

Öskü Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Öskü Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Öskü Község Önkormányzata biztonságos és jogszerű gazdálkodásának megteremtése és zavartalan működtetésének biztosítása érdekében,

[2] az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, valamint az Önkormányzat költségvetési szerveire terjed ki.

2. §

(1) A Képviselő testület a címrendet a (2) bekezdés szerint állapítja meg.

(2) A költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet az 1. mellékletben részletezettek szerint.

1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege

3. §

(1) Az Önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2026. évi költségvetési bevétel, és kiadási fő összegét **1 010 335 707 Ft-ban** állapítja meg.

(2) Az önkormányzat és költségvetési szerveinek összesített **működési bevételei 552.326.202 Ft**

- a) a működési célú támogatás ÁHT-n belülről 428.209.202 Ft
- b) közhatalmi bevételek 49.000.000 Ft
- c) működési bevételek 75.117.000 Ft

(3) Az önkormányzat és költségvetési szerveinek összesített **működési kiadásai 622.472.168 Ft**

- a) személyi juttatások kiadásai 329.620.844 Ft
- b) a munkaadókat terhelő járulékok 43.095.938 Ft
- c) a dologi kiadások 184.250.065 Ft
- d) az ellátottak pénzbeli juttatásai 12.525.677 Ft
- e) működési célú támogatás ÁHT-n belülről 0. Ft
- f) működési célú támogatás ÁHT-n kívülre 5.500.000. Ft
- g) működési tartalék 47.479.644. Ft

(4) Az önkormányzat és költségvetési szerveinek összesített **felhalmozási bevételei 0 Ft**

- a) Felhalmozási c. támogatások ÁHT-n belülről 0 Ft
- b) Immateriális javak, ingatlanok értékesítésének bevétele 0. Ft

(5) Az önkormányzat és költségvetési szerveinek összesített **felhalmozási kiadásai 7 234 490 Ft**

- a) beruházások 7 234 490 Ft
 b) felújítások 0 Ft
- (6) Az önkormányzat és költségvetési szerveinek összesített **finanszírozási bevételei 458 009 505 Ft**
 a) Működési célú finanszírozási bevételek **452 004 692 Ft**
 aa) Értékpapír értékesítés bevételei 0 Ft
 ab) Előző évi pénzmaradvány igénybevétele 92 390 466 Ft
 ac) Intézményfinanszírozás bevétele 359 614 226 Ft
 b) Felhalmozási célú finanszírozási bevételek 6 004 813 Ft
 ba) Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele 6 004 813 Ft
- (7) Az önkormányzat és költségvetési szerveinek összesített **finanszírozási kiadásai 380 629 049 Ft**
 a) Működési célú finanszírozási kiadások 374 773 023 Ft
 aa) államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 15 158 797 Ft
 ab) intézményfinanszírozás kiadása 359 614 226 Ft
 ac) likviditási célú hiteltörlesztés 0 Ft
 b) Felhalmozási célú finanszírozási kiadások 5 856 026. Ft
 ba) felhalmozási célú támogatások ÁHT- n belülre 5 856 026 Ft
- (8) Önkormányzat és költségvetési szerveinek működési egyenlege 7 085 703 Ft
- (9) Önkormányzat és költségvetési szerveinek felhalmozási egyenlege -7 085 703 Ft
- (10) Öskü Község Önkormányzatának működési bevételei és kiadásai
 a) Működési bevételek 599 529 672 Ft
 b) Működési kiadások 592 951 969 Ft
 c) Egyenleg 6 577 703 Ft
- (11) Öskü Község Önkormányzatának felhalmozási bevételei és kiadásai
 a) Felhalmozási bevételek 0 Ft
 b) Felhalmozási kiadások 6.577.703 Ft
 c) Egyenleg -6.577.703. Ft
- (12) Öskü Község Önkormányzatának finanszírozási bevételei és kiadásai
 a) Finanszírozási bevételek 79.715.470 Ft
 b) Finanszírozási kiadások 374.773.023 Ft
- (13) Napsugár Óvoda működési bevételei és kiadásai
 a) Működési bevételek 259 630 511 Ft
 b) Működési kiadások 259.630.511 Ft
 c) Egyenleg 0 Ft
- (14) Napsugár Óvoda felhalmozási bevételei és kiadásai
 a) Felhalmozási bevételek 6 004 813. Ft
 b) Felhalmozási kiadások 6.004.813 Ft
 c) Egyenleg 0 Ft
- (15) Napsugár Óvoda finanszírozási bevételek 233 123 324 Ft
- (16) Ösküi Közös Önk. Hivatal működési bevételei és kiadásai

- a) Működési bevételek 145 170 711Ft
- b) Működési kiadások 144 662 711 Ft
- c) Egyenleg 508 000 Ft

(17) Ösküi Közös Önk. Hivatal felhalmozási bevételei és kiadásai

- a) Felhalmozási bevételek 0. Ft
- b) Felhalmozási kiadások 508 000 Ft
- c) Egyenleg -508 000Ft

(18) Ösküi Közös Önk. Hivatal finanszírozási bevételek 145.170.711. Ft.

2. Az önkormányzat bevételei

4. §

(1) A 3. §-ban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását, bevételi főösszegeit Öskü Község Önkormányzat tekintetében a 4. melléklet, Ösküi Közös Önkormányzati Hivatal tekintetében a 13. melléklet, a Napsugár Óvoda tekintetében pedig a 16. melléklet szerinti adattartalommal fogadja el.

(2) A Képviselő testület felhatalmazza a Polgármestert az átmenetileg szabaddá váló pénzeszközök éven belüli tőkegarantált értékpapír vásárlásával, illetve betétbe történő lekötésével.

5. §

A 3. §-ban megállapított bevételek közül az állami támogatások részletezését a 6. melléklet, közhatalmi bevételeit a 8. melléklet, összevont intézményi működési bevételeit a 9. melléklet tartalmazza.

3. Az önkormányzat kiadásai

6. §

(1) A Képviselő-testület a 3. §-ban megállapított kiadási főösszeg kiemelt előirányzatonkénti bontását, kiadási főösszegeit Öskü Község Önkormányzat tekintetében az 5. melléklet, Ösküi Közös Önkormányzati Hivatal tekintetében a 14. melléklet, a Napsugár Óvoda tekintetében a 17. melléklet szerinti adattartalommal fogadja el.

(2) A Képviselő Testület az önkormányzat éves létszám-előirányzatát költségvetési szervenként és kormányzati funkcióként a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a 2026. évi közfoglalkoztatási pályázati lehetőség esetén a pályázat benyújtására. A pályázat eredményének függvényében a létszám adatokban bekövetkezett változás a soron következő költségvetési rendeletmódosítás keretében kerül átvezetésre.

(4) A Képviselő-testület az Önkormányzat és költségvetési szerveinek összevont költségvetési mérlegét a 3. melléklet, Öskü Község Önkormányzat költségvetési mérlegét a 7. melléklet, Ösküi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési mérlegét a 12. melléklet, a Napsugár Óvoda költségvetési mérlegét a 15. melléklet szerinti adattartalommal hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az önkormányzat és intézményei összevont működési kiadásait a 10. melléklet, az ellátottak pénzbeli juttatásainak tervezett kiadásait a 11. melléklet, a közvetett támogatások mértékét a 20. melléklet, az előirányzatok felhasználásának ütemtervét a 23. melléklet szerinti adattartalommal tudomásul veszi.

7. §

A Képviselő-testület a beruházási és felújítási előirányzatokat e rendelet 19. melléklete szerint hagyja jóvá azzal, hogy a jóváhagyott keretösszegeken belül a képviselő-testület egyedi döntéseinek megfelelően valósíthatók meg a fejlesztések.

4. Általános és céltartalék

8. §

Az Önkormányzat működési és fejlesztési tartalékát 47 479 644 Ft- ban állapítja meg. Ebből a TOP-1.1.1 projektre 500.000 FT, a TOP-3.1.1 projektre 967.378 Ft a Magyar Falu Programban elnyert 13.614.456 Ft, TOP_PLUSZ-3.1.3-23-VE1-2024-00016 Helyi humán fejlesztések a bakonyi térségben 1.060.000Ft, VP6-7211-21 Külterületi helyi közutak fejlesztése 31.091.779, TOP-4.2.1 Idősek nappali foglalkoztatója projekt 1573 Ft, Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. 244.458 Ft került elkülönítésre a működési és fejlesztési tartalékba.

9. §

Az Európai Unió támogatással megvalósuló projektekre, programokra bevételi és kiadási előirányzatot a 18. melléklet szerinti adattartalommal hagyja jóvá.

5. Többéves kihatással járó feladatok

10. §

(1) A Képviselő Testület a többéves kihatással járó feladatok előirányzatait e rendelet 21. melléklete és a 22. melléklete szerint fogadja el azzal, hogy a későbbi évek előirányzatait véglegesen az adott évi költségvetés elfogadásakor állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat több éves kihatással járó feladatainak előirányzatait éves bontásban és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futam idejének végéig, a kezesség érvényesíthetőségéig, és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011.(XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében foglalt saját bevételeit a 21. melléklet tartalmazza.

6. Az előirányzatok módosítása

11. §

(1) Az Önkormányzat és intézménye bevételi és kiadási előirányzatai év közben megváltoztathatók.

(2) A bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításáról a képviselő-testület dönthet.

(3) A (2) bekezdéstől eltérően a bevételi és kiadási előirányzatok Kormányrendeletben meghatározott esetekben saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

(4) A (2) bekezdéstől eltérően a Képviselő-testület a polgármester számára lehetővé teszi az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást. A polgármester a költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosításokról, átcsoportosításokról a képviselő-testületet tájékoztatja.

(5) A képviselő-testület a (3) és (4) bekezdés szerinti előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(6) Az Önkormányzat által fenntartott Intézmény költségvetési bevételi és kiadási előirányzatainak módosítása tárgyában költségvetési módosítási kérelemmel élhet a Képviselő-testület felé, melyet írásban juttat el a Polgármester részére.

(7) Ha év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol az Önkormányzat költségvetéséből, annak kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

7. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

12. §

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

(2) Év közben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(3) A Községi Önkormányzat bankszámláit az OTP Bank Zrt. várpalotai fiókjában és a Magyar Államkincstárnál vezeti.

(4) A költségvetési szervek éves költségvetésének végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért, a takarékoság érvényesítéséért, a bevételek növeléséért az alapfeladatok sérelme nélkül az intézmény vezetője a felelős.

13. §

Nem folyósítható támogatás azon civil szervezetek részére, melyeknek lejárt határidejű tartozása van az Önkormányzat felé, vagy a korábbi támogatásához kapcsolódó lejárt elszámolási kötelezettségét nem teljesítette, illetve az egyesületi jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011 évi CLXXV. számú törvény 30. § és 75. §-a alapján a beszámolójának letétbe helyezését nem teljesítette.

14. §

Az Önkormányzat költségvetési szervei éven túli kötelezettséget csak a Képviselő-testület jóváhagyásával vállalhatnak.

15. §

A költségvetési szervek költségvetési támogatását a Képviselő-testület az intézmények pénzellátási rendje szerint biztosítja. Az egyéb szervezetek részére nyújtott támogatások a megállapodásoknak megfelelően kerülnek kiutalásra.

8. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

16. §

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

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Várpalota Kistérség Többcélú Társulása útján gondoskodott. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

9. Záró rendelkezés

17. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Siki József
polgármester




Fekete Krisztina
jegyző



Záradék:

A rendeletet a mai napon kihirdettem.

Öskü, 2026. március 4.


Fekete Krisztina
jegyző



1. sz. mellékelt az 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelethez

Öskü Község Önkormányzat 2026. évi címrendje

| Címszám | Alcímszám | |
|---------|-----------|---|
| 1. | | Öskü Község Önkormányzata |
| 2. | | Ösküi Közös Önkormányzati Hivatal |
| 3. | | Öskü Község Önkormányzat Napsugár Óvoda és Bölcsőde |

Engedélyezett létszámkeret (fő)

| Kormányzati funkciókód | Intézmény megnevezése | Engedélyezett létszám | Szakmai létszám | | Egyéb létszám. | | Közfoglalkoztatott létsz. | |
|---------------------------|---|--------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|
| | | | Teljes munkaidős | Rész- munkaidős | Teljes munkaidős | Rész- munkaidős | Teljes munkaidős | Rész- munkaidős |
| | Önkormányzati szakfeladatok | 10 | | | | | | |
| 011130 | Önkormányzatok és önkormányzati hiv. jogalk. és ált. ig. tev. | 2 | 2 | | 1 | | | |
| 066020 | Város- és községgazdálkodási egyéb szolgáltatás | 2 | 2 | | | | | |
| 107051 | Szociális étkeztetés | | | | | | | |
| 082094 | Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztés | 2 | 1 | 1 | | | | |
| 041233 | Foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosultak hossz. id. közfogl. | 4 | | | | | 4 | |
| | Közös Önkormányzati Hivatal | 13 | | | | | | |
| 011130 | Önkormányzatok és önkormányzati hiv. jogalk. és ált. ig. tev. | 13 | 13 | | | | | |
| | Napsugár Óvoda | 22 | | | | | | |
| 091110 | Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai | 7 | 7 | | | | | |
| 091140 | Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai | 4 | 4 | | | | | |
| 104031 | Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása | 6 | 5 | 1 | | | | |
| 096015 | Óvodai intézményi étkeztetés | 2 | 2 | | | | | |
| | Iskolai intézményi étkeztetés | 3 | 3 | | | | | |

Öskü Község Önkormányzat bevételei kötelező, önként vállalt feladatok bontásában

adatok Ft-ban

| Működési bevételek | Kötelező feladatok | Önként vállalt feladatok |
|--|--------------------|--------------------------|
| Működési célú támogatás ÁHT-n belülről | 428,209,202 | |
| - Önkormányzat működési támogatása | 421,737,200 | |
| - Elkülönített állami pénzalaptól átvett támogatás | 6,472,002 | |
| - Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik | 0 | |
| - Tb pénzügyi alapjai | | |
| - egyéb fejezeti kezelésű ei. | 0 | |
| Közhatalmi bevételek | 42,605,000 | |
| Működési bevételek | 49,000,000 | |
| - Készletértékesítés ellenértéke | | |
| - Szolgáltatások ellenértéke | 26,000,000 | |
| - Közvetített szolgáltatások értéke | 5,000,000 | |
| - Tulajdonosi bevételek | 0 | |
| - Ellátási díjak | 7,600,000 | |
| - Kiszámlázott ÁFA | 4,000,000 | |
| - Kamatbevételek | 5,000 | |
| - ÁFA visszatérítés | 0 | |
| Működési célú átvett pénzeszközök | 0 | |
| Működési célú finanszírozási bevételek | 0 | |
| - Likviditási célú hitel felvétel | | |
| - Értékpapír értékesítés bevételei | | 0 |
| - Előző évi működési maradvány igénybevétele | | 79,715,470 |
| - Államháztartáson belüli megelőlegezések | | |
| - Intézményfinanszírozás | | |
| Összesen működési bevételek | 519,814,202 | 79,715,470 |

| Felhalmozási bevételek | | |
|--|--|----------|
| Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről | | 0 |
| Felhalmozási bevételek | | 0 |
| - Ingatlanok értékesítése | | |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | | 0 |
| Felhalmozási célú finanszírozási bevételek | | 0 |
| Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | | |
| Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele | | 0 |
| Felhalmozási c. intézményfinanszírozás | | |
| Összesen felhalmozási bevételek | | 0 |

519,814,202 79,715,470

Bevételek összesen

599,529,672

Öskü Község Önkormányzatán

| Működési bevételek | |
|---|--------------------|
| Működési bevételek | 519,814,202 |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről | 428,209,202 |
| - Önkormányzat működési támogatása | 421,737,200 |
| - Elkülönített állami pénzalapból átvett tám. | 6,472,002 |
| - Helyi önkormányzatoktól és költségvet. szerveitől | |
| - Tb pénzügyi alapjai | 0 |
| - Központi költségvetési szervtől | |
| - Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól | |
| - Egyéb működési célú támogatás | |
| Közhatalmi bevételek | 49,000,000 |
| Működési bevételek | 42,605,000 |
| Működési célú átvett pénzeszköz | |
| Működési célú finanszírozási bevételek | 79,715,470 |
| - Likviditási célú hitel felvétel | |
| - Értékpapír értékesítés bevételei | |
| - Előző évi működési maradvány igénybevétele | 79,715,470 |
| ÁHT-n belüli megelőlegezések | |
| Összesen működési bevételek | 599,529,672 |

| | |
|--|----------|
| Felhalmozási bevételek | 0 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | 0 |
| - Elkülönített állami pénzalaptól | |
| - Helyi önkormányzatoktól és költségvet. szerveitől | |
| - Társulások és költségvetési szerveiktől | |
| - Nemzetiségi önk. és költségvet. szerveiktől | |
| - Fejezeti kez. elői. EU-s progr. és azok társfin. | 0 |
| Immat. javak, ingatlanok egyé t. eszközök ért. bev. | 0 |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | |
| Felhalmozási célú finanszírozási bevételek | 0 |
| Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | |
| Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele | 0 |
| Összesen felhalmozási bevételek | 0 |

Bevételek mindösszesen: 599,529,672

| | |
|---|--------------------|
| Működési bevételek összesen: | 599,529,672 |
| Működési egyenleg | 6,577,703 |
| Felhalmozási bevételek összesen: | 0 |
| Felhalmozási egyenleg | -6,577,703 |
| Finanszírozási bevételek összesen: | 79,715,470 |

ak mérlege

adatok Ft-ban

| Működési kiadások | |
|--|--------------------|
| Működési kiadások | 218,178,946 |
| Személyi juttatások | 51,129,348 |
| Munkaadókat terhelő járulékok | 5,818,353 |
| Dologi kiadások | 95,725,924 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | 12,525,677 |
| Működési célú támogatások ÁHT-n belülre | |
| Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre | 5,500,000 |
| Előző évről származó visszafizetés | |
| | |
| Működési tartalék | 47,479,644 |
| | |
| Működési célú finanszírozási kiadások | 374,773,023 |
| Likviditási célú hitel törlesztés | |
| Forgatási célú értékpapír vásárlás | |
| Intézményfinanszírozás | 359,614,226 |
| ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafiz. | 15,158,797 |
| Összesen működési kiadások | 592,951,969 |

| | |
|--|------------------|
| Felhalmozási kiadások | 6,577,703 |
| Beruházások | 721,677 |
| | |
| Felújítások | 0 |
| | |
| Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre | 5,856,026 |
| Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre | |
| | |
| Felhalmozási célú finanszírozási kiadások | 0 |
| | |
| Fejlesztési tartalék | |
| Összesen: | 6,577,703 |

Kiadások mindösszesen: 599,529,672

| | |
|--|--------------------|
| Működési kiadások összesen: | 592,951,969 |
| | |
| Felhalmozási kiadások összesen: | 6,577,703 |
| | |
| Finanszírozási kiadások összesen: | 374,773,023 |

8. sz. mellékelt az 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelethez

Önkormányzat közhatalmi bevételei

adatok Ft-ban

| Megnevezés | Összeg |
|------------------------------------|-------------------|
| <i>Termőföld bérbeadásból jöv.</i> | 0 |
| Vagyontípusú adók | 9,000,000 |
| - építményadó | 200,000 |
| - magánszem. komm. adója | 8,800,000 |
| Értékesítési és forg. adó | 40,000,000 |
| - iparüzési adó | 40,000,000 |
| Egyéb adók | 0 |
| - idegenforg. adó tartózk. után | 0 |
| Egyéb közhatalmi bevételek | 0 |
| - igazgatási szolg. díj | 0 |
| - talajterhelési díj | 0 |
| - egyéb bírság, pótlék | 0 |
| Összesen | 49,000,000 |

Működési bevételek (önkormányzat és intézményei összesen)

adatok Ft-ban

| Megnevezés | Napsugár Óvoda | KÖH | Önkormányzat | Intézmények összesen |
|---|-------------------|----------|-------------------|----------------------|
| Egyéb közhatalmi bevételek | | | | 0 |
| Készletértékesítés ellenértéke | | | | 0 |
| Szolgáltatások ellenértéke | 13,000,000 | | 26,000,000 | 39,000,000 |
| Közvetített szolgáltatások ellenértéke | 0 | | 5,000,000 | 5,000,000 |
| Tulajdonosi bevételek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ellátási díjak | 12,600,000 | 0 | 7,600,000 | 20,200,000 |
| Kiszámlázott általános forgalmi adó | 6,912,000 | 0 | 4,800,000 | 10,912,000 |
| Általános forgalmi adó visszatérítése | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | 0 | 0 | 5,000 | 5,000 |
| Egyéb működési bevételek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Működési bevételek összesen | 32,512,000 | 0 | 42,605,000 | 75,117,000 |

Működési kiadások (önkormányzat és intézményei összesen)

| Megnevezés | Napsugár Óvoda | KÖH |
|--|--------------------|--------------------|
| Személyi juttatások | 162,186,461 | 116,305,035 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 21,747,150 | 15,530,435 |
| Dologi kiadások | 75,696,900 | 12,827,241 |
| - Készletbeszerzés | 39,680,000 | 1,200,000 |
| - Kommunikációs szolgáltatások | 830,000 | 4,450,000 |
| - Szolgáltatási kiadások | 18,210,000 | 5,320,000 |
| - Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | 40,000 | 200,000 |
| - Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | 16,936,900 | 1,657,241 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | 0 | 0 |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülre | 0 | 0 |
| Működési célú támogatások államháztartáson kívülre | 0 | 0 |
| Működési tartalék | 0 | 0 |
| Működési kiadások összesen | 259,630,511 | 144,662,711 |

adatok Ft-ban

| Önkormányzat | Intézmények összesen |
|---------------------|---------------------------------|
| 51,129,348 | 329,620,844 |
| 5,818,353 | 43,095,938 |
| 95,725,924 | 184,250,065 |
| 3,476,165 | 44,356,165 |
| 870,000 | 6,150,000 |
| 67,947,330 | 91,477,330 |
| 0 | 240,000 |
| 23,432,429 | 42,026,570 |
| 12,525,677 | 12,525,677 |
| | 0 |
| 5,500,000 | 5,500,000 |
| 47,479,644 | 47,479,644 |
| 218,178,946 | 622,472,168 |

Öskői Közös Önkormányzati I

| Működési bevételek | |
|---|--------------------|
| Működési bevételek | 0 |
| Működési célú támogatás ÁHT-n belülről | 0 |
| - Önkormányzat működési támogatása | |
| - Elkülönített állami pénzalapból átvett tám. | |
| - Helyi önkormányzatoktól és költségvet. szerveitől | |
| - Társulások és költségvetési szerveiktől | |
| - Központi költségvetési szervtől | |
| - Fejezeti kezelésű előirányzatoktól | |
| - Egyéb működési célú támogatás | |
| Közhatalmi bevételek | |
| Működési bevételek | |
| Működési célú átvett pénzeszköz | |
| Működési célú finanszírozási bevételek | 145,170,711 |
| - Likviditási célú hitel felvétel | |
| - Értékpapír értékesítés bevételei | |
| - Előző évi maradvány igénybevétele | 0 |
| - Intézményfinanszírozás | 145,170,711 |
| ÁHT-n belüli megelőlegezések | |
| Összesen működési bevételek | 145,170,711 |

| Felhalmozási bevételek | |
|---|----------|
| Felhalmozási bevételek | 0 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | |
| - Elkülönített állami pénzalaptól | |
| - Helyi önkormányzatoktól és költségvet. szerveitől | |
| - Társulások és költségvetési szerveiktől | |
| - Nemzetiségi önk. és költségvet. szerveiktől | |
| - Fejezeti kez. elői. EU-s progr. és azok társfin. | |
| Immat. javak, ingatlanok egyé t. eszközök ért. bev. | |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | |
| Felhalmozási célú finanszírozási bevételek | |
| Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele | 0 |
| Összesen felhalmozási bevételek | 0 |

Bevételek mindösszesen: 145,170,711

| | |
|---|--------------------|
| Működési bevételek összesen: | 145,170,711 |
| Működési egyenleg | 508,000 |
| Felhalmozási bevételek összesen: | 0 |
| Felhalmozási egyenleg | -508,000 |
| Finanszírozási bevételek összesen: | 145,170,711 |

Hivatal mérlege

adatok Ft-ban

| Működési kiadások | |
|--|--------------------|
| Működési kiadások | 144,662,711 |
| Személyi juttatások | 116,305,035 |
| Munkaadókat terhelő járulékok | 15,530,435 |
| Dologi kiadások | 12,827,241 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | |
| Működési célú támogatások ÁHT-n belülre | |
| Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre | |
| Előző évről származó visszafizetés | |
| | |
| Működési tartalék | |
| | |
| Működési célú finanszírozási kiadások | 0 |
| Likviditási célú hitel törlesztés | |
| Forgatási célú értékpapír vásárlás | |
| Intézményfinanszírozás | |
| | |
| ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafiz. | |
| Összesen működési kiadások | 144,662,711 |

| | |
|--|----------------|
| Felhalmozási kiadások | 508,000 |
| Beruházások | 508,000 |
| | |
| Felújítások | 0 |
| | |
| Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre | |
| Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n kívülre | |
| | |
| Felhalmozási célú finanszírozási kiadások | 0 |
| | |
| Fejlesztési tartalék | |
| Összesen: | 508,000 |

Kiadások mindösszesen: 145,170,711

| | |
|--|--------------------|
| Működési kiadások összesen: | 144,662,711 |
| | |
| Felhalmozási kiadások összesen: | 508,000 |
| | |
| Finanszírozási kiadások összesen: | 0 |

11. sz. mellékelt az 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelethez

Ellátottak pénzbeli juttatásai

adatok Ft-ban

| COFOG kód | Megnevezés | Összeg |
|-----------|--|------------|
| 107060 | Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátás | 12,525,677 |
| | Települési támogatások | |
| | - Lakásfenntartási támogatás | |
| | - Létfenntartási támogatás | |
| | - Gyógyszertámogatás | |
| | - Temetési támogatás | |
| | | |
| | Oktatásban részt vevők pénzbeli juttatásai | |
| | | |
| | Egyéb, önkormányzat rendeletében megállapított juttatás | |
| | | |
| | Egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatás | |
| | | |
| | | |
| | | 12,525,677 |

Működési kiadások KÖH*adatok Ft-ban*

| Megnevezés | KÖH |
|--|--------------------|
| Személyi juttatások | 116,305,035 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 15,534,435 |
| Dologi kiadások | 12,827,241 |
| - Készletbeszerzés | 1,200,000 |
| - Kommunikációs szolgáltatások | 4,450,000 |
| - Szolgáltatási kiadások | 5,320,000 |
| - Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | 200,000 |
| - Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | 1,657,241 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | 0 |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülre | 0 |
| Működési célú támogatások államháztartáson kívülre | |
| Működési tartalék | |
| Működési kiadások összesen | 144,666,711 |

Napsugár Óvoda és Bölcső

| Működési bevételek | |
|---|--------------------|
| Működési bevételek | 32,512,000 |
| Működési célú támogatás ÁHT-n belülről | 0 |
| - Önkormányzat működési támogatása | |
| - Elkülönített állami pénzalapból átvett tám. | |
| - Helyi önkormányzatoktól és költségvet. szerveitől | |
| - Társulások és költségvetési szerveiktől | |
| - Központi költségvetési szervtől | |
| - Fejezeti kezelésű előirányzatoktól | |
| - Egyéb működési célú támogatás | |
| Közhatalmi bevételek | |
| Működési bevételek | 32,512,000 |
| Működési célú átvett pénzeszköz | |
| Működési célú finanszírozási bevételek | 227,118,511 |
| - Likviditási célú hitel felvétel | |
| - Értékpapír értékesítés bevételei | |
| - Előző évi maradvány igénybevétele | 12,674,996 |
| - Intézményfinanszírozás | 214,443,515 |
| ÁHT-n belüli megelőlegezések | |
| Összesen működési bevételek | 259,630,511 |

| Felhalmozási bevételek | |
|---|------------------|
| Felhalmozási bevételek | 6,004,813 |
| Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről | |
| - Elkülönített állami pénzalaptól | |
| - Helyi önkormányzatoktól és költségvet. szerveitől | |
| - Társulások és költségvetési szerveiktől | |
| - Nemzetiségi önk. és költségvet. szerveiktől | |
| - Fejezeti kez. elői. EU-s progr. és azok társfin. | |
| Immat. javak, ingatlanok egyé t. eszközök ért. bev. | |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | |
| Felhalmozási célú finanszírozási bevételek | |
| Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele | 6,004,813 |
| Összesen felhalmozási bevételek | 6,004,813 |

Bevételek mindösszesen: 265,635,324

| | |
|---|--------------------|
| Működési bevételek összesen: | 259,630,511 |
| Működési egyenleg | 0 |
| Felhalmozási bevételek összesen: | 6,004,813 |
| Felhalmozási egyenleg | 0 |
| Finanszírozási bevételek összesen: | 227,118,511 |

Íde mérlege

adatok Ft-ban

| | |
|--|--------------------|
| Működési kiadások | |
| Működési kiadások | 259,630,511 |
| Személyi juttatások | 162,186,461 |
| Munkaadókat terhelő járulékok | 21,747,150 |
| Dologi kiadások | 75,696,900 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | |
| Működési célú támogatás ÁHT-n belülre | |
| Működési célú támogatás ÁHT-n kívülre | |
| Előző évről származó visszafizetés | |
| | |
| Működési tartalék | |
| | |
| | |
| Működési célú finanszírozási kiadások | 0 |
| Likviditási célú hitel törlesztés | |
| Forgatási célú értékpapír vásárlás | |
| Intézményfinanszírozás | |
| | |
| ÁHT-n belüli megelőlegezések visszafiz. | |
| Összesen működési kiadások | 259,630,511 |

| | |
|--|------------------|
| Felhalmozási kiadások | 6,004,813 |
| Beruházások | 6,004,813 |
| | |
| Felújítások | 0 |
| | |
| Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülre | |
| Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n kívülre | |
| | |
| Felhalmozási célú finanszírozási kiadások | 0 |
| | |
| Fejlesztési tartalék | |
| Összesen: | 6,004,813 |

Kiadások mindösszesen: 265,635,324

| | |
|--|--------------------|
| Működési kiadások összesen: | 259,630,511 |
| | |
| Felhalmozási kiadások összesen: | 6,004,813 |
| | |
| Finanszírozási kiadások összesen: | 0 |

13. sz. mellékelt az 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelethez

Közhatalmi bevételek és intézményi működési bevételek KÖH

adatok Ft-ban

| Megnevezés | KÖH |
|---|----------|
| Egyéb közhatalmi bevételek | 0 |
| Készletértékesítés ellenértéke | 0 |
| Szolgáltatások ellenértéke | |
| Közvetített szolgáltatások ellenértéke | |
| Tulajdonosi bevételek | 0 |
| Ellátási díjak | 0 |
| Kiszámlázott általános forgalmi adó | 0 |
| Általános forgalmi adó visszatérítése | 0 |
| Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | 0 |
| Egyéb működési bevételek | 0 |
| Működési bevételek összesen | 0 |

Működési bevételek Napsugár Óvoda

adatok Ft-ban

| Megnevezés | Napsugár Óvoda |
|---|-------------------|
| Készletértékesítés ellenértéke | |
| Szolgáltatások ellenértéke | 13,000,000 |
| Közvetített szolgáltatások ellenértéke | 0 |
| Tulajdonosi bevételek | 0 |
| Ellátási díjak | 12,600,000 |
| Kiszámlázott általános forgalmi adó | 6,912,000 |
| Általános forgalmi adó visszatérítése | 0 |
| Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek | 0 |
| Egyéb működési bevételek | 0 |
| Működési bevételek összesen | 32,512,000 |

Működési kiadások Napsugár Óvoda*adatok Ft-ban*

| Megnevezés | Napsugár Óvoda |
|--|-----------------------|
| Személyi juttatások | 162,186,461 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 21,747,150 |
| Dologi kiadások | 75,696,900 |
| - Készletbeszerzés | 39,680,000 |
| - Kommunikációs szolgáltatások | 830,000 |
| - Szolgáltatási kiadások | 18,210,000 |
| - Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások | 40,000 |
| - Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | 16,936,900 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | 0 |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülre | 0 |
| Működési célú támogatások államháztartáson kívülre | |
| Működési tartalék | |
| Működési kiadások összesen | 259,630,511 |

Öskü Község Önkormányzatának és intézmé

| Pályázat megnevezés száma | Bevétel |
|--|----------------|
| TOP-1.1.1-16-VE1-2017-00005/ Ipari parkok, iparterületek fejlesztése | |
| "Külterületi helyi közutak fejlesztése című, VP6-7.2.1.1-21 075 hrsz-ú út felújítási Öskün című projekt | |
| TOP-3.1.1-16-VE1-2017-00011/ Hajmáskér és Öskü települések kerekparosbarát közlekedésfejlesztése | |
| Összesen | 0 |

inyeinek Európai Uniós forrásból származó tervezett bevételei és kiadásai

| Személyi jell. kiad. | Járulék kiad. | Dologi kiadás | Felhalmozás | Működési tartalék | Fejlesztési tartalék |
|----------------------|---------------|---------------|-------------|-------------------|----------------------|
| | | | | | 500,000 |
| | | | | | 31,091,779 |
| | | | | | 967,378 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32,559,157 |

adatok Ft-ban

| |
|-------------------|
| Összesen |
| 500,000 |
| 31,091,779 |
| 967,378 |
| 32,559,157 |

Beruházások, felújítások

Öskü Község Önkormányzatánál és intézményeinél tervezett beruházások és felújítások 2024. évre

| Megnevezés | Önkormányzat | KÖH | Óvoda |
|--|----------------|----------------|------------------|
| Szellemi termék beszerzése | 0 | 0 | 0 |
| - Településfejlesztési koncepció | | | |
| - Szoftverek | | | |
| Ingtatlanok beszerzése, létesítése | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| Informatikai eszköz beszerzése | 0 | 350,000 | 0 |
| - Informatikai eszközök beszerzése (számítógép) | | 350,000 | 0 |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése | 562,205 | 50,000 | 4,728,199 |
| - Egyéb tárgyi eszközök | 562,205 | 50,000 | 4,728,199 |
| | | | |
| Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA | 159,472 | 108,000 | 1,276,614 |
| Beruházások összesen: | 721,677 | 508,000 | 6,004,813 |
| Ingtatlanok felújítása/ Műv.ház | | | |
| | | | |
| Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA | | | |
| Felújítások összesen: | 0 | 0 | 0 |

Mindösszesen:

721,677

508,000

6,004,813

adatok Ft-ban

| |
|------------------|
| Összesen: |
| 0 |
| |
| 0 |
| |
| 350,000 |
| |
| 5,340,404 |
| |
| |
| 1,544,086 |
| 7,234,490 |
| 0 |
| |
| 0 |
| 0 |

7,234,490

20. sz. mellékelt az 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelethez

Közvetett támogatások

| Bevételi jogcím |
|---|
| Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése |
| Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése |
| - építmény adó |
| - kommunális adó |
| - iparűzési adó |
| - idegenforgalmi adó |
| A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmények |
| - ebből civil szervezeteknek nyújtott |
| Az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege |

adatok Ft-ban

| Kedvezmény nélkül elérhető bevétel | Kedvezmények összege |
|------------------------------------|----------------------|
| 0 | |
| | |
| 200,000 | |
| 8,800,000 | |
| 40,000,000 | |
| | |
| | |
| | |
| | |

21. sz. mellékelt az 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelethez

**ÖSKÜ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEKBŐL ÉS KEZESSÉGVÁLLALÁSOKBÓL
FENNÁLLÓ KÖTELEZETTSÉGEINEK ÉS A 353/2011.(XII.30.) KORM. RENDELETBEN MEGHATÁROZOTT SAJÁT BEVÉTELEINEK ALAKULÁSA**

adatok forintban

| Megnevezés | 2026. | 2027. | 2028. | 2029. | Összesen |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| A | C | D | E | F | G |
| <i>Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségek</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fejlesztési hitelek | 0 | | | | 0 |
| tőke | | | | | 0 |
| kamat évi 2,5 % | | | | | 0 |
| kezelési kgt évi 0,50 % | | | | | 0 |
| rendelkezésre tartási járulék évi 0,50 % | | | | | 0 |
| Kötvény kibocsátása | | | | | |
| Részletfizetés | | | | | |
| <i>Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő kötelezettségek összesen:</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Saját bevételek</i> | | | | | |
| Helyi és települési adók | 49,000,000 | 47,000,000 | 47,000,000 | 47,000,000 | 190,000,000 |
| Önkormányzati vagyon értékesítése, hasznosítása | 42,605,000 | 42,000,000 | 42,000,000 | 42,000,000 | 168,605,000 |
| Osztalék, koncessziós díj, hozam | | | | | 0 |
| Ingyanértékesítés bevétele | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bírság, pótlék- és díjbevételek | | | | | 0 |
| Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés | | | | | 0 |
| <i>Saját bevételek összesen:</i> | <i>91,605,000</i> | <i>89,000,000</i> | <i>89,000,000</i> | <i>89,000,000</i> | <i>358,605,000</i> |
| Kötelezettségek aránya: | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% |

22. sz. mellékelt az 1/2026. (III.4.) önkormányzati rendelethez

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek

adatok forintban

| Megnevezés | Kötváll. éve | Lejárat | 2026. |
|-----------------|--------------|---------|-------|
| Felhalmozás | | | |
| Híteltörlesztés | | | |
| Működési | | | |
| | | | |
| | | | |

Előirányzatfelhasználási ütemterv

| Megnevezés | Előirányzat össz. | Január | Február |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|
| Személyi jellegű kiadások | 329,620,844 | 27,468,404 | 27,468,404 |
| Járulék kiadások és szocho | 43,095,938 | 3,591,328 | 3,591,328 |
| Dologi kiadások | 184,250,065 | 15,354,172 | 15,354,172 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | 12,525,677 | 1,043,806 | 1,043,806 |
| Működési c. támogatások ÁHT-n belülre | 0 | | |
| Működési c. támogatások ÁHT-n kívülre | 5,500,000 | 5,500,000 | |
| Egyéb működési kiadások | | | |
| Tartalékok | 47,479,644 | | |
| ÁHT-n belüli megelőlegezés visszafizetése | 15,158,797 | 15,158,797 | |
| Likviditási célú hiteltörlesztés | | | |
| Finanszírozási kiadások | 359,614,226 | 29,967,852 | 29,967,852 |
| Működési kiadások össz. | 997,245,191 | 98,084,360 | 77,425,563 |
| Beruházások | 7,234,490 | 602,874 | 602,874 |
| Felújítások | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb felhalm. c. támogatások ÁHT-n belülre | 5,856,026 | 1,171,205 | 1,171,205 |
| Egyéb felhalm. c. támogatások ÁHT-n kívülre | 0 | | |
| Felhalmozási tartalék | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| Felhalmozási finanszírozási kiadás | 0 | | |
| Összesen felhalm. kiad. | 13,090,516 | 1,774,079 | 1,774,079 |
| Összesen kiadás | 1,010,335,707 | 99,858,439 | 79,199,642 |
| Önkormányzatok műk. támog. | 421,737,200 | 35,144,767 | 35,144,767 |
| Elkül. Állami pénzalapból átvett támogatás | 6,472,002 | 539,334 | 539,334 |
| Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveitől | | | |
| Egyéb fejezeti kezelésű ei. | | | |
| TB pénzügyi alapjai | | 0 | 0 |
| Közhatalmi bevételek | 49,000,000 | 4,083,333 | 4,083,333 |
| Intézményi működési bevételek | 75,117,000 | 6,259,750 | 6,259,750 |
| Működési c. átvett pénzeszköz | | | |
| Értékpapír értékesítés bevételei | | | |
| Előző évi maradvány igénybevétele | 92,390,466 | 7,699,206 | 7,699,206 |
| Intézményfinanszírozás | 359,614,226 | 29,967,852 | 29,967,852 |
| Működési bevételek össz. | 1,004,330,894 | 83,694,241 | 83,694,241 |
| Felhalmozási c. önk. tám. | | | |
| Felhalm. c. támogatások ÁHT-n belülről | 0 | | |
| Felhalm. c. int. finanszírozás | | | |
| Immat. javak, ingatl. bev. | 0 | | |
| Felhalmozási célú átvett pénzeszköz | | | |
| Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | | | |
| Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele | 6,004,813 | 500,401 | 500,401 |
| Felhalm. bevételek össz. | 6,004,813 | 500,401 | 500,401 |
| Összesen bevételek | 1,010,335,707 | 84,194,642 | 84,194,642 |

