



**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. március 12. napján 8:00 órakor tartandó nyílt ülésére**

**Tárgy:** Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosítása

**Előterjesztő:** Budai Ferenc polgármester

**Előkészítő:** Dr. Pahola Tünde jegyző  
Hajdú Ágnes Melinda gazdálkodási előadó

***Tisztelt Képviselő-testület!***

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.

A törvény 34. § (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

A törvény 34. § (4) bekezdése szerint a képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

A képviselő-testület a 2/2025. (III. 05.) önkormányzati rendeletével fogadta el az önkormányzat 2025. évi költségvetését. A rendelet módosítására a 2025. december 31-i állapotnak megfelelően kerül sor.

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

Az év közben kapott és elvont központi és egyéb pénzeszközök, melyekkel módosítani kell a költségvetési rendeletünket, az alábbiak:

**Az önkormányzat összesített (intézményeket is magába foglaló) költségvetési bevétel-kiadás eredeti főösszege 536 022 320 Ft.**

|                                              |                  |
|----------------------------------------------|------------------|
| Személyi juttatások (növekedés)              | +7 001 000 Ft    |
| Járulékok (növekedés)                        | +1 719 000 Ft    |
| Dologi kiadások (növekedés)                  | +2 961 458 Ft    |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai (növekedés)   | +3 066 400 Ft    |
| Egyéb működési c. támogatások (növekedés)    | +112 638 668 Ft  |
| Beruházások (növekedés)                      | +9 342 316 Ft    |
| Felújítások (csökkenés)                      | -258 403 000 Ft  |
| Egyéb felhalmozási c. kiadás (növekedés)     | +131 176 Ft      |
| Finanszírozási kiadások (növekedés)          | +17 005 799 Ft   |
|                                              | <hr/>            |
|                                              | -104 537 183 Ft  |
| <br>                                         |                  |
| Önkormányzat működési támogatása (növekedés) | +3 456 718 Ft    |
| Egyéb működési c. támogatások (növekedés)    | +18 209 000 Ft   |
| Felhalmozási c. támogatások (csökkenés)      | - 221 510 000 Ft |
| Közhatalmi bevételek (növekedés)             | +3 852 000 Ft    |
| Működési bevételek (növekedés)               | +19 103 175 Ft   |
| Működési c. átvett pénzeszközök (növekedés)  | +1 147 000 Ft    |
| Finanszírozási bevételek (növekedés)         | +71 204 924 Ft   |
|                                              | <hr/>            |
|                                              | -104 537 183 Ft  |

**Módosított előirányzat: 431 485 137 Ft**

**A módosítások okai:**

Az Óvoda esetében a bevételi oldal a maradvány igénybevétele miatt (192 245 Ft) és az óvodai konyhai dolgozók utólagos járulék kifizetése miatt egy technikai tétellel az egyéb működési bevételek jogcímen 3 404 000 Ft-ra növekedtek, illetve az ellátási díjak sor alultervezettsége miatt a bevételi előirányzat itt 397 000 Ft-tal növekedett, az áfa összege 9000 Ft az év végére. Ezzel összefüggésben a dologi kiadások előirányzata módosult 3 552 890 Ft-tal és a beruházások kiadása 745 216 Ft-tal (Beruházások: hűtőszekrény, fagyasztóláda, olajsütő, vákuum fóliázó gép, fektetőágy, számítógép beszerzés).

Az Önkormányzat esetében az állami támogatások összege az évközi módosítások következtében összesen 3 456 e Ft-tal nőtt, elsősorban a köznevelés és a kultúra támogatása növekedett, a gyermekétkeztetésre kapott összeg csökkent az átlag gyereklétszám csökkenése miatt.

A felhalmozási célú támogatások bevételei az eredeti tervhez képest csökkentek, mivel az év elején a maradvány alakulása még nem volt pontosan látható, ezért a teljes pályázati bevételeket ezen a soron terveztük, év végére viszont a végleges állapot (a pályázati bevételek felhasználásának figyelembevételével változott), csökkent 221 510 e Ft-tal.

A közhatalmi bevételek (helyi adó bevételek) előirányzati összege 3 852 e Ft-tal növekedett, (a teljesítési adatokat megvizsgálva).

Az egyéb működési bevételek előirányzata is növekedett, 19 103 e Ft-tal, elsősorban az ellátási díjak (étkezés) túlteljesítése, a bérleti díjak utólagos kiszámlázása indokolta a növekedést.

Az egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata 1 147 e Ft-tal növekedett, ez az összeg a Polgármesteri illetmény felajánlásából adódó összeg, amelyet a posta iroda felújítására fordított az önkormányzat.

Az évközi megelőlegezés bevételi előirányzat összege nőtt. Az év végi állomány 16 207 e Ft, ennek oka a közös hivatali átalakulás miatti év eleji többletfinanszírozás visszafizetése és a 2026. 0. havi megelőlegezés kiutalása. A közös hivatali normatívák rendezésére csak 2025. március végén került sor, és mivel korábban a település gesztor önkormányzat volt, így jelentős többlettámogatást kapott az év elején, ami viszont nem illette meg.

A 2024. évi zárszámadását elfogadta a képviselő testület, így az eredeti tervhez képest a pénzmaradvány bevételi összege 48 996 895 Ft-tal nőtt az önkormányzat esetében.

A 2024. évi elszámolásból származó bevétel, amelyet a MÁK átutalt az önkormányzat számlájára, 567 063 Ft volt, ez is növeli a módosított előirányzatot, továbbá a szociális tűzifára kapott támogatás is, amely 986 790 Ft.

Az év eleji közös hivatali átmeneti finanszírozási helyzethez kapcsolódóan a Fülei Közös Hivatalnak előbb átadott, majd visszakapott 8 millió Ft (Egyéb működési c. pénzeszközök) is módosítja az előirányzat összegeit a bruttó elszámolás elvének figyelembe vétele miatt, továbbá az átvett egyéb működési célú pénzeszközök a diákmunka és a közfoglalkoztatás támogatásának befolyt összegével növekedett, 2 406 e Ft-tal.

Az önkormányzat kiadási előirányzatai is több soron módosultak. A korábbi közös hivatali rendszerben dolgozók 2024. 12. havi személyi juttatásainak kifizetése januárban az önkormányzat számlájáról történt meg (emiatt a személyi juttatások előirányzatát 3 062 000 Ft-tal növelni kellett). A személyi és járulék előirányzat növekedés a diákmunka és a közfoglalkoztatás miatt indokolt.

A dologi kiadások előirányzatában is növekedés tapasztalható, összesen 2 961 e Ft-tal nőtt az előirányzat. A módosítást az év közben történt változások eredményezték.

Az egyéb nem intézményi ellátások soron is növelni kellett az előirányzatot, mivel a tavalyi szociális keret terhére adott utalványok elszámolása az idén történt meg, a növekedés +3 066 e Ft. Az év közben bevezetett óvodakezdesi támogatás is módosította az összeget.

Az előző évi normatíva elszámolásból származó visszafizetési kötelezettség a 2023. évi éves beszámoló alapján, 276 000 Ft. Visszafizetése megtörtént (275 688 Ft).

Az egyéb működési célú támogatások összege 450 000 Ft-tal növekedett, mert az év elején nem terveztünk a Polgárőr Egyesület támogatásával, ez az összeg most a teljesítésnek megfelelően módosítja az előirányzatot, az esetlegesen felmerülő későbbi kifizetéseket módosítjuk a kifizetéssel egyidejűleg.

A beruházások előirányzat összege + 9 342 e Ft-tal növekedett, amely a teljesítéshez igazodik. A beruházások a posta működtetéséhez szükséges eszközök beszerzéséhez kapcsolódtak, illetve 2 db számítógépet szerzett be az önkormányzat, MFP pályázatból eszközbeszerzés valósult meg.

A felújítások előirányzatának összege - 258 403 e Ft-tal csökkent, mivel az év elején a maradvány összege még nem volt pontos, így a korábbi évek pályázati bevételeit itt terveztük.

Az egyéb felhalmozási kiadások két korábbi Magyar Falu programhoz kapcsolódó visszafizetés miatt módosult, + 131 e Ft-tal.

A tartalékok összege 100 987 568 Ft.

A finanszírozási kiadások tartalmazzák a bevételeknél már ismerttetett közös hivatali átalakuláshoz kapcsolódó ÁH-on belüli megelőlegezések előirányzatát, amely az év eleji átalakulás miatti többletfinanszírozás visszafizetéseként keletkezett, összege 16 207 e Ft.

***Tisztelt Képviselő-testület!***

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

Jenő, 2026. március 05.

Budai Ferenc s. k.  
polgármester

Jenő Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 05.)  
önkormányzati rendelet módosításáról

[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 2025. 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. §

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2025. évi költségvetésének főösszegét 431 485 137 Ft-ban hagyja jóvá.”

2. §

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. §

A képviselő-testület az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 431 485 137 forintban állapítja meg.”

3. §

(1) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) Az önkormányzat összesített 2025. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatonkénti összegéből

- a) a normatív támogatás összegét 135 618 308 Ft-ban,
- b) a működési célú visszatérítendő támogatások bevételi összegét 8 000 000.-Ft-ban,
- c) működési célú támogatásértékű bevételek összegét 10 209 000 Ft-ban,
- d) a felhalmozási célú támogatásértékű bevételek összegét 0 Ft-ban,
- e) a közhatalmi bevételek összegét 19 152 000 Ft-ban,
- f) az intézményi működési bevételek összegét 28 638 175 Ft-ban,
- g) működési célú átvett pénzeszközök összegét 1 147 000.-Ft-ban,
- h) a felhalmozási bevételek összegét 58 890 000 Ft-ban,

- i) a felhalmozási célú átvett pénzeszközök összegét 0 Ft-ban,
  - j) a kölcsön megtérülésének összegét 0 Ft-ban,
  - k) az előző évi maradvány összegét 16 207 125 Ft-ban,
  - l) az előző évi megelőlegezés összegét 0 Ft-ban,
  - m) a felhalmozási hitel összegét 0 Ft-ban,
  - n) az irányítószervi támogatás összegét 91 306 379 Ft-ban,
- határozza meg.”

(2) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(Az önkormányzat összesített bevételeiből)*

- „a) a kötelező feladatok bevételeit 281 288 758 Ft-ban,
  - b) az önként vállalt feladatok bevételeit 58 890 000 Ft-ban”
- (határozza meg.)*

#### 4. §

(1) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(Az önkormányzat összesített 2025. évi kiemelt kiadási előirányzataiból)*

- „a) a működési kiadások költségvetési összegét 289 264 648 Ft-ban, melyből a
  - aa) személyi jellegű kiadások összegét 88 666 120 Ft-ban,
  - ab) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 10 962 000 Ft-ban,
  - ac) dologi jellegű kiadások összegét 71 531 460 Ft-ban,
  - ad) ellátottak pénzbeli juttatásainak összegét 4 066 400 Ft-ban,
  - ae) működési célú pénzeszköz átadás összegét 114 038 668 Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadások költségvetési összegét 31 724 492 Ft-ban, melyből
  - ba) a beruházások összegét 9 596 316 Ft-ban,
  - bb) a felújítások összegét 21 997 000 Ft-ban,
  - bc) az egyéb felhalmozási kiadások összegét 131 176 Ft-ban,”

(2) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdés e) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

*(Az önkormányzat összesített 2025. évi kiemelt kiadási előirányzataiból)*

- „e) a finanszírozási kiadások összegét 110 495 997 Ft-ban, melyből az
  - ea) az előző évi megelőlegezés összegét 19 189 618 Ft-ban,
  - eb) az irányítószervi támogatás összegét 91 306 379 Ft-ban
 határozza meg.”

(3) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 5. § (2) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(A képviselő-testület az önkormányzat összesített kiadásaiából)*

- „a) a kötelező feladatok kiadásainak összegét 326 065 758 Ft-ban,
  - b) az önként vállalt feladatok kiadásainak összegét 14 113 000 Ft-ban,”
- (határozza meg.)*

## 5. §

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 6. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

## „6. §

Az önkormányzat összevont költségvetésében a tartalék keretét 100 987 568 Ft-ban, melyből

- a) az általános tartalék összegét 100 987 568 Ft-ban,
- b) a céltartalék összegét 0 Ft-ban

határozza meg.”

## 6. §

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 8. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

## „8. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi költségvetési főösszegét 336 176 513 Ft-ban állapítja meg.”

## 7. §

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 9. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) Az Önkormányzat 2025. évi kiemelt előirányzatokénti költségvetési bevételeiből

- a) a normatív támogatás összegét 135 618 308 Ft-ban,
- b) a működési célú visszatérítendő támogatások bevételeinek összegét 8 000 000 Ft-ban,
- c) a működési célú támogatásértékű bevétel összegét 10 209 000 Ft-ban,
- d) a felhalmozási célú támogatásértékű bevétel összegét 0 Ft-ban,
- e) a közhatalmi bevételek összegét 19 152 000 Ft-ban,
- f) az intézményi működési bevétel összegét 24 873 175 Ft-ban,
- g) a működési célú átvett pénzeszközök összegét 1 147 000.-Ft-ban,
- h) a felhalmozási bevételek összegét 58 890 000 Ft-ban,
- i) a felhalmozási célú átvett pénzeszközök összegét 0 Ft-ban,
- j) a kölcsönök megtérülésének összegét 0 Ft-ban,
- k) az előző évi maradvány összegét 62 079 905 Ft-ban,
- l) az államháztartáson belüli megelőlegezések összegét 16 207 125 Ft-ban

határozza meg.

(2) Az Önkormányzat bevételeiből a kötelező feladatok bevételi összegét, mint működési bevételi összeget 277 286 513 Ft-ban, az önként vállalt feladatok bevételi összegét 58 890 000 Ft-ban határozza meg.”

## 8. §

(1) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 10. § (1) bekezdés a)–c) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az Önkormányzat 2025. évi kiemelt kiadási előirányzatai közül a)

- „a) működési kiadások összegét 194 701 240 Ft-ban, melyből a

- aa) személyi jellegű kiadások összegét 28 946 400 Ft-ban,
- ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 4 081 000 Ft-ban,
- ac) a dologi jellegű kiadások összegét 45 568 772 Ft-ban,
- ad) az ellátottak pénzbeli juttatásai összegét 4 066 400 Ft-ban,
- ae) az egyéb működési célú kiadások összegét 114 038 668 Ft-ban,
- b) a felhalmozási kiadás összegét 30 979 276 Ft-ban, melyből a
  - ba) a beruházási kiadások összegét 8 851 100 Ft-ban,
  - bb) a felújítási kiadások összegét 21 997 000 Ft-ban,
  - bc) az egyéb felhalmozási kiadások összegét 131 176 Ft-ban,
- c) a finanszírozási kiadások összegét 110 495 997 Ft-ban, melyből
  - ca) az előző évi állami támogatás megelőlegezése visszafizetésének összegét 19 189 618 Ft-ban,
  - cb) az irányítószervi támogatás összegét 91 306 379 Ft-ban határozza meg.”

(2) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 10. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az Önkormányzat kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 322 063 513 Ft-ban, az önként vállalt feladatok kiadási összegét 14 113 000 Ft-ban határozza meg.”

## 9. §

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 12. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

## „12. §

A képviselő-testület a Jenői Hétmérőföldes Óvoda 2025. évi költségvetési főösszegét 95 308 624 Ft-ban állapítja meg.”

## 10. §

Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 13. § (1) és (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„(1) A Jenői Hétmérőföldes Óvoda 2025. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányazonkénti összegéből a helyi önkormányzat, mint irányító szerv költségvetéséből kapott támogatás összegét 91 306 379 Ft-ban, az előző évi maradvány összegét 192 245.-Ft-ban, az intézményi működési bevétel összegét 3 810 000 Ft-ban, a felhalmozási bevételek összegét 0 Ft-ban határozza meg.

(2) A Jenői Hétmérőföldes Óvoda bevételeiből a kötelező feladatok bevételeinek összegét 95 308 624 Ft-ban, önként vállalt feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban, az állami feladatok bevételi összegét 0 Ft-ban határozza meg.”

## 11. §

(1) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 14. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

*(A Jenői Hétmérőföldes Óvoda 2025. évi kiemelt kiadási előirányzataiból)*



- „a) a működési kiadások összegét 94 563 408 Ft-ban, melyből  
 aa) a személyi jellegű kiadások összegét 59 719 720 Ft-ban,  
 ab) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét 6 881 000 Ft-ban,  
 ac) a dologi jellegű kiadások összegét 27 962 688 Ft-ban,  
 b) a felhalmozási kiadások összegét 745 216 Ft-ban, melyből  
 ba) a beruházási kiadások összegét 745 216 Ft-ban,  
 bb) a felújítási kiadások összegét 0-Ft-ban  
 határozza meg.”

(2) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 14. § (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A Jenői Hétmérőföldes Óvoda kiadásaiból a kötelező feladatok kiadási összegét 95 308 624 Ft-ban, önként vállalt feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban, az állami feladatok kiadási összegét 0 Ft-ban határozza meg.”

## 12. §

(1) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

(2) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.

(3) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.

(4) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.

(5) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.

(6) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.

(7) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.

(8) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 9. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.

(9) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 10. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.

(10) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 11. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.

(11) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 12. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

(12) Az önkormányzat és intézményei 2025. évi költségvetéséről szóló 2/2025. (III. 5.) önkormányzati rendelet 13. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.

13. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és a kihirdetését követő második napon hatályát veszti.

Budai Ferenc  
polgármester

dr. Pahola Tünde  
jegyző

Záradék:.

A rendelet kihirdetése 2026. ....-én megtörtént.

Jenő, 2026. ....

dr. Pahola Tünde  
jegyző

## Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönthet.

A törvény 34. § (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

A törvény 34. §. (4) bekezdése szerint a képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

## HATÁSVIZSGÁLAT

Előzetes hatásvizsgálat a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § alapján:

*"17. § (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről a Kormány által előterjesztendő törvényjavaslat, illetve kormányrendelet esetén a Kormányt, önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. Miniszteri rendelet rendelkezhet úgy, hogy az általa meghatározott esetben a közjogi szervezetszabályozó eszköz előkészítője előzetes hatásvizsgálatot végez.*

*(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell*

*a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen*

*aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,*

*ab) környezeti és egészségi következményeit,*

*ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint*

*b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és*

*c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket."*

### **A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:**

- **Társadalmi hatások:** A rendelet megalkotása biztosítja az önkormányzat tárgyévi költségvetésének megismerését a lakosság számára.

- **Gazdasági, költségvetési hatás:** A rendelet módosítása biztosítja az év közben bekövetkezett változások költségvetésen történő átvezetését és az így módosult források felhasználását, kiadások teljesítését.

- **Környezeti és egészségi következmények:** A rendelet elfogadásának környezeti, egészségi következményei nincsenek.
- **Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:** A rendelet elfogadása számottevő adminisztratív teherrel nem jár.
- **A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** A rendelet megalkotását magasabb szintű jogszabálynak való megfelelés teszi szükségessé.
- **A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

**Jenő Község Önkormányzat 2025. évi állami támogatások**

| Jogcím megnevezése                                                                                                            | Mennyiségi egység         | Fajlagos összeg | Elszámolás forint |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------|-------------------|
| 1.1.1.1. Info 1<br>Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján                           | elismert hivatali létszám | 7 526 500       | -                 |
| 1.1.1.1. Info 2<br>1.1.1.1. - Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás                               | forint                    | 0               | 27 181 802        |
| 1.1.1.1. Info 3<br>1.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege | forint                    | 0               | 39 847 750        |
| 1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)                                                           | forint                    | 7 526 500       | -                 |
| Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása                                                                     | forint                    | 26 000          | 7 489 649         |
| Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása                                                                            | forint                    | 0               | 4 422 000         |
| Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása                                                                   | forint                    | 0               | 2 540 000         |
| Településüzemeltetés - köztemető támogatása                                                                                   | forint                    | 0               | 645 592           |
| Településüzemeltetés - közutak támogatása                                                                                     | forint                    |                 | 6 464 935         |
| Egyéb önkormányzati feladatok támogatása                                                                                      | forint                    |                 | 12 460 759        |
| <b>A települési önkormányzatok működésének általános támogatása</b>                                                           |                           |                 | <b>34 022 935</b> |
| Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát                                                | fő                        | 172374          | 7 187 996         |
| pedagógusok átlagbéralapú támogatása                                                                                          | fő                        | 10 237 000      | 42 995 400        |
| pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása            | fő                        | 869 000         | 1 651 100         |
| pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása                                                   | fő                        | 5 268 000       | 10 536 000        |
| <b>A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása</b>                                                  | forint                    |                 | <b>62 370 496</b> |
| <b>A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása</b>                                   | forint                    |                 | <b>5 847 996</b>  |
| <b>A települési önkormányzatok gyermekéktnevezetési feladatainak támogatása</b>                                               |                           |                 | <b>16 467 204</b> |
| Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása                                                            | forint                    | 2213            | 2 923 373         |

2. melléklet a 2/2025. (III. 05.) önkormányzati rendelethez

Jenő Község Önkormányzat 2025.évi bevételei

| A                                                                                    | B            | D                  | E           |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|-------------|
| Bevétel megnevezése                                                                  | Önkormányzat | Hétmérföldes Óvoda | Összesen    |
| Működési költségvetési bevételek                                                     | 198 999 483  | 3 810 000          | 202 809 483 |
| Működési célú támogatások Áht.-on belülről                                           | 145 827 308  | 0                  | 145 827 308 |
| Önkormányzatok működési támogatásai                                                  | 135 618 308  | 0                  | 135 618 308 |
| Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása                                | 45 758 676   |                    | 45 758 676  |
| Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása                  | 62 457 396   |                    | 62 457 396  |
| Települési önkormányzatok gyermekékt. feladatainak támogatása                        | 15 957 084   |                    | 15 957 084  |
| Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti fel. tám.                         | 5 847 996    |                    | 5 847 996   |
| Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása                         | 4 043 303    |                    | 4 043 303   |
| Működési célú kiegészítő tám-ok                                                      | 986 790      |                    | 986 790     |
| Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai                                          |              |                    | 0           |
| Elszámolásból származó bevételek                                                     | 567 063      |                    | 567 063     |
| Elvonások és befizetések bevételei                                                   | 0            |                    | 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. Áht.belülről                                        | 8 000 000    |                    | 8 000 000   |
| Egyéb működési célú támogatások bevételei áht.-on belülről                           | 10 209 000   |                    | 10 209 000  |
| Közhatalmi bevételek                                                                 | 19 152 000   | 0                  | 19 152 000  |
| Adók (IPA és magánsz. komm.adója )                                                   | 16 678 000   |                    | 16 678 000  |
| Illetékek                                                                            |              |                    | 0           |
| Pótlék                                                                               | 2 474 000    |                    | 2 474 000   |
| Hozzájárulások                                                                       |              |                    | 0           |
| Bírságok                                                                             |              |                    | 0           |
| Talajterhelési díj                                                                   |              |                    | 0           |
| Más fizetési kötelezettségek (éven túli adó kintlévőségek)                           |              |                    | 0           |
| Működési bevételek                                                                   | 24 873 175   | 3 810 000          | 28 683 175  |
| Áru- és készletértékesítés ellenértéke                                               |              |                    | 0           |
| Szolgáltatások ellenértéke                                                           | 14 760 000   |                    |             |
| Közvetített szolgáltatások ellenértéke                                               |              |                    | 0           |
| Tulajdonosi bevételek (koncessziós díj, vagyonkezelői díj)                           |              |                    | 0           |
| Ellátási díjak                                                                       | 1 781 175    | 397 000            | 2 178 175   |
| Kiszámlázott általános forgalmi adó                                                  | 2 722 000    | 9 000              | 2 731 000   |
| Általános forgalmi adó visszatérítése                                                |              |                    | 0           |
| Kamatbevételek                                                                       |              |                    | 0           |
| Egyéb pénzügyi műveletek bevételei                                                   |              |                    | 0           |
| Egyéb működési bevételek                                                             | 5 610 000    | 3 404 000          | 9 014 000   |
| Működési célú átvett pénzeszközök                                                    | 1 147 000    | 0                  | 1 147 000   |
| Működési c. garancia- és kezességváll.-ból szárm. megtérülések Áht.-on kívülről      | 1 147 000    |                    | 1 147 000   |
| Működési c. visszatérítendő tám, kölcsönök visszatérülése Áht.-on kívülről           |              |                    | 0           |
| Egyéb működési célú átvett pénzeszközök                                              |              | 0                  | 0           |
| FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK                                                 | 58 890 000   | 0                  | 58 890 000  |
| Felhalmozási célú támogatások Áht.-on belülről                                       | 58 890 000   | 0                  | 58 890 000  |
| Felhalmozási célú önkormányzati támogatások                                          | 58 890 000   |                    | 58 890 000  |
| 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                                                    | 78 287 030   | 91 498 624         | 169 785 654 |
| 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                 | 62 079 905   | 192 245            | 62 272 150  |
| ÁH-on belüli megelőlegezések                                                         | 16 207 125   |                    | 16 207 125  |
| Irányító szervi támogatásként folyósított támogatás fizetési szlán történő jóváírása |              | 91 306 379         | 91 306 379  |
| 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                                                                   | 336 176 513  | 95 308 624         | 431 485 137 |
| Irányító szervi támogatás miatti korrekció                                           |              | -91 306 379        | -91 306 379 |
| BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN                                                               | 336 176 513  | 4 002 245          | 340 178 758 |

3. melléklet a 2/2025. (III. 05.) önkormányzati rendelethez

**Jenő Község Önkormányzat 2025.évi költségvetési kiadásai**

|       | A                                                       | B                  | D                 | E                  |
|-------|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|       |                                                         |                    |                   |                    |
|       | Kiemelt előirányzat                                     | Önkormányzat       | Óvoda             | Önkorm.össz.       |
|       | <b>MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>                  | <b>194 701 240</b> | <b>94 563 408</b> | <b>289 264 648</b> |
| I.    | Személyi juttatások                                     | 28 946 400         | 59 719 720        | 88 666 120         |
| II.   | Munkaadókat terhelő jár. és szoc.hj.adó                 | 4 081 000          | 6 881 000         | 10 962 000         |
| III.  | Dologi kiadások                                         | 43 568 772         | 27 962 688        | 71 531 460         |
| IV.   | Ellátottak pénzbeli juttatásai                          | 4 066 400          |                   | 4 066 400          |
| V.    | Egyéb működési célú kiadások ( tartalékokkal)           | 114 038 668        |                   | 114 038 668        |
|       | <b>FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK</b>              | <b>30 979 276</b>  | <b>745 216</b>    | <b>31 724 492</b>  |
| VI.   | Beruházások                                             | 8 851 100          | 745 216           | 9 596 316          |
| VII.  | Felújítások                                             | 21 997 000         |                   | 21 997 000         |
| VIII. | Egyéb felhalmozási kiadások                             | 131 176            |                   | 131 176            |
|       | <b>MŰKÖDÉSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>                 | <b>110 495 997</b> |                   | <b>110 495 997</b> |
|       | 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               | 19 189 618         |                   | 19 189 618         |
| 7.    | Irányító szervi támogatásként folyósított tám.kiutalása | 91 306 379         |                   | 91 306 379         |
|       | <b>FELHALMOZÁSI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>             | <b>-</b>           |                   | <b>-</b>           |
|       | 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 |                    |                   |                    |
|       | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                | <b>336 176 513</b> | <b>95 308 624</b> | <b>431 485 137</b> |
|       | Irányító szervi támogatás miatti korrekció              |                    | - 91 306 379      | - 91 306 379       |
|       | <b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN</b>                            | <b>336 176 513</b> | <b>4 002 245</b>  | <b>340 178 758</b> |

Költségvetési hiány/többlet részletezése, finanszírozása

forint

|    | A                                  | B           | C           | D           | E            |
|----|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
|    | Kiadás/bevétel megnevezése         | Bevétel     | Kiadás      | Többlet     | Hiány        |
| 1  | Működési költségvetési bevétel     | 431 485 137 |             |             |              |
| 2  | Működési költségvetési kiadás      |             | 289 264 648 |             |              |
| 3  | Működési többlet/hiány             |             |             | 142 220 489 |              |
| 4  | Felhalmozási költségvetési bevétel | 0           |             |             |              |
| 5  | Felhalmozási költségvetési kiadás  |             | 142 220 489 |             |              |
| 6  | Felhalmozási többlet/hiány         |             |             |             | -142 220 489 |
| 7  | Általános tartalék                 |             | 0           |             | 0            |
| 8  | Céltartalék (pályázati önrész)     |             |             |             | 0            |
| 9  | Összesen                           | 431 485 137 | 431 485 137 | 142 220 489 | -142 220 489 |
| 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



6. melléklet a 2/2025. (III. 05.) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat felhalmozási kiadásai és tartalékai**

| forint                                                                                                                                                       |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| A                                                                                                                                                            | B                 |
|                                                                                                                                                              | mód. előirányzat  |
| Felújítások: Óvoda és bölcsőde felújítása, Művelődési ház felújítása, járda felújítás, posta iroda felújítása                                                | 21 997 000        |
| <b>Felújítások összesen:</b>                                                                                                                                 | <b>21 997 000</b> |
| Beruházások: Posta beszerzések, számítástechnikai eszközök, konyhai beszerzések (fagyasztó, hűtő, konyhai eszközök), Magyar Falu pályázat eszköz beszerzések | 9 596 316         |
| <b>Beruházások összesen:</b>                                                                                                                                 | <b>9 596 316</b>  |
| <b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (MFP visszafiz.):</b>                                                                                                    | <b>131 176</b>    |
| Tartalékok                                                                                                                                                   | 100 987 568       |

7. melléklet a 2/2025. (III. 05.) önkormányzati rendelethez

**Az önkormányzat és intézményei bevételei és kiadásai mérleg**

Ft

|    | A                                                                                   | B                  | D                                                                                  | E                  |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|    | Bevételek                                                                           |                    | Kiadások                                                                           |                    |
| 1  | <b>Működési költségvetési bevétel</b>                                               |                    | <b>Működési költségvetési kiadás</b>                                               |                    |
| 2  | Önkormányzat működési támogatása                                                    | 135 618 308        | Személyi juttatások                                                                | 88 666 120         |
| 3  | Egyéb működési célú támogatások bev. áht-on belülről                                | 10 209 000         | Munkaadókat terh. jár.és szoc.hj.adó                                               | 10 962 000         |
| 4  | Működési bevételek                                                                  | 28 683 175         | Dologi kiadások                                                                    | 71 531 460         |
| 5  | Működési célú pénzeszköz átvétel áht-on belülről                                    | 9 147 000          | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                                     | 4 066 400          |
| 6  | Közhatalmi bevételek                                                                | 19 152 000         | Egyéb műk.célú kiadások                                                            | 114 038 668        |
| 7  | <b>Működési költségvetési bevételek összesen:</b>                                   | <b>202 809 483</b> | <b>Működési költségvetési kiadások összesen:</b>                                   | <b>289 264 648</b> |
| 8  | <b>Működési költségvetési egyenleg</b>                                              |                    |                                                                                    |                    |
| 9  | Működési finanszírozási bevételek<br>(irányító szervi támogatás korrekciójával)     | 78 479 275         | Működési finanszírozási kiadások<br>(irányító szervi támogatás korrekciójával)     | 19 189 618         |
| 10 | <b>Működési bevétel összesen:</b>                                                   | <b>281 288 758</b> | <b>Működési kiadás összesen:</b>                                                   | <b>308 454 266</b> |
| 11 | <b>Felhalmozási költségvetési bevétel</b>                                           |                    | <b>Felhalmozási költségvetési kiadás</b>                                           |                    |
| 12 | Felhalmozási bevételek                                                              | 0                  | Beruházások                                                                        | 9 596 316          |
| 13 | Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek                                         | 58 890 000         | Felújítások                                                                        | 21 997 000         |
| 14 | Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel áht. kiv.                                      | 0                  | Egyéb felhalmozási kiadások                                                        | 131 176            |
| 15 |                                                                                     |                    |                                                                                    |                    |
| 16 | <b>Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen:</b>                          | <b>58 890 000</b>  | <b>Felhalmozási célú költségvetési kiadások összesen:</b>                          | <b>31 724 492</b>  |
| 17 | <b>Felhalmozási költségvetési egyenleg</b>                                          | <b>0</b>           |                                                                                    |                    |
| 18 | Felhalmozási finanszírozási bevételek<br>(irányító szervi támogatás korrekciójával) |                    | Felhalmozási finanszírozási kiadások<br>(irányító szervi támogatás korrekciójával) |                    |
| 19 | <b>Felhalmozási bevétel összesen:</b>                                               | <b>0</b>           | <b>Felhalmozási kiadás összesen:</b>                                               | <b>31 724 492</b>  |
| 20 | <b>Összes bevétel</b>                                                               | <b>340 178 758</b> | <b>Összes kiadás</b>                                                               | <b>340 178 758</b> |

0

0

**Kötelező és önként vállalt és államigazgatási feladat- és hatáskörei**

Ft

| <b>Kötelező feladatok</b>                                                |                    |                    |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Jogcím</b>                                                            | <b>Kiadás</b>      | <b>Bevétel</b>     |
| Településfejlesztés, rendezés, üzemeltetés                               | 219 304 689        | 173 527 689        |
| Zöldterület gazdálkodás                                                  | 7 489 649          | 7 489 649          |
| Közüvilágítás üzemeltetés                                                | 6 962 000          | 6 962 000          |
| Köztemető fenntartás                                                     | 645 592            | 645 592            |
| Helyi közutak fenntartása                                                | 6 464 935          | 6 464 935          |
| Kéményseprő-ipari szolgáltatás                                           | 0                  | 0                  |
| Egyéb önkormányzati feladatok támogatása                                 | 187 886 716        | 142 109 716        |
| Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása                    | 0                  | 0                  |
| Polgármesteri illetmény támogatása                                       | 9 855 797          | 9 855 797          |
| Közterületek, közintézmények elnevezése                                  | 0                  | 0                  |
| Környezet-egészségügy (köztisztaság, rágcáló- és rovarirtás)             | 0                  | 0                  |
| Óvodai ellátás                                                           | 78 837 700         | 78 837 700         |
| ebből: Óvodaműködtetési támogatás                                        | 7 187 996          | 7 187 996          |
| Pedagógusok és mesterpedagógusok bértámogatása kieg.                     | 42 995 400         | 42 995 400         |
| Pedagógusok nevelő munkáját segítők bértámogatása                        | 1 651 100          | 1 651 100          |
| Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkezők segítők tám.                 | 10 536 000         | 10 536 000         |
| Bölcsőde támogatása                                                      | 0                  | 0                  |
| Gyermekeképzetés támogatás (bér és üzemeltetés)                          | 16 467 204         | 16 467 204         |
| Kulturális szolgáltatás: könyvtár, közművelődés                          | 2 923 373          | 2 923 373          |
| Gyermekjóléti és <b>szociális</b> szolgáltatások és ellátások            | 5 847 996          | 5 847 996          |
| 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 | 0                  | 1 000 000          |
| Egészségügyi alapellátás (Védőnő)                                        | 0                  | 0                  |
| Helyi adó, gazdaságszervezés, turizmus                                   | 19 152 000         | 19 152 000         |
| 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                  |
| <b>Összesen:</b>                                                         | <b>326 065 758</b> | <b>281 288 758</b> |

Ft

| <b>Önként vállalt feladatok</b> |                   |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Jogcím</b>                   | <b>Kiadás</b>     | <b>Bevétel</b>    |
| Pályázatok                      | 13 888 000        | 58 890 000        |
| Bursa Hungarica ösztöndíj       | 225 000           | 0                 |
| <b>Összesen:</b>                | <b>14 113 000</b> | <b>58 890 000</b> |

Ft

| <b>Államigazgatási feladat- és hatáskörök</b> |               |                |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Jogcím</b>                                 | <b>Kiadás</b> | <b>Bevétel</b> |
| államigazgatási feladat- és hatáskör          | 0             | 0              |
| honvédelem                                    | 0             | 0              |
| polgári védelem                               | 0             | 0              |
| katasztrófa elhárítás                         | 0             | 0              |
| <b>Összesen:</b>                              | <b>0</b>      | <b>0</b>       |

|                      |                    |                    |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Mindösszesen:</b> | <b>340 178 758</b> | <b>340 178 758</b> |
|----------------------|--------------------|--------------------|

Az önkormányzat és intézményei 2025. 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                              | 11 301 526 | 11 013 466 | 11 013 466 | 11 013 466 | 11 013 466 | 11 533 274 | 11 013 466 | 11 013 466 | 11 013 466 | 11 013 466 | 11 013 466 | 13 662 316 | 135 618 308 |
| Egyéb műk.c.tám.áht-on belülről                         |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 11 356 000 | 11 356 000  |
| Közhatalmi bevételek                                    | 1 596 000  | 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  | 4 806 000  | 19 152 000  |
| Működési bevételek                                      | 2 390 265  | 798 333    | 5 170 306  | 798 333    | 798 333    | 798 333    | 798 333    | 798 333    | 798 333    | 798 333    | 798 333    | 13 937 604 | 28 683 175  |
| Működési c. átvett pe.áht-on belülről                   | 0          | 0          | 0          | 8 000 000  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 8 000 000   |
| Intézményfinansz.                                       | 7 608 865  | 7 124 810  | 7 124 810  | 7 124 810  | 7 124 810  | 7 124 810  | 7 124 810  | 7 124 810  | 7 124 810  | 7 124 810  | 7 124 810  | 12 449 414 | 91 306 379  |
| Költségvetési maradvány alakulása                       | 0          | 0          | 0          | 0          | 62 272 150 | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 62 272 150  |
| Megelőlegezés                                           |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 16 207 125 | 16 207 125  |
| Felhalmozási c. támogatás                               |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 58 890 000 | 58 890 000  |
| Bevételek összesen                                      | 22 896 655 | 20 211 609 | 24 583 582 | 28 211 609 | 82 483 759 | 20 731 417 | 20 211 609 | 20 211 609 | 20 211 609 | 20 211 609 | 20 211 609 | 56 211 334 | 431 485 137 |
| Kiadások                                                |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| Működési kiadások                                       | 24 105 387 | 24 105 387 | 24 105 387 | 24 105 387 | 24 105 387 | 24 105 387 | 24 105 387 | 24 105 387 | 24 105 387 | 24 105 387 | 24 105 387 | 24 105 387 | 289 264 647 |
| Intézményfinansz. és előző évi megelőlegezés visszafiz. | 9 208 000  | 7 790 850  | 7 790 850  | 7 790 850  | 7 790 850  | 18 023 372 | 7 790 850  | 7 790 850  | 7 790 850  | 7 790 850  | 7 790 850  | 13 146 977 | 110 495 997 |
| Felújítások                                             |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 21 997 000 | 21 997 000  |
| Beruházások                                             | 737 592    | 21 167     | 21 167     | 21 167     | 21 167     | 137 583    | 21 167     | 21 167     | 21 167     | 21 167     | 8 530 642  | 21 167     | 9 596 316   |
| Egyéb felhalm.kiad.                                     |            |            |            |            |            | 131 176    |            |            |            |            |            |            | 131 176     |
|                                                         |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            | 0           |
| Kiadások összesen:                                      | 34 050 979 | 31 917 404 | 31 917 404 | 31 917 404 | 31 917 404 | 42 397 518 | 31 917 404 | 31 917 404 | 31 917 404 | 31 917 404 | 40 426 879 | 59 270 531 | 431 485 137 |

**10. melléklet a 2/2025. (III. 05.) önkormányzati rendelethez**

**Jenő Község Önkormányzat intézményének 2025. évi finanszírozási ütemterve**

forint

|            | A                | B                 |
|------------|------------------|-------------------|
| Ssz.       | Időszak          | Összes finansz.   |
|            |                  | Óvoda             |
| 1.         | Január           | 7 608 865         |
| 2.         | Február          | 7 608 865         |
| 3.         | Március          | 7 608 865         |
| 4.         | Április          | 7 608 865         |
| 5.         | Május            | 7 608 865         |
| 6.         | Június           | 7 608 865         |
| 7.         | Július           | 7 608 865         |
| 8.         | Augusztus        | 7 608 865         |
| 9.         | Szeptember       | 7 608 865         |
| 10.        | Október          | 7 608 865         |
| 11.        | November         | 7 608 865         |
| 12.        | December         | 7 608 864         |
| <b>13.</b> | <b>Összesen:</b> | <b>91 306 379</b> |

11. melléklet a 2/2025. (III. 05.) önkormányzati rendelethez

**Jenő Község Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatása**

ezer forint

|             | A                                                                    | B             | C             | D             | E             | F               |
|-------------|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| <b>Ssz.</b> | <b>Megnevezés</b>                                                    | <b>2025</b>   | <b>2026</b>   | <b>2027</b>   | <b>2028</b>   | <b>Összesen</b> |
| 1           | Helyi adók                                                           | 16 678        | 15 000        | 15 000        | 15 000        | <b>61 678</b>   |
| 2           | Osztalékok, koncessziós díjak                                        |               |               |               |               | -               |
| 3           | Díjak, pótlékok, bírságok                                            | 2 474         | 300           | 300           | 300           | <b>3 374</b>    |
| 4           | Tárgyi eszk.,ingatlanok, vagyoni é.jogok ért.                        | -             |               |               |               | -               |
| 5           | Részvények, részesedések értékesítése                                |               |               |               |               | -               |
| 6           | Vállalat értékesítés, privatizáció                                   |               |               |               |               | -               |
| 7           | Kezességvállalással kapcs. megtérülés                                |               |               |               |               | -               |
| <b>8</b>    | <b>Saját bevételek összesen:</b>                                     | <b>19 152</b> | <b>15 300</b> | <b>15 300</b> | <b>15 300</b> | <b>65 052</b>   |
| <b>9</b>    | <b>Saját bevételek 50 %-a</b>                                        | <b>9 576</b>  | <b>7 650</b>  | <b>7 650</b>  | <b>7 650</b>  | <b>32 526</b>   |
| 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                             |               |               |               |               | -               |
| <b>18</b>   | <b>Tárgyévben keletkezett ill. keletkező tárgyévet terh.fiz.köt.</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>        |
| 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                             |               |               |               |               | -               |
| <b>26</b>   | <b>Fizetési kötelezettség összesen:</b>                              |               |               |               |               | <b>-</b>        |
| <b>27</b>   | <b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel</b>           | <b>9 576</b>  | <b>7 650</b>  | <b>7 650</b>  | <b>7 650</b>  | <b>32 526</b>   |

12. melléklet a 2/2025. (III. 05.) önkormányzati rendelethez

Jenő Község Önkormányzat 2025.évi közvetlen és közvetett támogatásai

1321 fő

|                                                        | 2025. évi tény   |
|--------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Működési célú pénzeszközáradások</b>                |                  |
|                                                        |                  |
| SKÖT                                                   | 1 682 000        |
| <b>Működési célú pénzeszközáradások és támogatások</b> | <b>1 682 000</b> |

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                 |
| <b>Összesen:</b>                                                                            |                      |              | <b>0</b>          |





13. melléklet a 2/2025. (III. 05.) 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