2024. év		102 529	106 724	
2025. év		18 093	28 277	
<b>A projekt neve: TOP_PLUSZ-1.2.3.-21-PTI Belterületi utak</b>				
A projekt kódszáma:	TOP_PLUSZ-1.2.3.-21-PTI-2022-00014			
A megvalósítás helye:	2117. Isaszeg, Hold utca (teljes hossz), Dózsa GY. u. (Árpád u.- Alsóerdősor u. közötti szakasz)			
A projekt megvalósításának kezdete:	2023.02.13			
A projekt megvalósításának befejezése:	2026.12.31			
A projekt címe:				
<b>A projekt bevételei és kiadásai</b>				adatok e Ft-ban
	<b>Bevétel (támogatás)</b>	<b>Kiadás Pályázatban elszámolt</b>	<b>Kiadás Könyvelés szerint</b>	<b>Maradvány összeg</b>
<b>Összesen</b>	<b>249 999</b>	<b>240 212</b>	<b>246 809</b>	<b>9 787</b>
2022. év		16 565	10 883	
2023. év		58 336	62 356	
2024. év		131 524	137 469	
2025. év		33 787	36 101	

Önkormányzat		01				
Isaszeg Város Önkormányzat						
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat				
2025.						
adatok e Ft-ban						
Bevételek	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
<b>I. Önkormányzat működési támogatásai</b>	<b>1 084 645</b>	<b>1 134 331</b>	<b>55 839</b>	<b>1 190 170</b>	<b>1 190 170</b>	<b>100,0</b>
Helvi önkormányzat működésének általános támogatása	283 917	309 616	15 940	325 556	325 556	
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	484 663	479 704		479 704	479 704	
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	266 369	291 428	25 839	317 267	317 267	
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	26 282	37 081		37 081	37 081	
Működési célú központosított támogatások	9 000		30 000	30 000	30 000	
Helvi önkormányzat kiegészítő támogatásai	14 414	16 502	-15 940	562	562	
<b>II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>122 162</b>	<b>122 503</b>	<b>2 086</b>	<b>124 589</b>	<b>116 897</b>	<b>93,8</b>
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160		2 160	2 160	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		341	1 700	2 041	2 041	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	117 210	117 210		117 210	109 518	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	2 792	2 792	386	3 178	3 178	
<b>III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>		<b>4 659</b>		<b>4 659</b>	<b>4 659</b>	
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		4 659		4 659	4 659	
<b>IV. Közhatalmi bevételek</b>	<b>486 632</b>	<b>488 132</b>	<b>18 000</b>	<b>506 132</b>	<b>505 554</b>	<b>99,9</b>
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó	472 632	474 132	18 000	492 132	492 214	
Csepjarműadók						
Tulajterhelési díj	2 500	2 500		2 500	2 790	
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendezési hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szablysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzati megillető része	11 500	11 500		11 500	10 550	
<b>V. Működési bevételek</b>	<b>217 152</b>	<b>230 878</b>	<b>1 316</b>	<b>232 194</b>	<b>220 598</b>	<b>95,0</b>
Aru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	196 152	204 819	1 316	206 135	195 712	
Általános forgalmi adó visszatérítése	18 000	23 059		23 059	23 059	
Fordított áfa bevétel						
Kamatbevétel	3 000	3 000		3 000	1 626	
Egyéb működési bevételek					201	
<b>VI. Felhalmozási bevételek</b>	<b>9 200</b>	<b>9 200</b>		<b>9 200</b>	<b>9 200</b>	<b>100,0</b>
Ingatlanok értékesítése	9 200	9 200		9 200	9 200	
<b>VII. Működési célú átvett pénzeszközök</b>		<b>3 125</b>	<b>800</b>	<b>3 925</b>	<b>3 925</b>	<b>100,0</b>
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		3 125	800	3 925	3 925	
<b>VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>		<b>3 576</b>	<b>19</b>	<b>3 595</b>	<b>3 595</b>	<b>100,0</b>
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, LTP, esstorna hozzájárulás, úthozzájárulás)		1 036	19	1 055	1 055	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (beruházások pályázati támogatásai)		2 540		2 540	2 540	
<b>Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)</b>	<b>1 919 791</b>	<b>1 996 404</b>	<b>78 060</b>	<b>2 074 464</b>	<b>2 054 598</b>	<b>99,0</b>
<b>IX. Értékpapír bevételek+ a havi támogatás</b>	<b>63 644</b>	<b>63 644</b>	<b>50 414</b>	<b>114 058</b>	<b>114 058</b>	<b>100,0</b>
<b>X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele</b>	<b>122 817</b>	<b>101 321</b>		<b>101 321</b>	<b>101 321</b>	<b>100,0</b>
<b>XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele</b>	<b>255 085</b>	<b>255 085</b>		<b>255 085</b>	<b>255 085</b>	<b>100,0</b>
<b>Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)</b>	<b>441 546</b>	<b>420 050</b>	<b>50 414</b>	<b>470 464</b>	<b>470 464</b>	<b>100,0</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>2 361 337</b>	<b>2 416 454</b>	<b>128 474</b>	<b>2 544 928</b>	<b>2 525 062</b>	<b>99,2</b>

Kiadások	2025.				2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
<b>I. Működési költségvetés kiadásai</b>	<b>890 286</b>	<b>984 848</b>	<b>161 751</b>	<b>1 146 599</b>	<b>1 072 296</b>	<b>93,5</b>
Személyi juttatások	205 181	206 331	13 729	220 060	220 060	100,0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 134	26 349	1 725	28 074	28 074	100,0
Dologi kiadások	596 144	688 043	164 681	852 724	783 935	91,9
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
ebből: kamatkiadás						
Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 573	9 393	346	9 739	9 091	93,3
Egyéb működési célú kiadások	50 254	54 732	-18 730	36 002	31 136	86,5
ebből: tartalék	24 900	19 728	-14 901	-4 827		
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	25 354	35 004	-3 981	31 023	30 984	
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré (visszaigazítás)			152	152	152	
normatíva visszaigazítás						
<b>II. Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>	<b>270 943</b>	<b>278 943</b>	<b>-35 000</b>	<b>243 943</b>	<b>133 670</b>	<b>54,8</b>
Beruházási kiadások	201 700	206 532	-48 784	157 748	105 370	
Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	141 985	141 985		141 985	64 060	
Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai						
Felújítások	59 243	56 822	721	57 543	13 300	
Egyéb felhalmozási célú kiadások		15 000	412	15 412	15 000	
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülré		15 000		15 000	15 000	
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré			412	412		
Felhalmozási tartalék	10 000	589	12 651	13 240		
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 161 229</b>	<b>1 263 791</b>	<b>126 751</b>	<b>1 390 542</b>	<b>1 205 966</b>	<b>86,7</b>
<b>III. Finanszírozási kiadások</b>	<b>1 200 108</b>	<b>1 152 663</b>	<b>1 723</b>	<b>1 154 386</b>	<b>1 098 521</b>	<b>95,2</b>
00. Havi állami előleg	36 844	36 844	-101	36 743	36 743	100,0
Irányító szervi támogatások foyósítása (intézmény finanszírozás)	1 163 264	1 115 819	1 824	1 117 643	1 061 778	95,0
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)</b>	<b>2 361 337</b>	<b>2 416 454</b>	<b>128 474</b>	<b>2 544 928</b>	<b>2 304 487</b>	<b>90,6</b>
kiszolidált kiadás	1 198 073	1 300 635	126 650	1 427 285	1 242 709	
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>11,00</b>	<b>11,00</b>		<b>11,00</b>	<b>11,00</b>	
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>		<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	
	0	0	0	0	220 575	

létszám	caféteria	adatok eFt-ban
2	mezőgazd. 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
<b>11</b>	<b>Összesen</b>	<b>1 407</b>

Isaszépi Polgármesteri Hivatal		02					
Igazgatási feladatok							
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat					
		2025.				adatok e Ft-ban	
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
<b>I. Önkormányzat működési támogatásai</b>							
	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						
<b>II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>			612		612	612	100,0
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		612		612	612	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (MEAK)						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)						
<b>III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>			538		538	538	100,0
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		538		538	538	
<b>IV. Közhatalmi bevételek</b>							
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idejénforgalmi adó						
	Útépítési díjak						
	Talajterhelési díj						
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ührendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közjagugaztási bírság helyi önkormányzatot megillető része						
<b>V. Működési bevételek</b>		800	1 011	1 112	2 123	1 009	47,5
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	800	1 011		1 011	1 009	99,8
	Általános forgalmi adó visszatérítése						
	Fordított áfa bevétel						
	Kamatbevétel						
	Egyéb működési bevételek			1 112	1 112		
<b>VI. Felhalmozási bevételek</b>							
	Ingatlanok értékesítése						
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése						
<b>VII. Működési célú átvett pénzeszközök</b>							
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök						
<b>VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>							
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)						
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (LTP)						
	<b>Költségvetési bevételek mindösszesen (I-VIII)</b>	800	2 161	1 112	3 273	2 159	66,0
<b>IX. Irányító szervi támogatás</b>		293 533	304 462	609	305 071	297 385	97,5
<b>X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele</b>			2 879		2 879	2 879	
<b>XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele</b>							
	<b>Finanszírozási bevételek (IX-XI)</b>	293 533	307 341	609	307 950	300 264	97,5
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		294 333	309 502	1 721	311 223	302 423	97,2
							0,0

		2025.				2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
Kiadások	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat			
<b>I. Működési költségvetés kiadásai</b>	<b>294 333</b>	<b>308 964</b>	<b>1 721</b>	<b>310 685</b>	<b>300 706</b>	<b>96,8</b>	
Személyi juttatások	241 200	254 691	-714	253 977	245 872	96,8	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 184	33 938	714	34 652	34 652	100,0	
Dologi kiadások	20 949	20 335	1 721	22 056	20 182	91,5	
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai							
ebből: kamatkidadás							
Ellátottak pénzbeli juttatásai							
Egyéb működési célú kiadások							
ebből: tartalék							
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre							
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre							
<b>II. Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>		<b>538</b>		<b>538</b>		<b>0,0</b>	
Beruházási kiadások		538		538			
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai							
ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai							
Felújítások							
Egyéb felhalmozási célú kiadások							
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre							
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre							
Felhalmozási tartalék							
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>294 333</b>	<b>309 502</b>	<b>1 721</b>	<b>311 223</b>	<b>300 706</b>	<b>96,6</b>	
<b>III. Finanszírozási kiadások</b>							
Hitelei-kölcsönök törlesztés államháztartáson kívülre							
Irányuló szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)							
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)</b>	<b>294 333</b>	<b>309 502</b>	<b>1 721</b>	<b>311 223</b>	<b>300 706</b>	<b>96,6</b>	
						<b>0,0</b>	
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>31,75</b>	<b>31,75</b>		<b>31,75</b>	<b>31,75</b>		
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
	0	0	0	0	1 717	0,6	

létszám	cafe/tertia	adatok eFt-ban	
31,75	Köztisztviselő		5 798
	Járulék ( 28%)		1 623
	összesen		<b>7 421</b>



Kiadások	2025.				2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
<b>I. Működési költségvetés kiadásai</b>	<b>267 116</b>	<b>269 280</b>	<b>366</b>	<b>269 646</b>	<b>237 342</b>	<b>88,0</b>
Személyi juttatások	219 792	221 772		221 772	196 705	88,7
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	32 936	33 193		33 193	27 806	83,8
Dologi kiadások	14 388	14 315	366	14 681	12 831	87,4
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)						
ebből: kamatkiadás						
Ellátottak pénzbeli juttatásai						
Ebbe működési célú kiadások						
ebből: tartalék						
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről						
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre						
<b>II. Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>						
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						
Ebbe felhalmozási célú kiadások						
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről						
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
Felhalmozási tartalék						
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>267 116</b>	<b>269 280</b>	<b>366</b>	<b>269 646</b>	<b>237 342</b>	<b>88,0</b>
<b>III. Finanszírozási kiadások</b>						
Hitel-kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre						
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)</b>	<b>267 116</b>	<b>269 280</b>	<b>366</b>	<b>269 646</b>	<b>237 342</b>	<b>88,0</b>
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>29,00</b>	<b>29,00</b>		<b>29,00</b>	<b>29,00</b>	
<b>Nemfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	0	0	0	0	703	

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

Isaszeli Bóbita Óvoda		2025.					adatok e Ft-ban	
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat							
Bevételek	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest		
<b>I. Önkormányzat működési támogatásai</b>								
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 köznevelési támogatások								
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai								
<b>II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>								
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)								
<b>III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>								
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)								
<b>IV. Közhatalmi bevételek</b>								
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó								
Cépjárműadók								
Teljesítménydíj								
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebtrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része								
<b>V. Működési bevételek</b>								
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								
<b>VI. Felhalmozási bevételek</b>								
Ingatlanok értékesítése								
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés								
<b>VII. Működési célú átvett pénzeszközök</b>								
Egyéb működési célra átvett pénzeszközök								
<b>VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>								
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)								
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (LTP)								
<b>Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)</b>								
<b>IX. Irányító szervi támogatás</b>	172 134	171 329	566	171 895	162 532	94,6		
<b>X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele</b>		1 820		1 820	1 820			
<b>XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele</b>								
<b>Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)</b>	172 134	173 149	566	173 715	164 352	94,6		
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	172 134	173 149	566	173 715	164 352	94,6	0,0	

2025.						
Kiadások	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
<b>I. Működési költségvetés kiadásai</b>	<b>172 134</b>	<b>173 149</b>	<b>566</b>	<b>173 715</b>	<b>163 755</b>	<b>94,3</b>
Személyi juttatások	144 482	145 922		145 922	141 579	97,0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 406	19 593	-	19 593	14 698	75,0
Dologi kiadások	8 246	7 634	566	8 200	7 478	91,2
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (AROP)						
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						
<b>II. Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>						
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						
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>172 134</b>	<b>173 149</b>	<b>566</b>	<b>173 715</b>	<b>163 755</b>	<b>94,3</b>
<b>III. Finanszírozási kiadások</b>						
Hitel- kölcsönfelvétel államháztartáson kívülré						
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)</b>	<b>172 134</b>	<b>173 149</b>	<b>566</b>	<b>173 715</b>	<b>163 755</b>	<b>94,3</b>
<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>18,50</b>	<b>18,50</b>		<b>18,50</b>	<b>18,50</b>	
<b>Éves elfoglaltak létszáma (fő)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	0	0	0	0	597	

létszám	cafeteria	adatok cFt-ban	
18,5	kozalkalmazottak részére (6000 Ft/hó 12 hó járulék 28 %		1 332
			373
<b>összesen</b>			<b>1 705</b>



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

létszám ca.ácteria

13 közalkalmazottak részére (6000Fűhó 12 óra)  
járulékok 28 %

összesen

adatok eFt-ban

936

262

1 198

Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely									
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat		2025.				adatok e Ft-ban	
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest		
<b>I.</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai</b>								
	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								
<b>II.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>			9 700	9 700	9 700	100,0		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről								
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről			9 700	9 700	9 700	100,0		
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)								
<b>III.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>			975	975	975	100,0		
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			975	975	975	100,0		
<b>IV.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>								
	Építményadó, telokadó, kommunális adó, iparüzemi adó, ideiglenes formai adó								
	Gépjárműadó								
	Talajterhelési díj								
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrédszeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része								
<b>V.</b>	<b>Működési bevételek</b>	5 000	5 000	6 276	11 276	11 276	100,0		
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	5 000	5 000	6 276	11 276	11 276	100,0		
	Általános forgalmi adó visszatérítése								
	Fordított áfa bevétel								
	Kamatbevétel								
	Egyéb működési bevételek								
<b>VI.</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>								
	Immateriális értékesítés								
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés								
<b>VII.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>								
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök								
<b>VIII.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>								
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk. munkáltatói)								
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)								
	<b>Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)</b>	5 000	5 000	16 951	21 951	21 951	100,0		
<b>IX.</b>	<b>Irányító szervi támogatás</b>	77 869	75 959	-267	75 692	75 017	99,1		
<b>X.</b>	<b>Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele</b>		1 514		1 514	1 514	100,0		
<b>XI.</b>	<b>Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele</b>								
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	77 869	77 473	-267	77 206	76 531	99,1		
	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	82 869	82 473	16 684	99 157	98 482	99,3		0,0

Kiadások	2025.				2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
<b>I. Működési költségvetés kiadásai</b>	<b>82 869</b>	<b>81 866</b>	<b>15 707</b>	<b>97 573</b>	<b>85 805</b>	<b>87,9</b>
Személyi juttatások	55 243	55 243		55 243	54 211	98,1
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 121	7 121		7 121	5 908	83,0
Dologi kiadások	20 505	19 502	15 707	35 209	25 686	73,0
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)						
ebből: kamatkiadás						
Ellátottak pénzbeli juttatásai						
Eből: működési célú kiadások						
ebből: tartalék						
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre						
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre						
<b>II. Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>		<b>607</b>	<b>977</b>	<b>1 584</b>	<b>884</b>	<b>55,8</b>
Beruházási kiadások		607	277	884	884	100,0
Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai						
Felújítások			700	700		
Eből: felhalmozási célú kiadások						
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre						
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
Felhalmozási tartalék						
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>82 869</b>	<b>82 473</b>	<b>16 684</b>	<b>99 157</b>	<b>86 689</b>	<b>87,4</b>
<b>III. Finanszírozási kiadások</b>						
Hitel- kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre						
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)</b>	<b>82 869</b>	<b>82 473</b>	<b>16 684</b>	<b>99 157</b>	<b>86 689</b>	<b>87,4</b>
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	8,00	8,00		8,00	8,00	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00	0,00	
	0	0	0	0	11 793	

létszám	caféteria	adatok eFt-ban	
8 fő	alkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 hóra)		576
	járulékok 28 %		161
<b>összesen</b>			<b>737</b>



		2025.					
Kiadások		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat	2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
<b>I.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai</b>	<b>25 747</b>	<b>25 759</b>	<b>356</b>	<b>26 115</b>	<b>24 884</b>	<b>95,3</b>
	Személyi juttatások	18 538	18 538		18 538	18 060	97,4
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 488	2 488		2 488	2 253	90,6
	Dologi kiadások	4 721	4 733	356	5 089	4 571	89,8
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai ( ÁROP)						
	ebből: kamatkidás						
	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
	Egyéb működési célú kiadások						
	ebből: tartalék						
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről						
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre						
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>	<b>3 675</b>	<b>4 534</b>	<b>-111</b>	<b>4 423</b>	<b>4 424</b>	<b>100,0</b>
	Beruházási kiadások	3 675	4 534	-111	4 423	4 424	100,0
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
	Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai						
	Felújítások						
	Egyéb felhalmozási célú kiadások						
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről						
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
	Felhalmozási tartalék						
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>29 422</b>	<b>30 293</b>	<b>245</b>	<b>30 538</b>	<b>29 308</b>	<b>96,0</b>
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>						
	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre						
	irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)</b>	<b>29 422</b>	<b>30 293</b>	<b>245</b>	<b>30 538</b>	<b>29 308</b>	<b>96,0</b>
	<b>Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>		<b>3,00</b>	<b>3,00</b>	
	<b>Körfoglalkozottak létszáma (fő)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		0	0	0	0	626	

létszám	caféteria	adatok eFt-ben	
	3 közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 óra)		216
	járulék 28 %		66
	<b>összesen</b>		<b>282</b>

Isaszegi Városüzemeltető Szervezet								
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat		2025.			adatok e Ft-ban	
Bevételek		eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás melatti tételek	módosított előirányzat	2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest	
<b>I. Önkormányzat működési támogatásai</b>								
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 koronázott támogatások								
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai								
<b>II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>								
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)								
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről								
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEMAK)								
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)								
<b>III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>								
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)								
<b>IV. Közhatalmi bevételek</b>								
Építményadó, telekadó, kommunális adó, ipartizedi adó, idegenforgalmi adó								
Gépjárműadók								
Tulajdonosi díj								
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ehrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzat melléklet része								
<b>V. Működési bevételek</b>		8 000	5 029		5 029	5 029	100	
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, elítélési díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó		8 000	5 029		5 029	5 029		
Általános forgalmi adó visszatérítése								
Fordított áfa bevétel								
Kamatbevétel								
Egyéb működési bevételek								
<b>VI. Felhalmozási bevételek</b>								
Ingatlanok értékesítése								
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés								
<b>VII. Működési célú átvett pénzeszközök</b>								
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök								
<b>VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>								
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)								
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (LTP)								
<b>Költségvetési bevételek mindösszesen (I-VIII.)</b>		8 000	5 029		5 029	5 029	100	
<b>IX. Irányító szervi támogatás</b>		164 524	110 627		110 627	110 627	100	
<b>X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele</b>			3 465		3 465	3 465		
<b>XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele</b>								
<b>Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)</b>		164 524	114 092		114 092	114 092	100	
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		172 524	119 121		119 121	119 121	100	

Kiadások	2025.				2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
<b>I. Működési költségvetés kiadásai</b>	<b>172 524</b>	<b>119 121</b>		<b>119 121</b>	<b>119 121</b>	<b>100</b>
Személyi juttatások	121 904	86 634		86 634	86 634	100
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 898	11 500		11 500	11 500	100
Dologi kiadások	34 722	20 987		20 987	20 987	100
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
ebből: kamatkiadás						
Ellátottak pénzbeli juttatásai						
Egyéb működési célú kiadások						
ebből: tartalék						
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre						
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre						
<b>II. Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>						
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						
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>172 524</b>	<b>119 121</b>		<b>119 121</b>	<b>119 121</b>	<b>100</b>
<b>III. Finanszírozási kiadások</b>						
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre						
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)</b>	<b>172 524</b>	<b>119 121</b>		<b>119 121</b>	<b>119 121</b>	<b>100</b>
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	22,75	22,75		22,75	22,75	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00	0,00	

0 0 0 0 0 0 0

létszám	cafeteria	adatok eFt-ban
1	1 fő részére	136
	járulék 28 %	38
14	14 fő közalkalmazott részére	1 422
	járulék 28 %	398
6	6 fő közalkalmazott részére 72000 Ft/fő/év	432
	járulék 28 %	121
1	1 fő részére	25
	járulék 28 %	7
1	1 fő részére	6
	járulék 28 %	6
<b>23</b>	<b>Összesen</b>	<b>2 591</b>



Kiadások	2025.				2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
	eredeti előirányzat	eddig módosított előirányzat	VI. rendeletmódosítás miatti tételek	módosított előirányzat		
<b>I. Működési költségvetés kiadásai</b>	<b>68 488</b>	<b>68 545</b>	<b>658</b>	<b>69 203</b>	<b>68 727</b>	<b>99,3</b>
Személyi juttatások	57 482	57 482	369	57 851	57 851	100,0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 579	7 579		7 579	7 531	99,4
Dologi kiadások	3 427	3 484	289	3 773	3 345	88,7
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai ( ÁROP)						
ebből: kamattámogatás						
Ellátottak pénzbeli juttatásai						
Egyéb működési célú kiadások						
ebből: tartalék						
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre						
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre						
<b>II. Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>						
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						
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>68 488</b>	<b>68 545</b>	<b>658</b>	<b>69 203</b>	<b>68 727</b>	<b>99,3</b>
<b>III. Finanszírozási kiadások</b>						
Hitel-, kölcsontörlesztés államháztartáson kívülre						
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)</b>	<b>68 488</b>	<b>68 545</b>	<b>658</b>	<b>69 203</b>	<b>68 727</b>	<b>99,3</b>
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	7,00	7,00		7,00	7,00	
Közfeladatkozottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00	0,00	
	0		0	0	508	

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

Támogatások részletezése 2025. év

17. melléklet

Megnevezés	2025.	eddig módosított előirányzat	2025 VI.rm. tételei	2025. módosított előirányzat	2025. éves teljesítés	teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
Nyugdíjas klubok	400	400		400	400	
Isaszegi Sportegyesület	2 500	2 500		2 500	2 500	
Történelmi Lovasegyesület	3 300	3 300		3 300	3 300	
Civil szervezetek támogatása	3 600	3 600		3 600	3 600	
Polgárőrség	2 000	2 000		2 000	2 000	
Rendőrség támogatása	6 000	6 000		6 000	6 000	
Polgármesteri keret	3 000	1 902	-1 902	0	0	
Volter Domonkos könyvkészítés támogatása		79		79	79	
Gödöllő-Vác Térségi Vizgazdálkodási Társulat	2 504	2 504	-2 029	475	436	
Nyugdíjas Vasutasok Szervezete	50	50	-50	0		
Isaszegi Önkéntes Tűzoltó Egyesület	2 000	2 000		2 000	2 000	
Isa Works Nonprofit Kft (22136046-2-13)		8 000		8 000	8 000	
Hadak Útja Lovas Sportegyesület		200		200	200	
Közfoglalkoztatásban dolgozó személtveg támogatás		24		24	24	
Enzo Complex támogatás visszafizetése (településrendezési terv)		2 445		2 445	2 445	
<b>Működési támogatás összesen</b>	<b>25 354</b>	<b>35 004</b>	<b>-3 981</b>	<b>31 023</b>	<b>30 984</b>	<b>99,9%</b>
Rendőrségi épület felújítás /Garzonlakások ( Templom u.11.)		15 000		15 000	15 000	
<b>Felhalmozási támogatás összesen</b>		<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>	<b>100,0%</b>

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.	<b>Összesen:</b>					



## Eszközök

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

## Források

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

## EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG

adatok Ft-ban

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

**EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉS**

**22. melléklet**  
adatok e Ft-ban

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

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

adatok e Ft-ban

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

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

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

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

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

#### 1. §

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

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

#### 2. §

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

#### 3. §

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

#### 4. §

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

#### 5. §

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

#### 6. §

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

#### **7. §**

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

#### **8. §**

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

#### **9. §**

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

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

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

## VEZETŐI NYILATKOZAT

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

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

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

a) **Kontrollkörnyezet:**

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

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

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

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

**b) Integrált kockázatkezelési rendszer:**

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

**c) Kontrolltevékenységek:**

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

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

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

**d) Információs és kommunikációs rendszer:**

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

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

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

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

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

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

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

A belső kontrollok értékelése a vezetés részéről folyamatos.

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

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

vagy

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

vagy

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

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

vagy

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

vagy

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

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

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

Kelt: Isaszeg, 2026. május 15.



*Tolkei P.*  
.....  
aláírás

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

~~Kelt: Isaszeg, 2026.~~

P. H.

.....  
aláírás

NCEMI  
a melléklet

## NYILATKOZAT

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Kelt: Isaszeg, 2026. 05. 14.



*Handwritten signature: Kovácsné Novák Zsuzsanna*  
.....  
aláírás

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

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás

## VEZETŐI NYILATKOZAT

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

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

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

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

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

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

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

**vagy**

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

**vagy**

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

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

vagy

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

vagy

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

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

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

Kelt: Isaszeg, 2026. május 07.



.....  
aláírás

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

Kelt: Isaszeg, 2026.

P. H.

.....  
aláírás

h. melléklet

## VEZETŐI NYILATKOZAT

- A) Alulírott BZILASI BALÁZS, a(z) ISKOLAI MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS YULEUMI KÖNYVTÁR költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2026. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam
1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
  2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
  3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
  4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
  5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
  6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
  7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
  8. az intézményi számviteli rendről,
  9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
  10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
  11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
  12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a

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

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

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

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

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

**vagy**

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

**vagy**

**B3)** Nyilatkozom, hogy a 20<sup>25</sup>... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

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

vagy

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

vagy

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

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

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

Kelt: Isaszeg, 2026. 05.07.



*[Handwritten signature]*

aláírás

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

Kelt: Isaszeg, 2026.

P. H.

.....

aláírás

## VEZETŐI NYILATKOZAT

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

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

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

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

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

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

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

vagy

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

vagy

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

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

vagy

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

vagy

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

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

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

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

Kelt: Isaszeg, 2026. 05.06.



*Varga Anna*  
Varga Anna  
aláírás

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

Kelt: Isaszeg,.

P.H

.....  
aláírás

1121/2016  
6. melléklet

## VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Bánné Keller Márta**, az **Isaszegi Hétszínvirág Óvoda** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025.** évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

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

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

**vagy**

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

**vagy**

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

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

**vagy**

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

vagy

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

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

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

Kelt: Isaszeg, 2026. 05.06.



aláírás

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

Kelt: Isaszeg, 2026.05.06.



aláírás

7. melléklet

## VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott KOVACS HANNA KRISTINA a(z) JSABUEGI ÁTMÁRSZOLGÁLTATÓ KÖZPONT költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

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

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

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

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

\* *melikketben írtam ki  
amelyt betölttem*

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

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

vagy

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

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 20<sup>25</sup>... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

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

vagy

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

vagy

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

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

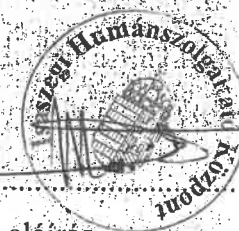
D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Isaszeg, 2026. 05. 07.

Az aláírók közül az egyik a köznevelési igazgatóhelyettesként  
az A) 12. pontját illetően nem áll módomban megadni  
külön lapra fejtettem ki.

P. H.

1 db melléklet



aláírás

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

Kelt: Isaszeg, 2026.

P. H.

aláírás



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



IKTATÓSZÁM: 10-19 /2026

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

Dézsai Noémi Gazdálkodási Osztályvezető  
Isaszeg Városi Önkormányzat  
Polgármestéri Hivatala  
Gazdálkodási Osztály

Isaszeg,  
Rákóczi u. 45.  
2 1 1 7

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

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

Vezetői nyilatkozat – 12/ pont kiegészítése:

a) Működése megfelelő mivel:

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

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

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

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

b) Működése megfelelő mivel:

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

a) Működése megfelelő mivel:

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

Irányadó kontrolltevékenységek

Az intézmény rendelkezik a kötelező szabályzatrendszerrel úgyis mint

- SZMSZ, - szakmai program, - házirend, - kötelező szakmai protokollok (SZAP-on közé téve) - Közérdekű adatok megismerése, - Adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat, - Tűzvédelmi és munkavédelmi szabályzat, Munkaruha, - Iratkezelés, - Kiküldetési, - Gépjármű igénybevételi, - Cafetéria, - Selejtezési, - Leltár,

Reprezentációs, - Közzolgálati, - Önköltségszámítási, - Eszközök és források.

- Önálló működésű, gazdasági jogkörrel nem rendelkező szervezet vagyunk, ami miatt az intézményben pénzkezelés nem történik. A vezetők vagy a helyettese hagyja jóvá pénzügyi utalásokat, kifizetéseket, vagy egyéb kritikus tranzakciókat utalványozási és kötelezettség vállaló jogkörrel.
- A szervezet integrált módon működteti a kötelező és a vállalt kormányzati funkciókat. A munkavállalók feladatköre világosan elkülönített.
- A munkavállaló munkaviszony létesítésénél a Gyvt 10/A szerint nyilatkozik az összeférhetetlenségről.
- Fizikai kontroll szempontjából korlátozva van (kulccsal lezárt szekrények) a vagyontárgyakhoz, készletekhez és készpénzhez való hozzáférés.
- Informatikai kontroll tekintetében az intézményben lévő informatikai eszközök jelszavakkal védettek, és tűzfalakkal vannak ellátva az adatok biztonsága érdekében.]

c)

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

Telekommunikációs hálózat: a telefonok működnek,

Internetet: működik,

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

d)

A nyomkövetés véleményem szerint fontos szempont,

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



Isaszeg, 2026. 05. 07.




Kovács Hajnalka-Krisztina  
intézményvezető



## ISASZEG VÁROS JEGYZŐJE

 2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.  
 E-mail: [hivatal@isaszeg.hu](mailto:hivatal@isaszeg.hu)

 Telefon: (28) 583-115  
KRID: 307198370

Ikt. szám: G/ /2026

Ügyintéző: Dézsi Noémi

Telefonszám: (28) 583-114

Tárgy: 2025. éves pénzügyi beszámoló

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

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

A Hivatal éves engedélyezett létszáma 31,75 fő.

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

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

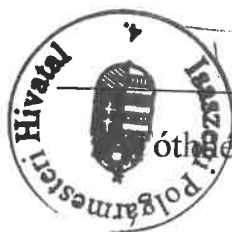
A köztisztviselői illetményalap a törvényben 2008-tól változatlanul 38.650 Ft. 2017-től van lehetőség arra, hogy a képviselő-testület rendeletben, saját forrásai terhére emelje azt. A bérrendezés fedezetéhez 2020-tól folyamatosan a költségvetési törvényben biztosítottan, normatíva formájában jut hozzá.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

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

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

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

Kelt. Isaszeg, 2026. május 13.



Pervai Katalin

jegyző

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

Iktatószám: 49/2026

Tárgy: 2025.évi gazdálkodásról szóló  
beszámoló

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

**Tisztelt Dézi Noémi Gazdálkodási Osztályvezető Asszony!**

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

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

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

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

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

Korábban a Városüzemeltetés kirendelt takarító dolgozója volt.

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

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

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

A teljesítés : 96,62 %

Az alábbi táblázatban olvashatók a kiadások számszerű adatai.

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

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

Isaszeg, 2026. május 06.

Tisztelettel:  
  
 Kovácsné Morvai Szandra  
 intézményvezető



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



Iktató szám: K/IHSZK/10-20 /2025

Tárgy: gazdasági beszámoló 2025 teljes év  
Melléklet: -

Dézi Noémi

Gazdasági Osztályvezető részére

Isaszeg Város Polgármesteri Hivatala

Isaszeg

Rákóczi utca 45.

2 1 1 7

Tisztelt Dézi Noémi!

Isaszeg Humánszolgáltató Központ intézményvezetőjeként az alábbiak szerint nyújtom be az intézmény 2025. teljes évre vonatkozó gazdasági beszámolóját.

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

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

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

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

Az intézmény munkavállalói közalkalmazottak. A munkavállalók létszáma 13 fő.

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

A 15/1998. (IV. 30.) NM rend. szerint minden meghaladott 4000 fő lakos után 1 fő családsegítő alkalmazása szükséges, azonban a költségvetési törvény csak 5000 fő lakos után finanszíroz 1 fő családsegítőt. Amennyiben a település lakosság száma meghaladja a 12 000 ezer főt indokoltá válik a státusz bővítés.

- Az intézmény az idősokoru lakosság ellátása érdekében is nyújt szociális szolgáltatásokat:
  - idösek nappali ellátásánál 1 fő szociális gondozó
  - házi segítségnyújtásnál 4 fő
  - étkeztetésnél 1 fő segítő munkatárs biztosítja az ellátást
  - 1 fő tanyagondnok

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

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

Az intézményben 2025 év április hónapjától való szervezeti átalakulását követően egy tanya gondnoki körzet és négy főből álló házi segítségnyújtó szolgálat működik.

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

Az intézmény dolgozóinak munkáját 2025 évben az intézményvezető sikeres pályázatát követően az UNICEF szervezete ingyenesen segítette szupervízióval (6 - 6 alkalommal).

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

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

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

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

Az épület villamossági hálózata felújításra került 2026. éve elején.

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

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

<b>összesen:</b>	<b>96 018 000</b>	<b>103 690 000</b>	<b>94 108 512</b>	<b>9 581 488</b>	<b>90,76</b>
<b>Bevétel</b>					
Működési bevételek (szolgáltatások ellenértéke)	1 420 000	1 420 000	16 200	1 403 800	1,14
Működési bevételek (ellátási díjak telj.)	3 380 000	3 380 000	2 153 125	1 226 875	63,70
<b>összesen:</b>	<b>4 800 000</b>	<b>4 800 000</b>	<b>2 169 334</b>	<b>2 630 666</b>	<b>45,19</b>

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

Isaszeg, 2026. 05. 07.

Tisztelettel,



Kovács Mária Krisztina  
intézményvezető



# JÓKAI MÓR VÁROSI KÖNYVTÁR

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

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

**Dézi Noémi**  
Gazdálkodási osztályvezető

**Tárgy:** 2025. éves pénzügyi beszámoló

**Tisztelt Osztályvezető Asszony!**

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

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

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

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

Az alábbi táblázatban olvashatók a kiadások számszerű adatai.

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

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

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

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

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

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

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

Isaszeg, 2026. május 7.



*Ágoston Katalin*  
Ágoston Katalin  
könyvtárvezető



## ISASZEGI HÉTSZÍN VIRÁG ÓVODA

OM: 032844

✉ 2117 Isaszeg, Madách u. 11.  
E-mail: [hetszinvirag@isaszeg.hu](mailto:hetszinvirag@isaszeg.hu)

☎:(28)582-231  
Adószám: 16792001-1-13

**Címzett:** Dézsi Noémi

Gazdálkodási Osztályvezető

részére

**Tárgy:** 2025. évi éves gazdálkodási beszámoló

**Iktatószám:** 423/2026

**Tisztelt Osztályvezető Asszony!**

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

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

**Költségvetési kiadások teljesítése 2025. évben 88,02 %.**

**Elemzés:**

Betegállomány 2025.01.01.-2025.12.31. időszakban:

<b>Beosztás:</b>	<b>Időszak:</b>	<b>A helyettesítések megoldása:</b>
<b>Pedagógiai Asszisztens</b> 2025.01.13 – 2025.01.17. 2025.01.15 – 2025.01.22. 2024.12.12 – 2025.07.17. 2025.03.10 – 2025.03.14. 2025.11.10-2025.11.12. 2025.12.01-2025.12-02. 2025.11.27-2025.12.02.		Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.
<b>Óvodapedagógus</b> 2025.01.13 - 2025.01.17. 2024.12.13 – 2025.03.31. 2025.02.13 – 2025.02.14. 2025.02.10 – 2025.02.14. 2025.02.27 – 2025.02.28. 2025.02.20 –2025.02.28. 2025.03.26 –2025.03.31. 2025.03.27 – 2025.03.28. 2025.03.28 –2025.03.31. 2025.03.28 – 2025.03.28. 2025.04.07-2025.04.11. 2025.04.01-2025.04.02. 2025.06.17-2025.06.20. 2025.06.16-2025.06.17. 2025.11.10 - 2025.11.12. 2025.11.17-2025.11.21. 2025.11.05-2025.11.06. 2025.11-27-2025.11.28.		Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.

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

**Pedagógiai asszisztensek száma:** 6 fő

**Dajkák száma:** 8 fő

**Óvodatitkár:** 1 fő

**Konyhai alkalmazott** feladatát az Eatrend Kft. által biztosított szakember látta el.

Kiemelt figyelmet igénylő sajátos nevelési igényű gyermekek fejlesztését szakértői véleményükben foglaltak szerint 3 gyógypedagógus heti 2-14 órában történő megbízásával oldottuk meg. A havi elszámolás teljesítés igazolás alapján történt.

2025. évi költségvetésbe tervezésre került évi bruttó 72.000 Ft. Szép kártya költsége, melyet a dolgozók egy összegben megkaptak. A Szép Kártya éves összegének emelése indokolt lenne a jövőben.

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

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

Ebben az évben történt beszerzések megvalósulása:

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

A tervezett előirányzat felhasználása arányosan, takarékosan történt.

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

**Pedagógiai asszisztensek száma: 6 fő**

**Dajkák száma: 8 fő**

**Óvodatitkár: 1 fő**

**Konyhai alkalmazott** feladatát az Eatrend Kft. által biztosított szakember látta el.

Kiemelt figyelmet igénylő sajátos nevelési igényű gyermekek fejlesztését szakértői véleményükben foglaltak szerint 3 gyógypedagógus heti 2-14 órában történő megbízásával oldottuk meg. A havi elszámolás teljesítés igazolás alapján történt.

2025. évi költségvetésbe tervezésre került évi bruttó 72.000 Ft. Szép kártya költsége, melyet a dolgozók egy összegben megkaptak. A Szép Kártya éves összegének emelése indokolt lenne a jövőben.

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

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

Ebben az évben történt beszerzések megvalósulása:

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

A tervezett előirányzat felhasználása arányosan, takarékosan történt.

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

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

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

Kelt.: Isaszeg, 2025.05.06.



Tisztelettel:

Bánné Keller Márta  
igazgató

**Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala**

2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.

**Dézi Noémi**

**Gazdálkodási Osztályvezető részére**

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

**Tisztelt Osztályvezető Asszony!**

**Az Isaszegi Bóbita Óvoda 2025 éves módosított előirányzata 172.134.000 Ft.**

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

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

**A 2025 év folyamán a személyi juttatások - módosított előirányzat – felhasználásának, teljesítésének, és pénz maradványainak szöveges indoklása**

- Intézményünkben betöltetlen álláshelyek:  
2025.03.12-én egy fő óvodapedagógus köznevelési foglalkoztatotti jogviszonya megszűnt, az álláshely 2025.09.01.-én gyakornok óvodapedagógussal betöltésre került. Az álláshelyen 2025.08.31 –ig bérmaradvány keletkezett. 2025.09.24-én egy fő óvodapedagógus köznevelési foglalkoztatotti jogviszonya megszűnt, az álláshelyen 2025.10.31-ig szintén bérmaradvány keletkezett, az álláshely 2025.11.01-től betöltésre került. 2025.04.02.-től 2025.11.30-ig egy fő óvodapedagógus nyugdíjba vonulás előtti felmentési idejét töltötte. 2025.12.01-től az üres óvodapedagógus álláshely betöltéséig pedagógiai asszisztens került kinevezésre (2026. május 31-ig).

A nevelést, oktatást közvetlenül segítő munkakörben dolgozók körében történt változások:

- Egy fő dajka köznevelési foglalkoztatotti jogviszonya 2025.04.01-én megszüntetésre került és határozott időre, helyettesítés céljából (2025.04.02.-2025.12.31.) pedagógiai asszisztens munkakörben került felvételre. Az álláshely munkabére az üres óvodapedagógus álláshelyen keletkező bérmaradványból kerül kifizetésre.

- A kiemelt figyelmet igénylő gyermekek fejlesztésére betervezett összeget a szükségleteknek megfelelően használtuk fel. Az óvodapedagógusokon kívül a gyermekek szakszerű, folyamatos ellátását, fejlesztését egy fő óráadó gyógypedagógus végezte. A gyógypedagógus kifizetése szerződése alapján a szükségleteknek megfelelő óraszámban, teljesítésigazolás szerint történt.

- Az intézményben az év során két fő részére jubileumi jutalom, valamint egy fő óvodapedagógus nyugdíjra jogosultságának alkalmából 2 havi illetményének megfelelő jutalom kifizetése történt.
- Hosszabb ideig (folyamatosan több hétig) tartó betegállomány nem volt.
- Az igazgató és az igazgatóhelyettes órakedvezményeire tervezett összegeket is csak részben tudtuk felhasználni, melynek oka, hogy a betervezett órakedvezmények nincsenek létszamosítva.
- Az intézmény dolgozói 6.000 Forint/hó Cafetéria juttatásban részesültek.
- Az óvodapedagógusi feladatokat egyedül ellátó óvodapedagógusok a hiányzó átfedési idő havonta kifizetésre került.
- Az 2025. év végén Cafetéria keretében jutalom kifizetése történt.

Személyi juttatások teljesítése: 97,99 %.

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

Dologi kiadások teljesítése: 97,59 %.

**2025 évben történt fejlesztések, tárgyi eszköz beszerzések a következők voltak:**

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

Gazdálkodásunkat jellemezte a takarékoság.

Tisztelettel:

Kelt, Isaszeg, 2026.05.06





**Isaszegi Művelődési Ház  
és Múzeumi Kiállítóhely**

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

**Dézi Noémi**

**Gazdálkodási Osztályvezető**

**Polgármesteri Hivatal**

**Isaszeg, Rákóczi u. 45.**

**2117**

**Tárgy: 2025. évi pénzügyi beszámoló**

**Tisztelt Gazdálkodási Osztályvezető Asszony!**

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

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

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

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

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

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

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



**Isaszegi Művelődési Ház  
és Múzeumi Kiállítóhely**

2117 Isaszeg, Dózsa György u. 2.  
Tel.: +36 (70) 790-2117 +36 (70) 333-6081  
e-mail: info@isaszegmuvhaz.hu  
www.isaszegmuvtthon.hu

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

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

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

Kérjük, beszámolóink szíves elfogadását!

Isaszeg, 2026. május 07.

Tisztelettel:



**Szilasi Balázs**

igazgató