

**Dóc Községi Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak alakulása
2024-2026.**

Bevételek

Megnevezés		Műk. c. támogatások áht. n beülrö (B1)	Felh. C. támogatások áht. n beülrö (B2)	Közhatalmi bevételek (B3)	Működési bevételek (B4)	Felhalmozási bevételek (B5)	Műk. c. átvett pénzeszközök (B6)	Felh. c. átvett pénzeszköz (B7)	Finanszírozási bevételek (B8)	Összesen
1.	Dóc Község Önkormányzat gazd.műk. bev.									
2.	2024. évi teljesítés	46 488 075	4 654 000	20 682 882	2 518 583	0	130 000	0	62 914 422	137 387 962
3.	2025. évi teljesítés	61 810 998	131 840 595	26 179 680	10 092 695	3 070 866	200 000	0	17 916 112	251 110 946
4.	2026. évi tervezet	59 614 835	156 499 773	20 496 000	14 141 988	0	0	0	54 004 532	304 757 128
5.	Nyilvános Községi Könyvtár bevétele			0						0
6.	2024. évi teljesítés				3 477 630				48 469	3 526 099
7.	2025. évi teljesítés				3 792 772				19 233	3 812 005
8.	2026. évi tervezet				4 729 890				0	4 729 890
21.	Összes bevétel									0
22.	2024. évi teljesítés	46 488 075	4 654 000	20 682 882	2 518 583	0	130 000	0	62 962 891	137 436 431
23.	2025. évi teljesítés	61 810 998	131 840 595	26 179 680	10 092 695	3 070 866	200 000	0	17 935 345	251 130 179
24.	2026. évi tervezet	59 614 835	156 499 773	20 496 000	14 141 988	0	0	0	54 004 532	304 757 128

adatok Ft-ban

Kiadások

Megnevezés		Személyi juttatások (K1)	Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	Dologi kiadások (K3)	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	Egyéb működési c. kiadások (K5)	Tartalékok (K6)	Beruházás, Felújítás (K6) (K7)	Egyéb felh. c. kiadások (K8)	Finanszírozási kiadások (K9)	Összesen
25.	Önkormányzat gazd. műk. kiadásai										
26.	2024. évi teljesítés	30 885 854	3 016 144	25 958 366	1 830 806	15 792 192		27 019 541	12 398 838	1 128 586	118 030 327
27.	2025. évi teljesítés	40 765 635	4 373 496	33 783 142	1 376 270	21 253 568		87 112 311	0	1 070 429	189 734 851
28.	2026. évi tervezet	43 300 087	4 700 675	66 404 987	1 609 120	17 022 443		165 808 012	0	1 181 914	300 027 238
29.	Nyilvános Községi Könyvtár kiadásai										0
30.	2024. évi teljesítés	2 253 825	297 599	955 442							3 506 866
31.	2025. évi teljesítés	2 393 399	322 750	1 075 862							3 792 011
32.	2026. évi tervezet	2 735 460	365 610	1 628 820							4 729 890
45.	Összes kiadás										0
46.	2024. évi teljesítés	33 139 679	3 313 743	26 913 808	1 830 806	15 792 192	0	27 019 541	12 398 838	1 128 586	121 537 193
47.	2025. évi teljesítés	43 159 034	4 696 246	34 859 004	1 376 270	21 253 568	0	87 112 311	0	1 070 429	193 526 862
48.	2026. évi tervezet	46 035 547	5 066 285	68 033 807	1 609 120	17 022 443	0	165 808 012	0	1 181 914	304 757 128

Dóc Községi Önkormányzat
központi költségvetési kapcsolatokból megillető forrásai
2025-2026.

Sor- szám	Jogcím száma	Jogcím megnevezése	Mennyiségi egység	2025.		2025.		Különbözet
				Fajlagos összeg	2025. évi támogatás	Fajlagos összeg	2025. évi támogatás	
1	TÁJÉKOZTATÓ ADAT 1.1.1.1. Info 1	1.1.1.1. Info 1 Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismeret hivatali létszám	6 994 000	0	9 761 000	0	
2	1.1.1.1. Info 3	1.1.1.1. Info 3 1.1.1.1. - Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságáramnyos támogatás kiegészítéssel növelt összege						
3	1.1.1.2.	Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás	forint	0	13 077 972	0	19 144 530	
4	1.1.1.3.	Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	forint	26 000	1 887 600	26 000	1 887 600	0
5	1.1.1.4.	Településüzemeltetés - közteremtő támogatása	forint	0	7 370 000	0	5 668 000	-1 702 000
6	1.1.1.5.	Településüzemeltetés - közutak támogatása	forint	0	100 000	0	100 000	0
7	1.1.1.6.	Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	forint		1 450 155		1 450 155	0
8	1.1.1.7.	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok Polgármesteri illetmény emelés ellentételezése	forint	2 550	573 750	2 550	3 500 000	2 926 250
	1.1.4	A települési önkormányzatok működésének általános támogatása			5 749 214		11 991 602	6 242 388
9	1.1.	A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			23 730 719		31 197 357	7 466 638
10	1.3.	Szünidei étkeztetés támogatása	forint		5 655 036		6 703 145	1 048 109
11	1.4.2.		étkezési adag	513	854 192	950	1 368 950	514 758
12	1.4.	A települési önkormányzatok gyermekéktözvetési feladatainak támogatása			854 192		1 368 950	514 758
13	1.5.2.	Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	forint	2 213	2 270 000	2 213	2 270 000	0
14	1.5.	A települési önkormányzatok kulturális	forint		2 270 000		2 270 000	0
15								
16	42.5.5.	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	forint		0		0	0
17		Kulturális illetményemelés	forint		0		2 022 050	2 022 050
		Támogatások összesen			32 509 947		43 561 502	11 051 555

Ft-ban

Dóc Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatai

Ssz.	Bevétel	2025		2026		Kiadás	2025		2026	
		Terv		Terv			Terv		Terv	
1.	1. Működési célú bevételek									
2.	Működési c. támogatások áht-n belülről (B1)	36 124 131		59 614 835		1. Működési kiadások				
3.	Közhatalmi bevételek (B3)	20 400 000		20 496 000		Személyi juttatások (K1)	38 904 687		46 035 547	
4.	Működési bevételek (B4)	25 733 950		14 141 988		Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	4 503 865		5 066 265	
5.	Működési c. átvett pénzeszközök (B6)	0		0		Dologi kiadások (K3)	71 549 948		68 033 807	
6.	Finanszírozási bevételek (B8)	17 566 450		54 004 532		Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 874 000		1 609 120	
7.						Egyéb működési c. kiadások (K5)	21 187 865		17 022 443	
8.						Tartalékok (K5)	0			
9.	1. Összesen	99 824 531		148 257 355		Finanszírozási kiadások (K9)	1 070 429		1 181 914	
10.	2. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek					1. Összesen	139 090 794		138 949 116	
11.	Felhalmozási c. támogatások áht-n belülről (B2)	262 398 838		156 499 773		2. Felhalmozási kiadások				
12.	Felhalmozási bevételek (B5)	2 992 125		0		Beruházás (K6)	157 550 886		165 556 552	
13.	Felhalmozási c. átvett pénzeszköz (B7)	0		0		Felújítás (K7)	68 573 814		251 460	
14.	2. Összesen	265 390 963		156 499 773		Egyéb felh. c. kiadások (K8)	0		0	
15.	Bevételek összesen	365 215 494		304 757 128		2. Összesen	226 124 700		165 808 012	
						Kiadások összesen	365 215 494		304 757 128	

Költségvetési egyenleg

0 0 0

Adatok Ft-ban

**Dóc Község Önkormányzata irányítása alá tartozó intézmények ill. egyéb kiemelt feladatok önkormányzati költségének alakulása
2026. évben**

S. sz.	Intézmények	Adatok Ft-ban					
		Összes kiadás Ft	Normatív állami hjár.	Saját bevétel Ft	Összes bevétel Ft	Önkormányzati kieg. Ft	
		2026. évi terv	2026. évi terv	2026. évi terv	2026. évi terv	2026. évi terv	
1.	Szociális feladatok ellátása (szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, tananyagondnoki szolgálat)	20 433 877	13 261 510	347 550	13 609 060	67%	6 824 817
2	Nyilvános Községi Könyvtár	4 729 890	4 292 050	0	4 292 050	91%	437 840
	Összesen	25 163 767	17 553 560	347 550	17 901 110	71%	7 262 657

Dóc Községi Önkormányzat 2026. évi bevételei

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Összesen	Dóc Községi Önkormányzat 2026. évi terv	Nyilvános Községi Könyvtár
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	26 200 856	26 200 856	
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0		
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113	6 703 145	6 703 145	
	Települési önkormányzatok gyermekéktézeti feladatainak támogatása teljesítése	B113	1 368 950	1 368 950	
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	4 292 050	4 292 050	
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0		
07	Önkormányzatok működési támogatásai	B11	38 565 001	38 565 001	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0		
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0		
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0		
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0		
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	21 049 834	21 049 834	
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	59 614 835	59 614 835	0
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0		
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0		
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0		
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	156 499 773	156 499 773	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	156 499 773	156 499 773	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0		
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0		
22	Jövedelemadók	B31	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0		
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0		
25	Vagyoni típusú adók	B34	1 596 000	1 596 000	
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	18 500 000	18 500 000	
27	Fogyasztási adók	B352	0		
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0		
29	Gépjárműadók	B354	0		
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0		
31	Termékek és szolgáltatások adói	B35	18 500 000	18 500 000	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	400 000	400 000	
33	Közhatalmi bevételek	B3	20 496 000	20 496 000	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0		
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	835 745	835 745	
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	60 000	60 000	

Dóc Községi Önkormányzat 2026. évi bevételei

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Összesen	Dóc Községi Önkormányzat	Nyilvános Községi Könyvtár
2026. évi terv					
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0		
38	Ellátási díjak	B405	0		
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0		
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0		
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	0		
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	0	0	0
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0		
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0		
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0		
48	Egyéb működési bevételek	B411	13 246 243	13 246 243	
49	Működési bevételek	B4	14 141 988	14 141 988	0
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0		
51	Ingtalanok értékesítése	B52	0	0	
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0		
53	Részesedések értékesítése	B54	0		
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0		
55	Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0		
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0		
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0		
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0		
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0		
61	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0		
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0		
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0		
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0		
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0		
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0
68	Költségvetési bevételek	B1-B7	250 752 596	250 752 596	0
69	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0		
70	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0		
71	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0		
72	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	B811	0	0	0
73	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0		
74	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0		

Dóc Községi Önkormányzat 2026. évi bevételei

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Összesen	Dóc Községi Önkormányzat	Nyilvános Községi Könyvtár
2026. évi terv					
75	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0		
76	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0		
77	<i>Belföldi értékpapírok bevételei</i>	<i>B812</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
78	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	52 822 618	52 822 618	0
79	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0		
80	<i>Maradvány igénybevétele</i>	<i>B813</i>	<i>52 822 618</i>	<i>52 822 618</i>	<i>0</i>
81	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	1 181 914	1 181 914	
82	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0		
83	Központi, irányító szervi támogatás	B816	4 729 890		4 729 890
84	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0		
85	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0		
86	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0		
87	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0		
88	<i>Tulajdonosi kölcsönök bevételei</i>	<i>B819</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
89	<i>Belföldi finanszírozás bevételei</i>	<i>B81</i>	<i>58 734 422</i>	<i>54 004 532</i>	<i>4 729 890</i>
90	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0		
91	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0		
92	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0		
93	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0		
94	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0		
95	<i>Külföldi finanszírozás bevételei</i>	<i>B82</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
96	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0		
97	Váltóbevételek	B84	0		
98	Finanszírozási bevételek	B8	58 734 422	54 004 532	4 729 890
99	BEVÉTELEK összesen		304 757 128	304 757 128	4 729 890

Dóc Községi Önkormányzat 2026. évi kiadásai

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Összesen	forintban	
				Dóc Községi Önkormányzat	Nyilvános Községi Könyvtár
				2026. évi terv	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	21 502 805	18 767 345	2 735 460
02	Jubileumi jutalom	K1106	0		
03	Béren kívüli juttatások	K1107	0		
04	Közlekedési költségtérítés	K1109	166 000	166 000	0
05	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	300 000	300 000	
06	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>K11</i>	<i>21 968 805</i>	<i>19 233 345</i>	<i>2 735 460</i>
07	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	20 304 831	20 304 831	
08	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	3 289 911	3 289 911	
09	Egyéb külső személyi juttatások	K123	472 000	472 000	
10	<i>Külső személyi juttatások</i>	<i>K12</i>	<i>24 066 742</i>	<i>24 066 742</i>	<i>0</i>
11	Személyi juttatások	K1	46 035 547	43 300 087	2 735 460
12	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 066 285	4 700 675	365 610
13	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0
14	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 405 000	2 405 000	0
15	Árubeszerzés	K313	0		
16	<i>Készletbeszerzés</i>	<i>K31</i>	<i>2 405 000</i>	<i>2 405 000</i>	<i>0</i>
17	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	0	0
18	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	1 107 000	900 000	207 000
19	<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>	<i>K32</i>	<i>1 107 000</i>	<i>900 000</i>	<i>207 000</i>
20	Közüzemi díjak	K331	6 754 000	6 065 000	689 000
21	Vásárolt élelmezés	K332	1 484 058	1 484 058	
22	Bérelti és lízing díjak	K333	408 000	408 000	
23	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	3 600 000	3 300 000	300 000
24	Közvetített szolgáltatások	K335	420 000	420 000	
25	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	80 000	80 000	
26	Egyéb szolgáltatások	K337	36 759 804	36 689 804	70 000
27	<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>K33</i>	<i>49 505 862</i>	<i>48 448 862</i>	<i>1 059 000</i>
28	Kiküldetések kiadásai	K341	100 000	100 000	0
29	Reklám- és propagandakiadások	K342	0		
30	<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</i>	<i>K34</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>	<i>0</i>
31	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	14 124 945	13 783 125	341 820
32	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	
33	Kamatkiadások	K353	21 000	20 000	1 000
34	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0		
35	Egyéb dologi kiadások	K355	770 000	750 000	20 000
36	<i>Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	<i>K35</i>	<i>14 915 945</i>	<i>14 553 125</i>	<i>362 820</i>
37	<i>Dologi kiadások</i>	<i>K3</i>	<i>68 033 807</i>	<i>66 404 987</i>	<i>1 628 820</i>
38	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0		
39	Családi támogatások	K42	0	0	
40	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0		
41	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0		
42	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	9 120	9 120	

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Összesen	Dóc Községi Önkormányzat	Nyilvános Községi Könyvtár
43	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0		
44	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0		
45	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	1 600 000	1 600 000	
46	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	1 609 120	1 609 120	0
47	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0		
48	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	200 000	200 000	
49	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései	K5022	0		
50	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	
51	Elvonások és befizetések	K502	200 000	200 000	0
52	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0		
53	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0		
54	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0		
55	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	16 292 443	16 292 443	
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0		
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0		
58	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0		
59	Kamattámogatások	K510	0		
60	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0		
61	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	530 000	530 000	
62	Tartalékok	K513	0		
63	<i>ebből- fejlesztési tartalék</i>		0		
64	Egyéb működési célú kiadások	K5	17 022 443	17 022 443	0
65	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	
66	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	109 594 242	109 594 242	
67	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	
68	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	20 944 165	20 944 165	
69	Részesedések beszerzése	K65	0		
70	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0		
71	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	35 018 145	35 018 145	
72	Beruházások	K6	165 556 552	165 556 552	0
73	Ingatlanok felújítása	K71	198 000	198 000	
74	Informatikai eszközök felújítása	K72	0		
75	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0		
76	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	53 460	53 460	
77	Felújítások	K7	251 460	251 460	0
78	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0		
79	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0		
80	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0		
81	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0		
82	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0		
83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0		
84	Lakástámogatás	K87	0		
85	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0		
86	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0		

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Összesen	Dóc Községi Önkormányzat	Nyilvános Községi Könyvtár
87	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0
88	Költségvetési kiadások	K1-K8	303 575 214	298 845 324	4 729 890
89	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0		
90	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0		
91	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0		
92	<i>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre</i>	<i>K911</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
93	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0		
94	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0		
95	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0		
96	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0		
97	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0		
98	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0		
99	<i>Belföldi értékpapírok kiadásai</i>	<i>K912</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
100	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0		
101	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 181 914	1 181 914	
102	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	4 729 890	4 729 890	
103	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0		
104	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0		
105	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0		
106	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0		
107	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0		
108	<i>Belföldi finanszírozás kiadásai</i>	<i>K91</i>	<i>5 911 804</i>	<i>5 911 804</i>	<i>0</i>
109	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0		
110	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0		
111	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0		
112	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0		
113	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0		
114	<i>Külföldi finanszírozás kiadásai</i>	<i>K92</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
115	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0		
116	Váltókiadások	K94	0		
117	Finanszírozási kiadások	K9	5 911 804	5 911 804	0
118	KIADÁSOK ÖSSZESEN *		304 757 128	304 757 128	4 729 890

*A kiadások összesen értéke a halmozódás kiszűrésével került megállapításra.

**Dóc Községi Önkormányzat
2026. évi létszám-előirányzat és illetménykeret**

Cím száma	Cím megnevezése	2025. évi záró létszám (fő)	2025. évi létszámváltozás (fő)	2025. évi enged.létszám (fő)	Engedélyezett létszámból		Éves illetménykeret eFt-ban
					szakmai (fő)	technikai (fő)	
1.	Önkormányzat	2	0	2	1	1	48 001
2.	(munka törvénykönyves, választott tisztségviselők) Önállóan működő intézmény						
1.	Dóc Nyilvános Községi Könyvtár	1	0	1	1	0	3 101
	Összesen	3	0	4	2	1	51 102

**Előrejelzés a 2026-2028. költségvetési évek bevételeiről és kiadásairól
valamint létszám-előirányzatairól**

Ssz.	Bevétel	2026			2027			2028			Kiadás	2026			2027			2028			Ft-ban
1.	Működési c. támogatások áht-n belülről (B1)		59 614 835		38 000 000		39 000 000		39 000 000				46 035 547		29 000 000		30 000 000		30 000 000		
2.	Közhatalmi bevételek (B3)		20 496 000		20 000 000		20 500 000		20 500 000				5 066 285		3 770 000		3 900 000		3 900 000		
3.	Működési bevételek (B4)		14 141 988		1 405 000		1 405 000		1 405 000				68 033 807		26 000 000		25 000 000		25 000 000		
4.	Működési c. átvett pénzeszközök (B6)		0		0		0		0				1 609 120		2 000 000		2 000 000		2 000 000		
5.	Finanszírozási bevételek (B8)		54 004 532		50 000 000		50 000 000		50 000 000				17 022 443		16 000 000		16 000 000		16 000 000		
6.	ebből hitel felvétel																				
9.	Működési bev. összesen		148 257 355		109 405 000		110 905 000		110 905 000				137 767 202		76 770 000		76 900 000		76 900 000		
10.	Felhalmozási bevételek																				
11.	Felhalmozási c. támogatások áht-n belülről (B2)		156 499 773		50 000 000		50 000 000		50 000 000				165 556 552		50 527 000		50 500 000		50 500 000		
12.	Felhalmozási bevételek (B5)		0		300 000		300 000		300 000				251 460		31 458 000		32 855 000		32 855 000		
13.	Felhalmozási c. átvett pénzeszköz (B7)		0		0		0		0				0		0		0		0		
14.	Finanszírozási bevételek (B8)		#HIV!		#HIV!		0		0				1 181 914		950 000		950 000		950 000		
15.					0		0		0				0								
19.	Felhalmozási bevételek összesen		#HIV!		50 300 000		50 300 000		50 300 000				166 989 926		82 935 000		84 305 000		84 305 000		
20.	Mindösszesen		#HIV!		159 705 000		161 205 000		161 205 000				304 757 128		159 705 000		161 205 000		161 205 000		

Bevételek összesen:	#HIV!	159 705 000	161 205 000
Kiadások összesen	304 757 128	159 705 000	161 205 000
A költségvetés hiánya:	#HIV!	0	0

Létszámok	2026	2027	2028
Önkormányzat	3	3	3
munka törvényköve alapján foglalkoztatott	2	2	2
	2	2	2
Dóc Nyilvános Községi Könyvtár	1	1	1

Kimutatás az EU-s és hazai forrású pályázatokról 2022.-2026. év

Beadás időpontja	Pályázati felhívás címe, kódszáma	Pályázat, beruházás megnevezése	Beruházás teljes bekerülési összege	Támogatási szerződés szerinti költség	Pályázati önrör	Igényelt támogatás	Kapott támogatás 2025. dec. 31-ig	Teljesített kifizetés 2025. dec. 31-ig	2026. évi támogatási igény	2026. évi kiadási előirányzat
2022.	TOP_Plusz-1.1.3-21-CS1-2022-00009	Lovas és kerékpáros pihenőhely kialakítása Dóc Községben	200 000	200 000	0	200 000	48 848	3 857	151 002	196 143
2024.	TOP_Plusz-3.1.3-23-CS1-2024-00018	Helyi humán fejlesztések Sándorfalván és Dócon	12 000	12 000	0	12 000	2 006	0	0	2 006
2025.	4060858005	Versenyképes Járási Program	11 771	11 771	0	11 771	11 771	10 857	0	914
2025.	MFP-ÖTIFB/2025	Dóc Községi Önkormányzat Községi Tereinek Fejlesztése	1 918	1 918	0	1 918	1 918	0	0	1 918
2025.		Versenyképes Járási Program II. ütem	11 771	11 771	0	11 771	0	0	11 771	11 771
2025.	TTP-Kj-1-2025/1-000281	Testvértelepülési kapcsolat kialakítása Zentagunaras településsel	1 800	1 800	0	1 800	1 800	0	0	1 800

e Ft-ban

...../2026.(.....) önkormányzati rendelet 11.sz. melléklet

Támogatás értékű működési kiadások államháztartáson belültre 2026. évben

Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megjegyzés
Sándorfalvi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez való hozzájárulás	8 906 206	A Dóci Ügyfélszolgálati irodával kapcsolatos 2026. évi kiadásokhoz történő hozzájárulás keretösszege
Szociális feladatok ellátása	6 824 817	Tartalmazza a Sándorfalvi Egyesített Egészségügyi- és Szociális Intézmény által ellátott kötelező feladatok normatív állami támogatással és saját bevételei nem fedezett részéhez történő hozzájárulás összegét - családsegítő szolgálat, házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés, tanyagondnoki szolgálat - 12 melléklet szerint
Fogorvosi feladatellátás	170 484	Fogorvosi ügyeleti ellátás működési hozzájárulása Dél-alföldi Kistérség Többcélú Társulása részére
Ebrendészeti feladatellátás	128 772	Ebrendészeti feladatok ellátásának működési hozzájárulása Dél-alföldi Kistérség Többcélú Társulása részére
Kistérségi hozzájárulás - Belső ellenőri feladatok ellátása -1 db vizsgálat	200 000	A belső ellenőri feladatokat 2025. évtől a Dél-alföldi Kistérség Többcélú Társulása látja el

Adatok Ft-ban

Támogatás értékű működési kiadások államháztartáson kívülre 20264. évben

Megnevezés	2026. évi előirányzat
Civil szervezetek támogatása	560 000

adatok Ft-ban

SZOCIÁLIS FELADATOK ELLÁTÁSA 2026. ÉVBEN

Rovatrend	Teljesítés száma	Főkönyv megnevezése	Előirányzat száma	104042 Család és gyermekjóléti szolgáltatások	107051 Szociális étkeztetés	107052 Házi segítségnyújtás	107055 Tanya gondnok	Összesen
K1101	0511013	Törvény szerinti illetmények, munkabérek teljesítése	0511011	3 807 880		5 116 020	5 116 020	14 039 920
K1104	0511043	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0511041					0
K1106	0511061	Jubileumi jutalom előirányzata	0511061					0
K1109	0511093	Közlekedési költségtérítés teljesítése	0511091	234 900				234 900
K1113	0511133	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai teljesítése	0511131	40 000		40 000	40 000	120 000
K122	051223	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem	051221				711 200	711 200
K123	051233	Egyéb külső személyi juttatások teljesítése	051231					0
K1 Személyi juttatások				4 082 780	0	5 156 020	5 867 220	15 106 020
K2	05231	Szociális hozzájárulási adó kiadásai	0521	500 000		670 000	763 000	1 933 000
K2	05235	Táppénz hozzájárulás kiadásai	0521					0
K2	05237	Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó kiadása	0521					0
K2 Munkáltatói járulékok				500 000	0	670 000	763 000	1 933 000
K311	053113	Szakmai anyagok beszerzése teljesítése	053111					0
K312	053123	Üzemeltetési anyagok beszerzése teljesítése	053121	20 000		40 000	1 000 000	1 060 000
K322	053223	Egyéb kommunikációs szolgáltatások teljesítése	053221			35 000	100 000	135 000
K3311	0533113	Villamosenergia szolgáltatás díjának teljesítése	0533111					0
K3312	0533123	Gázenergia szolgáltatás díjának teljesítése	0533121					0
K3314	0533143	Víz- és csatorna szolgáltatás díjának teljesítése	0533141					0
K332	053323	Vásárolt élelmiszer teljesítése	053321		420 360			420 360
K334	053343	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások teljesítése	053341				500 000	500 000
K335	053353	Közvetített szolgáltatások teljesítése	053351					0
K336	053363	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások teljesítése	053361	50 000		8 500	10 000	68 500
K337	053373	Egyéb szolgáltatások teljesítése	053371			25 000	25 000	50 000
K337	0533731	Egyéb szolgáltatások - biztosítási díjak	053371				30 000	30 000
K341	053413	Küldemények kiadásai teljesítése	053411	180 000		25 000		205 000
K351	053513	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	053511	18 000	113 497	27 000	450 000	608 497
K352	053523	Fizetendő általános forgalmi adó teljesítése	053521					0
K353	053533	Kamatkiadások teljesítése	053531					0
K355	053553	Egyéb dologi kiadások teljesítése	053551					0
K3 Dologi kiadások				268 000	533 857	160 500	2 115 000	3 077 357
K5023	0550231	Egyéb elvonások, befizetések előirányzata	0550231					0
K506	0550635	Elkülönített állami pénzalapnak egyéb működési célú támogatás	055061					0
K5 egyéb működési célú kiadások				0	0	0	0	0
K61	05611	Immateriális javak beszerzése, létesítése előirányzata	05611					0
K63	05631	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése előirányzata	05631					0
K64	05643	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése teljesítése	05641	100 000		50 000	100 000	250 000
K67	05673	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	05671	27 000		13 500	27 000	67 500
K6 Beruházások összesen				127 000	0	63 500	127 000	317 500
Kiadások összesen				4 977 780	533 857	6 050 020	8 672 220	20 433 877
B16	091635	Elkülönített állami pénzalaptól működési célú támogatás	09161					0
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről				0	0	0	0	0
B403	094033	Közvetített szolgáltatások ellenértéke teljesítése	094031					0
B405	094053	Ellátási díjak teljesítése	094051			347 550		347 550
B406	094063	Kiszámított általános forgalmi adó teljesítése	094061					0
B407	094073	Általános forgalmi adó visszatérítése teljesítése	094071					0
B4082	0940823	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0940821					0
B411	0941132	Kiadások visszatérítése	094111					0
B4 Működési célú saját bevételek				0	0	347 550	0	347 550
B8131	0981313	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0981311					0
B816	098163	Központi, irányító szervi támogatás teljesítése	098161					20 086 327
B8 Finanszírozási kiadások				0	0	0	0	20 086 327
Bevételek összesen				0	0	347 550	0	20 433 877

Központi, irányító szervi támogatás teljesítése	4 977 780	533 857	5 702 470	8 672 220	20 086 327
állami támogatás	0	0	5 592 510	6 759 000	13 261 510
önkormányzati kiegészítés					0
társ önkormányzati hozzájárulás	4 977 780	533 857	-800 040	2 113 220	6 824 817

Dóc Községi Önkormányzat saját bevételei és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettségei

353/2011.(XII.30.) az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló Kormány rendelet 2.§ (1) bekezdés értelmében Dóc Községi Önkormányzat **saját bevételei Ft-ban**

	2026	2027	2028	2029
Telekadó	150 000	150 000	0	0
Magánszemélyek kommunális adója	1 446 000	1 446 000	1 500 000	1 500 000
Iparüzési adó	18 500 000	18 800 000	20 000 000	20 200 000
Egyéb közhatalmi bevétel	400 000	400 000	400 000	400 000
<i>HeLYi adóból származó bevételek összesen</i>	<i>20 496 000</i>	<i>20 796 000</i>	<i>21 900 000</i>	<i>22 100 000</i>
Ingtalanok értékesítéséből származó bevételek	0			
Saját bevételek összesen:	20 496 000	20 796 000	21 900 000	22 100 000

2011. évi CXCV. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvény 3.§ (1) alapján Dóc Községi Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség Ft-ban, korrigálva az állami adósságkonszolidáció mértékével

Adósságot keletkeztető ügyletből származó tervezett kiadás	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	20 496 000	20 796 000	21 900 000	22 100 000
Fizetési kötelezettség/saját bevétel (törvényi maximum 50%)	0%	0%	0%	0%

...../2026. (.....) önkormányzati rendelet 14. sz. melléklet

Többéves kihatással járó kötelezettségvállalások

Feladat	e Ft-ban		
	2026	2027	2028
Dél-alföldi Hulladékgazdálkodási Társulás működtetése	55	55	55
Dél-alföldi Kistérség Többcélú Társulás tagdíj	250	250	250
Falugondnokok Duna-Tisza Közi Egyesülete	30	30	30
Közös Önkormányzati Hivatal működtetéséhez hozzájárulás	8 906	8 906	8 906
Települési Önkormányzatok Országos Szövetsége tagdíj	19	19	19
Sándorfalva-Szatymaz-Dóc Eü Társulás	7	7	7
Fogorvosi ügyeleti ellátás	170	170	170
Ebrendészeti feladatok ellátása	129	29	129
Kötelezettségvállalások együtt	9 437	9 437	9 437

Az Önkormányzat által nyújtott kölcsönök

Déli Napfény Nonprofit Kft. tagi kölcsön

700

Dóc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

Dóc Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] Dóc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a település 2026. évi költségvetésének tervezésénél figyelemmel volt arra, hogy a megvalósítandó fejlesztések és beruházások mellett az önkormányzat és intézménye működési színvonala ne csökkenjen. A rendelkezésre álló központi támogatások és saját bevételek hatékony, takarékos felhasználása mellett az intézményrendszer működtetési színvonalának megtartása és a fejlesztések megvalósítása a 2026. évi cél. Minderre tekintettel a következő rendeletet alkotja.

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

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya Dóc Község Önkormányzatára, a felügyelete alá tartozó költségvetési szervére, a támogatásban részesített jogi személyekre és jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, valamint az önállóan működő jogi személyiséggel rendelkező társulásokra terjed ki.

2. §

Az Önkormányzat költségvetési szervei:

- a) önállóan működő és gazdálkodó szerv: Dóc Községi Önkormányzat
- b) önállóan működő költségvetési szerv: Dóc Nyilvános Községi Könyvtár.

2. Költségvetés bevételei, kiadásai, egyenlege

3. §

(1) Az Önkormányzat működési célú bevételeit	148 257 355 Ft-ban, ebből
a) Működési célú támogatások áht-n belülről (B1)	56 914 835 Ft-ban,
b) Közhatalmi bevételek (B3)	20 496 000 Ft-ban,
c) Működési bevételek (B4)	14 141 988 Ft-ban,
d) Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0 Ft-ban,
e) Finanszírozási bevételek (B8)	54 004 532 Ft-ban
állapítja meg.	
(2) Az Önkormányzat Felhalmozási és tőkejellegű bevételeit	156 499 773 Ft-ban, ebből
a) Felhalmozási célú támogatásokat áht-n belülről (B2)	156 499 773 Ft-ban,
b) Felhalmozási bevételeket (B5)	0 Ft-ban,
c) Felhalmozási célú átvett pénzeszközöket	0 Ft-ban
állapítja meg.	
(3) Az Önkormányzat bevételeit mindösszesen 304 757 128 Ft-ban állapítja meg.	

4. §

(1) Az Önkormányzat működési kiadásait	138 949 116 Ft-ban, ebből:
a) a személyi juttatásokat (K1)	46 035 547 Ft-ban,
b) a munkaadókat terhelő járulékokat (K2)	5 066 285 Ft-ban,
c) a dologi kiadásokat (K3)	68 033 807 Ft-ban,
d) az ellátottak pénzbeli juttatásait (K4)	1 609 120 Ft-ban,
e) az egyéb működési célú kiadásokat (K5)	17 022 443 Ft-ban,
f) a tartalékokat (K5)	0 Ft-ban,
g) a finanszírozási kiadásokat (K9)	1 181 914 Ft-ban

állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat felhalmozási kiadásait	165 808 012 Ft-ban, ebből
a) a Beruházást (K6)	165 556 552 Ft-ban,
b) a Felújítást (K7)	251 460 Ft-ban
c) az Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0 Ft-ban

állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat kiadásait mindösszesen 304 757 128 Ft-ban állapítja meg.

5. §

Az Önkormányzat költségvetésének egyenlege 0 Ft.

6. §

Dóc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat

- a) 2026. évi bevételi és kiadási előirányzatainak fő összegeit az 1. melléklet,
 - b) az állami támogatásokat jogcímenként a 2. melléklet,
 - c) a működési és felhalmozási célú bevételeket és kiadásokat a 3. melléklet,
 - d) a kiemelt feladatok önfinanszírozó képességét a 4. melléklet,
 - e) Az Önkormányzat, a költségvetési szerve bevételi előirányzatait az 5. melléklet,
 - f) Az Önkormányzat, a költségvetési szerve kiadási előirányzatait a 6. melléklet,
 - g) a költségvetési szervek létszám-előirányzat és illetménykeretét a 7. melléklet,
 - h) a 2026. évi előirányzat-felhasználási és likviditási tervet a 8. melléklet,
 - i) a 2026.-2028. évek várható bevételeit és kiadásait, valamint létszám-előirányzatait a 9. melléklet,
 - j) az Európai Unió támogatással megvalósuló fejlesztéseket a 10. melléklet szerint hagyja jóvá,
 - k) Támogatás értékű működési kiadásokat a 11. melléklet,
 - l) Támogatás értékű működési kiadások – szociális feladatok ellátására a 12. melléklet,
 - m) a saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből keletkező fizetési kötelezettségek arányát a 13. melléklet,
 - n) a többéves kihatással járó kötelezettségvállalásokat és az önkormányzat által nyújtott kölcsönök állományát a 14. melléklet
- szerint hagyja jóvá.

7. §

Az Önkormányzat köztisztviselői illetményalapja 60.760 Ft.

8. §

A költségvetési rendelet végrehajtási szabályait külön rendelet szabályozza.

3. Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

10. §

Jelen rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

Dóc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2026. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] Dóc Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetése céljainak elérése érdekében a költségvetés végrehajtásáról Dóc Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a következő rendeletet alkotja.

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

1. §

A rendelet hatálya Dóc Község Önkormányzatára, önállóan működő költségvetési intézményére (Dóc Nyilvános Községi Könyvtár), a támogatásban részesített jogi személyekre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre terjed ki.

2. §

(1) Az önkormányzat költségvetésében a költségvetési szervek az 1. mellékletben részletezettek szerint alkotnak címrendet.

(2) Az önkormányzati költségvetési rendelet előterjesztésekor, illetőleg a zárszámadáskor a Képviselő-testület részére az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § és 91. § (2) bekezdésében nevesített mérlegek, és kimutatások tartalmát az alábbiakban meghatározottak szerint kell elkészíteni szöveges indoklással:

- a) **az önkormányzat összevont mérlege:** mérlegszerűen bemutatja a tárgyévi működési és felhalmozási célú költségvetési bevételeket és kiadásokat főbb költségvetési jogcímenként, valamint a hiányt finanszírozó pénzügyi műveleteket és azok egyenlegét.
- b) **az önkormányzat adósságállománya és az önkormányzat által nyújtott hitelek állománya:** a kimutatás tartalmazza a tárgyévben tervezett hitelfelvételt összegszerűen, valamint a tárgyévben tervezett kölcsönnyújtást összegszerűen, valamint – zárszámadáskor - hitelezők szerinti bontásban és a kölcsönök adósonkénti megbontásban.
- c) **a több éves kihatással járó döntések kimutatása:** tartalmazza a döntés jogcímét, összegét, időbeli kihatását évenkénti bontásban összegszerűen és mindösszesen,
- d) **a közvetett támogatások adóelengedések kimutatása:** tartalmazza a jogcímet, a kedvezményezett megnevezését, a kedvezmény mértékét és összegét, valamint az adott kedvezmények összesített értékét. A közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:
 - da) ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése,
 - db) helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség adónemenként,
 - dc) helyiségek, eszközök hasznosításából, származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség,
 - dd) egyéb nyújtott kedvezmény, vagy kölcsön elengedésének összege.
- e) **az önkormányzat vagyonkimutatása:** zárszámadáskor készül, és tartalmazza az önkormányzat és intézménye saját vagyonának adatait az államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11.) Korm. rendelet szerint,

- f) **A vagyonkimutatás tartalmazza, továbbá:** a 0-ra leirt, de használatban lévő eszközök állományát, az érték nélkül nyilvántartott eszközök állományát (képzőművészeti alkotások), a mérlegben értékkel nem szereplő kötelezettségeket (kezeségvállalás, garanciavállalás),
- g) **a pénzmaradvány kimutatás:** tartalmazza az önkormányzati szintű összesített pénzmaradvány, valamint az önállóan működő költségvetési szerve pénzmaradványát,
- h) a kiemelt előirányzatok teljesítését,
- i) az önkormányzat költségvetéséből támogatott szervezetek nevét és a támogatás összegét,
- j) az önkormányzat hitelállományának alakulását, a költségvetési hiány finanszírozásának módját,
- k) **a zárszámadási rendeletnek tartalmaznia kell:** az egyszerűsített mérleget, az egyszerűsített pénzforgalmi jelentést, a pénzmaradvány kimutatást, valamint az állami támogatásokkal való elszámolást.

3. §

(1) Az általános tartalék, a céltartalék terhére, valamint a bevételi többlet és a jóváhagyott pénzmaradvány terhére előirányzatot a Képviselő-testület állapít meg, ill. módosít.

(2) A Polgármester a feladattal nem terhelt tartalék terhére 500.000 Ft összeghatárig vállalhat fizetési kötelezettséget, a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

(3) A célhoz kötött állami támogatás és átvett pénzeszköz az adott célra képviselő-testületi jóváhagyás nélkül is felhasználható – kivéve, ha a költségvetés eredeti előirányzata tartalmazza a keretösszeget -, az előirányzat módosítást legalább negyedévenként a Képviselő-testület tájékoztatásával egyidejűleg a költségvetési rendeleten át kell vezetni.

(4) A működési előirányzatok jogcímein belüli előirányzatokat, valamint a különböző feladatok előirányzatainak fő összegén belül – az (5) bekezdésben foglaltak mellett - az egyes kiemelt előirányzatokat a Polgármester átcsoportosíthatja. Az előirányzat-módosítást utólag a költségvetési rendeleten át kell vezetni.

(5) A felhalmozási célú előirányzatok esetében a feladatonként rendelkezésre álló előirányzat fő összegén belül, az egyes kiemelt előirányzatokat a polgármester átcsoportosíthatja 1.000.000 forint erejéig, a módosításokat a költségvetési rendeletben utólag át kell vezetni.

(6) Az Önkormányzatnak havonta a tárgyhóra, és a tárgyhót követő egy hónapra a tárgyhót megelőző hó 25-éig likviditási tervet kell készíteni.

(7) A képviselő-testületi tiszteletdíjak, a munkabérek a tárgyhót követő hó ötödikéig esedékesek. A juttatások kifizetése – beleértve a képviselők tiszteletdíját is- bankszámlára való közvetlen átutalással, bankszámla hiányában házipénztári kifizetéssel történik.

(8) A fordított adózás alá eső ügyletekre vonatkozó szerződések megkötésekor a szerződő feleknek közösen és egybehangzóan nyilatkozniuk kell arról, esetükben a fordított adózás alá eső jogügylet valamennyi törvényi alkalmazási feltétele fennáll és az ügylet vonatkozásában a fordított adózás alá eső általános forgalmi adót a termék megrendelője, illetve a szolgáltatást igénybe vevője fizeti meg.

(9) A működési kiadási előirányzat terhére vállalt feladatok teljesítésére, a beruházási és felújítási munka tervezésére, kivitelezésére, a fejlesztési célú pénzeszköz átadására vonatkozó szerződéseknek az alábbiakat kell tartalmaznia:

- a) az önkormányzatot és felügyelete alá tartozó költségvetési szervét terhelő fizetési kötelezettség teljesítési határideje a szerződés aláírásának napjától számított legalább 30 nap, illetve a

számlán szereplő fizetési határidő. 1.000.000 Ft összeget meghaladó számla esetében legalább 30 nap vagy több nap is lehet

- b) a szerződés tartalmazza a pénzügyi teljesítés/ek/ időpontját is,
- c) a nem határidőben történő teljesítés esetén a kötelezett a tényleges teljesítés időpontjáról köteles a jogosultat értesíteni; késedelmes teljesítés esetén az eredeti teljesítési határidőt megelőző 30 napon belül, előteljesítés esetén a várható teljesítést megelőző 15 nappal,
- d) a kötelezetti késedelem esetén kötbérfizetési/késedelmi kamatfizetési kötelezettség előírása,
- e) pénzeszköz-átadás esetén a pénzeszköz átadásának ütemezése a tényleges megvalósításnak megfelelően,
- f) nettó összeg + ÁFA megjelölést,
- g) a szerződő partner bankszámla számát, adószámát vagy adóazonosító jelét,

(10) A közbeszerzési eljárást megindító hirdetmény feladása, ajánlati, ajánlattételi felhívás megküldése, továbbá a támogatási konstrukció meghirdetése (pályázati felhívások, kiírások, támogatási programok, egyedi támogatások), - amennyiben nem kerülnek visszavonásra- előzetes kötelezettségvállalásnak minősül, ezért a hivatkozott eljárásokat csak akkor lehet elindítani, ha azok költségvetési előirányzata rendelkezésre áll.

(11) Közvetett támogatás (adóelengedés, egyéb engedmény vagy kölcsön elengedése a behajthatatlan követelés kivételével) nem kerül alkalmazásra.

(12) A működési bevételek növelése érdekében 2026. évben mindent meg kell tenni a kintlévőségek hatékony beszedése és a bevételek maximalizálása érdekében.

(13) Az önkormányzati gazdálkodás során az év közben létrejött költségvetési többlet pénzügyi intézeti pénzlekötés, illetve értékpapír-vásárlás útján hasznosítható.

(14) Ki kell használni a nemzeti közfoglalkoztatási program pályázati lehetőségeit a 2026. évi közfeladatok ellátásában.

(15) A magas intenzitású pályázati lehetőségek kihasználásával pótlólagos forrásokat kell bevonni a működtetési és fejlesztési feladatok ellátásába.

(16) A költségvetés egyensúlyának biztosítása érdekében törekedni kell az Önkormányzat és intézménye bevételeinek növelésére és a kiadások csökkentésére.

4. §

(1) Pénzeszközátadás megállapodás, támogatási szerződés, képviselő-testületi határozat vagy jogszabály alapján történhet. A megállapodásokat, támogatási szerződéseket a kiadmányozási jog gyakorlója írja alá.

(2) Jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet részére megállapított, a folyamatos működést szolgáló támogatás kiutalására egy összegben kerül sor.

(3) A támogatás kiutalása előtt a támogatott szerv, illetve személy – az önkormányzati tulajdonú gazdálkodó szervezet kivételével – köteles igazolni, hogy köztartozásait (Vám, NAV, helyi adó) maradéktalanul megfizette vagy köztartozásának átütemezéséről szerződést kötött. A több részletben történő támogatás-folyósítás esetén a szükséges igazolásokat az első részlet kiutalása előtt kell benyújtani, a további részesletek az igazolás megújítása nélkül is kiutalhatók. Ha ugyanazon szerv vagy személy részére az adott évben újabb támogatás kerül megállapításra, a köztartozások megfizetését egy éven belül elegendő egyszer igazolni.

(4) A civil szervezeteknek létezésüket a bírósági nyilvántartásba vételükkel kell alátámasztani, hatályosságát minden évben vizsgálni kell a Bíróság honlapján, ahol a civil szervezetek névjegyzéke a 2011. évi CLXXXI. törvény 86. § (1) bekezdése alapján közhitelesnek minősül.

(5) A támogatásban részesített, a (9) bekezdésben foglalt kivételével legkésőbb a tárgyévet követő év március 31-ig köteles elszámolni a támogatás felhasználásáról, amelyet a gazdálkodási iroda köteles ellenőrizni. Az ellenőrzés eredményéről az Önkormányzat szükség szerint tájékoztatja a támogatást, megállapító szervet vagy személyt.

(6) Amennyiben a támogatott az átadott pénzeszköz célirányos felhasználásáról a megállapodásban megjelölt határidőre nem számolt el, úgy a támogatás teljes összegét az Önkormányzat felszólítását követő 15 napon belül köteles visszafizetni és újabb támogatás 1 évig nem folyósítható.

(7) Az önkormányzat költségvetéséből támogatásban részesített kedvezményezettek nevét, a támogatás célját, összegét, valamint a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatokat nyilvánosságra kell hozni.

5. §

(1) A felhalmozási célú előirányzatok esetében a feladatonként rendelkezésre álló előirányzat fő összegén belül az egyes kiemelt előirányzatok között az előirányzatokat a Polgármester átcsoportosíthatja. A módosításokat a költségvetési rendeleten utólag át kell vezetni.

(2) Azok a beruházási és felújítási munkák, amelyek megvalósításához a szükséges fedezetet az önkormányzat – részben vagy egészben – pályázati úton kívánja biztosítani, csak a pályázatok elbírálását követően, az igényelt támogatások elnyerése esetén indíthatók. Kivételt képeznek a pályázat benyújtásához szükséges, tervezési és egyéb előkészítési feladatok megvalósítását szolgáló fedezetek.

(3) A tárgyévet megelőző évben vállalt, de pénzügyileg a tárgyévben rendezendő kötelezettségvállalások a tárgyévi költségvetés előirányzatait képezik.

(4) Újabb beruházások 2026-ben csak úgy valósulhatnak meg, ha arra a bevételi forrás is rendelkezésre áll.

6. §

(1) Az önkormányzat és önállóan működő intézménye könyvelését és az egyéb, gazdálkodáshoz kapcsolódó adminisztratív teendőket a Sándorfalvi Közös Önkormányzati Hivatal Dóci Kirendeltségének gazdálkodási ügyintézője látja el.

(2) Az Önkormányzat és a felügyelete alá tartozó költségvetési szerv elemi költségvetésüket az önkormányzat képviselő-testülete által elfogadott keretszámok főösszegeinek betartása mellett kell összeállítani.

(3) A költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzatokon belül – beleértve a létszámkeretet is – köteles gazdálkodni.

(4) Az önkormányzati finanszírozású költségvetési szervnél a támogatás értékű bevétel jogcímen képződött bevételt és többletbevételt a támogatás értékű bevételt biztosító szerv által meghatározott feladatra kell fordítani.

(5) A költségvetési szerv a jóváhagyott saját bevételi előirányzatain felüli, valamint a támogatás értékű bevétel többletbevételét a Képviselő-testület egyidejű tájékoztatásával, az intézményi hatáskörű előirányzat-módosítás után használhatja fel, az e rendelet és jogszabályok által meghatározott korlátok figyelembevételével. Az előirányzat-módosításról a költségvetési szerv köteles az Önkormányzat gazdálkodási feladatokat végző irodáját írásban értesíteni.

(6) A költségvetési szerv a jóváhagyott előző évi pénzmaradványát – feladatmaradásból eredő pénzmaradvány kivételével - a tárgyévben, a pénzmaradvány teljes összegére vonatkozó intézményi hatáskörű előirányzat-módosítás után használhatja fel. Az előirányzat-módosításról a költségvetési szerv 8 napon belül köteles az Önkormányzat gazdálkodási feladatokat végző irodáját írásban értesíteni.

(7) A bevételi előirányzatoktól várható elmaradás esetén, amennyiben a bevételek időarányos teljesítése az elmaradást valószínűsíti, a költségvetési szerv köteles kezdeményezni az elmaradás összegének megfelelő összegű bevételi és kiadási előirányzatok csökkentését.

(8) A költségvetési szerv számára jóváhagyott kiemelt kiadási és az ehhez kapcsolódó önkormányzati támogatás előirányzatok kötöttek, ezek között a költségvetési szerv saját hatáskörben átcsoportosítást nem végezhet, és a kiemelt előirányzatoktól a felhasználás során sem térhet el. A kiemelt előirányzatokon belül a céltámogatások összegének kivételével – a költségvetési szerv szabadon dönthet az előirányzatok átcsoportosításáról, illetve felhasználásról a hatályos jogszabályokban foglalt korlátozások figyelembevételével. A kiemelt előirányzatok évközi átcsoportosítására vonatkozó igényeket minden esetben számszaki és szöveges indoklással kell alátámasztani.

(9) Évközi pótelőirányzat igénylése esetén az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szerv köteles a pénzügyi információs jelentés mellé a pótelőirányzat szükségességének részletes indokolását, valamint a kért póttámogatás elemi költségvetésnek megfelelő részletezettségű megbontását elkészíteni. Az önállóan működő költségvetési szerv előirányzat- módosítási igényét- annak véleményezésével- az önállóan működő szerv gazdasági feladatait ellátó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv (Önkormányzat) kezdeményezi.

(10) A költségvetési rendeletben jóváhagyott illetménykeret túllépése miatt önkormányzati pótelőirányzat nem igényelhető.

(11) Az önkormányzati fenntartású költségvetési szerv tárgyéven túli fizetési kötelezettséget a – folyamatos teljesítésű szolgáltatások kivételével – csak olyan mértékben vállalhat, amely kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett az esedékesség időpontjában, a rendeltetésszerű működés veszélyeztetése nélkül finanszírozható.

(12) A közbeszerzési eljárást megindító hirdetmény feladása, ajánlati, ajánlattételei felhívás megküldése, továbbá a támogatási konstrukció meghirdetése (pályázati felhívások, kiírások, támogatási programok, egyedi támogatások) előzetes kötelezettségvállalásnak minősül, ezért a hivatkozott eljárásokat csak ekkor lehet elindítani, ha azok költségvetési előirányzata rendelkezésre áll.

(13) A költségvetési szervek kiadási előirányzata terhére vállalt feladatok teljesítésére vonatkozó szerződéseknak tartalmazniuk kell a fizetési kötelezettség teljesítési határidejét. A fizetési kötelezettség teljesítési határideje a szerződés aláírásának napjától, illetve a kibocsátott számla kézhezvételétől számított legalább 15 nap, 1 millió Ft- összeget meghaladó számla esetében legalább 30 nap, vagy több (60 naps lehet).

(14) Az Önkormányzat és felügyelete alá tartozó költségvetési szervei házipénztárában, illetve a pénzkezelő helyén/helyein elhelyezett pénzüsszeg 100 e Ft-ot meghaladó részét köteles bankszámlájára befizetni.

7. §

(1) A személyi juttatási előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére a költségvetési szerv, tartós kötelezettséget nem vállalhat.

(2) A személyi juttatások előirányzatai közül a rendszeres személyi juttatások, a munkavégzéshez kapcsolódó juttatások előirányzat maradványa jutalom kifizetésére fordítható.

(3) Személyi juttatási előirányzat megállapítása vagy módosítása csak a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának egyidejű és arányos megállapítása, illetve módosítása mellett történhet.

(4) Az önkormányzati és intézménye bérfizetési napja legkésőbb a tárgyhót követő ötödike. A munkabérek kifizetése a foglalkoztatottak bankszámlájára való átutalással, bankszámla hiányában házipénztári kifizetéssel történik a Magyar Államkincstár Csongrád-Csanád Vármegyei Igazgatósága /MÁK/ adatszolgáltatása alapján.

8. §

(1) A céltámogatásnak minősülő előirányzatot a költségvetési szerv a megadottól eltérő célra nem használhatja fel.

(2) Céltámogatásnak minősülő előirányzatok:

- a) a központi költségvetés által felhasználási kööttséggel folyósított támogatások,
- b) egyéb, a költségvetési rendeletben rögzített egyedi feladatok.

9. §

(1) Az önkormányzati finanszírozású költségvetési szerv pénzmaradványának megállapítása során elvonásra kerül:

- a) a céltámogatás adott feladatra fel nem használt része,
- b) a munkaadókat terhelő járulékok előirányzat támogatással nem fedezett azon része, amely nem köthető a támogatással fedezett személyi juttatások járulék-köteles maradványához,
- c) a feladat elmaradása miatt, a feladatelmaradással arányos támogatási rész,
- d) az intézmény kötelezettségvállalással nem terhelt tételei, valamint az átvett pénzeszközök és támogatás értékű bevételek kötelezettségvállalással nem terhelt számított pénzmaradványa – kivéve az elszámolás köteles átvett pénzeszközök, valamint támogatás értékű bevételek pénzmaradványát – ha az önkormányzat gazdasági helyzete ezt indokolja.

(2) A fenntartó önkormányzat a szabad pénzmaradvány terhére felhasználási kötelezettséget állapíthat meg.

10. §

(1) Az önkormányzati finanszírozású költségvetési szerv kiadási előirányzatainak havi kerete az éves támogatási előirányzat 1/12-ed része. A felhasználási kööttséggel kapott normatív állami támogatások igénybevételére a központi támogatások ütemezésében kerülhet sor.

(2) A támogatás folyósítása a számlavezető pénzügyintézetnél vezetett költségvetési elszámolási számlára történő átvezetésével történik.

11. §

(1) Kötelezettségvállalás dokumentumának kell tekinteni a kinevezési okiratot, a szerződést, vagy megállapodást, képviselő-testületi határozatot és a visszaigazolt megrendelést.

(2) Pénzügyi ellenjegyzés nélküli kötelezettségvállalás érvénytelen és ez alapján kifizetés nem teljesíthető.

(3) A költségvetési szerv december 31-ei fordulónappal készített könyvviteli mérlegében kimutatott eszközöket és forrásokat - ideértve az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokat - háromévente kell tételesen leltározni, tekintettel arra, hogy a tulajdon védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött. A költségvetési intézmény az eszközökről és a forrásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben. A leltározás végrehajtását leltárral kell alátámasztani.

12. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

13. §

Jelen rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.

Dóc Község költségvetésének címrendje

1. Dóc Község *címet* alkot.
2. Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervek (Dóc Községi Önkormányzat, Dóc Nyilvános Községi Könyvtár) *alcímeket* képeznek.
3. Az Önkormányzat költségvetésében a bevételek, és kiadások *jogcímcsoportjai* a Nemzetgazdasági Minisztérium tájékoztatója szerintiek.
4. Az Önkormányzat költségvetésében a bevételek a Nemzetgazdasági Minisztériumi tájékoztató szerint, a kiadások feladatcsoportonként (pl. fejlesztés, oktatás, kultúra, stb.) alkotnak *jogcímet*et.
5. A bevételek jogcímen belüli altételei és a kiadások kiemelt előirányzatai *előirányzatot* képeznek.
6. Az 1–5. pontban részletezett címrend szerkezete:

Cím	Alcím	Jogcím	Előirányzat csoport	Előirányzat
Dóc Község				
	költségvetési szervek			
		szakfeladat rend szerint		
			Működési	Személyi juttatás
				Járuék
				Dologi kiadás
				Ellátottak pénz. juttatásai
				Egyéb folyó kiadás
			Felhalmozási	Beruházás
				Felújítás
				Egyéb