

Budajenő Község Önkormányzata

2093 Budajenő, Fő u. 3., Tel.: 26/371-068

E-mail: jegyzo@budajeno.hu

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztés iktatószáma:	
Tárgy:	2026. évi költségvetési rendelet tervezet
Előterjesztő:	Vezérné dr. Hevesi Tünde polgármeste
Készítette:	Babjáné Bocsok Anna jegyző
Ülés dátuma:	2026. február 11.
Döntés fajtája:	minősített döntés
Minősített döntés indoklása:	Mötv. 50. §-a alapján
Döntéshozatal módja	nyílt ülés - Mötv. 46. § (1) bekezdése alapján
Zárt ülés indoklása:	
Bizottságok tárgyalják:	Pénzügyi, településfejlesztési és környezetvédelmi bizottság
Törvényességi észrevétel	A rendelet tervezet törvényes.

Dátum: 2026. február 6.

Vezérné dr. Hevesi Tünde
polgármester

[Signature]
jegyző

1. Általános rész

Tisztelt Képviselő-testület!

A jegyző által előterjesztett tárgyévi költségvetési tervezetet a polgármester minden évben az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján február 15. napjáig kötelezően beterjeszti a Képviselő-testület elé, amelyről legkésőbb tárgyév március 15-ig döntést hoznak.

A fenti jogszabályi előírásoknak megfelelően kerül benyújtásra Budajenő Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének tervezete.

A tervezett bevételi és kiadási költségvetési főösszeg 1 099 028 604 Ft, amely összegből az intézmények finanszírozása 465 275 760 Ft összeget tesz ki.

1. számú táblázat

A 2026. évi összesített költségvetési bevételek rovatonként

	A	B	C
1	Rovat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	588 198 987 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	245 360 000 Ft
5	B4	Működési bevételek	77 667 264 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	187 802 353 Ft
10		Összesen	1 099 028 604 Ft

2. számú táblázat

A 2026. évi összesített költségvetési kiadások rovatonként

	A	B	C
1	Rovat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
2	K1	Személyi juttatások	558 785 318 Ft
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és SZHA	80 170 027 Ft
4	K3	Dologi kiadások	295 791 541 Ft
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 945 996 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	58 751 911 Ft
7	K6	Beruházások	8 142 589 Ft
8	K7	Felújítások	91 441 222 Ft
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft
11		Összesen	1 099 028 604 Ft

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt. A törvény alapján megterveztük Budajenő Község Önkormányzata feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi jogszabályokban meghatározott előírásokat.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve

Az Mőtv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

- a) településfejlesztés, településrendezés;
- b) településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- c) a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- d) egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
- e) környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és f) óvodai ellátás;
- g) kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadóművészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- h) gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- i) szociális szolgáltatások és ellátások, amelyek keretében települési támogatás állapítható meg;
- j) lakás- és helyiséggazdálkodás;
- k) a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- l) helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- m) honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- n) helyi adóval, gazdaság szervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- o) a kistermelők, őstermelők számára - jogszabályban meghatározott termékeik - értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- p) sport, ifjúsági ügyek;
- q) nemzetiségi ügyek;
- r) közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- s) helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- t) hulladékgazdálkodás;
- u) távhőszolgáltatás;
- v) víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

- a) törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,
- b) törvényben meghatározott esetekben az Önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján állami feladatokat is elláthat,
- c) a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A 2026. évre megfogalmazott költségvetési alapelvek a következők:

- a) Budajenő Község Önkormányzata pénzügyi stabilitása;
- b) takarékos működés;
- c) pályázati tevékenység erősítése, beruházások megvalósítása;
- d) a vállalkozások gazdasági lehetőségeinek bővítése;
- e) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 13. § (1) bekezdésében meghatározott Kormány döntések figyelembevétele a tervezési munkálatok során.

2. Bevételi előirányzatok elemzése

A 2026. évi költségvetési bevételek tervezett előirányzata 911 226 251 Ft, melyet a finanszírozási bevételek 187 802 353 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 1 099 028 604 Ft forrás áll rendelkezésre 2026. évben.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) 6. § rendelkezése alapján az Önkormányzat adómegállapítási joga kiterjed arra, hogy a helyi adó mértékét a helyi sajátosságokhoz, az Önkormányzat gazdálkodási követelményeihez és az adóalanyok teherviselő képességeihez igazodóan – a törvényben meghatározott felső (adómaximum) határokra figyelemmel – megállapítsa.

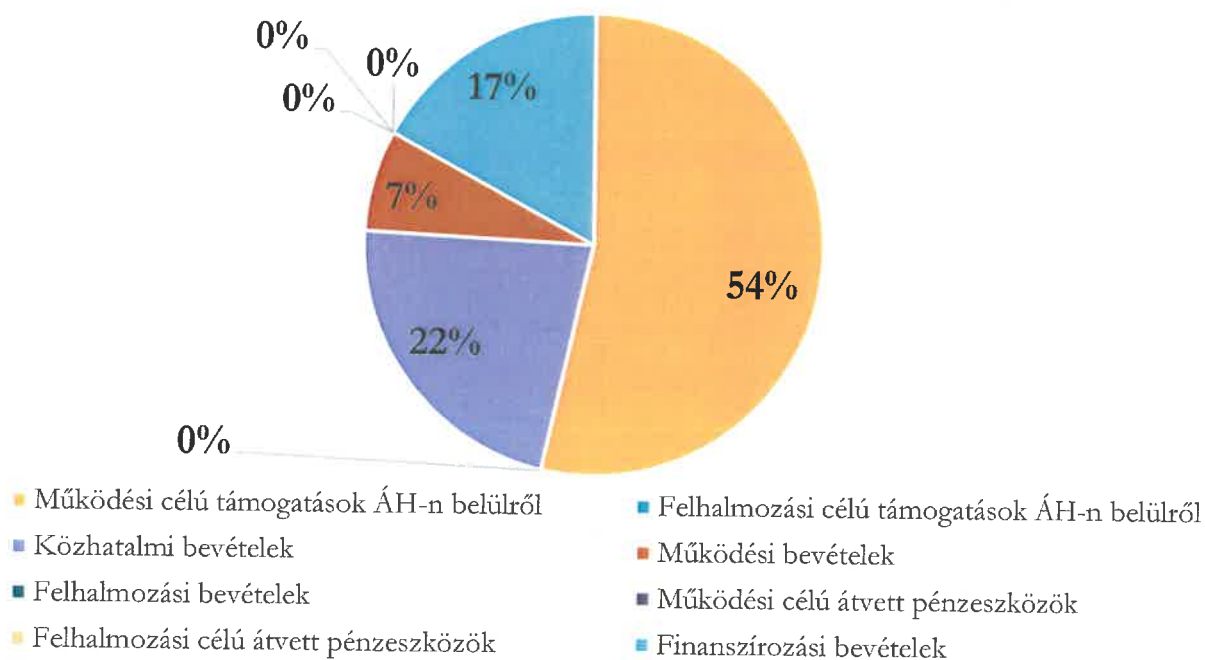
A 2026. évi közhatalmi bevételek tervezett előirányzata 245 360 000 Ft.

A feladatfinanszírozás keretében az általános működéshez és ágazati feladatokhoz kapcsolódó támogatásokból származó bevétel csak a kötelezően ellátandó működési feladatokra fordítható.

Az állami támogatások tervezett összege 524 622 699 Ft, a működési célú támogatásoké pedig 63 576 288 Ft. A tervezetben 77 667 264 Ft működési bevétellel számolunk, ami a bérleti díjbevételekből, ellátási díjakból tevődik össze.

1. számú ábra

A 2026. évi eredeti előirányzati bevételek arányai



3. Kiadási előirányzatok elemzése

A 2026. évi költségvetési kiadások tervezett előirányzata 1 099 028 604 Ft, melyet a finanszírozási kiadások 0 Ft-tal egészítenek ki, így összesen 1 099 028 604 Ft kiadással számoltunk 2026. évben.

Az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatok körében egyaránt színvonalas közszolgáltatásokat kíván nyújtani. A feladatellátás tárgyi és személyi feltételei biztosítottak, azonban a működési célú kiadások az Önkormányzat tervezett kiadásainak a 91 százalékát teszi ki, a beruházási és felújítási kiadásokra a tervezett kiadások 9 százalékát tudjuk előirányozni. A fennmaradó 0 százalék pedig a finanszírozási kiadások aránya.

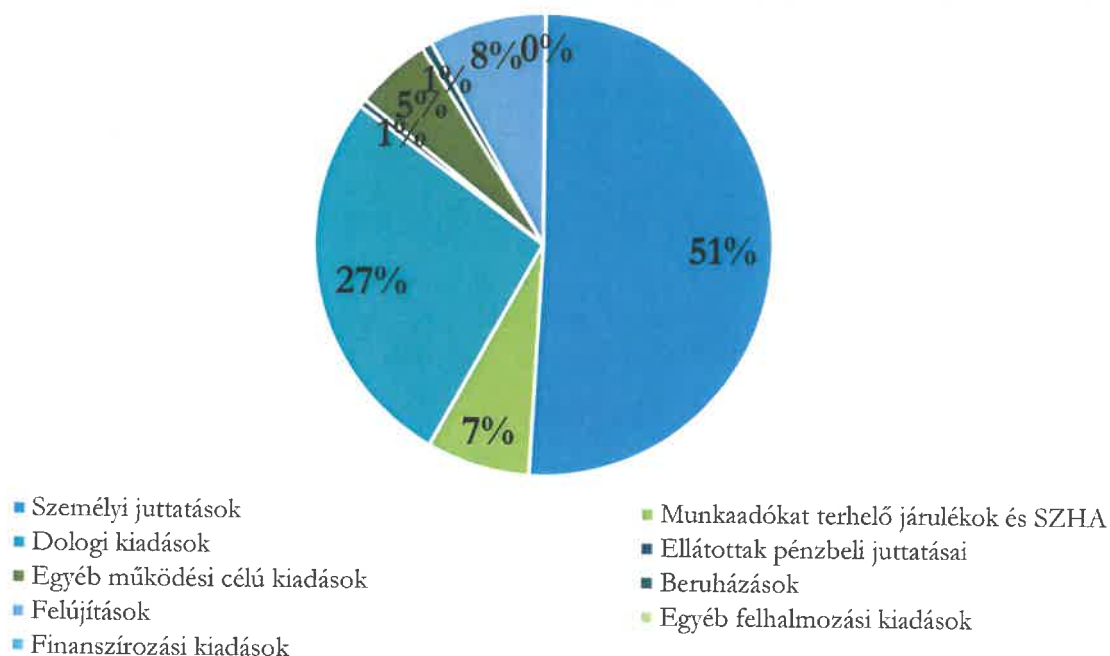
A működési kiadások tartalmazzák a személyi juttatásokat, azok járulékait, a dologi kiadásokat, a segélyeket és a civil támogatásokat is.

A 2026. évben a költségvetési kiadások 42 százalékát fordítja az Önkormányzat intézményfinanszírozásra. Az Önkormányzat által működtetett szociális támogatási rendszer megfelelő támogatást tud nyújtani a nehéz anyagi helyzetben lévők számára.

Az Önkormányzat és intézményei által foglalkoztatott alkalmazottak létszámkerete a javaslat szerint 56 fő. A létszámmal kapcsolatos kimutatást a 20. melléklet tartalmazza.

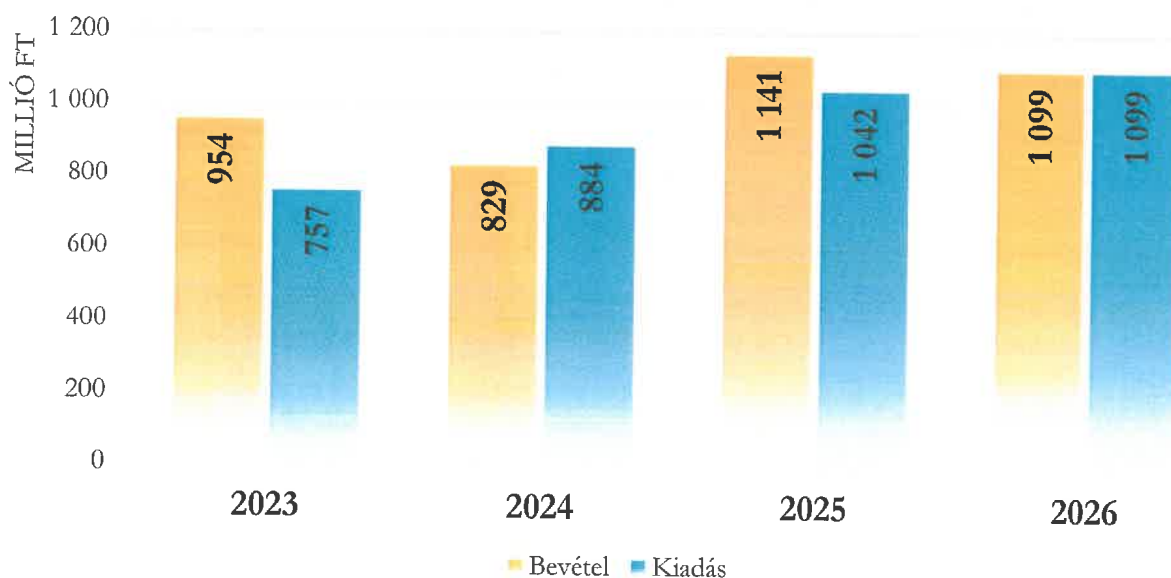
2. számú ábra

A 2026. évi eredeti előirányzati kiadások arányai



3. számú ábra

Az Önkormányzat költségvetési főösszegének összehasonlítása az előző évi teljesítések adataival



4. A rendelet-tervezet hatásvizsgálata

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési (zárszámadási) rendelet előkészítésekor előzetes hatásvizsgálatot végeztünk, melyben felmértük a szabályozás várható következményeit.

A költségvetési rendelettervezet előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, hatások – A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti az Önkormányzat tervezett Gazdasági Programjában és költségvetési koncepciójában a szociális rendszer fejlesztésére vonatkozó célok megvalósítását, a foglalkoztatás növelését. A rendeletben foglaltak végrehajtásának gazdasági költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények – A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtása elősegíti a tervezett Gazdasági Programban meghatározott Környezetvédelmi Program megvalósulását. A költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások – A költségvetési rendeletben foglalt pénzügyi-, számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelent a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következmén

A költségvetési rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A költségvetési rendelet alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Tisztelettel kérem a Képviselő-testületet, hogy a 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetre vonatkozó előterjesztésemet véleményezni és a rendelet-alkotási javaslatomat támogatni szíveskedjen!

Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Budajenő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat számára kötelezően előírt, az általa önként vállalt feladatok és az államigazgatási feladatok folyamatos, zavartalan ellátásának biztosításához, a költségvetésben szereplő egyes bevételi és kiadási költségvetési előirányzatok jóváhagyásának céljából,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva,

[3] az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testületére és szerveire, Budajenő Község Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szerveire, valamint a támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. §

(1) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetését

- a) 1 099 028 604 Ft költségvetési bevétellel,
- b) 1 099 028 604 Ft költségvetési kiadással,
- c) 0 Ft költségvetési egyenleggel,
- d) 0 Ft - ebből működési (hiány,többlet)
- e) 0 Ft - felhalmozási (hiány,többlet)állapítja meg.

(2) A kiadási főösszegegen belül a kiemelt előirányzatokat

- a) 997 924 784 Ft működési költségvetés kiadásai;
 - aa) 558 785 318 Ft személyi juttatások kiadásai;
 - ab) 80 170 027 Ft munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai;
 - ac) 295 791 541 Ft dologi kiadások;
 - ad) 5 945 996 Ft ellátottak pénzbeli juttatásai;
 - ae) 57 231 902 Ft egyéb működési célú kiadások;
- b) 99 583 811 Ft felhalmozási költségvetés kiadásai;
 - ba) 8 142 589 Ft beruházások;
 - bb) 91 441 222 Ft felújítások;
 - bc) 0 Ft egyéb felhalmozási kiadások;
- c) 1 520 009 Ft tartalék;
- d) 0 Ft finanszírozási kiadások;jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

(3) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak figyelembevételével a költségvetési címrendjét az 1. melléklet szerint határozza meg.

(4) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete a költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, valamint a kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a 2. melléklet alapján határozza meg.

(5) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete a működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 3. melléklet és a 4. melléklet szerint határozza meg.

(6) A működési hiány belső finanszírozásának érdekében a képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradványának felhasználását rendeli el.

(7) A felhalmozási hiány finanszírozása érdekében a Képviselő-testület az előző év(ek) költségvetési maradvány felhasználását, valamint a saját bevételek működési kiadások finanszírozásán felüli rész felhasználását rendeli el. A felhalmozási hiány fejlesztési hitelből történő külső finanszírozásához a Kormány engedélye szükséges.

(8) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete a köztisztviselői illetményalapot ... Ft mértékben állapítja meg.

(9) A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) bekezdés b) pontja és a 234. § (4) bekezdése alapján egységesen ...% illetménykiegészítést határoz meg a ... Hivatalban dolgozó valamennyi köztisztviselő részére.

3. A költségvetés részletezése

3. §

(1) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az 5. melléklet szerint határozza meg.

(2) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-ában szabályozott középtávú tervezés részeként az önkormányzat és intézményei 2026. évi költségvetésének tervezéséhez Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet szabályozására figyelemmel a saját bevételeit, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről a költségvetési pénzügyi kitekintő adatokat a 6. melléklet szerinti tartalommal határozza meg.

(3) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 7. melléklet szerint határozza meg.

(4) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete a beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 8. melléklet szerint határozza meg.

(5) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete a felújítások kiadásait felújításonként a 9. melléklet szerint határozza meg.

- (6) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 10. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat bevételeit és kiadásait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a 21. melléklet szerint határozza meg.
- (8) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveinek bevételeit és kiadásait, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok bontásban a 22. melléklet, a 23. melléklet szerint határozza meg.
- (9) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete a kiadások között 1 520 009 Ft tartalékot állapít meg. A tartalékot a Képviselő-testület engedélyével lehet felhasználni, átcsoportosítani.
- (10) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek tárgyévi és az előző három év mérlegét a 12. melléklet szerint határozza meg.
- (11) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint a 13. melléklet szerint határozza meg.
- (12) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat által adott közvetett támogatások tervezését a 14. melléklet szerint határozza meg.
- (13) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 15. melléklet szerint határozza meg.
- (14) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat bevételi kormányzati funkciók szerinti jogcímeit a 16. melléklet szerint határozza meg.
- (15) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat kiadási kormányzati funkciók szerinti jogcímeit a 17. melléklet szerint határozza meg.
- (16) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat céljelleggel tervezett támogatásait a 18. melléklet szerint határozza meg.
- (17) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat a költségvetési évet követő három év tervezett bevételeit és kiadásait a 19. melléklet szerint határozza meg.
- (18) Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek engedélyezett létszámait a 20. melléklet szerint határozza meg.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző a felelős.

- (2) Budajenő Község Önkormányzata gazdálkodásának biztonságáért a Képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 10%-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (5) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (6) A költségvetési szerv vezetője a 11. melléklet szerinti adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön Képviselő-testületi döntés alapján.
- (8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a Képviselő-testület gyakorolja.

5. Az előirányzatok módosítása

5. §

- (1) Budajenő Község Önkormányzata bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.
- (2) Az átcsoportosításról, kötelezettség vállalásokról a polgármester - az első negyedév kivételével - negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2025. december 31-ig gyakorolható.
- (3) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatai belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (4) A Képviselő-testület a költségvetési rendelet (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.
- (5) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételeire szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(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 tájékoztatja.

(7) A Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. A gazdálkodás szabályai

6. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a munkamegosztási megállapodás(ok)ban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért, a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A Hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

7. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az Önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső vállalkozó útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. Záró rendelkezések

8. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

1. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

20. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 20. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

21. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 21. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

22. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 22. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

23. melléklet az 1/2026. (II. 12.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 23. melléklet a(z) 1_2026. (II.13.) önkormányzati rendelethez.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testületének eredeti jogalkotói hatáskörét a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdése biztosítja.

A rendelet megalkotásakor az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f. pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében jár el.

A törvényi felhatalmazást kiegészíti az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a III. fejezetében szabályozottak szerint.

A jegyző a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben meghatározott pénzügyi-gazdasági feltételek figyelembevételével állította össze Budajenő Község Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletét.

Budajenő Község Önkormányzata
2026. évi költségvetésének címrendje
Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Cím szám	Alcím szám	Cím neve	Alcím neve	Kiadás	Bevétel	Saját bevétel	Önkormányzati támogatás	Állami támogatás
2	1	1	Budajenő Község Önkormányzata		1 027 109 480	1 027 109 480	502 486 781	0	524 622 699
3				Személyi juttatások	126 813 349				
4				Munkaadókat terhelő járulékok	17 067 271				
5				Dologi kiadások	255 151 382				
6				Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 945 996				
7				Egyéb működési célú kiadások	57 231 902				
8				Beruházások	7 792 589				
9				Felújítások	80 291 222				
10				Egyéb felhalmozási kiadások	0				
11				Tartalékok	11 540 009				
12				Finanszírozási kiadások	465 275 760				
13	2		Fenntartott költségvetési szervek		536 364 884	536 364 884	71 089 124	465 275 760	0
14		1	Budajenői Közös Önkormányzati Hivatal		219 231 482	219 231 482	69 888 182	149 343 300	0
15				Személyi juttatások	182 883 624				
16				Munkaadókat terhelő járulékok	25 523 532				
17				Dologi kiadások	10 824 326				
18				Ellátási díjak	0				
19				Egyéb működési célú kiadások	0				
20				Felhalmozási kiadások	0				
21				Finanszírozási kiadások	0				
22		2	Budajenői Óvoda		317 133 402	317 133 402	1 200 942	315 932 460	0
23				Személyi juttatások	249 088 345				
24				Munkaadókat terhelő járulékok	37 579 224				
25				Dologi kiadások	29 815 833				
26				Ellátási díjak	0				
27				Egyéb működési célú kiadások	0				
28				Felhalmozási kiadások	650 000				
29				Finanszírozási kiadások	0				

Budajenő Község Önkormányzata
2026. évi költségvetésének összevont mérlege
Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	B11	Önkormányzat működési támogatásai	524 622 699	375 279 399	0	149 343 300
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	189 585 903	40 242 603	0	149 343 300
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	245 926 224	245 926 224	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak	5 445 996	5 445 996	0	0
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	77 760 288	77 760 288	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 904 288	5 904 288	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
10	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	63 576 288	0	0	63 576 288
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	63 576 288	0	0	63 576 288
16	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH	0	0	0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0
22	B3	Közhatalmi bevételek	244 530 000	230 530 000	14 000 000	0
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	149 170 000	135 170 000	14 000 000	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	92 000 000	92 000 000	0	0
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	60 000	60 000	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	3 300 000	3 300 000	0	0
29	B4	Működési bevételek	77 667 264	77 667 264	0	0
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	24 331 404	24 331 404	0	0
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	15 013 332	15 013 332	0	0
33	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
34	B405	Ellátási díjak	24 300 000	24 300 000	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	14 022 528	14 022 528	0	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
43	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
47	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
49	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
55	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
56	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
58	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	0	0	0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
61	1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	910 396 251	683 476 663	14 000 000	212 919 588
62	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
66	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0

71	B813	Maradvány igénybevétele	187 802 353	181 490 459	0	6 311 894
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	187 802 353	181 490 459	0	6 311 894
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
74	B814	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	0	0	0	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0
78	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzüzetektől előirányzata	0	0	0	0
84	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0
85	B84	Váltóbevételek előirányzata	0	0	0	0
86	2.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	187 802 353	181 490 459	0	6 311 894
87	3.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	1 098 198 604	864 967 122	14 000 000	219 231 482

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Sor- szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatás i feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	1 009 464 793	776 233 311	14 000 000	219 231 482
3	K1	Személyi juttatások	558 785 318	375 901 694	0	182 883 624
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	80 170 027	54 646 495	0	25 523 532
5	K3	Dologi kiadások	295 791 541	284 967 215	0	10 824 326
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 945 996	5 945 996	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	57 231 902	43 231 902	14 000 000	0
8	K513	Tartalékok	11 540 009	11 540 009	0	0
9	K513	- Általános tartalék	0	0	0	0
10	K513	- Céltartalék	0	0	0	0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	88 733 811	88 733 811	0	0
12	K6	Beruházások	8 442 589	8 442 589	0	0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
14	K7	Felújítások	80 291 222	80 291 222	0	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 098 198 604	864 967 122	14 000 000	219 231 482
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	0	0	0	0
32	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0
33	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0
34	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
35	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
36	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
37	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
38	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi	0	0	0	0
39	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzüzeteknek	0	0	0	0
40	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
41	9.	Váltókiadások	0	0	0	0
42	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	0	0	0	0
43	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	1 098 198 604	864 967 122	14 000 000	219 231 482

Budajenő Község Önkormányzata
2026. évi működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten
Adatok forintban

	A	B	C	D
1	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
2	Önkormányzatok működési támogatásai	524 622 699	Személyi juttatások	558 785 318
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	63 576 288	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	80 170 027
4	Működési bevételek	77 667 264	Dologi kiadások	295 791 541
5	Működési célú átvett pénzeszközök	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 945 996
6	Közhatalmi bevételek	244 530 000	Egyéb működési célú kiadások	57 231 902
7			Tartalékok	11 540 009
8	Költségvetési bevételek összesen (1+...+6)	910 396 251	Költségvetési kiadások összesen (1+...+6)	1 009 464 793
9	Működési célú finan.bevételek összesen	88 218 542	Működési célú finan.kiadások összesen	-10 850 000
10	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+8)	998 614 793	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+8)	998 614 793
11	Költségvetési hiány:	99 068 542	Költségvetési többlet:	
12	Tervezési hiány:		Tervezési többlet:	

Budajenő Község Önkormányzata
2026. évi felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten

Adatok forintban

	A	B	C	D
1	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	Beruházások	8 442 589
3	Felhalmozási bevételek	0	Felújítások	80 291 222
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	0	Egyéb felhalmozási kiadások	0
5	Közhatalmi bevételek	0	Tartalékok	0
6	Költségvetési bevételek összesen (1+...+4):	0	Költségvetési kiadások összesen (1+...+4):	88 733 811
7	Felhalmozási célú finan.bevételek összesen	99 583 811	Felhalmozási célú finan.kiadások össz.	10 850 000
8	BEVÉTEL ÖSSZESEN (5+6)	99 583 811	KIADÁSOK ÖSSZESEN (5+6)	99 583 811
9	Költségvetési hiány:	88 733 811	Költségvetési többlet:	
10	Tervezési hiány:		Tervezési többlet:	

Budajenő Község Önkormányzata
Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek
Adatok forintban

	A	B	C	D	E
1	Megnevezés	2026.	2027.	2028.	Összesen
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	0	0	0	0

Budajenő Község Önkormányzata
Saját bevételek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletekből
származó tárgyévi és az azt követő három év fizetési kötelezettségének megállapításához
 Adatok forintban

	A	B	C	D	E
1	Bevételi jogcímek	2026. évi előirányzat	2027. évi előirányzat	2028. évi előirányzat	2029. évi előirányzat
2	Önk.vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és haszn.származó				
3	Helyi adók bevétele	244 530 000	256 756 500	269 594 325	283 074 041
4	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel				
5	Tárgyi eszköz és az im.jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból	0			
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel				
7	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				
8	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	244 530 000	256 756 500	269 594 325	283 074 041
9	Adott évi saját bevétel 50%-a	122 265 000	128 378 250	134 797 163	141 537 021
10	Hitel felvételből származó tőketartozás XII. 31-én				
11	Kötvény kibocsátásból származó tőketartozás				
12	Adósságot keletkeztető ügyletek összértéke	0	0	0	0
13	Tőkefizetési kötelezettség				
14	Kamatfizetési kötelezettség				
15	Tárgyévi fizetési kötelezettség	0	0	0	0

Budajenő Község Önkormányzata
2026. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai
Adatok forintban

	A	B
1	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17		
18		
19		
20		
21		
22		
23		
24		
25		
26		
27		
28		
29		
30		
31		
32		
33		
34		
35		
36		
37		
38		
39		
40		
41		
42		
43		
44		
45		
46		
47		
48		
49		
50		
51		
52		
53		
54		
55	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	0

Budajenő Község Önkormányzata
Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Adatok forintban

	A	C	B	D	E	F
1	Beruházás megnevezése	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Teljes költség	Felhasználás 2025.12.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
2	Zsámbéki medence kapacitás bővítés	2025	5 702 159		5 702 159	0
3	Óvoda ivókút	2025	50 000		50 000	0
4	Óvoda homokozó csere	2025	300 000		300 000	0
5	Óvoda klíma 1 csoportba	2025	300 000		300 000	0
6	konténer irattárhozáshoz	2025	1 200 000		1 200 000	0
7	könyvtári állomány gyarapítás	2025	590 430		590 430	0
8	Domb utca játszótér homokozó	2 025	300 000		300 000	0
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						0
19						0
20	ÖSSZESEN:		8 442 589	0	8 442 589	0

Budajenő Község Önkormányzata
Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F
1	Felújítás megnevezése	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Teljes költség	Felhasználás 2025.12.31-ig	2026. évi előirányzat	2026. év utáni szükséglet
2	Hivatal épület világítás korszerűsítés	2025	965 200		965 200	0
3	tálaló konyha felújítás	2025	5 000 000		5 000 000	0
4	Sport u. felújítás önerő	2025	4 350 000		4 350 000	0
5	NEMZ-N-25-0109 Magtár és Jeine udvarház szigetelés	2025	13 150 000		13 150 000	0
6	NEMZ-N-25-0202 Fő téri emlékmű felújítás	2025	2 500 000		2 500 000	0
7	MFP-UHJ/2025 Sport u. felújítása	2025	41 404 768		41 404 768	0
8	MPF/ÖTIFB/2025 Hagyományőrzők háza fejlesztés	2025	12 921 254		12 921 254	0
9						0
10						0
11						0
12						0
13						0
14						0
15						0
16						0
17	ÖSSZESEN:		80 291 222	0	80 291 222	0

Budajenő Község Önkormányzata
Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások
 Adatok forintban

1. Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulások

	A	B
1	Támogatott neve	Hozzájárulás
2		
3		
4		
5		
6		
7	Összesen:	0

2. EU-s projekt neve, azonosítója:

	A	B	C	D	E
1	Jogcím	2026.	2027.	2028. után	Összesen
2	Saját erő				0
3	- saját erőből központi támogatás				0
4	EU-s forrás				0
5	Társfinanszírozás				0
6	Hitel				0
7	Egyéb forrás				0
8	Források összesen:	0	0	0	0
9	Személyi jellegű				0
10	Beruházások, beszerzések				0
11	Szolgáltatások igénybe vétele				0
12	Adminisztratív költségek				0
13	Kiadások összesen:	0	0	0	0

Budajenő Község Önkormányzata
Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról
 Adatok forintban

Költségvetési szerv neve:

Költségvetési szerv számlaszáma:

Éves eredeti kiadási előirányzat:

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen:

	B	C	D	E	F	G
1	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Átütendezett	Összesen:
2	Állammal szembeni tartozások					0
3	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					0
4	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					0
5	TB alapokkal szembeni tartozás					0
6	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					0
7	Egyéb tartozásállomány					0
8	Összesen:	0	0	0	0	0

Dátum:

.....
 költségvetési szerv vezetője

Budajenő Község Önkormányzata
2026. évi költségvetés és az előző három év mérlege
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	B11	Önkormányzat működési támogatásai	346 230 137	420 646 548	475 927 465	524 622 699
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	129 806 981	144 612 781	172 561 087	189 585 903
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	145 325 463	186 483 724	222 076 940	245 926 224
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak	3 967 499	5 353 000	4 359 500	5 445 996
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása	55 050 671	70 641 872	69 250 423	77 760 288
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	7 039 855	7 331 971	7 584 253	5 904 288
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások		6 223 200		0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	5 039 668		95 262	0
10	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	8 099 650	0	0	0
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH				0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH				0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH				0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	8 099 650			0
16	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 827 815	0	54 580 022	0
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH				0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH				0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH				0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	1 827 815		54 580 022	0
22	B3	Közhatalmi bevételek	271 095 315	291 045 622	265 934 415	244 530 000
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	12 852	14 979	17 149	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	169 296 615	177 313 507	152 778 310	149 170 000
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	96 648 268	109 173 744	109 255 250	92 000 000
26	B352	Fogyasztási adók				0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	93 100	139 800	112 800	60 000
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	5 044 480	4 403 592	3 770 906	3 300 000
29	B4	Működési bevételek	98 947 948	90 723 985	106 917 776	77 667 264
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke				0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	16 174 587	13 822 219	26 458 337	24 331 404
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	14 665 108	19 936 863	19 870 812	15 013 332
33	B404	Tulajdonosi bevételek	9 693 507	11 325 994	11 225 400	0
34	B405	Ellátási díjak	23 084 209	26 583 523	25 087 634	24 300 000
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	14 489 428	15 623 588	17 908 576	14 022 528
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	8 868 000	2 628 000	5 144 000	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek				0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	233	190	128	0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei				0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei				0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	10 904 113	803 608	554 999	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	1 068 763		667 890	0
43	B5	Felhalmozási bevételek	1 598 810	1 477 058	0	0
44	B51	Immateriális javak értékesítése				0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	1 595 000	1 280 518		0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	3 810	196 540		0
47	B54	Részesedések értékesítése				0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek				0
49	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	300 000	633 220	0
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH				0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU				0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.				0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson				0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata		300 000	633 220	0
55	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
56	B71	Felhalm.célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH				0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU				0
58	B73	Felhalm.célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm.és más nemz.sz.				0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről				0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata				0
61	1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	727 799 675	804 193 213	903 992 898	846 819 963
62	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről				0
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól				0
66	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				0
68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése				0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása				0
71	B813	Maradvány igénybevétele	177 600 511	187 184 511	162 482 762	180 289 517
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	177 600 511	187 184 511	162 482 762	180 289 517
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				0
74	B814-817	Belföldi finanszírozás bevételei	13 920 416	14 538 251	0	0

75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	13 920 416	14 538 251		0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata				0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata				0
78	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata				0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata				0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata				0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi				0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata				0
84	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei				0
85	B84	Váltóbevételek előirányzata				0
86	16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	191 520 927	201 722 762	162 482 762	180 289 517
87	17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZ.BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	919 320 602	1 005 915 975	1 066 475 660	1 027 109 480

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Sor- szám	Kiadási jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	357 562 612	407 170 900	433 559 761	473 749 909
3	K1	Személyi juttatások	94 611 715	102 813 138	117 490 532	126 813 349
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 217 956	9 871 880	14 704 360	17 067 271
5	K3	Dologi kiadások	229 100 582	236 881 991	234 380 612	255 151 382
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 665 000	5 594 000	3 296 890	5 945 996
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	21 967 359	52 009 891	63 687 367	57 231 902
8	K513	Tartalékok				11 540 009
9	K513	- Általános tartalék				0
10	K513	- Céltartalék				0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	69 377 129	70 989 195	32 159 802	88 083 811
12	K6	Beruházások	12 940 777	50 157 071	15 726 619	7 792 589
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás				0
14	K7	Felújítások	56 436 352	20 832 124	16 433 183	80 291 222
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás				0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások				0
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	426 939 741	478 160 095	465 719 563	561 833 720
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	16 000 000	16 000 000	12 000 000	0
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	16 000 000	16 000 000	12 000 000	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak				0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai				0
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása				0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása				0
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása				0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása				0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	289 196 350	349 273 118	509 614 301	465 275 760
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata				0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	12 688 714	13 920 416	14 538 251	0
32	K915	Központi, irányító szervi támogatás	276 507 636	335 352 702	395 076 050	465 275 760
33	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata			100 000 000	0
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata				0
35	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
36	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása				0
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása				0
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása				0
39	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi				0
40	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek				0
41	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai				0
42	9.	Váltókiadások				0
44	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	305 196 350	365 273 118	521 614 301	465 275 760
45	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	732 136 091	843 433 213	987 333 864	1 027 109 480

Budajenői Közös Önkormányzati Hivatal
2026. évi költségvetés és az előző három év mérlege

Adatok forintban

3. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	B4	Működési bevételek	167 078	769 294	1 202 791	0
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke				0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	50 000			0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	109 565	679 277	989 786	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek				0
7	B405	Ellátási díjak				0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó				0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése				0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek				0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	13	16	5	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei				0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei				0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés				0
15	B411	Egyéb működési bevételek	7 500	90 001	213 000	0
16	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	22 369 906	30 498 189	78 419 646	63 576 288
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH				0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	22 369 906	30 498 189	78 419 646	63 576 288
21	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
22	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
23	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0
24	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH				0
25	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről				0
27	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
28	B51	Immateriális javak értékesítése				0
29	B52	Ingatlanok értékesítése				0
30	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0
31	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
32	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
33	1.	Költségvetési bevételek összesen	22 536 984	31 267 483	79 622 437	63 576 288
34	2.	Finanszírozási bevételek	108 158 623	126 096 015	122 350 797	155 655 194
35	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 818 593	9 711 355	2 014 066	6 311 894
36	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				0
37	B816	Központi, irányító szervi támogatás	99 340 030	116 384 660	120 336 731	149 343 300
38	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)	130 695 607	157 363 498	201 973 234	219 231 482

4. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiadási jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	120 698 008	155 202 892	182 796 613	219 231 482
3	K1	Személyi juttatások	100 619 379	130 775 625	151 840 386	182 883 624
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 750 522	17 940 834	21 932 075	25 523 532
5	K3	Dologi kiadások	5 515 945	6 486 433	9 024 152	10 824 326
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	812 162			0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	286 244	146 540	0	0
9	K6	Beruházások	286 244	146 540		0
10	K7	Felújítások				0
11	K8	Egyéb fejlesztési célú kiadások				0
13	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
14	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	120 984 252	155 349 432	182 796 613	219 231 482

Budajenői Óvoda
2026. évi költségvetés és az előző három év mérlege
Adatok forintban

5. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	B4	Működési bevételek	1 397 521	1 541 305	6 498	0
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke				0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke				0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke		66 667	5 110	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek				0
7	B405	Ellátási díjak	1 100 399	32 027		0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	297 105	26 648	1 379	0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése		1 189 000		0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek				0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2	2	2	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei				0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei				0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés		226 950		0
15	B411	Egyéb működési bevételek	15	11	7	0
16	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei				0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH				0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről				0
21	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
22	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
23	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0
24	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH				0
25	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről				0
27	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
28	B51	Immateriális javak értékesítése				0
29	B52	Ingatlanok értékesítése				0
30	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0
31	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
32	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
33	1.	Költségvetési bevételek összesen	1 397 521	1 541 305	6 498	0
34	2.	Finanszírozási bevételek	179 555 228	0	267 649 912	317 133 402
35	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 387 622		149 671	1 200 942
36	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele				0
37	B816	Központi, irányító szervi támogatás	177 167 606		267 500 241	315 932 460
38	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)	180 952 749	1 541 305	267 656 410	317 133 402

6. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiadási jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	180 467 832	220 771 347	265 644 152	316 483 402
3	K1	Személyi juttatások	137 507 999	167 555 463	211 024 439	249 088 345
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 125 143	23 940 688	29 077 046	37 579 224
5	K3	Dologi kiadások	20 834 690	27 913 409	25 542 667	29 815 833
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai		1 361 787		0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások				0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	73 246	0	857 207	650 000
9	K6	Beruházások	73 246		857 207	650 000
10	K7	Felújítások				0
11	K8	Egyéb fejlesztési célú kiadások				0
13	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
14	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	180 541 078	220 771 347	266 501 359	317 133 402

Budajenő Község Önkormányzata
Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint
 Adatok forintban

1. Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a								0
3	b								0
4	c								0
5	d								0
6	e								0
7		Összesen		0	0	0	0	0	0

2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a								0
3	b								0
4	c								0
5	d								0
6	e								0
7		Összesen		0	0	0	0	0	0

3. Beruházási kiadások beruházásonként

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a								0
3	b								0
4	c								0
5	d								0
6	e								0
7		Összesen		0	0	0	0	0	0

4. Felújítási kiadások felújításonként

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a								0
3	b								0
4	c								0
5	d								0
6	e								0
7		Összesen		0	0	0	0	0	0

5. Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a								0
3	b								0
4	c								0
5	d								0
6	e								0
7		Összesen		0	0	0	0	0	0

6. Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségvállalások összesen

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettségek darabszáma	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a	Működési célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	0
3	b	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	0
4	c	Beruházási kiadások beruházásonként		0	0	0	0	0	0
5	d	Felújítási kiadások felújításonként		0	0	0	0	0	0
6	e	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)		0	0	0	0	0	0
7		Összesen		0	0	0	0	0	0

Budajenő Község Önkormányzata
Az önkormányzat által adott közvetett támogatások tervezése

Adatok forintban

	A	B	C	D
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető tervezett	Kedvezmények tervezett összege
2	1	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
3	2	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
4	3	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
5	4	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
6	5	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	242 060 000	830 000
7	5.1.	-ebből: Építményadó	76 300 000	
8	5.2.	Telekadó	73 700 000	830 000
9	5.3.	Magánszemélyek kommunális adója		
10	5.4.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után	60 000	
11	5.5.	Idegenforgalmi adó épület után		
12	5.6.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység	92 000 000	
13	6	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14	7	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15	8	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16	9	Egyéb kedvezmény		
17	10	Egyéb kölcsön elengedése		
18	11	Összesen:	242 060 000	830 000

Budajenő Község Önkormányzata
Előirányzat felhasználási terv - 2026. évre
Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
2	B1	Önkormányzatok működési támogatásai	49 016 582	49 016 582	49 016 582	49 016 582	49 016 582	49 016 582	49 016 582	49 016 582	49 016 582	49 016 582	49 016 582	49 016 585	588 198 987
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	122 265 000	0	0	0	0	0	122 265 000	0	0	0	244 530 000
5	B4	Működési bevételek	6 472 272	6 472 272	6 472 272	6 472 272	6 472 272	6 472 272	6 472 272	6 472 272	6 472 272	6 472 272	6 472 272	6 472 272	77 667 264
6	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	B8	Finanszírozási bevételek	0	187 802 353	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	187 802 353
10	B	Bevételek összesen:	55 488 854	243 291 207	177 753 854	55 488 854	55 488 854	55 488 854	55 488 854	55 488 854	177 753 854	55 488 854	55 488 854	55 488 857	1 098 198 604

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
2	K1	Személyi juttatások	47 688 587	44 681 987	45 799 187	51 875 387	52 825 387	43 766 587	44 766 587	43 149 687	42 732 787	42 732 787	56 033 561	42 732 787	558 785 318
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szha.	6 864 011	6 023 153	5 823 389	7 929 545	7 579 545	5 784 151	5 884 151	5 673 954	10 019 757	5 619 757	7 348 857	5 619 757	80 170 027
4	K3	Dologi kiadások	36 450 242	19 382 247	25 865 012	22 912 387	20 877 027	34 024 143	24 043 967	20 602 247	24 513 445	22 725 337	20 380 330	24 015 157	295 791 541
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	453 833	453 833	453 833	453 833	453 833	453 833	453 833	453 833	453 833	953 833	453 833	453 833	5 945 996
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	14 042 140	2 502 131	2 502 131	9 105 296	16 502 131	2 502 131	2 502 131	2 502 131	2 502 131	2 502 131	2 502 131	9 105 296	68 771 911
7	K6	Beruházások	0	5 702 159	1 250 000	0	300 000	300 000	0	0	0	300 000	590 430	0	8 442 589
8	K7	Felújítások	13 150 000	2 500 000	965 200	5 000 000	4 350 000	0	0	41 404 768	12 921 254	0	0	0	80 291 222
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	K	Kiadások összesen:	118 648 813	81 245 510	82 658 752	97 276 448	102 887 923	86 830 845	77 650 669	113 786 620	93 143 207	74 833 845	87 309 142	81 926 830	1 098 198 604

3. Bevételek és kiadások havi tervezett egyenlegei

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
2	BK	Bevételek és kiadások havi egyenlege	-63 159 959	162 045 697	95 095 102	-41 787 594	-47 399 069	-31 341 991	-22 161 815	-58 297 766	84 610 647	-19 344 991	-31 820 288	-26 437 973	0

Budajenő Község Önkormányzata
2026. évi bevételi kormányzati funkciók alakulása jogcímenként

Adatok forintban

	A	B
S.	Kormányzati funkciók megnevezése	Előirányzat
	013320 - Köztemető-fenntartás és -működtetés	3 358 992 Ft
	013350 - Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	20 536 932 Ft
	018010 - Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	187 802 353 Ft
	018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek	0 Ft
	045160 - Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	17 407 812 Ft
	066010 - Zöldterület-kezelés	634 992 Ft
	082042 - Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	208 032 Ft
	082091 - Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	5 904 288 Ft
	091140 - Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	245 926 224 Ft
	096015 - Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	108 621 288 Ft
	096025 - Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	1 778 004 Ft
	107060 - Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	5 445 996 Ft
	900020 - Önkormányzatok funkcióra nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről	244 530 000 Ft
	Végösszeg	1 098 198 604 Ft

Budajenő Község Önkormányzata
2026. évi kiadási kormányzati funkciók alakulása jogcímenként

Adatok forintban

	A	B
S.	Kormányzati funkciók megnevezése	Előirányzat
	013320 - Köztemető-fenntartás és -működtetés	1 637 400 Ft
	013350 - Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	112 330 272 Ft
	018010 - Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	30 025 572 Ft
	018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek	13 206 330 Ft
	031030 - Közterület rendjének fenntartása	1 202 000 Ft
	045160 - Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	5 292 344 Ft
	064010 - Közvilágítás	19 302 200 Ft
	066010 - Zöldterület-kezelés	17 510 946 Ft
	066020 - Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	156 591 274 Ft
	072111 - Háziiorvosi alapellátás	474 345 Ft
	074031 - Család és névvelmi egészségügyi gondozás	85 240 Ft
	081030 - Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	1 802 800 Ft
	082042 - Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása	590 430 Ft
	082044 - Könyvtári szolgáltatások	316 484 Ft
	082070 - Történelmi hely, építmény, egyéb látványosság működtetése és megóvása	11 671 560 Ft
	082091 - Közművelődés – közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	3 273 406 Ft
	082092 - Közművelődés – hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	20 999 988 Ft
	084031 - Civil szervezetek működési támogatása	14 000 000 Ft
	091110 - Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	286 863 205 Ft
	091140 - Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	27 839 117 Ft
	096015 - Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	81 529 728 Ft
	104031 - Gyermekbölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása	5 628 000 Ft
	107060 - Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	6 014 576 Ft
	Végösszeg	1 098 198 604 Ft

Budajenő Község Önkormányzata
Kimutatás 2026. évben céljelleggel tervezett támogatásokról
 Adatok forintban

	B	C	E
1	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	2026. évi előirányzat
2	Civil szervezetek, egyházak, sportkörök	Civil szervezetek támogatása	14 000 000
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10	Összesen:		14 000 000

Budajenő Község Önkormányzata
2026. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai
 Adatok forintban

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai	577 084 969	634 793 466	698 272 812
3	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	69 933 917	76 927 308	84 620 039
4	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
5	4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	268 983 000	295 881 300	325 469 430
6	4.1.	Vagyoni típusú adók előirányzata	164 087 000	180 495 700	198 545 270
7	4.2.	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	101 200 000	111 320 000	122 452 000
8	4.3.	Fogyasztási adók előirányzata	0	0	0
9	4.4.	Gépjárműadók előirányzata		0	0
10	4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	66 000	72 600	79 860
11	4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	3 630 000	3 993 000	4 392 300
12	5.	Működési bevételek	85 433 990	93 977 389	103 375 128
13	6.	Felhalmozási bevételek	0	0	0
14	7.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
15	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
16	9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 001 435 876	1 101 579 464	1 211 737 410
17	10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	206 582 588	227 240 847	249 964 932
18	11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINAN.BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	1 208 018 464	1 328 820 311	1 461 702 342

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E
1	Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	1 110 411 272	1 221 452 400	1 343 597 639
3	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	97 607 192	107 367 911	118 104 702
4	2.1.	Beruházások	9 286 848	10 215 533	11 237 086
5	2.2.	Felújítások	88 320 344	97 152 379	106 867 616
6	2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
7	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	1 208 018 464	1 328 820 311	1 461 702 342
8	4.	CÉLTARTALÉK			
9	5.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	0	0	0
10	6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.+5.)	1 208 018 464	1 328 820 311	1 461 702 342

Budajenő Község Önkormányzata
Kimutatás 2026. évi létszámgazdálkodásról

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-szám	Szervezet neve	Budajenő Község Önkormányzat	Budajenői Közös Önkormányzati	Budajenői Óvoda	Összesen
2	a	Köztisztviselők, kormánytisztviselők		17 fő		17 fő
3	b	Különleges jogállású szervek, Állami Számvevőszék tisztviselői				
4	c	Nemzeti Adó- és Vámhivatal állománya				
5	d	Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak				
6	e	Közalkalmazottak			12 fő	12 fő
7	f	Pedagógus életpálya alapján foglalkoztatottak			13 fő	13 fő
8	g	Bírák, ügyészek, igazságügyi, ügyészségi alkalmazottak				
9	h	Rendvédelmi szervek hivatásos állományú tagjai				
10	i	Rendvédelmi alkalmazottak				
11	j	Magyar Honvédség hivatásos állományú katonái				
12	k	Honvédelmi alkalmazottak				
13	l	Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók	8 fő		5 fő	13 fő
14	m	- ebből: közfoglalkoztatottak				
15	n	Választott tisztségviselők	1 fő			1 fő
16		Összesen:	9 fő	17 fő	30 fő	56 fő

Budajenő Község Önkormányzata
Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	B11	Önkormányzat működési támogatásai	524 622 699	375 279 399	0	149 343 300
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	189 585 903	40 242 603	0	149 343 300
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	245 926 224	245 926 224	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak	5 445 996	5 445 996	0	0
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása	77 760 288	77 760 288	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 904 288	5 904 288	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
10	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0
16	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH	0	0	0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0
22	B3	Közhatalmi bevételek	244 530 000	230 530 000	14 000 000	0
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	149 170 000	135 170 000	14 000 000	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	92 000 000	92 000 000	0	0
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	60 000	60 000	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	3 300 000	3 300 000	0	0
29	B4	Működési bevételek	77 667 264	77 667 264	0	0
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	24 331 404	24 331 404	0	0
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	15 013 332	15 013 332	0	0
33	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
34	B405	Ellátási díjak	24 300 000	24 300 000	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	14 022 528	14 022 528	0	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattjellelű bevételek	0	0	0	0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
43	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
47	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
49	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
55	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
56	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
58	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	0	0	0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
61	1.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	846 819 963	683 476 663	14 000 000	149 343 300
62	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
66	B812	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
71	B813	Maradvány igénybevétele	180 289 517	180 289 517	0	0
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	180 289 517	180 289 517	0	0
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
74	B814-817	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	0	0	0	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0

78	B82	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	0
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől előirányzata	0	0	0	0
84	B83	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	0	0	0	0
85	B84	Váltóbevételek előirányzata	0	0	0	0
86	2.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	180 289 517	180 289 517	0	0
87	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2)	1 027 109 480	863 766 180	14 000 000	149 343 300

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	473 749 909	459 749 909	14 000 000	0
3	K1	Személyi juttatások	126 813 349	126 813 349	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 067 271	17 067 271	0	0
5	K3	Dologi kiadások	255 151 382	255 151 382	0	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 945 996	5 945 996	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	57 231 902	43 231 902	14 000 000	0
8	K513	Tartalékok	11 540 009	11 540 009	0	0
9	K513	- Általános tartalék	0	0	0	0
10	K513	- Céltartalék	0	0	0	0
11	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	88 083 811	88 083 811	0	0
12	K6	Beruházások	7 792 589	7 792 589	0	0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
14	K7	Felújítások	80 291 222	80 291 222	0	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
17	3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	561 833 720	547 833 720	14 000 000	0
18	4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
22	5.	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
29	6.	Belföldi finanszírozás kiadásai	465 275 760	315 932 460	0	149 343 300
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	0	0	0	0
32	K915	Központi, irányító szervi támogatás	465 275 760	315 932 460	0	149 343 300
33	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0
35	7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	0
36	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
39	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi	0	0	0	0
40	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	0	0	0	0
41	8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	0	0	0	0
42	9.	Váltókiadások	0	0	0	0
43	10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	465 275 760	315 932 460	0	149 343 300
44	11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	1 027 109 480	863 766 180	14 000 000	149 343 300

Budajenői Közös Önkormányzati Hivatal
Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatás i feladatok
2	B4	Működési bevételek	0	0	0	0
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
16	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	63 576 288	0	0	63 576 288
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	63 576 288	0	0	63 576 288
20	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
21	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0
25	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
26	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
29	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
30	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
31	1.	Költségvetési bevételek összesen	63 576 288	0	0	63 576 288
32	2.	Finanszírozási bevételek	155 655 194	0	0	155 655 194
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	6 311 894	0	0	6 311 894
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervi támogatás	149 343 300	0	0	149 343 300
36	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)	219 231 482	0	0	219 231 482

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatás i feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	219 231 482	0	0	219 231 482
3	K1	Személyi juttatások	182 883 624	0	0	182 883 624
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 523 532	0	0	25 523 532
5	K3	Dologi kiadások	10 824 326	0	0	10 824 326
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	0	0	0	0
9	K6	Beruházások	0	0	0	0
10	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
11	K7	Felújítások	0	0	0	0
12	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
14	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
15	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	219 231 482	0	0	219 231 482

Budajenői Óvoda
Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)

1. Bevételi jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	B4	Működési bevételek	0	0	0	0
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
16	B12-16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0
20	B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
21	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0
25	B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
26	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
29	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
30	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
31	1.	Költségvetési bevételek összesen	0	0	0	0
32	2.	Finanszírozási bevételek	317 133 402	317 133 402	0	0
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 200 942	1 200 942	0	0
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervi támogatás	315 932 460	315 932 460	0	0
36	3.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)	317 133 402	317 133 402	0	0

2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	316 483 402	316 483 402	0	0
3	K1	Személyi juttatások	249 088 345	249 088 345	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	37 579 224	37 579 224	0	0
5	K3	Dologi kiadások	29 815 833	29 815 833	0	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
8	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai	650 000	650 000	0	0
9	K6	Beruházások	650 000	650 000	0	0
10	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
11	K7	Felújítások	0	0	0	0
12	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
14	3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
15	4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	317 133 402	317 133 402	0	0