BUDAJENŐ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

ELŐTERJESZTÉSÉNEK FEDŐLAPJA

A testületi ülés időpontja:	2026. november 4. (szerda) 16:30 óra
Az előterjesztés címe, tárgya:	Javaslat a 2026. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet módosítására
Előterjesztő:	Vezérné dr. Hevesi Tünde polgármester
Döntéshozatal:	Minősített többség / Névszerinti szavazás / Titkos szavazás
Az előterjesztést előkészítette:	Vezérné dr. Hevesi Tünde polgármester
Az előterjesztés nyílt/zárt ülésen tárgyalandó:	Nyílt ülés / Zárt ülés
Zárt ülés elrendelésének indoka:	-
Mellékletek száma, megnevezése:	-
Véleményező Bizottság:	Pénzügyi, Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság
Egyéb véleményező szerv:	-
Törvényességi ellenőrzést végezte:	dr. Szelicsán-Szajáni Laura aljegyző
Az előterjesztés előzetesen egyeztetve:	Vezérné dr. Hevesi Tünde polgármester
A napirendi ponthoz meghívást kapott:	
Az előterjesztéshez kapcsolódó ügyirat iktatószáma:	-

1. Általános rész

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a(z) 1/2026. (III.2.) önkormányzati rendeletében 1 127 188 217 Ft-ban állapította meg a tárgyév gazdálkodásához szükséges keretösszeget, amellyel a kötelező, az államigazgatási és az önként vállalt feladatok zavartalan
ellátását kívánta biztosítani.

S.	Megnevezés	Rendelet	Előirányzat	Módosítás
1	Eredeti előirányzat	1/2026. (II.12.)	1 127 188 217 Ft	-
3	Előterjesztésben javasolt módosítások	.../2026. (...)	1 245 382 055 Ft	+118 193 838 Ft

Az előterjesztésben foglalt költségvetés módosítással az előirányzat főösszege 118 193 838 Ft-tal változik. Az előirányzat változtatások a határozatok, előirányzat átcsoportosítások, az intézmények pótigényei, valamint a Magyar Államkincstár utasításai alapján történtek.

1. számú táblázat - Budajenő Község Önkormányzat bevételi előirányzat változásai

	A	B	C	D	E	F	G
1	**Rovat**	**Bevételi előirányzatok**	**Eredeti előirányzat - 1/2026. (II.12.)**	**Eddig elfogadott változás összesen**	**Módosított előirányzat -**	**Tervezett változás**	**Módosított előirányzat - .../2026. (...)**
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	596 868 600 Ft	+0 Ft	596 868 600 Ft	+50 494 985 Ft	647 363 585 Ft
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+25 603 314 Ft	25 603 314 Ft
4	B3	Közhatalmi bevételek	264 850 000 Ft	+0 Ft	264 850 000 Ft	+0 Ft	264 850 000 Ft
5	B4	Működési bevételek	77 667 264 Ft	+0 Ft	77 667 264 Ft	+42 095 539 Ft	119 762 803 Ft
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
9	B8	Finanszírozási bevételek	187 802 353 Ft	+0 Ft	187 802 353 Ft	+0 Ft	187 802 353 Ft
10		**Összesen**	**1 127 188 217 Ft**	**+0 Ft**	**1 127 188 217 Ft**	**+118 193 838 Ft**	**1 245 382 055 Ft**

2. számú táblázat - Budajenő Község Önkormányzat kiadási előirányzat változásai

	A	B	C	D	E	F	G
1	**Rovat**	**Kiadási előirányzatok**	**Eredeti előirányzat - 1/2026. (II.12.)**	**Eddig elfogadott változás összesen**	**Módosított előirányzat -**	**Tervezett változás**	**Módosított előirányzat - .../2026. (...)**
2	K1	Személyi juttatások összesen	558 785 318 Ft	+0 Ft	558 785 318 Ft	+25 082 017 Ft	583 867 335 Ft
3	K2	Járulékok összesen	80 170 027 Ft	+0 Ft	80 170 027 Ft	+3 874 277 Ft	84 044 304 Ft
4	K3	Dologi kiadások összesen	295 791 541 Ft	+0 Ft	295 791 541 Ft	+489 786 Ft	296 281 327 Ft
5	K4	Ellátási díjak összesen	5 945 996 Ft	+0 Ft	5 945 996 Ft	+0 Ft	5 945 996 Ft
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	83 765 577 Ft	+0 Ft	83 765 577 Ft	-18 761 641 Ft	65 003 936 Ft
9	K6	Beruházások	2 740 430 Ft	+0 Ft	2 740 430 Ft	+13 214 397 Ft	15 954 827 Ft
10	K7	Felújítások	80 291 222 Ft	+0 Ft	80 291 222 Ft	+94 295 002 Ft	174 586 224 Ft
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	+0 Ft	0 Ft	+0 Ft	0 Ft
12	K9	Finanszírozási kiadások	19 698 106 Ft	+0 Ft	19 698 106 Ft	+0 Ft	19 698 106 Ft
15		**Összesen**	**1 127 188 217 Ft**	**+0 Ft**	**1 127 188 217 Ft**	**+118 193 838 Ft**	**1 245 382 055 Ft**

2. Tervezett előirányzat változások indokolása

3. számú táblázat - A bevételi előirányzat változásainak részletezése

	A	B	C
1	**Rovat**	**Bevételi előirányzat változások részletezése (döntés, határozat, utasítás, stb.)**	**Tervezett változás**
2	B111	Polgármester bértámogatása, 2026.08.havi normatív támogatás	+4 919 997 Ft
3	B112	Ped.bérek támogatása	+1 902 258 Ft
4	B113	Gyermekétkeztetés támogatása: májusi felmérés lemondás összege	-8 989 Ft
5	B114	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása: februrá havi normatív támogatás	+3 212 457 Ft
6	B12	A HIPA adóbev. többlet elsz. Kapcs. visszatérítés összege	+2 920 650 Ft
7	B16	Otthontámogatás összege: HIVATAL részére	+5 120 000 Ft
9		Otthontámogatás összege: ÓVODA részére	+4 160 000 Ft
11		Otthontámogatás összege: ÖNKORMÁNYZAT részére	+3 840 000 Ft
12		PÚÉTV szerinti ped.bér kiegészítés, ÓVODA részére átadandó	+2 019 300 Ft
14		2026.évi országgyűlési választások támogatása	+6 409 312 Ft
15		Budajenői Német Nemzetiségi Önkormányzattól átvett NEMZ-N-26-0032 számú, Magtár felújítására elnyert pályázati támogatás össz	+16 000 000 Ft
16	B25	Versenyképes Járások, településfejelsztési támogatás, közbiztonság fejlesztése	+1 022 228 Ft
17		Közvilágítás korszerűsítése: 2025/KÖZVIL/01-83101430/EK0001 jelű pályázati támogatás összege	+24 581 086 Ft
18	B403	Földvédelmi járadék: 10.560/3/2026 számú hatáérozat alapján befolyt összeg	+3 178 320 Ft
19	B404	kommunális szennyvíz vízi közművén 2025. évben végzett értéknövelő felújítás_ÉDV Zrt.	+30 643 480 Ft
20	B406	kommunális szennyvíz vízi közművén 2025. évben végzett értéknövelő felújítás_ÉDV Zrt.	+8 273 739 Ft
21		**Összesen:**	**+118 193 838 Ft**
22		**Változás a 2. pont alapján:**	**+118 193 838 Ft**
23		**Különbség ellenőrzése:**	**+0 Ft**

4. számú táblázat - A kiadási előirányzat változásainak részletezése

	A	B	C
1	**Rovat**	**Kiadási előirányzat változások részletezése (döntés, határozat, utasítás, stb.)**	**Tervezett változás**
2	K1101	Törvény szerinti alapilletmények változásai (pótelőirányzat)	
3		- ped.bérek normatív támogatása	+2 143 146 Ft
4		- polgármester bértámogatása	+4 280 398 Ft
5		- átcsoportosítás kiküldetések kiadásaira	-184 093 Ft
6	K1102	2026.évi országgyűlési választások bérkifizetései	+3 304 792 Ft
7	K1107	Otthontámogatás:HIVATAL	+4 320 000 Ft
8		Otthontámogatás: ÓVODA	+3 619 200 Ft
9		Otthontámogatás: ÖNKORMÁNYZAT	+3 340 800 Ft
10	K1113	PÚÉTV szerinti ped.bér kiegészítés, ÓVODA	+2 019 300 Ft
11	K123	2026.évi országgyűlési választások reprezentációs kiadásai	+1 569 547 Ft
12		rendezvények reprezentációs kiadásaira átcsoportosítás dologi kaidások, üzemeltetési anyagok sorról	+272 169 Ft
		Borünnep reprezentációs költségei: vendéglátás és ajándékok	+396 758 Ft
13	K2	Munkaadói járulékok pótelőirányzata	
14		- Választások	+679 566 Ft
15		- normatív bértámogatások (polg.bér, ped.bér)	+1 354 711 Ft
16		-otthontámogatás	+1 840 000 Ft
17	K312	2026.évi országgyűlési választások kiadásai, irodaszerek, egyéb anyagok beszerzése	+100 613 Ft
18		Átcsoportosítás reprezentációs kiadásokra	-272 169 Ft
19		Átcsoportosítás tárgyi eszközök beszerzésére: óvodai homokozó	-546 000 Ft
20		Átcsoportosítás tárgyi eszközökre: Szőlő utca homokozó, aszfaltozáshoz munkagépek (döngölő és lapvibrátor) és ventilátor	-753 748 Ft
21	K332	Vásárolt élelmezés előirányzat csökkentése a májusi normatíva felmérés lemondása miatt	-8 989 Ft
		Köznevelési és szociális feladatok ellátása támogatás július havi csökkenése	-956 000 Ft
22	K335	Közvetített szolgáltatások kiadásai: 10.560/3/2026 határozat, földvédelmi járulék	+3 178 320 Ft
23	K337	Óvodai férőhely bővítéséhez beruházási előirányzatra történ átcsoportosítás: új csoportszoba bútorai miatt	-872 835 Ft
24	K341	Kiküldetései kiadások_ előirányzat emelés átcsoporotsítás útján a törvény szerinti alapilletményekről	+184 093 Ft
25	K351	Működésii célú általános forgalmi adó	
26		2026.évi országgyűlési választások kiadásainak ÁFA vonzata	+81 696 Ft
27		Átcsoportosítás tárgyi eszközök beszerzésére: óvodai homokozó ÁFA	-114 401 Ft
28		Átcsoportosítás tárgyi eszközökre: Szőlő utca homokozó, aszfaltozáshoz munkagépek (döngölő és lapvibrátor) és ventilátor	-203 892 Ft
29	K355	2026.évi országgyűlési választások kiadásai: távolléti díjak	+673 098 Ft
30	K502	Berszámoló 11/L űrlap alapján visszafizetési kötelezettség	+438 595 Ft
31	K513	A HIPA adóbev. többlet elsz. Kapcs. visszatérítés összege	+2 920 650 Ft
32		Berszámoló 11/L űrlap alapján visszafizetési kötelezettség	-438 595 Ft
33		202605_MFP-UHJ/2025 jelű, Sport utca felújítása célból kapott, előző évi pályázati támogatás támogatás átcsoportosítása a felújítások kiadásai közé	-8 209 940 Ft
34		Óvodai férőhely bővítéséhez beruházási előirányzatra történ átcsoportosítás	-9 146 793 Ft
35		Általános iskolai étkező rendkívüli felújításánka fedezése (felázás miatt veszélyessé vált épületrész)	-6 586 757 Ft
36		A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása: februrá havi normatív támogatás	+3 212 457 Ft
37		Átcsoportosítás 2 db laptop vásárlása és Borünnep reprezentációs költségei miatt tárgyi eszközökre és reprezentációra	-951 258 Ft

38	K62	Óvodai férőhely bővítéséhez Tartalékok terhére történő átcsoportosítás	+4 804 417 Ft
39	K63	2 db laptop beszerzése ÖNK részére	+273 858 Ft
40	K64	Óvodai csoportszoba berendezései férőhely bővítése miatt, Tartalékok soráról	+3 392 226 Ft
41		Óvodai csoportszoba berendezései férőhely bővítése miatt:dologi kiadásokról, egyéb szolgáltatások soráról	+687 272 Ft
42		Versenyképes Járások, településfejlesztési támogatás, közbiztonság fejlesztése (kamerák beszerzése)	+805 000 Ft
43		Átcsoportosítás üzem.anyagokról: Szőlő utca homokozó, aszfaltozáshoz munkagépek (döngölő és lapvibrátor) és ventilátor	+753 748 Ft
44		Átcsoportosítás tárgyi eszközök beszerzésére: óvodai homokozó, dologi kiadások, egyéb üzemeltetési anyagok soráról	+546 000 Ft
45		Bútorok vásárlása Iskolába	+163 055 Ft
46	K67	Átcsoportosítás tárgyi eszközök beszerzésére: óvodai homokozó ÁFA	+114 401 Ft
47		Versenyképes Járások, településfejlesztési támogatás, közbiztonság fejlesztése (kamerák beszerzése) ÁFA	+217 228 Ft
48		Óvodai férőhely bővítéséhez beruházási előirányzatra történ átcsoportosítás ÁFA	+1 135 713 Ft
49		Átcsoportosítás működési ÁFA-ról: Szőlő utca homokozó, aszfaltozáshoz munkagépek (döngölő és lapvibrátor) és ventilátor	+203 892 Ft
50		ÖNK 2 db laptop és bútorok Iskolába ÁFA	+117 587 Ft
51	K71	Általános iskolai étkező rendkívüli felújításánka fedezése (felázás miatt veszélyessé vált épületrész)	+5 309 730 Ft
52		202605_MFP-UHJ/2025 jelű, Sport utca felújítása célból kapott, előző évi pályázati támogatás támogatás átcsoportosítása a felújítások kiadásai közé	+6 464 520 Ft
53		Közvilágítás korszerűsítése: 2025/KÖZVIL/01-83101430/EK0001 jelű pályázati támogatás összege	+19 355 186 Ft
54		Budajenői Német Nemzetiségi Önkormányzattól átvett NEMZ-N-26-0032 számú, Magtár felújítására elnyert pályázati támogatás összege	+12 598 425 Ft
55	K73	kommunális szennyvíz vízi közművén 2025. évben végzett értéknövelő felújítás_ÉDV Zrt.	+30 643 480 Ft
56	K74	Általános iskolai étkező rendkívüli felújításánka fedezése (felázás miatt veszélyessé vált épületrész) ÁFA	+1 277 027 Ft
57		202605_MFP-UHJ/2025 jelű, Sport utca felújítása célból kapott, előző évi pályázati támogatás támogatás átcsoportosítása a felújítások kiadásai közé ÁFA	+1 745 420 Ft
58		kommunális szennyvíz vízi közművén 2025. évben végzett értéknövelő felújítás_ÉDV Zrt. ÁFA	+8 273 739 Ft
59		Budajenői Német Nemzetiségi Önkormányzattól átvett NEMZ-N-26-0032 számú, Magtár felújítására elnyert pályázati támogatás összegv ÁFA	+3 401 575 Ft
60		Közvilágítás korszerűsítése: 2025/KÖZVIL/01-83101430/EK0001 jelű pályázati támogatás összege	+5 225 900 Ft
61	K915	Otthontámogatás összege: HIVATAL részére	+5 120 000 Ft
62		*- átvezetés: Otthontámogatás összege: HIVATAL részére intézményfinanszírozás HIVATAL: otthontámogatás, béren kívüli juttatások*	*-5 120 000 Ft*
63		Otthontámogatás összege: ÓVODA részére	+4 160 000 Ft
64		*- átvezetés: Otthontámogatás összege:ÓVODA részére intézményfinanszírozás, ÓVODA: otthontámogatás, béren kívüli juttatások*	*-4 160 000 Ft*
65		PÚÉTV szerinti ped.bér kiegészítés, ÓVODA részére átadandó	+2 019 300 Ft
66		*- átvezetés: PÚÉTV szerinti ped.bér kiegészítés: ÓVODA részére intézményfinanszírozás: ÓVODA: egyéb béren kívüli juttatások pótelőirányzat*	*-2 019 300 Ft*
67			
68		**Összesen:**	**+118 193 838 Ft**
69		**Változás a 2. pont alapján:**	**+118 193 838 Ft**
70		**Különbség ellenőrzése:**	**+0 Ft**

3. Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a költségvetési rendelet módosítására vonatkozó rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

Társadalmi, gazdasági, hatások

A költségvetési rendelet módosításáról szóló rendeletben foglaltak végrehajtásával az Önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (étkeztetés, stb). A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

Tárgyévben az Önkormányzat ellátta a kötelező feladatait, így megoldotta a háziorvosi ellátással kapcsolatos teendőit is – biztosítva ezáltal a település lakosságának alapvető egészségügyi ellátását.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A költségvetési rendelet módosításáról szóló rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A költségvetési rendelet módosításáról szóló 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 módosításáról szóló rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak. A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Budajenő, 2026. október 20.

[redacted]

Vezérné dr. Hevesi Tünde
polgármester

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

[redacted]

dr. Szelicsán-Szajáni Laura

aljegyző