



JENŐ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK POLGÁRMESTERE
8146 JENŐ, BATTHYÁNY UTCA 53.

Tel: +36-22/590-004; E-mail: onkormanyzat@jeno.hu

Előterjesztés

Jenő Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. február 10. napján 8:00 órakor tartandó nyílt ülésére

- Tárgy:** Jenő község önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet elfogadása
- Előterjesztő:** Budai Ferenc polgármester
- Előkészítő:** Dr. Pahola Tünde jegyző
Hajdú Ágnes Melinda gazdálkodási előadó

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Országgyűlés elfogadta és kihirdetésre került a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025 évi LXIX. törvény. Az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. Az önkormányzatok központi finanszírozása továbbra is alapvetően az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A feladatfinanszírozási rendszer keretében az Országgyűlés a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon a helyi önkormányzatok

- a) kötelezően ellátandó, törvényben előírt egyes feladatainak – felhasználási kötöttséggel – a feladatot meghatározó jogszabályban megjelölt közszolgáltatási szintnek megfelelő ellátását feladatalapú támogatással biztosítja, vagy azok ellátásához a feladat, a helyi szükségletek alapján jellemző mutatószámok, illetve a lakosságszám alapján támogatást biztosít,
- b) az a) pontba nem tartozó feladatainak ellátásához felhasználási kötöttséggel járó, vagy felhasználási kötöttség nélküli támogatást nyújthat.

Az a) pont szerinti támogatást a helyi önkormányzat éves szinten kizárólag az ellátandó feladatainak kiadásaira fordíthatja. Az ettől eltérő felhasználás esetén a helyi önkormányzat köteles a támogatás összegét – az államháztartásról szóló törvényben meghatározott kamatokkal terhelve – a központi költségvetésbe visszafizetni.

A helyi önkormányzatok számára a költségvetés készítésének kötelezettségét Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdés f) pontja írja elő.

A költségvetés készítésével kapcsolatos alapvető előírásokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a részletszabályokat az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (továbbiakban: Ávr.), határozza meg. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111.§ (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, az önkormányzatok működésének, gazdálkodásának kereteit alapjaiban az elfogadott költségvetésük határozza meg, ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Az Mötv. 111. § (4) bekezdése szerint a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

Jenő Község Önkormányzatának költségvetése magába foglalja az önkormányzat fenntartásában működő intézmények, így a Jenői Hétmérőföldes Óvoda (óvoda) költségvetését is.

Az önkormányzat összesített (intézményeket is magába foglaló) költségvetési bevétel-kiadás főösszege 262 226 000 Ft.

Bevételek:

Az állami támogatás összesen 140 125 048 Ft, amely tartalmazza a zöldterület gazdálkodással (7 502 e Ft), közvilágítás üzemeltetéssel (6 947 e Ft), köztemető fenntartással (647 e Ft), helyi közutak fenntartásával (5 927 e Ft), egyéb önkormányzati feladatok támogatásával (12 482 e Ft), a polgármesteri illetmény támogatásával egyelőre 7 óra közölt összeggel (6 995 e Ft), a kulturális szolgáltatással (könyvtár, közművelődés) (2 970 e Ft), a szociális ellátásokkal (4 953 e Ft) és az óvodai neveléssel (68 244 e Ft), működtetéssel (7 412 e Ft) és a gyermekétkeztetés megvalósításával (16 046 e Ft) kapcsolatos állami támogatásokat.

A költségvetésben az egyéb működési célú átvett pénzeszközök tervezett összege 2 millió Ft, amely a közfoglalkoztatási programban foglalkoztatottakra kapott támogatást tartalmazza.

A költségvetés az állami támogatásokon kívül a helyi adóval- és a működéssel kapcsolatos bevételeket is tartalmazza. A helyi adó bevételeket a tavalyi évi teljesítés adatok figyelembe vételével 15 300 e Ft-ban határoztunk meg.

A működési bevételek összege 13 800 e Ft-tal szerepel a költségvetésben, amely az önkormányzat esetében tartalmazza a posta működtetésével kapcsolatosan várható bevételeket, földbérleti díjakat, a kórház által fizetett összegeket és az egyéb bevételek összegét, az óvoda esetében az étkezési térítési díj bevételeket.

A költségvetés tervezésénél 13 083 e Ft várható maradvánnyal tervezünk, amelynek pontos összegét a 2025. évi zárszámadás keretében fogadjuk el.

Kiadások:

A kiadások egy része a személyi juttatások, amely 92 529 e Ft-tal szerepel a költségvetésben, ez az összeg tartalmazza az önkormányzat esetében a polgármesteri illetményt és költségtérítés összegét, a postai-közművelődési dolgozó és a hivatalsegéd, a közfoglalkoztatottak személyi juttatásait, illetve az óvodai dolgozók (pedagógusok, pedagógus munkát segítő dolgozók, konyhai alkalmazottak és az ételmezésvezető) személyi kifizetéseit. A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkáltatói járulékok összege 12 200 e Ft a tervek szerint.

A dologi kiadások tervezett összege 70 292 e Ft, amely a 2025. tény adatokat alapul véve került meghatározásra, az infláció kalkulálásával. A dologi kiadások között a zöldterület gazdálkodással, közvilágítás üzemeltetéssel, köztemető fenntartással, helyi közutak fenntartásával, egyéb önkormányzati feladatok ellátásával, rendezvények szervezésével, a felelős állattartás pályázat keretében megvalósuló feladat kiadásait, a szociális ellátásokkal és az óvodai neveléssel, működtetéssel és a gyermekétkeztetés kiadásaival kapcsolatos dologi kiadásokat, a nyersanyag költségeket és a közüzemi díjakat is terveztük.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai soron a települési támogatások, az óvodakezdési támogatás, segélyek, lakásfenntartási- és egyéb szociális juttatások kiadása szerepel, amelyet 2 000 e Ft összegben terveztünk.

Az egyéb működési célú támogatások soron 2 384 e Ft-ot terveztünk, amely a Sárrét Kistáj Önkormányzati Társulás által ellátott szociális feladatokra fizetendő várható összeget tartalmazza (1784 e Ft) és a civil szervezeteknek adandó támogatásokat (600 e Ft).

A beruházások-felújítások összesen 81 743 e Ft összegben szerepelnek a költségvetésben. A megvalósuló felújítások-beruházások: útfelújítás 24 165 e Ft (Magyar Falu pályázat) az Óvoda és bölcsőde 2026-ban megvalósuló része kb. nettó 56 904 e Ft, informatikai eszközök beszerzése, konyhai beszerzések kisebb értékben.

A 2025. évben megelőlegezett 2026. évi állami támogatás visszafizetendő összege 5 009 985 Ft Ft, ez csak egy technikai tranzakció, pénzügyi teljesítése nincs.

Az intézményfinanszírozás összege az óvoda esetében 91 702 e Ft.

A tartalék összege 4 068 e Ft.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy az előterjesztés megtárgyalása után a rendelettervezetet elfogadni szíveskedjenek.

Jenő, 2026. február 4.

Budai Ferenc s. k.
polgármester

Jenő Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete**az önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetéséről**

[1] A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Az éves költségvetésből kerülnek finanszírozásra a kötelező, valamint a kötelező feladatok ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatok. E rendelet biztosítja Jenő Község Önkormányzat 2026. évre tervezett bevételeinek és kiadásainak, gazdálkodásának, működésének tervezhetőségét, megismerhetőségét.

[2] Jenő Község Önkormányzat képviselő-testülete, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Jenő Község Önkormányzatára (a továbbiakban: önkormányzat), és az önkormányzat irányítása alá tartozó Hétmérőfalvas Óvoda költségvetési szervre terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetésének főösszegét 361 928 000 Ft-ban hagyja jóvá.

3. Az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetése

3. §

A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 270 226 000 forintban állapítja meg.

4. §

(1) Az önkormányzat összesített 2026. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatonkénti összegéből

- a) a normatív támogatás összegét 140 125 048 Ft-ban,
- b) működési célú támogatásértékű bevételek összegét 2 000 000 Ft-ban,
- c) a felhalmozási célú támogatásértékű bevételek összegét 0 Ft-ban,
- d) a közhatalmi bevételek összegét 15 300 000 Ft-ban,
- e) az intézményi működési bevételek összegét 13 800 952 Ft-ban,
- f) a felhalmozási bevételek összegét 0 Ft-ban,
- g) a felhalmozási célú átvett pénzeszközök összegét 0 Ft-ban,
- h) a kölcsön megtérülésének összegét 0 Ft-ban,
- i) az előző évi maradvány összegét 99 000 000 Ft-ban,
- j) az előző évi megelőlegezés összegét 0 Ft-ban,
- k) a felhalmozási hitel összegét 0 Ft-ban,

l) az irányítószervi támogatás összegét 91 702 000 Ft-ban, határozza meg.

(2) Az önkormányzat összesített bevételeiből

a) a kötelező feladatok bevételeit 270 226 000 Ft-ban,

b) az önként vállalt feladatok bevételeit 0 Ft-ban

határozza meg.

5. §

(1) Az önkormányzat összesített 2026. évi kiemelt kiadási előirányzataiból

a) a működési kiadások költségvetési összegét 183 473 015 Ft-ban, melyből a

aa) személyi jellegű kiadások összegét 92 529 000 Ft-ban,

ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 12 200 000 Ft-ban,

ac) dologi jellegű kiadások összegét 70 292 015 Ft-ban,

ad) ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét 2 000 000 Ft-ban,

ae) működési célú pénzeszköz átadás összegét 6 452 000 Ft-ban,

b) a felhalmozási kiadások költségvetési összegét 81 743 000 Ft-ban, melyből

ba) a beruházások összegét 674 000 Ft-ban,

bb) a felújítások összegét 81 069 000 Ft-ban,

bc) az egyéb felhalmozási kiadások összegét 0 Ft-ban,

c) a kölcsönök költségvetési összegét 0 Ft-ban,

d) a beruházási hitel kiadások összegét 0 Ft-ban,

e) a finanszírozási kiadások összegét 96 711 985 Ft-ban, melyből az

ea) az előző évi megelőlegezés összegét 5 009 985 Ft-ban,

eb) az irányítószervi támogatás összegét 91 702 000 Ft-ban

határozza meg.

(2) A képviselő-testület az önkormányzat összesített kiadásaiból

a) a kötelező feladatok kiadásainak összegét 188 657 000 Ft-ban,

b) az önként vállalt feladatok kiadásainak összegét 81 569 000 Ft-ban,

c) az állami (államigazgatás) feladatok kiadásainak összegét 0 Ft-ban

határozza meg.

6. §

Az önkormányzat összevont költségvetésében a tartalék keretét 4 068 000 Ft-ban, melyből

a) az általános tartalék összegét 4 068 000 Ft-ban,

b) a céltartalék összegét 0 Ft-ban

határozza meg.

7. §

(1) Az önkormányzatnak az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdés i) pontja szerinti követelése nincs.

(2) Az önkormányzat az Áht. 23. § (2a)-(2c) bekezdései szerinti kizárólagos vagy többségi tulajdoni részesedésével működő gazdasági társasággal nem rendelkezik.

4. Az Önkormányzat saját költségvetése

8. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2026. évi költségvetési főösszegét 262 226 000 Ft-ban állapítja meg.

9. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évi kiemelt előirányzatonkénti költségvetési bevételeiből

- a) a normatív támogatás összegét 140 125 048 Ft-ban,
- b) a működési célú támogatásértékű bevétel összegét 2 000 000 Ft-ban,
- c) a felhalmozási célú támogatásértékű bevétel összegét 0 Ft-ban,
- d) a közhatalmi bevételek összegét 15 300 000 Ft-ban,
- e) az intézményi működési bevétel összegét 9 800 952 Ft-ban,
- f) a felhalmozási bevételek összegét 0 Ft-ban,
- g) a felhalmozási célú átvett pénzeszközök összegét 0 Ft-ban,
- h) a kölcsönök megtérülésének összegét 0 Ft-ban,
- i) az előző évi maradvány összegét 95 000 000 Ft-ban,

határozza meg.

(2) Az Önkormányzat bevételeiből a kötelező feladatok bevételi összegét, mint működési bevételi összeget 262 226 000 Ft-ban, az önként vállalt feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg.

10. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évi kiemelt kiadási előirányzatai közül a

- a) működési kiadások összegét 84 318 015 Ft-ban, melyből a
 - aa) személyi jellegű kiadások összegét 29 710 000 Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 3 800 000 Ft-ban,
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 42 356 015 Ft-ban,
 - ad) az ellátottak pénzbeli juttatásai összegét 2 000 000 Ft-ban,
 - ae) az egyéb működési célú kiadások összegét 6 452 000 Ft-ban,
 - b) a felhalmozási kiadás összegét 81 196 000 Ft-ban, melyből a
 - ba) a beruházási kiadások összegét 127 000 Ft-ban,
 - bb) a felújítási kiadások összegét 81 069 000 Ft-ban,
 - bc) az egyéb felhalmozási kiadások összegét 0 Ft-ban,
 - c) a finanszírozási kiadások összegét 96 711 985 Ft-ban, melyből
 - ca) az előző évi állami támogatás megelőlegezése visszafizetésének összegét 5 009 985 Ft-ban,
 - cb) az irányítószervi támogatás összegét 91 702 000 Ft-ban
- határozza meg.

(2) Az Önkormányzat kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 180 657 000 Ft-ban, az önként vállalt feladatok kiadási összegét 81 569 000 Ft-ban határozza meg.

11. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évre – közfoglalkoztatottak nélküli létszámát 9 főben határozza meg.

(2) A képviselő-testület az Önkormányzatban foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 0 főben határozza meg.

5. A Hétmérőldes Óvoda költségvetése

12. §

A képviselő-testület a Hétmérőföldes Óvoda 2026. évi költségvetési főösszegét 99 702 000 Ft-ban állapítja meg.

13. §

(1) A Hétmérőföldes Óvoda 2026. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatonkénti összegéből a helyi önkormányzat, mint irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás összegét 91 702 000 Ft-ban, az intézményi működési bevétel összegét 4 000 000 Ft-ban, a felhalmozási bevételek összegét 0 Ft-ban határozza meg.

(2) A Hétmérőföldes Óvoda bevételeiből a kötelező feladatok bevételeinek összegét 99 702 000 Ft-ban, önként vállalt feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban, az állami feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg.

14. §

(1) A Hétmérőföldes Óvoda 2026. évi kiemelt kiadási előirányzataiból

- a) a működési kiadások összegét 99 155 000 Ft-ban, melyből
 - aa) a személyi jellegű kiadások összegét 62 819 000 Ft-ban,
 - ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 8 400 000 Ft-ban,
 - ac) a dologi jellegű kiadások összegét 27 936 000 Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadások összegét 547 000 Ft-ban, melyből
 - ba) a beruházási kiadások összegét 547 000 Ft-ban,
 - bb) a felújítási kiadások összegét 0-Ft-ban
 határozza meg.

(2) A Hétmérőföldes Óvoda kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 99 702 000 Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban, az állami feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban határozza meg.

15. §

(1) A Hétmérőföldes Óvoda– közfoglalkoztatottak nélküli – 2026. évre vonatkozó létszámát 9 főben határozza meg.

(2) A Jenői Hétmérőföldes Óvodában foglalkoztatott közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát 0 főben határozza meg.

6. A 2026. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

16. §

(1) A képviselő-testület a 100%-os támogatási intenzitású pályázatok, valamint azon pályázatok esetén, amelyekhez a szükséges önerőt a képviselő-testület a költségvetési rendeletben az adott pályázattal összefüggő célra biztosította, a pályázat benyújtásával kapcsolatos döntés hatáskörét polgármesterre átruházza. ~~A polgármesternek a pályázat benyújtása előtt az Ügyrendi Bizottság hozzájáruló döntését be kell szereznie.~~

(2) Az e rendeletben nem tervezett, év közben keletkező - célhoz nem kötött - forrás felhasználásáról **a polgármester 300 000.-Ft értékhatárig dönthet, a képviselő-testület utólagos, legkésőbb a költségvetési rendelet soron következő módosítása alkalmával történő tájékoztatása mellett.**

- (3) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (4) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja.
- (5) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (6) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet haladéktalanul tájékoztatja.
- (7) A képviselő-testület a költségvetési rendelet előirányzat módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.
- (8) Amennyiben év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet haladéktalanul tájékoztatni köteles.
- (9) A képviselő-testület a költségvetési fedezetet igénylő, határozati szintű döntéseit a forrás megjelölésével hozza meg.

17. §

- (1) Az év közben létrejött hiány finanszírozásának módja folyószámlahitel felvétele a számlavezető pénzintézetnél.
- (2) Az önkormányzat hitelműveleteit a képviselő-testület hagyja jóvá, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10. §-ában foglaltaknak megfelelően.
- (3) Az év közben létrejött költségvetési többlet pénzintézeti pénzlekötés útján, illetve értékpapír vásárlással hasznosítható, melyről a polgármester előterjesztése alapján képviselő-testület dönt.

18. §

A köztisztviselők részére megállapított cafetéria juttatás éves keretösszege bruttó 240.000.- Ft/fő.

7. Beszerzésekkel kapcsolatos rendelkezések

19. §

- (1) Az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek beszerzései tekintetében
- a) az intézményi költségvetésben megtervezett valamennyi beszerzésnél ajánlatkérő az intézmény és nevében eljár az intézményvezető,
 - b) a Polgármesteri Hivatal költségvetésében megtervezett beszerzéseknél ajánlatkérő a Polgármesteri Hivatal és nevében eljár a jegyző,
 - c) az önkormányzat költségvetésében megtervezett beszerzéseknél ajánlatkérő az önkormányzat és nevében eljár a polgármester.
- (2) A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (a továbbiakban: Kbt.) hatálya alá nem tartozó beszerzéseknél a Jenő Község Önkormányzat beszerzési – anyag, és

eszközgazdálkodásról szóló szabályzatában foglaltakat, míg a Kbt. hatálya alá tartozó beszerzések esetén pedig a Kbt. szabályait kell alkalmazni.

8. A rendelet mellékletei

20. §

A képviselő-testület

- a) az önkormányzat központi normatív támogatását a rendelet 1. melléklete,
- b) az önkormányzat bevételeinek kimutatását a rendelet 2. melléklete,
- c) az önkormányzat kiadásainak kimutatását a rendelet 3. melléklete,
- d) a költségvetésben kimutatott hiány/többlet finanszírozásának módját a rendelet 4. melléklete,
- e) a több éves kihatással járó kiadásokat a rendelet 5. melléklete,
- f) a felhalmozási és felújítási célú kiadásokat, a tartalék összegét a rendelet 6. melléklete,
- g) az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a rendelet 7. melléklete,
- h) az önkormányzat bevételeit és kiadásait kötelező, önként vállalt és állami feladatok szerinti bontásban a rendelet 8. melléklete,
- i) az előirányzat felhasználási ütemtervet a rendelet 9. melléklete,
- j) a finanszírozási ütemtervet a rendelet 10. melléklete,
- k) az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségét a rendelet 11. melléklete,
- l) az önkormányzat 2026. évi közvetlen és közvetett támogatásainak tervezett mértékét a rendelet 12. melléklete,
- m) az önkormányzat 2026. évi költségvetésének létszámkeretét a rendelet 13. melléklete,
- n) az Európai Unió forrásból finanszírozott projekteket a rendelet 14. melléklete szerint hagyja jóvá.

9. Záró rendelkezések

21. §

A rendeletben jóváhagyott előirányzatok 2026. január 1-től alkalmazhatók.

22. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Budai Ferenc
polgármester

dr. Pahola Tünde
jegyző

Záradék:

A rendelet kihirdetése 2026.-án megtörtént.

Jenő, 2026.

dr. Pahola Tünde
jegyző

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

Jenő Község Önkormányzat 2026. évi állami támogatások

1	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása és a polg.mesteri ill. kieg.	33 504 977
2	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	75 656 082
3	A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	4 953 160
4	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása	-
5	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása - család és gyermekjóléti szolgálat/központ támogatása kivételével	-
6	Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	-
7	A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	-
8	Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	16 045 882
9	Szünidei étkeztetés támogatása	
10	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 969 846
Összesen:		133 129 947

2. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Jenő Község Önkormányzat 2026. évi költségvetésének tervezett bevételei

A	B	D	E
Bevétel megnevezése	Önkormányzat	Hétfürdői Óvoda	Összesen
Működési költségvetési bevételek	167 226 000	4 000 000	171 226 000
Működési célú támogatások Áht.-on belülről	142 125 048	0	142 125 048
Önkormányzatok működési támogatásai	140 125 048	0	140 125 048
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	40 500 078		40 500 078
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	75 656 082		75 656 082
Települési önkormányzatok gyermekékt. feladatainak támogatása	4 953 160		
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti fel. tám.	16 045 882		16 045 882
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 969 846		2 969 846
Működési célú kiegészítő tám-ok			0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			0
Elszámolásból származó bevételek			0
Elvonások és befizetések bevételei			0
Működési c. garancia- és kezességváll.-ból származó megtérülés Áht.b.			0
Működési c. visszatérítendő tám., kölcsönök visszatérülése Áht.belülről			0
Működési c. visszatérítendő tám., kölcsönök igénybevétele Áht.belülről			0
Egyéb működési célú támogatások bevételei áht.-on belülről (OEP,Közmunka)	2 000 000		2 000 000
Közhatalmi bevételek	15 300 000	0	15 300 000
Adók (IPA és magánsz. komm.adója)	15 000 000		15 000 000
Illetékek			0
Pótlék	300 000		300 000
Hozzájárulások			0
Bírságok			0
Talajterhelési díj			0
Más fizetési kötelezettségek (éven túli adó kintlévőségek)			0
Működési bevételek	9 800 952	4 000 000	13 800 952
Áru- és készletértékesítés ellenértéke			0
Szolgáltatások ellenértéke	8 000 952		
Közvetített szolgáltatások ellenértéke			0
Tulajdonosi bevételek (koncessziós díj, vagyonkezelői díj)			0
Ellátási díjak	0	3 000 000	3 000 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 800 000	1 000 000	2 800 000
Általános forgalmi adó visszatérítése			0
Kamatbevételek			0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			0
Egyéb működési bevételek	0		0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Működési c. garancia- és kezességváll.-ból szárm. megtérülések Áht.-on kívülről			0
Működési c. visszatérítendő tám, kölcsönök visszatérülése Áht.-on kívülről			0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről	0	0	0
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			0
Felh.c. garancia- és kezességvállalásból szárm. megtérülések Áht.-on belülről			0
Felh.c.visszatérítendő tám.kölcsönök igénybevétele Áht.-on belülről			0
Felh.c.visszatérítendő tám.kölcsönök visszatérülése Áht.-on belülről			0
Egyéb felhalmozási célú tám. bevételei Áht.-on belülről			0
Felhalmozási bevételek	0	0	0
Immateriális javak értékesítése			0
Ingatlanok értékesítése (önkorm.lakótelek eladás)			0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			0
Részesedések értékesítése			0
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
Felhalm. c. garancia- és kezességváll.-ból szárm. megtérülések Áht.-on kívülről			0
Felhalm. c. visszatérítendő tám, kölcsönök visszatérülése Áht.-on kívülről			0
Egyéb működési bevételek	0		0
MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	95 000 000	95 702 000	190 702 000
Befektetési v. forgatási c. hitelviszonyt megtest.értékpapír kibocs.,ért.,beváltása			0
Hosszú lejáratú hitel felvétele			0
Rövid lejáratú hitel felvétele			0
Kölcsön felvétele			0
E. évi költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány igénybevétele	95 000 000	4 000 000	99 000 000
Költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány			0
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési szlán történő jóváírása		91 702 000	91 702 000
FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0	0
Befektetési v. forgatási c. hitelviszonyt megtest.értékpapír kibocs.,ért.,beváltása			0
Hosszú lejáratú hitel felvétele			0
Rövid lejáratú hitel felvétele			0
Kölcsön felvétele			0
Szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése			0
Költségvetési maradvány, vállalkozási maradvány			0
Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési szlán történő jóváírása			0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	262 226 000	99 702 000	361 928 000
Irányító szervi támogatás miatti korrekció		-91 702 000	-91 702 000
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	262 226 000	8 000 000	270 226 000

3. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Jenő Község Önkormányzat 2026. évi költségvetési kiadásai

	A	B	D	E
	Kiemelt előirányzat	Önkormányzat	Óvoda	Önkorm.össz.
	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	84 318 015	99 155 000	183 473 015
I.	Személyi juttatások	29 710 000	62 819 000	92 529 000
II.	Munkaadókat terhelő jár. és szoc.hj.adó	3 800 000	8 400 000	12 200 000
III.	Dologi kiadások	42 356 015	27 936 000	70 292 015
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000		2 000 000
V.	Egyéb működési célú kiadások (tartalékokkal)	6 452 000		6 452 000
	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	81 196 000	547 000	81 743 000
VI.	Beruházások	127 000	547 000	674 000
VII.	Felújítások	81 069 000		81 069 000
VIII.	Egyéb felhalmozási kiadások			-
	MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	96 711 985		96 711 985
	Befekt. v. forg.c. hitelvisz.megtest.értékpapír			
1.	vásárlása a vételárban elismert kamat kivételével			
2.	Hosszú lejáratú hitel tőkeösszegének törlesztése			
3.	Rövid lejáratú hitel tőkeösszegének törleszt.			
4.	Kölcsön összegének törlesztése			
5.	Szabad pénzeszk.betétként való visszavonása			
6.	E.évi állami megelőlegezés visszafizetése	5 009 985		5 009 985
7.	Irányító szervi támogatásként folyósított tám.kiutalása	91 702 000		91 702 000
	FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	-		-
	Befekt. v. forg.c. hitelvisz.megtest.értékpapír			
1.	vásárlása a vételárban elismert kamat kivételével			
2.	Hosszú lejáratú hitel tőkeösszegének törlesztése			
3.	Rövid lejáratú hitel tőkeösszegének törleszt.			
4.	Kölcsön összegének törlesztése			
5.	Szabad pénzeszk.betétként való visszavonása			
6.	Pü. lízing tökerész törlesztésére telj.kiadások			
7.	Irányító szervi támogatásként folyósított tám.kiutalása			
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	262 226 000	99 702 000	361 928 000
	Irányító szervi támogatás miatti korrekció		- 91 702 000	- 91 702 000
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	262 226 000	8 000 000	270 226 000

4. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Költségvetési hiány/többlet részletezése, finanszírozása

forint

	A	B	C	D	E
	Kiadás/bevétel megnevezése	Bevétel	Kiadás	Többlet	Hiány
1	Működési költségvetési bevétel	361 928 000			
2	Működési költségvetési kiadás		183 473 015		
3	Működési többlet/hiány			178 454 985	
4	Felhalmozási költségvetési bevétel	0			
5	Felhalmozási költségvetési kiadás		178 454 985		
6	Felhalmozási többlet/hiány				-178 454 985
7	Általános tartalék		0		0
8	Céltartalék (pályázati önrész)				0
9	Összesen	361 928 000	361 928 000	178 454 985	-178 454 985
10	Finanszírozás belső forrásból				
11	Tervezett költségvetési maradvány	0		0	
12	Belső forrás összesen:	0			

A hiány teljes összege belső forrásból finanszírozható, külső forrás tervezése nem szükséges

5. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Jenő Község Önkormányzata többéves kihatással járó feladatai

ezer forint

	A	B	C	D
	Megnevezés	2026	2027	Összesen
1		0	0	0
2	Összesen	0	0	0

6. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat felhalmozási kiadásai és tartalékai

forint

A	B
Felújítás megnevezése	Felújítási előirányzat
Óvoda és bölcsőde felújítása, út felújítás	81 069 000
Felújítások összesen:	81 069 000
Intézményi beruházási kiadás megnevezése	Felhalm.kiadási előir.
tárgyi eszköz beszerzések	674 000
Önkormányzat beruházásai	674 000
Tartalékok	Kiadási előir.
Környezetvédelmi Alap	-
Céltartalék (pályázati önrész)	
Víziközmű tartalék	
Tartalékok összesen	-

7. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és intézményei bevételei és kiadásai mérleg

Ft

	A	B	D	E
	Bevételek		Kiadások	
1	Működési költségvetési bevétel		Működési költségvetési kiadás	
2	Önkormányzat működési támogatása	140 125 048	Személyi juttatások	92 529 000
3	Egyéb működési célú támogatások bev. áht-on belülről	2 000 000	Munkaadókat terh. jár.és szoc.hj.adó	12 200 000
4	Működési bevételek	13 800 952	Dologi kiadások	70 292 015
5	Működési célú pénzeszköz átvétel áht-on kívülről	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000
6	Közhatalmi bevételek	15 300 000	Egyéb műk.célú kiadások	6 452 000
7	Működési költségvetési bevételek összesen:	171 226 000	Működési költségvetési kiadások összesen:	183 473 015
8	Működési költségvetési egyenleg			
9	Működési finanszírozási bevételek (irányító szervi támogatás korrekciójával)	99 000 000	Működési finanszírozási kiadások (irányító szervi támogatás korrekciójával)	5 009 985
10	Működési bevétel összesen:	270 226 000	Működési kiadás összesen:	188 483 000
11	Felhalmozási költségvetési bevétel		Felhalmozási költségvetési kiadás	
12	Felhalmozási bevételek	0	Beruházások	674 000
13	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek	0	Felújítások	81 069 000
14	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel áht. kiv.	0	Egyéb felhalmozási kiadások	
15				
16	Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen:	0	Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen:	81 743 000
17	Felhalmozási költségvetési egyenleg	0		
18	Felhalmozási finanszírozási bevételek (irányító szervi támogatás korrekciójával)		Felhalmozási finanszírozási kiadások (irányító szervi támogatás korrekciójával)	
19	Felhalmozási bevétel összesen:	0	Felhalmozási kiadás összesen:	81 743 000
20	Összes bevétel	270 226 000	Összes kiadás	270 226 000

0

0

Kötelező és önként vállalt és államigazgatási feladat- és hatáskörei

Ft

Kötelező feladatok		
Jogcím	Kiadás	Bevétel
Településfejlesztés, rendezés, üzemeltetés (zöldterület gazd., közvilágítás, köztemető fenntartás, helyi közutak fenntartása, egyéb önkormányzati feladatok)	103 077 912	169 346 912
Közterületek, közintézmények elnevezése	0	0
Környezet-egészségügy (köztisztaság, rágcsló- és rovarirtás)	0	0
Óvodai ellátás	75 656 082	75 656 082
Kulturális szolgáltatás: könyvtár, közművelődés	2 969 846	2 969 846
Gyermekjóléti és szociális szolgáltatások és ellátások	4 953 160	4 953 160
Lakás- és helyiséggazdálkodás (Bérleti díjak, koncessziós díj)	0	0
Hajléktalanná vált személy ellátása, megelőzés	0	0
Vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, környezetvédelem, természetvédelem	0	0
Helyi közfoglalkoztatás, katasztrófavédelem, polgári védelem, honvédelem	2 000 000	2 000 000
Egészségügyi alapellátás	0	0
Helyi adó, gazdaságszervezés, turizmus	0	15 300 000
Kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségei	0	0
Sport, ifjúsági ügyek	0	0
Nemzetiségi ügyek	0	0
Közbiztonság	0	0
Helyi közösségi közlekedés biztosítása	0	0
Hulladékgazdálkodás	0	0
Távhőszolgáltatás	0	0
Víziközmű-szolgáltatás	0	0
Összesen:	188 657 000	270 226 000

Ft

Önként vállalt feladatok		
Jogcím	Kiadás	Bevétel
Pályázatok	81 069 000	0
Bursa Hungarica ösztöndíj	500 000	0
Összesen:	81 569 000	0

Ft

Államigazgatási feladat- és hatáskörök		
Jogcím	Kiadás	Bevétel
államigazgatási feladat- és hatáskör	0	0
honvédelem	0	0
polgári védelem	0	0
katasztrófa elhárítás	0	0
Összesen:	0	0

Mindösszesen:	270 226 000	270 226 000
----------------------	--------------------	--------------------

9. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat és intézményei 2026. évi likviditási ütemterve

forint

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevételek													
Önkorm.működési támogatása	11 677 087	11 677 087	11 677 087	11 677 087	11 677 087	11 677 087	11 677 087	11 677 087	11 677 087	11 677 087	11 677 087	11 677 087	140 125 048
Egyéb műk.c.tám.áht-on belülről	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	166 667	2 000 000
Közhatalmi bevételek	1 275 000	1 275 000	1 275 000	1 275 000	1 275 000	1 275 000	1 275 000	1 275 000	1 275 000	1 275 000	1 275 000	1 275 000	15 300 000
Működési bevételek	1 150 080	1 150 080	1 150 080	1 150 080	1 150 080	1 150 080	1 150 080	1 150 080	1 150 080	1 150 080	1 150 080	1 150 072	13 800 952
Működési c. átvett pe.áht-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intézményfinansz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Költségvetési maradvány alakulása	0	0	0	0	99 000 000	0	0	0	0	0	0	0	99 000 000
Bevételek összesen	14 268 834	14 268 834	14 268 834	14 268 834	113 268 834	14 268 834	14 268 834	14 268 834	14 268 834	14 268 834	14 268 834	14 268 826	270 226 000
Kiadások													
Működési kiadások	15 289 418	15 289 418	15 289 418	15 289 418	15 289 418	15 289 418	15 289 418	15 289 418	15 289 418	15 289 418	15 289 418	15 289 418	183 473 015
Intézményfinansz. és előző évi megelőlegezés visszafiz.	5 009 985	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 009 985
Felújítások	6 755 750	6 755 750	6 755 750	6 755 750	6 755 750	6 755 750	6 755 750	6 755 750	6 755 750	6 755 750	6 755 750	6 755 750	81 069 000
Beruházások	56 167	56 167	56 167	56 167	56 167	56 167	56 167	56 167	56 167	56 167	56 167	56 163	674 000
Egyéb felhalm.kiad.													0
													0
Kiadások összesen:	27 111 320	22 101 335	22 101 335	22 101 335	22 101 335	22 101 335	22 101 335	22 101 335	22 101 335	22 101 335	22 101 335	22 101 331	270 226 000

10. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez
Jenő Község Önkormányzat intézményének 2026. évi finanszírozási ütemterve
forint

	A	B
Ssz.	Időszak	Összes finansz.
		Óvoda
1.	Január	7 641 833
2.	Február	7 641 833
3.	Március	7 641 833
4.	Április	7 641 833
5.	Május	7 641 833
6.	Június	7 641 833
7.	Július	7 641 833
8.	Augusztus	7 641 833
9.	Szeptember	7 641 833
10.	Október	7 641 833
11.	November	7 641 833
12.	December	7 641 837
13.	Összesen:	91 702 000

11. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Jenő Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatása

ezer forint

	A	B	C	D	E	F
Ssz.	Megnevezés	2026	2027	2028	2029	Összesen
1	Helyi adók	15 000	15 000	15 000	15 000	60 000
2	Osztalékok, koncessziós díjak					-
3	Díjak, pótlékok, bírságok	300	300	300	300	1 200
4	Tárgyi eszk.,ingatlanok, vagyoni é.jogok ért.	-				-
5	Részvények, részesedések értékesítése					-
6	Vállalat értékesítés, privatizáció					-
7	Kezességvállalással kapcs. megtérülés					-
8	Saját bevételek összesen:	15 300	15 300	15 300	15 300	61 200
9	Saját bevételek 50 %-a	7 650	7 650	7 650	7 650	30 600
10	Előző években keletkezett, tárgyévet terh.köt.					-
11	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása					-
12	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása					-
13	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					-
14	Adott váltó					-
15	Pénzügyi lízing					-
16	Halasztott fizetés					-
17	Kezességvállalási fizetési kötelezettség					-
18	Tárgyévben keletkezett ill. keletkező tárgyévet terh.fiz.köt.	-	-	-	-	-
19	Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása					-
20	Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása					-
21	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					-
22	Adott váltó					-
23	Pénzügyi lízing					-
24	Halasztott fizetés					-
25	Kezességvállalási fizetési kötelezettség					-
26	Fizetési kötelezettség összesen:					-
27	Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	7 650	7 650	7 650	7 650	30 600

12. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Jenő Község Önkormányzat 2026.évi közvetlen és közvetett támogatásai

1321 fő

	2026. évi terv
Működési célú pénzeszköztátadások	
SKÖT	1 784 000
Polgárőrség	600 000
Működési célú pénzeszköztátadások és támogatások	2 384 000

Közvetett támogatások

forint

Kedvezményezett	Jogcím	Adóeleng.%-a	Adóeleng. összege
70 éven felüli lakosok	magánszem.komm.adója	100	0
Méltányosság 0 fő	magánszem.komm.adója	100	0
Gépjárműadó mozgáskorl.kedv.0 fő	gépjárműadó		0
Gépjárműadó helyi közlekedés 0 db jármű	gépjárműadó		0
Iparűzési adó	helyi iparűzési adó		0
Telekadó			0
Lakossági kölcsön elengedés			0
Térítési díj elengedés			0
Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése			0
Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege			0
Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség			0
Összesen:			0

13. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez

A	B	C	D	E	F
		Teljes munkaidős (fő)	Részmunkaidős*(fő)	Választott tisztségviselők	Összesen
Önkormányzat		2,00	0,00	7,00	9,00
Választott tisztségviselők				6,00	6,00
Polgármester				1,00	1,00
Város és községgazdálkodás	munka törvénykönyv	2,00			2,00
Hétmérföldes Óvoda					
	konyhai dolgozó	3,00			3,00
	köznevelési foglalkoztatott	6,00			6,00
Hétmérföldes Óvoda összesen:		9,00	0,00	0,00	9,00
Mindösszesen:		11,00	0,00	7,00	18,00

*A részmunkaidősök létszáma átszámítva 8 órára

14. melléklet a/2026. (.....) önkormányzati rendelethez

Európai uniós projektek támogatásai

2026

Megnevezés	Támogatás %-a	Támogatás összege	Önerő mértéke	Összesen
TOP-Plusz-3.3.1-21-FE1-2022-00008	100	260 614 136	0	260 614 136
		0	0	0
Összesen:		260 614 136	-	260 614 136