

97/2026

Isaszeg Város Polgármestere
Isaszeg

Előterjesztés

A képviselő-testület 2026. szeptember 17-i ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2026. évi első féléves gazdálkodási helyzetéről szóló beszámoló elfogadására

Készítették:


Dézsi Noémi

gazdálkodási osztályvezető


Juhász Gergely

adóiroda vezető

Ellenőrizte:


Pisiák Zsuzsanna

igazgatási osztályvezető

Látta:


Tóthné Pervai Katalin

jegyző

Tárgyalja:

Pénzügyi és Közigazgatási Bizottság

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

ELŐTERJESZTÉS

A képviselő-testület 2026. szeptember 17-i ülésére

Tárgy: Javaslat az Isaszeg Város Önkormányzat 2026. évi első féléves gazdálkodási helyzetéről szóló beszámoló elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testületének munkaterve alapján a költségvetés első félévi teljesítéséről beszámolót készítettem, illetve elkészítettem a változásokat a II. számú rendeletmódosításba az alábbiak szerint.

Indoklás a féléves beszámolóhoz

A 2026. évi első féléves beszámoló hatálya az Önkormányzatra, az önkormányzati hivatalra, valamint az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerveire terjed ki.

Az Önkormányzat intézményei külön- külön címet alkotnak.

Az Önkormányzat 2026. évi első féléves konszolidált költségvetésének:

- kiadási főösszege 1.405.524 e Ft,
- bevételi főösszege 1.540.792 e Ft.

A fenti konszolidált főösszegek alapján 135.268 e Ft bevételi többletteljesítés látható.

A bevételek 57 %-ban, a kiadások 52 %-ban teljesültek.

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

a polgármester, a nemzetiségi önkormányzat elnöke, a társulási tanács elnöke, a térségi fejlesztési tanács elnöke hagy jóvá.

Az önálló elemi költségvetésből következően 2012. január 1-től a helyi önkormányzat, valamint az általa irányított költségvetési szervek (ideértve a polgármesteri hivatalt is) gazdálkodásáról önálló könyveket kell vezetni és önálló beszámolót kell készíteni. E feladatok ellátásáról az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv kivételével az önkormányzati hivatal gondoskodik.

A fentiek alapján az intézményfinanszírozás, valamint a finanszírozási kiadások kiszűrésével határoztam meg a kiadási-bevételi konszolidált főösszegeket a féléves beszámolóban.

A jogszabályváltozásoknak köszönhetően az intézmények jogi státusza, az intézményvezetők felelőssége fokozottan érvényesül a költségvetés végrehajtásának tekintetében. Ebből az okból törekedtem arra, hogy a mellékletként csatolt, intézményvezetők által benyújtott szöveges beszámolók alkossák a beszámoló gerincét, valamint az önkormányzat bevételei, kiadásai kerüljenek bemutatásra.

1. A bevételek elemzése

A tervezett bevételek féléves teljesítésének részletezését a beszámoló:

- 1. számú melléklete önkormányzati szintre összesített adatokkal tartalmazza. A kiemelt előirányzat-csoportok megoszlását pedig az 1/A melléklet (Isaszeg Város Önkormányzat működési célú bevételei és kiadásai) és az 1/B melléklet (Isaszeg Város Önkormányzat felhalmozási célú bevételei és kiadásai) mutatja be.
- az önkormányzat szerveire (címeire, alcímeire) vonatkozóan a 8.-15. számú melléklete tartalmazza.

A működési bevételek teljesítésének jellemzői:

Önkormányzat működési támogatása: 2026. első fél évében az önkormányzatot a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján megillető állami támogatási bevételek tételeit tartalmazza, melynek összege 728.698 e Ft. A teljesítés 53 %-os, időarányosnak mondható.

Működési célú támogatások államháztartáson belül: Ezen a jogcímcsoporton az Önkormányzatnak 127.458 e Ft (65,8 %-os teljesítésű) bevétele keletkezett, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

- Egészségbiztosítási Alap támogatása: 59.015 e Ft, az önkormányzat által működtetett fogorvosi és védőnői ellátás finanszírozása,
- otthontámogatás, Medvelepke Gyerekház finanszírozása, közösségi programok támogatása, pumpapálya és versenyképes járások működési kiadásaira 65.752 e Ft,
- közfoglalkoztatás-támogatás 1.611 e Ft,
- mezőőri támogatás 1.080 e Ft.

Közhatalmi bevételek: Vagyoni típusú adók: építményadó, idegenforgalmi adó, magánszemélyek kommunális adója, telekadó, közművezetékek adója, iparüzési adó, gépjárműadó, talajterhelési díj, egyéb közhatalmi bevételek. A 2026. évi első félév teljesítésének összege: 268.850 e Ft, 47,9 %-os teljesítést mutat.

Működési bevételek: Áru- és készletértékesítés, nyújtott szolgáltatások bevétele, bérleti díj bevételei, ellátási díjak, alkalmazottak térítése, áfabevételek és visszatérülések, kamatbevételek, áfabevétel, egyéb működési bevétel. A 2026. évi első félév teljesítésének összege: 124.905 e Ft, 54,5 %-os teljesítésű.

Működési célú átvett pénzeszközök: ezen a soron 3.390 e Ft teljesült, itt kerül kimutatásra a Zöld Oázis pályázatra kapott összeg és a Patak völgyi utca helyreállítására fordított közérdekű kötelezettségvállalások.

A felhalmozási bevételek teljesítésének jellemzői:

Felhalmozási bevételek: ingatlanok értékesítése jogcímen 2.397 e Ft bevétel, míg tárgyi eszköz bevételeként 378 e Ft teljesült 2026. év első félévében.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: ezen a soron kerülnek kimutatásra többek között a víziközmű utólagos rácsatlakozási díjak, melyek féléves teljesítése 23.724 e Ft.

Előző év költségvetési maradványának működési és felhalmozási célú igénybevétele:

A 2025. évi beszámolóban számszerűsített előző évi működési és felhalmozási célú pénzmaradvány összege szerepel ezeken a sorokon, melynek összege: 237.492 e Ft.

Önkormányzati adóbevételek alakulása 2026. első félév

A helyi önkormányzatok képviselő-testületei a helyi adók fajtáit, mértékét és esetleges kedvezményeit, mentességeit törvényi felhatalmazás és törvényi keretek között saját rendeleteikben szabályozhatják.

2026.01.01. napjától hatályba lépett, a képviselő-testület által elfogadott magánszemélyek kommunális adóját, telekadót, építményadót és idegenforgalmi adót érintő új adórendelet.

A rendeleti előírások alapján az adómérték-emelés megtörtént, nagyságrendileg 5.000 db határozat került megküldésre az adóhatóság részéről az adóalanyok számára.

A 2026. évi adóbevételek tervezése a fenti rendeletek rendelkezései alapján került betervezésre az önkormányzat 2026. évi költségvetésébe.

A helyi iparüzési adó mértékét szabályozó rendelet nem került módosításra.

A 2026. évi tervadatok a hatályos helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) és a hatályos helyi adórendeletek alkalmazásával kerültek megállapításra.

Az alábbi táblázatban bemutatjuk az adóterv, adókivetések és adóbevételek alakulását 2026. év I. félévében

forintban						
Adónem	Adózók száma	2026. évi tervezett összeg (Ft)	2026. évi kivetés (Ft)	2026.06.30-ig elszámolt összeg (Ft)	Teljesülés a tervhez viszonyítva %-ban	Teljesülés a kivetéshez viszonyítva %-ban
Építményadó	597	33.000.000	31.167.732	13.122.882	39.8	42.1
Telekadó	160	12.000.000	10.516.222	4.408.564	36.7	42
Magánszemély kommunális adó	4 075	98.000.000	108.405.267	50.365.731	51.4	46.5
Idegenforgalmi adó	9	1.000.000	101.500	318.500	31.9	313
Iparüzési adó	1 352	400.000.000	390.924.271	194.886.559	48.7	49.9
Késedelmi pótlék	4535	10.000.000	5.958.111	1.779.427	17.8	29.9
Bírság	208	5.000.000	680.183	888.631	17.8	131
Talajterhelési díj	115	2.000.000	4.069.800	3.079.259	154	76
Összesen		561.000.000	551.142.903	268.849.553	47.9	48.8

A féléves adózárás pénzügyi eredménye alapján látható, hogy az éves előirányzat összességében 47,9 %-ban teljesült. 2025-évben ugyanezen időszak adóteljesítési mértéke 44, 84 % volt.

Az „elszámolt összeg” már nem tartalmazza az olyan befizetéseket, melyek túlfizetésre vannak könyvelve. Az adózók sok esetben nem kérik vissza a különbözet rendezésből eredő túlfizetésük összegét, annak beszámítását későbbi adókötelezettségükre kérik.

Adóhatóságunk az idei év során elkezdte alkalmazni a csoportos hatósági átutalási megbízást a végrehajtási eljárások során. A végrehajtási cselekmény által nagyjából a kibocsátott összeg felét sikerült bevételként realizálni. Az év hátralévő időszakában a végrehajtási cselekmények eszközölésével és a lehetséges adótárgyak feltárással szeretnénk bevételeket generálni.

Túlfizetések alakulása

forintban

Adónem	Túlfizetés összege		
	Nyitó (Ft)	Tárgyévi változás (Ft)	Záró (Ft)
Építményadó	506.953	865.713	1.372.666
Telekadó	127. 820	376.636	504.456
Magánszemély kommunális adója	1.739.629	-839.125	900.504
Idegenforgalmi adó	150.904	-731.00	77.804
Helyi iparűzési adó	52.098.732	6.837.507	58.936.239
Pótlék	819.418	-129.960	689.458
Bírság	199.871	-54.998	144.873
Talajterhelési díj	134.476	-29.254	105.222
Összesen	55.777.803	6.953.419	62.731.222

A legnagyobb összegű helyi adóbevételt a helyi iparűzési adó jelenti. Az iparűzési adó mértéke az adóalap 2%-a. A fennálló túlfizetés összegéből a legnagyobb volument az iparűzési adó előlege teszi ki.

Az iparűzési adó megfizetési sajátossága, hogy az éves bevallás során (május 31.) számolnak el az adózók az előző évben befizetett előleggel (március 15; szeptember 15.). Ezáltal az egyes adóévekben igencsak eltérő lehet az adó és a megfizetett adóelőlegek nagysága. A vállalkozó a megfizetett adóelőleg és az adóévre megállapított tényleges adó különbözetét az adóévet követő év május 31-ig köteles megfizetni, illetőleg ettől az időponttól igényelheti vissza.

Az adókimutatás, adóbeszedés mellett az önkormányzati adóhatósági munka egyik jelentős részfeladata a hátralék kezelése, valamint a tényleges végrehajtási cselekmények fogantatása. A hátralékkezelés és behajtása évek óta fontos részét képezi az adóigazgatási munkának. Mindazokkal szemben, akik önként nem teljesítik fizetési kötelezettségeiket és hátralékot halmoznak fel, az önkormányzati adóhatóságnak a törvényes eszközök széles körének alkalmazásával következetesen kell fellépni.

Sajnálatos módon több év tapasztalatából megállapítható, hogy az adóbevételek viszonylag nagy hányada csak adóhatósági ráhatás, egyéb kényszerintézkedés megtételének (pl. inkasszó) eredményeképpen realizálódik. Sok esetben az adózó csak a végrehajtási intézkedések elkerülése vagy éppen ezek következtében hajlandó teljesíteni adófizetési kötelezettségét. Továbbra is kiemelt feladatnak tekintjük az adóvégrehajtás erősítését, az adóhátralékok csökkentését, azonban annak további fokozása rendkívüli erőfeszítést jelent adóhatóságunknak, figyelembe véve a végrehajtás mellett jelentkező számos egyéb adóhatósági feladat határidőre történő elvégzését.

Az alábbi táblázatban bemutatjuk a hátralékok alakulását a 2026.06.30-i állapot szerint.

forintban

Adónem	2026.06.30		
	Összes hátralék (Ft)	Összes hátralékból	
		Nem esedékes hátralék (Ft)	Esedékes hátralék (Ft)
Építményadó	19.772.346	17.183.691	2.588.655
Telekadó	6.554.041	5.912.676	641.365
Magányszemély kommunális adója	70.140.794	53.779.030	16.361.764
Idegenforgalmi adó	31.500	0	31.500
Helyi iparüzési adó	394.968.843	347.142.170	47.826.673
Pótlék	47.357.103	571.344	46.785.759
Bírság	8.255.214	83.135	8.172.079
Talajterhelési díj	10.198.480	428.988	9.769.492
Összesen	557.278.321	425.101.034	132.177.287

A hátralék összege a beszámoló készítésekor már csökkent a csoportos hatósági átutalási megbízás következtében, valamint az előttünk álló időszakban kerül elvégzésre az elévült tételek törlése is.

Augusztus hóban sor került az adóalanyok részére az egyenlegértékesítő megküldésére mind elektronikusan, mind pedig postai úton.

A korábbi évekkal ellentétben az adóhatóság rendelkezett kapacitással a rendelkezési nyilatkozat lekérésére, ami nagyságrendileg 8.000 adózót érintett. Ezen munkafolyamat által az adóhatóság már minden olyan adóalany részére elektronikusan küldte meg az egyenlegértékesítőt, aki rendelkezett ügyfélkapuval, cégkapuval. Ennek következtében az adóhatóság postaköltséget is takarított meg. Az egyenlegértékesítő során csekkek nem kerültek megküldésre, hiszen a tömeges mértékváltás során a megküldött határozattal együtt a 2026. évi II. félévi csekkek is postázásra kerültek.

Kivétel azonban, hogy az értesítő levelekhez késedelmi pótlékról szóló csekk került megküldésre 420 db, aminek oka, hogy 2026-ban még erre nem került sor. Az intézkedéssel célunk a tervezett késedelmi pótlék összegének teljesítése. Látván majd a szeptember 15. napi adóteljesítéseket, az év hátralévő időszakában végrehajtási eljárásokra és adótárgy-felkutatásokra kívánunk hangsúlyt fektetni. Természetesen szükség esetén a korábbi évekhez hasonlóan csoportos fizetési felszólításokat is tudunk küldeni az adótartozással rendelkező adóalanyok számára.

2. A kiadások elemzése

A tervezett kiadások féléves teljesítésének részletezését a beszámoló:

- 1. számú melléklete önkormányzati szintre összesített adatokkal tartalmazza. A kiemelt előirányzat-csoportok megoszlását pedig az 1/A melléklet (Isaszeg Város Önkormányzat működési célú bevételei és kiadásai) és az 1/B melléklet (Isaszeg Város Önkormányzat felhalmozási célú bevételei és kiadásai) mutatja be.
- az önkormányzat szerveire (címeire, alcímeire) vonatkozóan a 8.-15. számú melléklete tartalmazza.

A működési kiadások teljesítésének jellemzői:

A személyi jellegű kiadások jellemzői: a személyi jellegű kiadások között a köztisztviselők, a közalkalmazottak, a munka törvénykönyve alá tartozó dolgozók bére kerül kimutatásra, a féléves teljesítés 599.794 e Ft.

A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői: a tervezett járulékok a bruttó bér után fizetendő 13%-os szociális hozzájárulási adó, melynek a féléves teljesítés 83.082 e Ft.

Dologi kiadások: a kiadások részletezése az adott intézménynél kerül bemutatásra, itt az összesített kiadás kerül jelölésre, melynek összege 556.647 e Ft.

Ellátottak pénzbeli juttatásai: különböző szociális kiadások kerülnek itt kimutatásra, teljesítés 2.890 e Ft.

Egyéb működési célú kiadások: az önkormányzat által adott támogatások (19.885 e Ft) és a 2025. évi normatíva visszafizetése (5.554 e Ft) került kimutatásra.

Összeségében megállapítható, hogy a működési kiadások féléves teljesítése arányosan alakul: 51,9 %.

A felhalmozási kiadások teljesítésének jellemzői:

A 4. melléklet tartalmazza a fejlesztési kiadásokat. A táblázat elemzése során megállapítható, hogy a felhalmozási kiadásokra összeségében csupán 15 %-os a teljesítés az előirányzathoz képest. Az önkormányzat a takarékoság jegyében csak a legszükségesebb felújításokat és beruházásokat hajtja végre az alábbi táblázat alapján.

Isaszeg Város Önkormányzat 2026. évi fejlesztési kiadásainak féléves teljesítése

sorszám	Feladat megnevezése	adatok e Ft-ban Teljesítés
I.	Felújítások	
	Humánszolgáltató Központ áramfejlesztése	-
	Külterületi utak felújítása (dologi kiadásban teljesült)	1 000
	Felújítások mindösszesen	1 000

sorszám	Feladat megnevezése	Teljesítés
II.	Beruházások	
	DAKÖV bérleti díj terhére kompenzáció	18 653
	Kossuth-Hétvezér utcai gyalogos átkelő	406
	Területi Védőnők (nyomtató)	71
	Önkormányzat: Sportcsarnok lámpatestek	189
	Önkormányzat: Zöld Oázis támogatás	552
	Humánszolgáltató Központ (2 db akkumulátor, iratmegsemmisítő)	23
	Művelődési Ház (szünetmentes, hőszugárzó)	40
	Polgármesteri Hivatal (eszközbeszerzés: 4 db számítógép, 1 db irodaszék)	844
	Hétszínvirág Óvoda: padlóventilátor 2 db	27
	Beruházások mindösszesen	20 805

sorszám	feladat megnevezése	teljesítés
III.	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	
	Felhalmozási célra átadott pénzeszközök	-
	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	20 805

Egyéb felhalmozási célú kiadások: soron került kimutatásra két TOP pályázatból visszafizetett összeg:

- TOP Humánszolgáltató Központ energetikai pályázat meghíúsulása végett 51.295 e Ft,
- TOP Hősök sétány megvalósulásából fennmaradó 12.952 e Ft.

Engedélyezett létszámadat-kimutatás:

Az önkormányzat és intézményei tekintetében a költségvetési létszámkeret a következő módon alakult:

- 1 fő polgármester, 2 fő alpolgármester,
- 32,75 fő köztisztviselő,
- 43,5 köznevelési foglalkoztatási jogviszony,
- 25 fő közalkalmazott (bölcsőde, humánszolgáltató, önkormányzat),
- 7 fő egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatott,
- 12 fő kulturális szférában a munka törvénykönyve hatálya alá tartozó alkalmazott,
- 2 fő közcélú foglalkoztatott,

összesen 125,25 fő.

3. Az önkormányzat költségvetési szervei

3.1. Önkormányzat költségvetési szerv cím adatai

8. melléklet

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok:

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

A bevételek féléves teljesítése 56,8 %.

Ezen belül az önkormányzat közhatalmi bevételei (helyi adók, illetékek, gépjárműadó, bírságok, pótlékok, talajterhelési díj) 47,9 %, önkormányzat működési támogatásai (például normatíva) 53,4 %, egyéb működési célú támogatások (például NEAK) 64,8 %, működési bevételek 55,3 %, felhalmozási bevételek 11,4 %, működésre átvett pénzeszközök 100 %, felhalmozásra átvett pénzeszközök 39,5 %, előző évi pénzmaradvány 100%-ra teljesültek.

Kiadásként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: személyi, járulék, dologi, ellátottak pénzbeli juttatásai, egyéb működési célú kiadások (például civil szervezetek támogatása), felhalmozási kiadások (beruházás, felújítás), EU-s forrásból finanszírozott támogatásból megvalósuló programok kiadásai, finanszírozási kiadások, irányító szervi támogatások folyósítása.

A kiadások féléves teljesítése 52,4 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 56,4 %, a járulék 58,5 %, a dologi kiadás 56,1 %, az ellátottak pénzbeli juttatásai 23,9 %, működési célú kiadások 47,7 %, felhalmozási kiadások 42,5 %.

Finanszírozási kiadások 51 %, ezen belül az irányítószervi támogatás 48,9 %.

3.2. Isaszegi Polgármesteri Hivatal költségvetési szerv adatai

9. melléklet

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

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: intézményi működési bevételek, működési célú támogatások, működési támogatás (irányítószervi támogatás), előző évi költségmaradvány igénybevétele.

A bevételek féléves teljesítése 49,3 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 79,4 %-os, működési támogatás (irányítószervi támogatás) 47,9 %-os, a 2025. évi pénzmaradvány igénybevétele 100%-os.

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

A kiadások féléves teljesítése 48,7 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 47,2 %, a járulék 51,3 %, a dologi kiadás 63,3 %, felhalmozási kiadások (családbarát munkahely kiadása) 100%-os.

3.3. Isaszegi Hétszínvirág Óvoda költségvetési szerv adatai

10. melléklet

A Hétszínvirág Óvoda költségvetési szervnél megvalósult bevételi és kiadási előirányzatokat a 10. melléklet tartalmazza.

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: működési támogatás (irányítószeri támogatás), előző évi költségmaradvány igénybevétele.

A bevételek féléves teljesítése 50,5 %.

Ezen belül, működési támogatás (irányítószeri támogatás) 50,4 %-os, 2025. évi pénzmaradvány igénybevétele 100%-os.

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

A kiadások féléves teljesítése 49,9 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 49,6 %, a járulék 51,1 %, a dologi kiadás 52,2 %.

3.4. Isaszegi Bóbita Óvoda költségvetési szerv adatai

11. melléklet

A Bóbita Óvoda költségvetési szervnél megvalósult bevételi és kiadási előirányzatokat a 11. melléklet tartalmazza.

Bevételként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: működési támogatás (irányítószeri támogatás), előző évi költségmaradvány igénybevétele.

A bevételek féléves teljesítése 51 %.

Ezen belül működési támogatás (irányítószeri támogatás) 50,8 %-os, 2025. évi pénzmaradvány igénybevétele 100%-os.

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

A kiadások féléves teljesítése 49,4 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 50,5 %, a járulék 40,5 %, a dologi kiadás 50,7 %.

3.5. Az Isaszegi Humánszolgáltató Központ költségvetési szerv adatai

12. melléklet

A Humánszolgáltató központ költségvetési szervnél megvalósult bevételi és kiadási előirányzatokat a 12. melléklet tartalmazza.

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: működési bevétel, működési támogatás (irányítószervi támogatás), előző évi költségmaradvány igénybevétele.

A bevételek féléves teljesítése 42,9 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 58,7 %-os, működési támogatás (irányítószervi támogatás) 42,2 %-os, 2025. évi pénzmaradvány igénybevétele 100%-os.

A kiadások féléves teljesítése 40,7 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 41,9 %, a járulék 40,9 %, a dologi kiadás 25,8 %.

3.6 Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szerv adatai

13. melléklet

A Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely költségvetési szervnél megvalósult bevételi és kiadási előirányzatokat a 13. melléklet tartalmazza.

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: működési bevétel, működési támogatás (irányítószervi támogatás), előző évi költségmaradvány igénybevétele.

A bevételek féléves teljesítése 56,2 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 43,4 %-os, a működési támogatás (irányítószervi támogatás) 53,8 %-os, 2025. évi pénzmaradvány igénybevétele 100%-os.

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

A kiadások féléves teljesítése 50,6 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 50,5 %, a járulék 53,2 %, a dologi kiadás 51,4 %.

3.7. Jókai Mór Városi Könyvtár költségvetési szerv adatai

14. melléklet

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

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: működési bevétel, működési támogatás (irányítószervi támogatás), előző évi költségmaradvány igénybevétele.

A bevételek féléves teljesítése 50,6 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 32,9 %-os, az önkormányzati támogatás 50 %-os, 2025. évi pénzmaradvány igénybevétele 100%-os.

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

A kiadások féléves teljesítése 48,3 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 51,1 %, a járulék 58,1 %, a dologi kiadás 37,3 %, felhalmozási kiadás 44,3 %.

Isaszegi Aprók Falva Bölcsőde költségvetési szerv adatai

15. melléklet

A bölcsőde költségvetési szervnél megvalósult bevételi és kiadási előirányzatokat a 16. melléklet tartalmazza.

Bevételeként teljesültek az alábbi főbb jogcímcsoportok: intézményi működési bevételek, működési támogatás (irányítószervi támogatás), előző évi költségmaradvány igénybevétele.

A bevételek féléves teljesítése 50,6 %.

Ezen belül az intézményi működési bevételek teljesülése 69,7 %-os, az önkormányzati támogatás 50,1 %-os, 2025. évi pénzmaradvány igénybevétele 100%-os.

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

A kiadások féléves teljesítése 49,2 %-os.

Ezen belül a személyi kiadás 48,9 %, a járulék 50,9 %, a dologi kiadás 50,2 %.

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

A bevételek és kiadások egyensúlya

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

A bevételek és kiadások aránya az éves előirányzatokhoz képest a féléves időszaknak megfelelő, a bevételek összesen 54,6 %-os, a kiadások 52,1 %-os teljesítést mutatnak. A bevételeknél a helyi adók 47,9 %-ra teljesültek a témánál kifejtettek szerinti részletezéssel.

Mind a működési, mind a felhalmozási oldalt vizsgálva megállapítható, hogy az önkormányzat bevétele az elmúlt félévben összességében növekedett, ezzel a tartalék összege is emelkedett.

A felhalmozási kiadás jelenleg 15,3 %-os teljesítést mutat, az előterjesztés mellékleteként csatolt 4. melléklet szerinti jogcímek teljesítéssel.

Megállapítható, hogy a gazdálkodási helyzet stabilitásának megőrzése végett az önkormányzat és intézményei vonatkozásában szükséges a takarékos gazdálkodás folytatása, a költségvetés mind működési, mind felhalmozási előirányzatainak tekintetében. Az alábbi két táblázat összesítve mutatja be a bevételek és kiadások teljesítését a módosított előirányzathoz képest.

1. számú táblázat				
Bevételek teljesítése intézményenként e Ft-ban				
Intézmény	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
Isaszeg Város Önkormányzat	2 551 681	2 643 558	1 502 416	56,8%
Isaszegi Polgármesteri Hivatal	422 394	432 966	217 149	50,2%
Isaszegi Hétszínvirág Óvoda	283 686	286 069	144 604	50,5%
Isaszegi Bóbita Óvoda	177 178	178 628	91 044	51,0%
Aprókfalva Bölcsőde	76 189	76 542	38 708	50,6%
Isaszegi Humánszolgáltató Központ	115 517	129 469	55 550	42,9%
Isaszegi Művelődési Ház	94 694	111 747	62 806	56,2%
Jókai Mór Városi Könyvtár	31 709	32 124	16 246	50,6%
Összes bevétel	3 753 048	3 891 103	2 128 523	54,7%

2. számú táblázat

Kiadások teljesítése intézményenként e Ft-ban				
Intézmény	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék
Isaszeg Város Önkormányzat	2 551 681	2 643 558	1 385 247	52,4%
Isaszegi Polgármesteri Hivatal	422 394	432 966	210 877	48,7%
Isaszegi Hétszínvirág Óvoda	283 686	286 069	142 723	49,9%
Isaszegi Bóbita Óvoda	177 178	178 628	88 226	49,4%
Aprókfalva Bölcsőde	76 189	76 542	37 667	49,2%
Isaszegi Humánszolgáltató Központ	115 517	129 469	52 744	40,7%
Isaszegi Művelődési Ház	94 694	111 747	56 569	50,6%
Jókai Mór Városi Könyvtár	31 709	32 124	15 501	48,3%
Összes kiadások	3 753 048	3 891 103	1 989 554	51,1%

..../2026. (IX.17.) Kt. határozati javaslat:

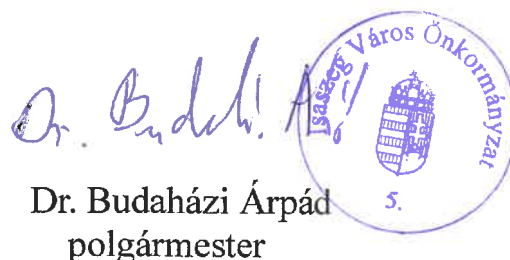
Isaszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének féléves helyzetéről szóló beszámolóját elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Budaházi Árpád polgármester

Isaszeg, 2026. szeptember 8.

Dr. Budaházi Árpád
polgármester



Isaszeg Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala

2117 Isaszeg, Rákóczi u. 45.

Décsi Noémi

Gazdálkodási Osztályvezető részére

Tárgy: Az Isaszegi Bóbita Óvoda 2026 féléves gazdálkodásáról szóló beszámoló.

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

Az Isaszegi Bóbita Óvoda 2026 féléves módosított előirányzata 178.728.000 Ft.

Költségvetési módosított előirányzat 2026 évre: 178.728.000 Ft			
Felhasznált összeg: 71.265.351 Ft		Maradvány: 107.462.649 Ft	
Ebből: (adatok Ft-ban)	Módosított ei	Teljesítés	Maradvány
Személyi juttatások	151.252.000	61.692.963	89.559.037
Munkaadókat terhelő járulékok	19.812.000	6.120.896	13.691.104
Dologi kiadások:	7.664.000	3.451.492	4.212.508

Költségvetési kiadások teljesítése 2026.01.01-től – 2026.06.30-ig 39,87 %

A 2026 félév folyamán a személyi juttatások - módosított előirányzat – felhasználásának, teljesítésének, és pénz maradványainak szöveges indoklása

- Intézményünkben betöltetlen álláshelyek:
2025.12.01-től egy üres óvodapedagógus álláshely, - amely folyamatos pályáztatás alatt van- betöltéséig pedagógiai asszisztens került kinevezésre (2026. augusztus 31-ig), az álláshelyen bérmaradvány keletkezik.
2026. március 23 óta az óvodaigazgatói álláshely (heti 10 óra óvodapedagógus) pályáztatás alatt van, 2026.03.27-től megbízott óvodaigazgató látja el a feladatokat, az álláshelyen bérmaradvány keletkezik.
2026. június 22-én egy fő óvodapedagógus jogviszonya megszűnt, az álláshely betöltetlen, pályáztatás alatt van, az álláshelyen bérmaradvány keletkezik.

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

- Egy fő részmunkaidőben dolgozó pedagógiai asszisztens köznevelési foglalkoztatotti jogviszonya 2026.03.13-án megszüntetésre került és az álláshely 2026.04.13-ig betöltetlen volt, az álláshelyen bérmaradvány keletkezett.
- 2026. 03. 31-én egy fő dajka jogviszonya megszűnt, az álláshely 2026.04.01-től betöltésre került.
- Egy fő pedagógiai asszisztens helyettesítés céljából (óvodapedagógus álláshelyen) határozott időre (2026. augusztus 31) látja el feladatát. Az álláshely munkabére az üres óvodapedagógus álláshelyen keletkező bérmaradványból kerül kifizetésre, ezen felül az óvodapedagógus álláshelyen bérmaradvány keletkezik.

- A kiemelt figyelmet igénylő gyermekek fejlesztésére betervezett összeget a szükségleteknek megfelelően használtuk fel. Az óvodapedagógusokon kívül a gyermekek szakszerű, folyamatos ellátását, fejlesztését egy fő óraadó gyógypedagógus végezte. A gyógypedagógus kifizetése szerződése alapján a szükségleteknek megfelelő óraszámban, teljesítésigazolás szerint történt.
- Hosszabb ideig (folyamatosan több hétig) tartó betegállomány 2 fő esetében volt.
- Az igazgató és az igazgatóhelyettes órakedvezményeire tervezett összegeket is csak részben tudtuk felhasználni, melynek oka, hogy a betervezett órakedvezmények nincsenek létszámosítva.
- Az intézmény dolgozói 6.000 Forint/hó Cafetéria juttatásban részesültek.
- Az óvodapedagógusi feladatokat egyedül ellátó óvodapedagógusok részére a hiányzó átfedési idő csak részben került kifizetésre.

Személyi juttatások teljesítése: 40,78 %

Dologi kiadások teljesítése: 45 %

2026 félévben történt fejlesztések, tárgyi eszköz beszerzések a következők voltak:

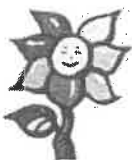
- tisztító és fertőtlenítő szerek pótlása,
- továbbképzések, szakkönyvek, folyóiratok
- irodaszer, szakmai anyag vásárlás

Gazdálkodásunkat jellemezte a takarékoság.

Tisztelettel:

Kelt, Isaszeg, 2026.08.24.





ISASZEGI HÉTSZÍN VIRÁG ÓVODA

OM: 032844

✉ 2117 Isaszeg, Madách u. 11.

E-mail: hetszinvirag@isaszeg.hu

☎:(28)582-231

Adószám: 16792001-1-13

Címzett: Dézsi Noémi
Gazdálkodási Osztályvezető
részére

Tárgy: 2026. évi féléves
gazdálkodási beszámoló

Iktatószám: 559 /2026

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

Az Isaszegi Hétszínvirág Óvoda 2026. évi előirányzata: 283.686.000 Ft.

<i>Költségvetési módosított előirányzat 2026. évre: 284.029.000 Ft</i>			
<i>Felhasznált összeg: 65.759.226 Ft</i>		<i>Maradvány: 186.959.195. Ft</i>	
<i>Ebből: (adatok Ft-ban)</i>	<i>Módosított ei</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Maradvány</i>
<i>Személyi juttatások</i>	<i>233.839.000 Ft.</i>	<i>78.200.396. Ft.</i>	<i>155.638.604. Ft.</i>
<i>Munkaadókat terhelő járulék</i>	<i>35.049.000 Ft.</i>	<i>12.905.900 Ft.</i>	<i>22.143.099. Ft.</i>
<i>Dologi kiadások:</i>	<i>15.141.000 Ft.</i>	<i>5.963.508. Ft.</i>	<i>9.177.492. Ft.</i>

Költségvetési kiadások teljesítése 2026. évi félévben 34,18 %.

Elemzés:

Betegállomány 2026.01.01.-2026.06.30. időszakban:

Beosztás:	Időszak:	A helyettesítések megoldása:
Pedagógiai Asszisztens 2026.01.15-2026.01.23. 2026.01.19-2026.01.26. 2026.02.02-2026.02.06. 2026.02.20-2026.02.20. 2026.02.17.-2026.02.18. 2026.03.19.-2026.03.13. 2026.03.09.- 2026.03.13. 2026.04.28.- 2026.04.30. 2026.04.13.- 2026.04.17. 2026.05.04.- 2026.05.08. 2026.05.05.- 2026.05.12.		Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.
Óvodapedagógus 2026.01.23-2026.01-23. 2026.01.26.-2026.01.28. 2026.02.04.-2026.02.06. 2026.02.19.-2026.02.20. 2026.03.04-2026.03.25. 2026.03.09.-2026.03.13. 2026.03.27.-2026.03.27. 2026.03.23.-2026.03.24.		Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.
Dajka 2026.01.29-2026.01.30. 2026.01.27-2026.01.30. 2026.02.23-2026.2026.02.28. 2026.03.01.-2026.04.10. 2026.01.21—2026.02.03.		Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva.

2026.02.04-2026.02.17.		
2026.01.29-2026.02.02.		
2026.04.20.- 2026.04.27.		
2026.03.31.- 2026.04.02.		

Személyi változások:

Állományban lévő dolgozók számának alakulása 2026. 06.30.-ig

Engedélyezett óvodapedagógusi státuszok száma: 16 fő, melyből:

Hónapok	Betöltött óvodapedagógus státuszok száma	A státuszok betöltésében bekövetkezett változások
2026.01.01- 2026.06.30 - ig	16 státuszból 13 státusz	Helyettesítése belső átszervezéssel lett megoldva. A betöltetlen óvodapedagógusi álláshelyeket pedagógiai asszisztens alkalmazásával kívánjuk enyhíteni. A pedagógiai asszisztens magasabb óraszámban vesz részt a csoport életében, illetve alkalmazásuk költség hatékonyabb. A pedagógia asszisztensek óvodai nevelő, illetve főiskolai tanulmányokat folytatnak, az utánpótlás biztosítás érdekében.

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.

2026. évi költségvetésbe tervezésre került évi bruttó 72.000 Ft. Szép kártya költsége, melyet a dolgozók egy összegben megkaptak.

A dologi kiadásra betervezett összeg teljesítését az intézményi szükségletek határozták meg, melyet nagyon takarékosan valósítottunk meg. Teljesítés: 35,60 %.

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 fő óvodapedagógust generál a gyermeklétszám alapján.

Ebben az évben történt beszerzések megvalósulása:

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

A tervezett előirányzat felhasználása arányosan, takarékosan történt.

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

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

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

Kelt.: Isaszeg, 2026.06.19.

Tisztelettel:

Bánné Keller Márta

igazgató



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

Iktatószám: 110 /2026

Tárgy: 2026. félév
beszámoló

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

Tisztelt Dézi Noémi Gazdálkodási Osztályvezető Asszony!

Az intézményben ellátott gyermekek létszáma: 20 fő, (közülük 2 fő SNI státuszú gyermek).

- Az intézményben 4 fő kisgyermeknevelő (2 középfokú és 2 felsőfokú),
- 2 fő bölcsődei dajka, akik tálaló konyhai feladatokat látnak el.
- 1 fő gyermekorvos havi 2 órában (megbízási szerződéssel) 2026.február 28-ig.
- 1 fő intézményvezető dolgozik.

Személyi juttatásokra, és járulékaire a módosított előirányzat: 63 858 000,00 Ft.

melyből 31 167 814,00 Ft-ot használtunk fel, ez az előirányzat 48,81 %-a.

Dologi kiadások módosított előirányzata: 4 546 000,00 Ft. volt, melyből 2 282 328,00 Ft-ot használtunk fel.

A teljesítés : 50,21 %

Az alábbi táblázatban olvashatók a kiadások számszerű adatai.

Rovat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Személyi juttatásokK1	63 401 000,00	63 858 000,00	31 167 814,00	48.81 %	32 690 186,00
Járulékok K2	8 242 000,00	8 301 000,00	4 216 952,00	50,80 %	4 084 048,00
Dologi kiadásokK3	4 546 000,00	4 546 000,00	2 282 328,00	50,21 %	2 263 672,00
Összesen	76 189 000,00	76 705 000,00	37 667 094,00	49,11 %	39 037 906,00

Rovat	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Százalék	Maradvány
-------	---------	------------	------------	----------	-----------

	előirányzat	előirányzat			
Bevételek B4	700 000,00	700 000,00	488 400,00	69,77 %	211 600,00
Bevételek B8	75 489 000,00	76 005 000,00	38 219 345,00	50,29 %	37 785 655,00
Összesen	76 189 000,00	76 705 000,00	38 707 745,00	50,46 %	37 997 255,00

Isaszeg, 2026. augusztus 26.

Tisztelettel:


Kovácsné Morvai Szandra
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. I. féléves pénzügyi beszámoló

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

A Jókai Mór Városi Könyvtár 2026. évi módosított költségvetési kerete 32 124 283,- Ft, melyből a félév során 15 500 653,- Ft-ot költött az intézmény. Ez a költségvetési keret 48,81 %-a.

Az intézményben 3 fő dolgozik. Személyi juttatásokra és járulékaikra az előirányzat, 22 344 000,- melyből 11 594 731,- Ft-ot használtunk fel, ez az előirányzat 51,89 %-a.

Dologi kiadásaink előirányzata 6 104 283,- Ft volt, melyből 2 278 834,- Ft-ot használtunk fel. A teljesítés 37,33 %. A könyvek beszerzése tárgyeszköz mivoltuk az Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, K6 rovaton lett elszámolva. Itt az előirányzat 3 675 000,- Ft, melyből 1 627 088,-Ft-ot használtunk fel. A teljesítés 44,27 %.

Az alábbi táblázatban olvashatók a kiadások számszerinti adatai

Rovat	Módosított Előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Személyi juttatások K1	19 774 00,-	10 101 711,-	51,09%	9 672 289,-
Járulékok K2	2 571 000,-	1 493 020,-	58,07%	1 077 980,-
Dologi kiadások K3	6 104 283,-	2 278 834,-	37,33%	3 825 449,-
Egyéb tárgyi eszköz K6	3 675 000,-	1 627 088,-	44,27%	2 047 912,-
Összesen	32 124 283,-	15 500 653,-	48,25%	16 623 630,-

Bevételünk az olvasói beiratkozásokból, fénymásolás, nyomtatás szolgáltatásból, késedelmi díjakból és könyvértékesítésből (B4) és a központi irányító szervi támogatásból (B8) származnak.

Rovat	Előirányzat	Teljesítés	Százalék	Maradvány
Bevételek B4	700 000,-	229 986,-	32,86%	470 014,-
Bevétel B8	31 424 283	16 015 386,-	50,97%	15 408 897,-
Összesen	32 124 283,-	16 245 372,-	50,57%	15 878 911,-

Isaszeg, 2026. augusztus 25.



Ágoston Katalin
könyvtárvezető



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



Iktató szám: K/IHSZK/10-31/2026

Tárgy: gazdasági beszámoló 2026 II. félév

Melléklet:

Décsi Noémi
Gazdasági Osztályvezető részére
Isaszeg Város Polgármesteri Hivatala
Isaszeg
Rákóczi utca 45.
2 1 1 7

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

Isaszeg Humánszolgáltató Központ intézményvezetőjeként az alábbiak szerint nyújtom be az intézmény 2026. II. félévére vonatkozó gazdasági beszámolóját.

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

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

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

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

Személyi állomány:

Az intézmény munkavállalói közalkalmazottak. A munkavállalók létszáma 14 fő. Egy fő státusz betöltetlen. A munkavállalói szám bővítését a 2026. 03. 12. naptól működési engedélyezett gyerekház indokolja.

- A család- és gyermekjóléti szolgálatnál 3,5 felsőfokú végzettséggel már rendelkező munkatárs látja el a szakmai feladatokat: 3 kolléga 8 órás, akik közül az egyik szakma-vezetői feladatokat is ellátja, és a 4. kolléganő 4 órás munkarendben dolgozik.

A 15/1998. (IV. 30.) NM rend. szerint minden meghaladott 4000 fő lakos után 1 fő családsegítő alkalmazása szükséges, a költségvetési törvény 5000 fő lakos után finanszíroz 1 fő családsegítőt. Isaszeg lakossága 11 610. A négy fős családsegítői létszámot az esetek magas száma, és bonyolultsága is indokolja. Az esetszámok átlagban meghaladják a 25 család (vagy 40 gyermek) / családgondozó számot.

- idősek nappali ellátásánál 1 fő szociális gondozó,

- házi segítségnyújtásnál 4 fő,
- étkeztetésnél 1 fő segítő munkatárs biztosítja az ellátását.
- 1 fő tanyagondnok
- gyerekház: 1 fő gyerekház munkatárs, 1 gyerekház vezető, amely pozíciókból a vezetői jelenleg betöltetlen, a pályázat kiírásra került 2026. 06. 01. napon

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

A nappali ellátásban 7 fő ellátottal állunk szerződésében, de napi szinten nem haladja meg a látogatók száma az engedélyezett 5 főt.

A szociális ellátások és az étkeztetés adminisztrációját 1 fő intézményi asszisztens látja el (100 fő étkeztetett alatt fél státuszban ellátható).

Az intézmény előző évi szervezeti átalakulását követően egy tanyagondnoki körzettel és négy főből álló házi segítségnyújtó szolgálati résszel működik.

A házi segítségnyújtó szolgálatban egy fő ápolói, egy fő szociális gondozó ápoló végzettséggel rendelkezik, és két fő nagy gyakorlattal rendelkező kolléga felmentést kapott a végzettség megszerzésére.

A második negyedévben táppénzen két alkalmazott volt saját jogon:

- 1., ZS.Á: 20226. 05. 21. – 2026. 05. 22, és 206. 04. 01. – 2026. 04. 18.,
- 2., N. N: 2026. 04. 16. – 2026. 04. 20.

Kimutatások:

A házi segítségnyújtó szolgáltatást helyi szinten (közintézményekben hirdetések elhelyezése) és online is népszerűsítettük, aminek hatására az ellátotti igények megsaporodtak. 25 fő az ellátotti létszám, amely átlagosan napi 6-7 órás gondozásokat jelent a fennmaradó időt pedig az utazási idő tölti ki. Jelenleg újakat befogadni már nem tudunk, váró lista lépett életbe.

4. hónapban az előírás : 214. 950, befizetés: 213 550

5. hónapban az előírás: 243 000, befizetés 257 200.

6. hónapban az előírás: 209 600, befizetés 169 400.

Összes előírás: 1 232 000 Ft, összes befizetés: 1 131 800

Összes tartozás: 98 800 Ft

Szociális étkeztetés:

Igénybevevők: 42

4. hónapban az előírás : 811. 056, befizetés: 809 898

5. hónapban az előírás : 811 000, befizetés: 783 788

6. hónapban az előírás : 772 610, befizetés: 721 618

Összes előírás: 4 972 734

Összes befizetés: 4 622 040

Összes tartozás: 350 694

Tanyagondnoki ellátottak száma: 22.

Gyerekház ellátottak száma napi 6-10 között.

Család és gyermekjóléti szolgálat: 65 ellátotti létszám

Az intézmény dolgozói munkáját szupervíziós lehetősége idén nem biztosított.

Az intézményben a pedagógiai szakszolgálaton keresztül fejlesztő foglalkozásokon vehettek részt a szakértői véleménnyel rendelkező szülők és gyermekeik. A jövőben az intézmény kapacitásának telítettsége miatt ezen lehetőség sorsa kérdéses, elképzelhető, hogy délutánokra tevődik át.

Idén a táboroztatásban szervezői és szakmai szerepet a Művelődési Házzal együtt kívánunk vállalni.

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 tételesen nyomon követhető. Az energiafelhasználás az időjárás, valamint az épület állagának, felszereltségének függvénye. Az üzemeltetés során intézményvezetői kérésnek megfelelően kellő figyelemmel kerül felhasználásra a víz (mosás), a villany és a gázenergia. De problémaként kiemelném, hogy az épület állaga csak részben felújított. Az ablak csere megtörtént, de szigetelésre, a tető felújítására (cserepek jó része 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. Az épület fűtése az irodákba telepített gázkonvektorokkal történik, amelynek hatásfoka nem korszerű. Az épület villamossági hálózat átvizsgálása során feltárássra került problémák kijavításra került. Az intézmény pályázatot több pályázatban is érintett, ezekről még nem tudok beszámolni.

Helyiségbérletből nem folyt be összeg.

Kiadás	Eredeti előirányzatok	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Százalék
Személyi juttatások	95 034 000	99 463 000	36 615 621	62 847 379	36,81
Munkaadókat terhelő járulékok	12 322 000	12 898 000	4 516 647	8 381 353	35,02
Dologi kiadások	8 161 000	8 067 000	1 893 256	6 173 744	23,47
összesen:	115 517 000	120 428 000	43 025 524	77 402 476	35,73
Bevétel					
Működési bevételek (szolgáltatások ellenértéke)	0	0	0	0	0
Működési bevételek (ellátási díjak telj.)	2 000 000	2 000 000	1 007 050	992 950	50,35
összesen:	2 000 000	2 000 000	1 007 050	992 950	50,35

Isaszeg, 2026. 07. 01.

Tisztelettel:


Kovács Hajnalka Krisztina
intézményvezető



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

Tárgy: 2026. év féléves beszámoló

Tisztelt Gazdálkodási Osztályvezető!

Az év első felében 8 fővel, változatlan csapattal dolgoztunk.

Gazdasági adataink azt tükrözik, hogy - mint az év valamennyi részében, - folyamatosan figyelemmel kísértük a költségeink alakulását. Ennek értelmében kiadásaink összességében 52,20 %-on állnak.

Személyi jellegű kifizetéseink a félév végéig 50,55 %-ban teljesültek.

Dologi kiadásaink jelentős része a közüzemi díjakból és a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokból tevődik össze, mely az intézményünk programjainak szervezési költségét takarja.

A folyamatos áremelkedések miatt nagyon nehéz volt kalkulálni az intézményeink ezévi kiadásait.

A folyamatos infláció megnövelte nem csak a fenntartási költségeinket, hanem dologi költségeken belül nagy százalékot kitevő szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások értékét is, mely magába foglalja az előadó művészek díját is.

Kiemelten nagy hangsúlyt fektettünk a városi rendezvények és programjaink magas színvonalú lebonyolítására.

Rendezvényeink közül néhányat megemlítve:

- január 12. Don-kanyar városi megemlékezés
- január 22. Arany balladák c. előadás a Magyar Kultúra Napja keretében
- január 22. Dumaszínház – Kóhalmi Zoltán önálló estje
- január 30. Klapka György Általános Iskola és AMI Jótékonysági gála
- február 04. Pódiumbeszélgetés – Kovács Róbert beszélgetése Koltai Róberttel
- február 07. Hagyományörző disznóvágás és táncház
- március 03. Hamupipőke c. bábelőadás óvodásoknak
- március 04. Pszicho esték – Dr. Hevesi Kriszta szexuálpszichológus előadása
- március 07. Télűzés busókkal – Hagyományos kiszehajtás és kiszebáb égetés
- március 17. Csimota bérlet keretében Maugli c. gyerekelőadás alsó tagozatosoknak
- április 05-06. Isaszegi Történelmi Napok
- április 13. A magyar költészet napja
- április 14. Koldus és királyfi c. ifjúsági előadás
- április 16. Csimota bérlet keretében Piros tojás legendája c. előadás
- április 28. Tánc világnapja
- május 09. Gaudium Carminis Női kamarakórus Kórustalálkozója
- május 30. Májfadöntés

- május 31. Nyitott szertárkapu – Gyereknapi
- június 04. Nemzeti Összetartozás Napja – Trianoni megemlékezés
- június 08. Pedagógus nap
- június 27. Nyári Fesztivál keretében Csatangoló Néptáncgyűttes 20 éves gálaműsora és Szent Iván éji tűzugrás
- június 28. Hair c. musical a Nyári Fesztivál keretében
- június 30. Pál utcai fiúk c. musical a Nyári Fesztivál záró eseménye

Bevételeink teljesítése 34,40 %-os, mely számokban kifejezve 8.455.700 Ft bevételt jelent.

A terembérlési díjak a képviselőtestületi ülésen meghozott döntések alapján emelkedtek, amik időszerek is voltak. Viszont így sajnos megtorpant a terembérlések száma is, ami meggyőződésünk szerint csak egy átmeneti időszakra szól, amíg a bérlők el nem fogadják az emelt díjakat.

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

Isaszeg, 2026. augusztus 26.

Tisztelettel:



2026. II. rendeletmódosítás tételleinek kimutatása (önkormányzat)

A. melléklet
adatok e Ft-ban

Megnevezés	Döntés alapja	II. rendelet módosítás tétellei
Általános tartalék (működési)		3 678
Önkormányzat Bevétel		
Önkormányzat működési támogatásai		
Szociális ágazati pótlék (04-07 hó)		7 023
Közülvítés póttámogatás		3 753
Rendkívüli önkormányzati támogatás (REKI)		2 129
Májusi normatíva: települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (elvonás)		-7 269
Májusi normatíva: települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (elvonás)		-5 121
Májusi normatíva: települési önkormányzatok gyermekéktetéti feladatainak támogatása (elvonás)		-13 134
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
Versenyképes járárok támogatás		300
Közösségi kulturális események támogatás		7 100
Pumpapálya támogatás		16 200
Medvelelke		9 041
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
Versenyképes járárok támogatás		9 700
Pumpapálya támogatás		13 800
Közhatalmi bevételek		
Működési bevételek		
MOL Nyrt. Szolgalmi jog	43/2026. (IV. 23.) Kt. Határozat	20
2026. II. negyedévi általános forgalmi adó bevétel visszatérülés		5 327
Ravatalozó bérleti díj 2026.09.01.-től	143/2026. (VII. 30.) Kt. Határozat	1 575
Felhalmozási bevétel		
Ingatlan értékesítés (Ipari park 015/119 hrsz.)	40/2026. (IV. 23.) Kt. Határozat	27 432
Működési célú átvett pénzeszközök		
Patak völgyi u. közterék felajánlás 2 ütem		1 390
Zöld Oázis támogatás		2 000
Önkormányzat Kiadás		
Személyi juttatás		
Polgármesteri keret: Település Értéktár honlap működésének támogatása		-578
Társadalmi alpolgármester tiszteletdíj csökkenés (5 hó)	149/2026. (VII. 30.) Kt. Határozat	3 241
Polgármester költségterítés megszüntetés		1 502
I. számú háziorvosi körzet bér átcsoportosítás dologiába 5 hó	68/2026. (V. 21.) Kt. Határozat	5 250
Személyi juttatás járulék		
Polgármesteri keret: Település Értéktár honlap működésének támogatása		-14
Társadalmi alpolgármester tiszteletdíj visszavonás (5 hó)	149/2026. (VII. 30.) Kt. Határozat	421
Polgármester költségterítés megszüntetés járuléka		195
I. számú háziorvosi körzet bér járulék átcsoportosítás dologiába 5 hó	68/2026. (V. 21.) Kt. Határozat	683
Dologi kiadások		
Közülvítés utak felújítása Patak völgyi út karbantartása felhalmozásból		-2 390
I. számú háziorvosi körzet bér átcsoportosítás személyiből dologiába 5 hó		-5 933
I. számú háziorvosi körzet plusz kiadás 5 hó	68/2026. (V. 21.) Kt. Határozat	-1 000
Versenyképes járárok támogatás dologi kiadása		-300
Közösségi kulturális események támogatás kiadása		-7 100
Bank költség póttérvezés		-10 000
Ellátottak pénzbeli juttatása		
Egyéb működési célú kiadások		
Polgármesteri keretből: Település Értéktár honlap működésének támogatása		592
Gödöllő-Vác Vízgazdálkodási Társulás: önkormányzati hozzájárulás emelés (több év)		-527
Egyéb felhalmozási célú kiadások		
TOP Hősök sétány elszámolása maradvány visszafizetése felhalmozásból		-12 952
Finanszírozási kiadások		
Irányító szervi támogatás		-16 803
Felhalmozási tartalékról átvétel általános tartalékra		-20 000
Módosított működési tartalék összesen		19 231

	Megnevezés	Döntés alapja	II. rendelet módosítás tételei
	Felhalmozási tartalék		12 209
	Beruházások		
	TOP Hősök sétány elszámolása dologiba		19 443
	Bóbita Óvoda: Padlóventilátor vásárlás 5 db		-100
	Hétszínvirág Óvoda: Padlóventilátor vásárlás 2 db		-27
	Versenyképes járások támogatás		-9 700
	Pumpapálya támogatás		-30 000
	ZöldOázis támogatás		-2 000
	Önkormányzat: 2 db padlóventilátor (orvosi rendelőkbe)		-34
	Önkormányzat: szőnyeg beszerzés		-30
	Felújítások		
	Külsőterületi utak felújítása Patakvölgyi út karbantartása dologiba		1 000
	Felhalmozási költségvetés kiadásai		
	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
	felhalmozási tartalékról átvezetés általános tartalékba		20 000
	Módosított felhalmozási tartalék összesen		10 761
	Tartalékok összesen		29 992

2026. évi II. rendeletmódosítás tételeinek kimutatása (intézmények)

A2 melléklet
adatok e Ft-ban

	Intézmény és megnevezés	Döntés alapja	II. rendelet módosítás tételei
	Isaszegi Polgármesteri Hivatal		
	Családbarát munkahely maradvány dologiból		-231
	Családbarát munkahely maradvány dologiból személyi kiadásba		201
	Családbarát munkahely maradvány felhalmozásba		30
	intézményfinanszírozás		0
	Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely		
	Múzeum: a Daloskör 100 éves zászló restaurálás önrész dologiból felhalmozásba		240
	Múzeum: a Daloskör 100 éves zászló restaurálás önrész dologiból felhalmozásba		-240
	előző évi pénzmaradvány átadása		4 052
	Csoóri Sándor pályázat CSSP-MO-26-0387 bevétel		1 300
	Csoóri Sándor pályázat CSSP-MO-26-0387 kiadás		-1 300
	Nyári fesztivál költségeire		4 000
	intézményfinanszírozás		8 052
	Isaszegi Bóbita Óvoda		
	Padlóventilátor vásárlás 5 db dologiból		-100
	intézményfinanszírozás		-100
	Isaszegi Hétszínvirág Óvoda		
	Padlóventilátor vásárlás 2 dologiból		-27
	intézményfinanszírozás		-27
	Isaszegi Humánszolgáltató Központ		
	Medvelepke Gyerekház: személyi juttatások		7 600
	Medvelepke Gyerekház: szociális hozzájárulási adó		1 000
	Medvelepke Gyerekház: dologi kiadások		441
	intézményfinanszírozás		9 041
	Jókai Mór Városi Könyvtár		
	intézményfinanszírozás		0
	Aprók Falva Bölcsőde		
	Személyi juttatások (gyerekorvos)		-144
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		-19
	intézményfinanszírozás		-163

Intézmények működési támogatása (irányítószervi támogatás)

16 803

Isaszeg Város Önkormányzat 2026. évi bevételei és kiadásai

1. melléklet
adatok eFt-ban

sorszám	megnevezés	2026.					
		Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
BEVÉTELEK							
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 367 700	1 376 838	-12 619	1 364 219	728 639	53,4
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	414 151	414 151	3 753	417 904	218 508	
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	526 049	529 665	-7 269	522 396	277 162	
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	380 893	386 415	-11 232	375 183	208 792	
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	46 607	46 607		46 607	24 236	
	Működési célú központosított támogatások						
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai			2 129	2 129		
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	149 278	159 647	38 941	193 583	127 458	65,8
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160		2 160	1 080	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	30 018	39 605	33 941	73 546	65 752	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	114 000	114 777		114 777	59 015	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	3 100	3 100		3 100	1 611	
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			23 500	23 500	23 500	100,0
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			23 500	23 500	23 500	
IV.	Közhatalmi bevételek	561 000	561 000		561 000	288 850	47,9
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, idegenforgalmi adó	144 000	144 000		144 000	68 216	
	Iparűzési adó	400 000	400 000		400 000	194 887	
	Talajterhelési díj	2 000	2 000		2 000	3 079	
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	15 000	15 000		15 000	2 668	
V.	Működési bevételek	197 791	216 490	12 754	229 244	124 905	54,5
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó, mezőőri járulékok	187 791	202 124	7 427	209 551	114 157	
	Általános forgalmi adó visszatérítése	10 000	13 254	5 327	18 581	9 470	
	Fordított áfa bevételei						
	Kamatbevételek					139	
	Egyéb működési bevételek		1 112		1 112	1 139	
VI.	Felhalmozási bevételek	2 847	2 847	21 600	24 447	2 775	11,4
	Tárgyi eszköz értékesítés	450	450		450	378	
	Immateriális értékesítés	2 397	2 397	21 600	23 997	2 397	
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök			3 390	3 390	3 390	100,0
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			3 390	3 390	3 390	
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	60 000	60 000		60 000	23 724	39,5
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről (kmk,úthozzájárulás)					52	
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	60 000	60 000		60 000	23 672	
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I-VIII.)	2 338 616	2 376 817	82 566	2 459 383	1 303 300	53,0
IX.	Lehetővé tett bevételek						
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	129 452	129 479		129 479	129 479	100,0
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	108 013	108 013		108 013	108 013	100,0
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	237 465	237 492		237 492	237 492	100,0
	Konszolidált bevétel	2 576 081	2 614 309	82 566	2 696 875	1 540 792	57,1
	Irányító szervi támogatások felvétele (intézmény finanszírozás)	1 176 967	1 177 425	16 803	1 194 228	584 030	48,9
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 753 048	3 791 734	99 369	3 891 103	2 124 822	54,6

sorszám	megnevezés	2026.					
		Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
KIADÁSOK							
I.	Működési költségvetés kiadásai	2 413 978	2 391 673	49 344	2 441 017	1 267 852	51,9
	Személyi juttatások	1 194 319	1 212 863	-1 758	1 211 105	599 739	
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	162 556	164 989	-304	164 685	83 082	
	Dologi kiadások	994 344	963 942	35 918	999 860	556 647	
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
	ebből: kamatkiadás						
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 155	12 090		12 090	2 890	
	Egyéb működési célú kiadások	47 604	37 789	15 488	53 277	25 439	
	ebből: tartalék	20 000	3 678	15 553	19 231		
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	27 604	28 557	-65	28 492	19 885	
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre						
	ebből: normatíva visszafizetés		5 554		5 554	5 554	
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	113 688	172 224	38 422	250 443	87 257	41,5
	Beruházási kiadások	84 688	101 017	22 478	123 495	23 010	
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	33 682	33 682	-19 443	14 239		
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai						
	Felújítások	7 000	7 700	-760	6 940		
	Egyéb felhalmozási célú kiadások		51 295	12 952	64 247	64 247	
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről		51 295	12 952	64 247	64 247	
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
	Felhalmozási tartalék	20 000	12 209	-1 448	10 761		
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	2 527 666	2 563 894	82 566	2 646 460	1 355 109	51,2
III.	Finanszírozási kiadások	1 227 382	1 227 840	16 803	1 244 643	634 445	51,0
	00. Havi állami előlege	50 415	50 415		50 415	50 415	
	Irányító szervi támogatások felvétele (intézmény finanszírozás)	1 176 967	1 177 425	16 803	1 194 228	584 030	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I+II+III.)	3 753 048	3 791 734	99 369	3 891 103	1 989 554	51,1
	Konszolidált kiadás	2 576 081	2 614 309	82 566	2 696 875	1 405 524	52,1
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	122,25	122,25	,00	122,25	122,25	
	Körfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00	2,00	,00	2,00	2,00	
		0	0	0	0		

Isaszeg Város Önkormányzat 2026. évi bevételei és kiadásai

I/A melléklet
adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2026.					
		Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
	BEVÉTELEK						
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 367 700	1 376 830	-12 619	1 364 219	728 698	53,4
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	414 151	414 151	3 753	417 904	218 508	
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	526 049	529 665	-7 269	522 396	277 162	
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	380 893	386 415	-11 232	375 183	208 792	
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	46 607	46 607		46 607	24 236	
	Működési célú központosított támogatások						
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai			2 129	2 129		
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	149 278	159 642	33 941	193 583	127 458	65,8
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	2 160		2 160	1 080	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	30 018	39 605	33 941	73 546	65 752	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	114 000	114 777		114 777	59 015	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	3 100	3 100		3 100	1 611	
III.	Közhatalmi bevételek	561 000	561 000		561 000	268 810	47,9
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idejénforgalmi adó	144 000	144 000		144 000	68 216	
	Gépjárműadók	400 000	400 000		400 000	194 887	
	Talajterhelési díj	2 000	2 000		2 000	3 079	
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	15 000	15 000		15 000	2 668	
IV.	Működési bevételek	197 791	216 490	12 754	229 244	124 905	54,5
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	187 791	202 124	7 427	209 551	114 157	
	Általános forgalmi adó visszatérítése	10 000	13 254	5 327	18 581	9 470	
	Fordított áfa bevételei						
	Kamatbevételek					139	
	Egyéb működési bevételek		1 112		1 112	1 139	
V.	Működési célú átvett pénzeszközök			3 390	3 390	3 390	100,0
VI.	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V.)	2 275 769	2 313 970	37 466	2 351 436	1 253 301	53,3
VII.	értékpapír bevételek						
VIII.	Ellátott és költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	129 452	129 479		129 479	129 479	100,0
	Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	129 452	129 479		129 479	129 479	100,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 405 221	2 543 449	37 466	2 480 915	1 382 780	55,7
		2 576 081	2 614 309	82 566	2 696 875	1 540 792	

Sorszám	Megnevezés	2026.					
		Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
	KIADÁSOK						
I.	Működési költségvetési kiadások	2 413 978	2 391 673	49 344	2 441 017	1 267 852	51,9
	Személyi juttatások	1 194 319	1 212 863	-1 758	1 211 105	599 704	
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	162 556	164 989	-304	164 685	83 082	
	Dologi kiadások	994 344	963 942	35 918	999 860	556 647	
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással						
	ebből: kamatkiadás						
	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 155	12 090		12 090	2 890	
	Egyéb működési célú kiadások	47 604	37 789	15 488	53 277	25 439	
	ebből: tartalék	20 000	3 678	15 553	19 231		
	ebből: egyéb működési célú támogatások	27 604	28 557	-65	28 492	19 885	
	ebből: egyéb működési célú támogatások						
	ebből: normatíva visszafizetés		5 554		5 554	5 554	
II.	Finanszírozási kiadások	50 415	50 415		50 415	50 415	100,0
	00. havi állami támogatás	50 415	50 415		50 415	50 415	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.-II.)	2 464 393	2 442 088	49 344	2 491 432	1 318 267	52,9

Isaszeg Város Onkormányzat 2026. évi bevételei és kiadásai

1/B melléklet
adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2026.					
		Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
BEVÉTELEK							
I.	Közhatalmi bevételek						
	Kommunális adó bevétel						
II.	Felhalmozási bevételek	2 847	2 847	21 600	24 447	2 775	11,4
	Tárgyi eszköz értékesítés	450	450		450	378	
	Ingatlanok értékesítése	2 397	2 397	21 600	23 997	2 397	
III.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	60 000	60 000	23 500	83 500	47 224	56,6
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk)					52	
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	60 000	60 000	23 500	83 500	47 172	
	Költségvetési bevételek mindösszege (I.-III.)	62 847	62 847	45 100	107 947	49 999	46,3
IV.	értékpapír bevételek						
V.	Első év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	108 013	108 013		108 013	108 013	
	Finanszírozási bevételek (IV.-V.)	108 013	108 013		108 013	108 013	100,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	170 860	170 860	45 100	245 960	158 012	73,2
		2 576 081	2 614 309	82 566	2 696 875	1 540 792	

Sorszám	Megnevezés	2026.					
		Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
KIADÁSOK							
I.	Felhalmozási költségvetési kiadások	111 688	172 221	33 222	205 443	87 257	42,5
	Beruházási kiadások	84 688	101 017	22 478	123 495	23 010	
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	33 682	33 682	-19 443	14 239		
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai						
	Felújítások	7 000	7 700	-760	6 940		
	Egyéb felhalmozási célú kiadások		51 295	12 952	64 247	64 247	
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson		51 295	12 952	64 247	64 247	
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson						
	Felhalmozási tartalék	20 000	12 209	-1 448	10 761		
II.	Finanszírozási kiadások						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.)	111 688	172 221	33 222	205 443	87 257	42,5

2026. évi működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások bemutatása (módosított előirányzat alapján)

2. melléklet
adatok e Ft-ban

MÉRLEG

I. Működési bevételek és kiadások			
Bevételek megnevezése	Összeg	Kiadások megnevezése	Összeg
I. Önkormányzat működési támogatásai	1 364 219	Működési költségvetés kiadásai	2 441 017
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	417 904	Személyi juttatások	1 211 105
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	522 396	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	164 685
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	375 183	Dologi kiadások	999 860
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	46 607	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	
Működési célú központosított támogatások		ebből: kamatkiadás	
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai	2 129	Ellátottak pénzbeli juttatásai	12 090
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	193 583	Egyéb működési célú kiadások	53 277
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)	2 160	ebből: tartalék	19 231
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	73 546	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	28 492
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	114 777	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	3 100	Finanszírozási kiadások	50 415
III. Közhatalmi bevételek	561 000	00. havi állami támogatás	50 415
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparűzési adó, idegenforgalmi adó	144 000		
Gépjárműadók	400 000		
Telajterhelési díj	2 000		
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ehrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	15 000		
IV. Működési bevételek	229 244		
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	209 551		
Általános forgalmi adó visszatérítése	18 581		
Fordított áfa bevétel			
Kamatbevétel			
Egyéb működési bevételek	1 112		
V. Működési célú átvett pénzeszközök	3 390		
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-V.)	2 351 436		
VI. Lekötött betét			
VII. Előző és költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	129 479		
Finanszírozási bevételek (VI.-VII.)	129 479		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 480 915	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.-+II.)	2 491 432

-10 517

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások			
Bevételek megnevezése	Összeg	Kiadások megnevezése	Összeg
I. Közhatalmi bevételek		Felhalmozási költségvetés kiadásai	205 443
Kommunális adó bevétel	0	Beruházási kiadások	123 495
II. Felhalmozási bevételek	24 447	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott, támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	14 239
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés	450	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek önkormányzati hozzájárulásának kiadásai	0
Ingatlan értékesítés	23 997	Felújítások	6 940
III. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	83 500	Egyéb felhalmozási célú kiadások	64 247
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk)	0	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről	64 247
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	83 500	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
IV. Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-III.)	107 947	Felhalmozási tartalék	10 761
V. Lekötött betét		Finanszírozási kiadások	0
VI. Előző és költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	108 013		0
Finanszírozási bevételek (V.-VI.)	108 013		0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	215 960	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.-+II.)	205 443

2 696 875

2 696 875

10 517

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

**3. melléklet
adatok e Ft-ban**

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

Isaszeg Város Önkormányzatának 2026. évi fejlesztési kiadási terve							adatok e Ft-ban
sor-szám	feladat megnevezése	2026. évi terv	Eddig módosított előirányzat	2026. évi II. rendelet módosítás tételei	2026. évi módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
I.	Felújítások						
	Humánszolgáltató Központ áram fejlesztés	6 000	6 000		6 000	-	
	Köterületi utak felújítása	1 000	1 000	-1 000	-	-	
	DAKÓV bérleti díj terhére kompenzáció				-	-	
	Felújítások mindösszesen	7 000	7 000	-1 000	6 000	-	0,0%
II.	Beruházások						
	DAKÓV bérleti díj terhére kompenzáció	15 192	29 525		29 525	18 653	
	Rakos-pataki mederrendezés	5 100	5 100		5 100		
	Településszabályozási, település szerkezeti és egyéb tervek készítése	23 039	23 039		23 039		
	Közüvilágítás bővítés	3 000	3 000		3 000		
	TOP Hősök sétány elszámolása végett	19 443	19 443	-19 443	-		
	TOP belterületi utak	14 239	14 239		14 239		
	Kossuth-Hévezés utcai gyalogos átkelő		406		406	406	
	Önkormányzati gépjárművek gumiabroncs beszerzés	1 000	1 000		1 000		
	Tertületi Védőnők (nyomató)		71		71	71	
	Önkormányzat: Sportcsarnok lámpatestek					189	
	Önkormányzat: Zöldi Óázis támogatás			2 000	2 000	552	
	Önkormányzat: 2 db padlóventilátor (orvosi rendelőkbe)			34	34		
	Önkormányzat: szőnyeg beszerzés			30	30		
	Versenyképes járáások támogatás			9 700	9 700		
	Pumpapálya támogatás			30 000	30 000		
	Humánszolgáltató (2 db akumulátor, iratmegesimísítő)		94		94	23	
	Művelődési Ház (szünetmentes, hőszugárzó)		40		40	40	
	Polgármesteri Hivatal (eszköz beszerzés:4 db számítógép,1 irodaszék)		847		847	844	
	Hétszínvirág Óvoda: padlóventilátor 2 db			27	27	27	
	Bóbita Óvoda: padlóventilátor 5 db			100	100		
	Beruházások mindösszesen	81 013	96 804	22 448	119 252	20 805	17,4%
	Felhalmozási célra átdaótt pénzeszközök						
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	88 013	103 804	21 448	125 252	20 805	16,6%
	Felhalmozási tartalék	20 000	12 209	-1 448	10 761		
III.	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	108 013	116 013	20 000	136 013	20 805	15,3%

5. melléklet

Isaszeg Önkormányzat saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához							adatok e Ft-ban
Sor-szám	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
1.	Helvi adóból és a települési adóból származó bevétel	544 000	544 000	0	544 000	263 103	48,4%
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	2 397	2 397	21600	23 997	2 397	10,0%
3.	Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel				-		
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	450	450	0	450	378	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	15 000	15 000	0	15 000	2 668	17,8%
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				-		
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		561 847	561 847	21 600	583 447	268 546	46,0%

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

6. melléklet
adatok e Ft-ban

Tartalék összeg alakulása

sorszám	feladat	2026. évi előirányzat	Eddig módosított előirányzat	2026. II. RM. tételei	2026. módosított előirányzat	Átcsoportosítás jogát gyakorolja
1.	Működési tartalék	20 000	3 678	15 553	19 231	Képviselő-testület
	általános tartalék	20 000	3 678	15 553	19 231	Képviselő-testület
					0	
					0	
2.	Felhalmozási tartalék	20 000	12 209	-1 448	10 761	Képviselő-testület
	Felhalmozási tartalék	20 000	12 209	-1 448	10 761	Képviselő-testület
					0	
	Összesen (1+2)	40 000	15 887	14 105	29 992	

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

A projekt neve: TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PTI Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése A projekt kód száma: TOP_PLUSZ-2.1.1-21-PTI-2022-00015 A megvalósítás helye: 2117. Isaszeg, Móricz Zs. U. 16. 683/2. hrsz. A projekt megvalósításának kezdete: 2024.10.05 A projekt megvalósításának befejezése: 2026.03.27 A projekt címe: Isaszegi Humánszolgáltató Központ energetikai korszerűsítése				
A projekt bevételei és kiadásai				adatok e Ft-ban
	Bevétel (támogatás)	Kiadás Pályázatban elszámolt	Kiadás Könyvelés szerint	Maradvány összeg
Összesen	51 294	-	6 122	51 294
2022. év			2 134	
2023. év			3 541	
2024. év			447	
2025. év			-	
2026. év	-51 294			0

A projekt neve: TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PTI Élhető települések A projekt kód száma: TOP_PLUSZ-1.2.1-21-PTI-2022-00018 A megvalósítás helye: 2117. Isaszeg, 483 hrsz. 648 hrsz. 484/1 hrsz. A projekt megvalósításának kezdete: 2022.06.01 A projekt megvalósításának befejezése: 2026.05.31 A projekt címe: Közösségi tér és a "Hősök sétánya" kialakítása Isaszegen				
A projekt bevételei és kiadásai				adatok e Ft-ban
	Bevétel (támogatás)	Kiadás Pályázatban elszámolt	Kiadás Könyvelés szerint	Maradvány összeg
Összesen	152 425	139 473	150 105	12 952
2022. év		9 615	8 094	
2023. év		5 715	7 010	
2024. év		102 529	106 724	
2025. év		21 614	28 277	
2026. év	-12 952			

A projekt neve: TOP_PLUSZ-1.2.3.-21-PT1 Belterületi utak A projekt kód száma: TOP_PLUSZ-1.2.3.-21-PT1-2022-00014 A megvalósítás helye: 2117. Isaszeg, Hold utca (teljes hossz), Dózsa GY. u. (Árpád u.- Alsóerdősor u. közötti szakasz) A projekt megvalósításának kezdete: 2023.02.13 A projekt megvalósításának befejezése: 2026.12.31 A projekt címe:				
A projekt bevételei és kiadásai				adatok e Ft-ban
	Bevétel (támogatás)	Kiadás Pályázatban elszámolt	Kiadás Könyvelés szerint	Maradvány összeg
Összesen	249 999	240 212	246 809	9 787
2022. év		16 565	10 883	
2023. év		58 336	62 356	
2024. év		131 524	137 469	
2025. év		33 787	36 101	
2026. év				

Isaszék Város Önkormányzat							8. melléklet
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat					
		2026.					adatok a FI-ban
Bevételek		Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
I.	Önkormányzat működési támogatásai	1 367 700	1 376 838	-12 619	1 364 219	728 698	53,4
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása	414 151	414 151	3 753	417 904	218 508	
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása	526 049	529 665	-7 269	522 396	277 162	
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	380 893	386 415	-11 232	375 183	208 792	
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása	46 607	46 607		46 607	24 236	
	Működési célú központosított támogatások			2129	2 129		
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai						
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	149 278	150 055	32 641	182 696	118 338	64,8
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőér)	2 160	2 160		2 160	1 080	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (Otthonátmozgás, Medvelepke, Pumpapálya, Községi programok, versenyképes járás)	30 018	30 018	32 641	62 659	56 632	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)	114 000	114 777		114 777	59 015	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)	3 100	3 100		3 100	1 611	
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			23 500	23 500	23 500	
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (Pumpapálya, versenyképes járás)			23 500	23 500	23 500	
IV.	Közhatalmi bevételek	561 000	561 000		561 000	268 850	47,9
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, idegenforgalmi adó	144 000	144 000		144 000	68 216	
	Íparterjes adó	400 000	400 000		400 000	194 887	
	Teljesíthetési díj	2 000	2 000		2 000	3 079	
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrerdéskénti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési közgazdasági bírság helyi önkormányzatot megillető része	15 000	15 000		15 000	2 668	
V.	Működési bevételek	173 391	190 978	12 754	203 732	112 567	55,3
	Árs és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	163 391	177 724	7 427	185 151	102 951	
	Általános forgalmi adó visszatérítése	10 000	13 254	5 327	18 581	9 470	
	Fordított áfa bevételei					139	
	Kamatbevételek					7	
	Egyéb működési bevételek						
VI.	Felhalmozási bevételek	2 847	2 847	21 600	24 447	2 775	11,4
	Tárgyi eszköz értékesítés	450	450		450	378	
	Ingatlanok értékesítése	2 397	2 397	21 600	23 997	2 397	
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök			3 390	3 390	3 390	100,0
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (ZöldOázis, Patakvölgyi u.)			3 390	3 390	3 390	
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	60 000	60 000		60 000	23 724	39,5
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, LTP, csatorna hozzájárulás, úthozzájárulás)					52	
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (közvetlen hozzájárulás)	60 000	60 000		60 000	23 672	
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	2 314 216	2 341 718	81 266	2 422 984	1 281 842	52,9
IX.	Lekötött betét						
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele	129 452	112 561		112 561	112 561	100,0
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele	108 013	108 013		108 013	108 013	100,0
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	237 465	220 574		220 574	220 574	100,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	2 551 681	2 562 292	81 266	2 643 558	1 502 416	56,8

2026.							adatok e Ft-ban
Kiadások	Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest	
I. Működési költségvetés kiadásai	1 216 286	1 167 144	31 511	1 198 655	665 750	55,5	
Személyi juttatások	217 072	219 608	-9 415	210 193	118 515	56,4	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	27 943	28 272	-1 285	26 987	15 780	58,5	
Dologi kiadások	908 512	869 385	26 723	896 108	503 126	56,1	
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai							
ebből: kumak kiadások							
Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 155	12 090		12 090	2 890	23,9	
Egyéb működési célú kiadások	47 604	37 789	15 488	53 277	25 439	47,7	
ebből: tartalék	20 000	3 678	15 553	19 231			
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	27 604	28 557	-65	28 492	19 885		
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre							
ebből: normatív visszafizetés		5 554		5 554	5 554		
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	108 013	167 308	32 952	200 260	85 052	42,5	
Beruházási kiadások	81 013	96 804	22 448	119 252	20 805		
Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	33 682	33 682	-19 443	14 239			
Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai							
Felújítások	7 000	7 000	-1 000	6 000			
Egyéb felhalmozási célú kiadások		51 295	12 952	64 247	64 247		
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülről (TOP visszafizetés)		51 295	12 952	64 247	64 247		
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre							
Felhalmozási tartalék	20 000	12 209	-1 448	10 761			
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 324 299	1 334 452	64 463	1 398 915	750 802	53,7	
III. Finanszírozási kiadások	1 227 382	1 227 840	16 803	1 244 643	634 445	51,0	
00. Helyi államigazgatási kiadások	50 415	50 415		50 415	50 415	100,0	
Irányszo szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)	1 176 967	1 177 425	16 803	1 194 228	584 030	48,9	
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	2 551 681	2 562 292	81 266	2 643 558	1 385 247	52,4	
konszolidált kiadás	1 374 714	1 384 867	64 463	1 449 330	801 217		
Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	11,00	11,00		11,00	11,00		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2,00	2,00		2,00	2,00		
	0	0	0	0	117169		

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

Isaszeli Polgármesteri Hivatal							
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat					
		2026.					
Bevételek		Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	adatok e Ft-ban Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
I.	Önkormányzat működési támogatásai						
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása						
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása						
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása						
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása						
	Működési célú központosított támogatások						
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai						
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		9 587		9 587	9 120	95,1
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőér)						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (választás)		9 587		9 587	9 120	
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)						
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások						
IV.	Közhatalmi bevételek						
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparűzési adó, idejénforgalmi adó						
	Gépjárműadók						
	Talajterhelési díj						
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Elrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része						
V.	Működési bevételek	1 000	2 112		2 112	1 677	79,4
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	1 000	1 000		1 000	545	54,5
	Általános forgalmi adó visszatérítése						
	Fordított áfa bevétel						
	Kamatbevétel						
	Egyéb működési bevételek		1 112		1 112	1 132	
VI.	Felhalmozási bevételek						
	Immateriális értékesítés						
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés						
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök						
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök						
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kinc, munkáltatói)						
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)						
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	1 000	11 699		11 699	10 797	92,3
IX.	Irányító szervi támogatás	421 394	419 551	0	419 551	200 935	47,9
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		1 716		1 716	1 716	
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele						
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	421 394	421 267		421 267	202 651	48,1
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	422 394	432 966		432 966	213 448	49,3

2026.							adatok e Ft-ban
	Kiadások	Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
I.	Működési költségvetés kiadásai	422 394	432 428	-30	432 398	210 309	48,6
	Személyi juttatások	348 747	356 668	201	356 869	168 342	47,2
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	47 616	48 669		48 669	24 953	51,3
	Dologi kiadások	26 031	27 091	-231	26 860	17 014	63,3
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
	ebből: kamatkiadás						
	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
	Egyéb működési célú kiadások						
	ebből: tartalék						
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre						
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre						
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai		538	30	568	568	100,0
	Beruházási kiadások		538	30	568	568	
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
	Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai						
	Felújítások						
	Egyéb felhalmozási célú kiadások						
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre						
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
	Felhalmozási tartalék						
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	422 394	432 966		432 966	210 877	48,7
III.	Finanszírozási kiadások						
	Hitel- kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre						
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	422 394	432 966		432 966	210 877	48,7
							0,0
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	32,75	32,75		32,75	32,75	
	Külföldialkotottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00	0,00	

létszám: cafeteria
32,75 Köztisztviselő
Járuék (28%)
összesen

adatok e Ft-ban
5 979
1 674
7 653

Isaszegi Hétszínvörös Óvoda							
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat					
		2026.					adatok e Ft-ban
	Bevételek	Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
I.	Önkormányzat működési támogatásai						
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása						
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása						
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása						
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása						
	Működési célú központosított támogatások						
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai						
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőér)						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)						
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)						
IV.	Közhatalmi bevételek						
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparűzési adó, idegenforgalmi adó						
	Gépjárműadók						
	Teljesítmelési díj						
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebtörlesztési hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része						
V.	Működési bevételek					85	
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó					85	
	Általános forgalmi adó visszatérítése						
	Fordított áfa bevétel						
	Kamatbevételek						
	Egyéb működési bevételek						
VI.	Felhalmozási bevételek						
	Ingatlanok értékesítése						
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés						
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök						
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök						
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése államháztartáson kívülről (kmk. munkáltatói)						
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (LTP)						
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)					85	
IX.	Irányító szervi támogatás	283 686	285 393	-27	285 366	143 816	50,4
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		703		703	703	
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele						
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	283 686	286 096	-27	286 069	144 519	50,5
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	283 686	286 096	-27	286 069	144 604	50,5

2026.							adatok e Ft-ban
	Kiadások	Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
I.	Működési költségvetés kiadásai	283 686	286 096	-27	286 069	142 723	49,9
	Személyi juttatások	233 839	235 668		235 668	116 796	49,6
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	35 049	35 287		35 287	18 035	51,1
	Dologi kiadások	14 798	15 141	-27	15 114	7 892	52,2
	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 belülre						
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre						
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai						
	Beruházási kiadások						
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
	Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai						
	Felújítások						
	Egyéb felhalmozási célú kiadások						
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre						
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
	Felhalmozási tartalék						
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	283 686	286 096	-27	286 069	142 723	49,9
III.	Finanszírozási kiadások						
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre						
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	283 686	286 096	-27	286 069	142 723	49,9
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	29,00	29,00		29,00	29,00	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00	0,00	
		0	0	0	0	1 881	

létszám cafeteria
29 közalkalmazotti részére (6000 Ft/hó*12 hó)
járulékok 28 %

adatok eFt-ban

2 088
585

Összesen

2 673

Isaszegi Bóbíta Óvoda							
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat					
		2026.					adatok e Ft-ban
	Bevételek	Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendelتمódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
I.	Önkormányzat működési támogatásai						
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása						
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása						
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása						
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása						
	Működési célú központosított támogatások						
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai						
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőár)						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NF-AK)						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)						
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)						
IV.	Közhatalmi bevételek						
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparűzési adó, idegenforgalmi adó						
	Gépjárműadók						
	Tulajterhelési díj						
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebtrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építésügyi bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része						
V.	Működési bevételek						
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó						
	Általános forgalmi adó visszatérítése						
	Fordított áfa bevétel						
	Kamatbevétel						
	Egyéb működési bevételek						
VI.	Felhalmozási bevételek						
	Ingatlanok értékesítése						
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése						
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök						
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök						
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)						
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)						
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)						
IX.	Irányító szervi támogatás	177 178	178 131	-100	178 031	90 447	50,8
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		597		597	597	
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele						
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	177 178	178 728	-100	178 628	91 044	51,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	177 178	178 728	-100	178 628	91 044	51,0

2026.							adatok e Ft-ban
Kiadások	Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest	
I. Működési költségvetés kiadásai	177 178	178 728	-100	178 628	88 226	49,4	
Személyi juttatások	149 880	151 252		151 252	76 361	50,5	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 634	19 812		19 812	8 033	40,5	
Dologi kiadások	7 664	7 664	-100	7 564	3 832	50,7	
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)							
ebből: kamatkiadás							
Ellátottak pénzbeli juttatásai							
Egyéb működési célú kiadások							
ebből: tartalék							
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre							
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre							
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai							
Beruházási kiadások							
Ebből:EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai							
Ebből:EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai							
Felújítások							
Egyéb felhalmozási célú kiadások							
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre							
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre							
Felhalmozási tartalék							
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	177 178	178 728	-100	178 628	88 226	49,4	
III. Finanszírozási kiadások							
Hittel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre							
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)							
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	177 178	178 728	-100	178 628	88 226	49,4	
Eves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	18,50	18,50		18,50	18,50		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00	0,00		
	0	0	0	0	2 818		

létszám	caféteria	adatok e Ft-ban	
18,5	közalkalmazotti részére (6000 Ft/hó 12 hó járuléka 28 %	1 368	
		383	
összesen		1 751	

Isaszegi Humánszolgáltatási Központ							
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat					
		2026.					adatok e Ft-ban
Bevételek		Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
I. Önkormányzat működési támogatásai							
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása							
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása							
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása							
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása							
Működési célú központosított támogatások							
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai							
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről							
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőgazdaság)							
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről							
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEMAK)							
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)							
III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)							
IV. Közhatalmi bevételek							
Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparűzési adó, idegenforgalmi adó							
Céltulajdoni adók							
Tulajdoni adók							
Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrondészetű hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része							
V. Működési bevételek		2 000	2 000		2 000	1 174	58,7
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó		2 000	2 000		2 000	1 174	58,7
Általános forgalmi adó visszatérítése							
Fordított áfa bevétel							
Kamatbevételek							
Egyéb működési bevételek							
VI. Felhalmozási bevételek							
Immateriális értékesítés							
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés							
VII. Működési célú átvett pénzeszközök							
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök							
VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök							
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)							
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (LTP)							
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)		2 000	2 000		2 000	1 174	58,7
IX. Irányító szervi támogatás		113 517	117 453	9 041	126 494	53 401	42,2
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele			975		975	975	100,0
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele							
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)		113 517	118 428	9 041	127 469	54 376	42,7
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		115 517	120 428	9 041	129 469	55 550	42,9

2026.							adatok e Ft-ban
Kiadások	Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest	
I. Működési költségvetés kiadásai	115 517	120 428	9 041	129 469	52 744	40,7	
Személyi juttatások	95 034	99 463	7 600	107 063	44 860	41,9	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 322	12 898	1 000	13 898	5 685	40,9	
Dologi kiadások	8 161	8 067	441	8 508	2 199	25,8	
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)							
ebből: kamatkiadás							
Ellátottak pénzbeli juttatásai							
Egyéb működési célú kiadások							
ebből: tartalék							
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre							
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre							
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai							
Beruházási kiadások							
Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai							
Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai							
Felújítások							
Egyéb felhalmozási célú kiadások							
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre							
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre							
Felhalmozási tartalék							
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	115 517	120 428	9 041	129 469	52 744	40,7	
III. Finanszírozási kiadások							
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre							
Hanyató szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)							
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	115 517	120 428	9 041	129 469	52 744	40,7	
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	2 806		

létszám cafeteria
13 közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 óra)
járuléka 28 %
Összesen

adatok e Ft-ban
936
262
1 198

Isaszegi Művelődési Ház és Múzeumi Kiállítóhely							
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	2026.					adatok e Ft-ban
Bevételek	Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest	
I. Önkormányzat működési támogatásai							
Helyi önkormányzat működésének általános támogatása							
Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása							
Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása							
Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása							
Működési célú központosított támogatások							
Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai							
II. Működési célú támogatások államháztartáson belülről			1 300	1 300			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről							
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről			1 300	1 300			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)							
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)							
III. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)							
IV. Közhatalmi bevételek							
Építványadó, telekadó, kommunális adó, iparűzési adó, idegenforgalmi adó							
Gratifikációk							
Tulajterhelési díj							
Függő közhatalmi bevételek/ igazgatási szolgáltatási díj, Ébrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része							
V. Működési bevételek	20 000	20 000		20 000	8 684		43,4
Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	20 000	20 000		20 000	8 684		43,4
Általános forgalmi adó visszatérítése							
Fordított áfa bevétel							
Kamatbevétel							
Egyéb működési bevételek							
VI. Felhalmozási bevételek							
Ingatlanok értékesítése							
Egyéb tárgyi eszköz értékesítés							
VII. Működési célú átvett pénzeszközök							
Egyéb működési célra átvett pénzeszközök							
VIII. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök							
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)							
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)							
Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	20 000	20 000	1 300	21 300	8 684		40,8
IX. Irányító szervi támogatás	74 694	70 602	8 052	78 654	42 329		53,8
X. Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		11 793		11 793	11 793		100,0
XI. Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele							
Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	74 694	82 395	8 052	90 447	54 122		59,8
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	94 694	102 395	9 352	111 747	62 806		56,2

2026.							adatok e Ft-ban
Kiadások	Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendelcsmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest	
I. Működési költségvetés kiadásai	94 694	101 695	9 112	110 807	56 559	51,0	
Személyi juttatások	66 572	66 572		66 572	33 650	50,5	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 179	9 179		9 179	4 886	53,2	
Dologi kiadások	18 943	25 944	9 112	35 056	18 023	51,4	
ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)							
ebből: kamatkiadás							
Ellátottak pénzbeli juttatásai							
Egyéb működési célú kiadások							
ebből: tartalék							
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre							
ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre							
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai		700	240	940	10	1,1	
Beruházási kiadások					10		
Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai							
Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai							
Felújítások		700	240	940			
Egyéb felhalmozási célú kiadások							
ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre							
ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre							
Felhalmozási tartalék							
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	94 694	102 395	9 352	111 747	56 569	50,6	
III. Finanszírozási kiadások							
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre							
Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)							
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	94 694	102 395	9 352	111 747	56 569	50,6	
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	6 237		

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

14. melléklet

Jókai Mór Városi Könyvtár							
Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése		Előirányzat					
		2026.					
Bevételek		Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	adatok e Ft-ban Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
I.	Önkormányzat működési támogatásai						
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása						
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása						
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása						
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása						
	Működési célú központosított támogatások						
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai						
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (NEAK)						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)						
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)						
IV.	Közhatalmi bevételek						
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparűzési adó, idegenforgalmi adó						
	Génelőadási adó						
	Talajterhelési díj						
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebtrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építési bírság, Szabálysértési közjegyzési bírság helyi						
V.	Működési bevételek	700	700		700	230	32,9
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	700	700		700	230	32,9
	Általános forgalmi adó visszatérítése						
	Fordított áfa bevételei						
	Kamatbevételek						
	Egyéb működési bevételek						
VI.	Felhalmozási bevételek						
	Ingatlanok értékesítése						
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés						
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök						
	Egyéb működési célra átvett pénzeszközök						
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)						
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz						
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	700	700		700	230	32,9
IX.	Iránvító szervi támogatás	31 009	30 798		30 798	15 390	50,0
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		626		626	626	100,0
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele						
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	31 009	31 424		31 424	16 016	51,0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	31 709	32 124		32 124	16 246	50,6

2026.							adatok e Ft-ban
	Kiadások	Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
I.	Működési költségvetés kiadásai	28 034	28 449		28 449	13 874	48,8
	Személyi juttatások	19 774	19 774		19 774	10 102	51,1
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 571	2 571		2 571	1 493	58,1
	Dologi kiadások	5 689	6 104		6 104	2 279	37,3
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)						
	ebből: kamatkiadás						
	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
	Egyéb működési célú kiadások						
	ebből: tartalék						
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre						
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre						
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	3 675	3 675		3 675	1 627	44,3
	Beruházási kiadások	3 675	3 675		3 675	1 627	44,3
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai						
	Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai						
	Felújítások						
	Egyéb felhalmozási célú kiadások						
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre						
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre						
	Felhalmozási tartalék						
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	31 709	32 124		32 124	15 501	48,3
III.	Finanszírozási kiadások						
	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre						
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)						
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	31 709	32 124		32 124	15 501	48,3
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	3,00	3,00		3,00	3,00	
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00	0,00	
		0	0	0	0	745	

létszám	caféteria	adatok e Ft-ban
3	közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 hónap)	216
	járulékok 28 %	66
	összesen	282

15. melléklet

Aprófalva Bőlcse							
	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat	2026.				adatok e Ft-ban
	Bevételek	Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
I.	Önkormányzat működési támogatásai						
	Helyi önkormányzat működésének általános támogatása						
	Települési önkormányzat egyes köznevelési feladatainak támogatása						
	Települési önkormányzat szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása						
	Települési önkormányzat kulturális feladatainak támogatása						
	Működési célú központosított támogatások						
	Helyi önkormányzat kiegészítő támogatásai						
II.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (mezőőr)						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (OEP)						
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (közvetlen támogatás)						
III.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről						
	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (vis maior)						
IV.	Közhatalmi bevételek						
	Építményadó, telekadó, kommunális adó, iparüzési adó, idegenforgalmi adó						
	Gépjárműadók						
	Talajterhelési díj						
	Egyéb közhatalmi bevételek/ Igazgatási szolgáltatási díj, Ebrendészeti hozzájárulás, Környezetvédelmi bírság, Építészeti bírság, Szabálysértési közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része						
V.	Működési bevételek	700	700		700	488	69,7
	Áru és készletértékesítés, szolgáltatás, kiszámlázott áfa, tulajdonosi bevételek, ellátási díjak, kiszámlázott általános forgalmi adó	700	700		700	488	69,7
	Általános forgalmi adó visszatérítése						
	Fordított áfa bevétel						
	Kamatbevételek						
	Egyéb működési bevételek						
VI.	Felhalmozási bevételek						
	Ingatlanok értékesítése						
	Egyéb tárgyi eszköz értékesítés						
VII.	Működési célú átvett pénzeszközök						
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök						
VIII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (kmk, munkáltatói)						
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz (LTP)						
	Költségvetési bevételek mindösszesen (I.-VIII.)	700	700		700	488	69,7
IX.	Iránvító szervi támogatás	75 489	75 497	-163	75 334	37 712	50,1
X.	Előző év költségvetési maradványának működési célú igénybevétele		508		508	508	100,0
XI.	Előző év költségvetési maradványának felhalmozási célú igénybevétele						
	Finanszírozási bevételek (IX.-XI.)	75 489	76 005	-163	75 842	38 220	50,4
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	76 189	76 705	-163	76 542	38 708	50,6

	Kiadások	2026.					adatok e Ft-ban	
		Eredeti előirányzat	Eddig módosított előirányzat	Rendeletmódosítás miatti tételek	Módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest	
I.	Működési költségvetés kiadásai	76 189	76 705	-163	76 542	37 667	49,2	
	Személyi juttatások	63 401	63 858	-144	63 714	31 168	48,9	
	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 242	8 301	-19	8 282	4 217	50,9	
	Dologi kiadások	4 546	4 546		4 546	2 282	50,2	
	ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai (ÁROP)							
	ebből: kamatkiadás							
	Ellátottak pénzbeli juttatásai							
	Egyéb működési célú kiadások							
	ebből: tartalék							
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre							
	ebből: egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre							
II.	Felhalmozási költségvetés kiadásai							
	Beruházási kiadások							
	Ebből: EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai							
	Ebből: EU-s forrásból finansz. támogatással megv. pr., projektek önk. hozzájárulásának kiadásai							
	Felújítások							
	Egyéb felhalmozási célú kiadások							
	ebből: Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre							
	ebből: egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre							
	Felhalmozási tartalék							
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	76 189	76 705	-163	76 542	37 667	49,2	
III.	Finanszírozási kiadások							
	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre							
	Irányító szervi támogatások folyósítása (intézmény finanszírozás)							
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (I.+II.+III.)	76 189	76 705	-163	76 542	37 667	49,2	
	Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	7,00	7,00		7,00	7,00		
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0,00	0,00		0,00	0,00		
		0		0	0	0	1 041	

létszám	cafeteria	adatok eFt-ban
7	közalkalmazottak részére (6000Ft/hó 12 hónap)	504
	járulék 28 %	141
	összesen	645

Támogatások részletezése 2026. év

16. melléklet
adatok e Ft-ban

Megnevezés	2026. előirányzat	Eddig módosított előirányzat	2026. II. RM. tételei	2026. módosított előirányzat	2026. II. negyedéves teljesítés	Teljesítés %-a módosított előirányzathoz képest
Nyugdíjas klubok	400	400		400	400	
Isaszegi Sportegyesület	7 000	7 000		7 000	7 000	
Történelmi Lovasegyesület	2 000	2 500		2 500	2 500	
Civil szervezetek támogatása	4 000	4 000		4 000	3 800	
Polgárőrség	2 200	2 200		2 200	2 200	
Rendőrség támogatása	3 000	3 000		3 000	600	
Polgármesteri keret	4 300	3 753	-592	3 161		
Godöllő- Vác Térségi Vízgazdálkodási Társulat	2 504	2 504	527	3 031	185	
Isaszegi Önkéntes Tűzoltó Egyesület	2 200	3 200		3 200	3 200	
Működési támogatás összesen	27 604	28 557	-65	28 492	19 885	69,8%
Felhalmozási támogatás összesen		0	0	0	0	

Adatszolgáltatás az elismert tartozás állományról

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