



## Előterjesztés

Dóc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

Előterjesztő:

Turda Gábor polgármester

Tárgy:

Rendelet-tervezet Dóc Község Önkormányzat  
2026. évi költségvetéséről

Iktatószám:

D/3-7/2026.

Melléklet:

Előterjesztés, határozati javaslat,  
költségvetési rendelet-tervezet, 1-14-ig táblázatok  
költségvetés végrehajtási rendelet-tervezet,

Készítette:

Lázár Margit  
gazdálkodási csoportvezető

Véleményezésre megküldve:

Pénzügyi, Ellenőrző és Ügyrendi Bizottság

Törvényességi véleményezésre  
bemutatva:

2026. február 9.

Dr. Török Éva jegyző

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'E. Török'.



# DÓC KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 6766 Dóc, Alkotmány u. 17.

☎/Fax: 62/270-231

e-mail: [onkormanyzat@dockozseg.hu](mailto:onkormanyzat@dockozseg.hu)

Ikt.sz.: D/3-7/2026.

**Tárgy:** Rendelet-tervezet Dóc Község Önkormányzat  
2026. évi költségvetéséről

## Dóc Községi Önkormányzat

### Dóc

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24. §. (2.) bek. alapján, előterjesztést teszek Dóc Község Önkormányzatának 2026. évi költségvetési rendeletének és a költségvetési rendeletben foglaltak végrehajtási szabályait tartalmazó 2026. évi költségvetés végrehajtásáról szóló rendeletének megalkotására.

Dóc Község Önkormányzatának 2026. évi pénzügyi lehetőségei a 2025. évi LXIX. tv. Magyarország 2026. évi költségvetéséről (továbbiakban Költségvetési törvény), valamint a helyi önkormányzatokat 2026. évben egyes központi költségvetési kapcsolatokból megillető forrásokról szóló, belügyminisztériumi portálon közzétett támogatások figyelembevételével és a helyi bevételi források felmérésével került kialakításra.

A helyi önkormányzat költségvetési rendelet-tervezetének összeállítása során a bevételek bemutatása az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv., valamint az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. Rendeletnek megfelelően történt. A költségvetés végrehajtási teendőiről külön rendelet-tervezet készült.

A rendelettervezet 1. számú melléklete tartalmazza összefoglalóan az önkormányzat főbb bevételi és kiadási előirányzatait. 2. sz. tartalmazza az Önkormányzat központi támogatásainak bevételi összegeit, a 3. sz. a bevételi és kiadási tételeket mérleg szerűen, a 4. sz. a főbb kiemelt feladatok önfinanszírozó képességét, az 5. sz. melléklet tartalmazza a bevételek tételes bemutatását, a 6. sz. melléklet a kiadások tételes, intézményenkénti bemutatását tartalmazza, a 7. sz. a létszám-előirányzatokat és illetménykeretet mutatja be, a 8. sz. az előirányzat felhasználási és likviditási tervet, a 9. sz. a 3 éves kitekintést a 2025-2027. évek bevételeire és kiadásaira, a 10. sz. az Európai Unió és hazai forrásból megvalósuló pályázatokat mutatja be, a 11. és 12. sz. a támogatás értékű kiadásokat mutatja be feladatonként, a 13. sz. melléklet az adósság keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeket és a saját bevételek pénzügyi adatait tartalmazza, a 14. sz. melléklet a többéves kihatással járó kötelezettségvállalásokat és az önkormányzat követeléseinek állományát tartalmazza.

### **B e v é t e l e k (Rendelet-tervezet 5. sz. melléklete)**

#### **1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok számára a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény 13. §-ában

meghatározott feladatok, így a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezet-egészségüggyel, kulturális szolgáltatásokkal, lakás és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet- és természetvédelemmel, vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, szennyvízkezeléssel, egészségüggyel, a helyi közfoglalkoztatással, helyi adóval, gazdaság szervezéssel és a turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, sport- és ifjúsági ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel, a hulladékgazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásához.

A kötelező feladatok finanszírozása vegyesen feladat és normatív alapú finanszírozással történik, mely tételesen az 2. számú mellékletben kerül kimutatásra. A feladatok központi költségvetési finanszírozása **43.561.502 Ft**, mely 11.051.555 Ft-tal több a 2025. évi terv szintnél. A központi támogatás növekedése Dóc Község Önkormányzat adóerőképesség csökkenésére vezethető vissza, mely normatíva növekedést eredményezett a szociális feladatok ellátásának támogatása esetében, a szünidei gyermekétkeztetés jogcím esetében a 2025. évi igénybevételi szám növekedés eredményez többlet támogatást. Többlettámogatás figyelhető meg a polgármesteri illetményemelés többletköltségének fedezetére. A 2026. évre az adóerőképesség mértékre tekintettel ismételtelen nem keletkezik szolidaritási hozzájárulási adó fizetési kötelezettség. A 2026. évi adóerő képességünk 21.053 Ft/fő.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről soron a közfoglalkoztatási programokhoz 2025. évről áthúzódó finanszírozási támogatás várható összege, a II. félévre várható normatív támogatások értéke valamint a versenyképes járási programok működési célú támogatás tartalma került tervezésre 21.049.834 Ft összegben.

## 2. Közhatalmi bevételek

Az önkormányzatnak a központi költségvetési kapcsolatokból származó bevétele után jelentős tételt a **helyi adóbevételekből** származó összeg jelent, ami 20.496.000 Ft összegben került tervezésre, mely a 2025. évi teljesítés alapján 2026. március hónapban várhatóan befolyó adótömeg és a nyilvántartott túlfizetések és hátralékok figyelembevételével, valamint az újonnan bevezetett adónem módosításával került tervezésre.

Helyi adó bevétel tekintetében a telekadó, magánszemélyek kommunális adója, iparüzési adó és a kapcsolódó késedelmi pótlék összegével számol az Önkormányzat. Tekintettel arra, hogy a jelenleg a településen székhellyel, telephellyel rendelkező vállalkozások előző évi tevékenységei nem mutattak növekedést minden nagyvállalkozó esetében így jelentős többletbevétel tervezésére helyi adó tekintetében jelenleg nincs lehetőség.

## 3. Működési bevételek

**Működési bevételek** tervezésénél az előző évi várható teljesítési szint és a várható bevételek figyelembevétel volt az alap cél. Működési bevételek között szerepelnek a sírhelymegváltásból, haszonbérből, bérleti díjakból származó bevételek.

Ezen a soron került tervezésre a 2025. évben várható egyéb bevételként egy jelentősebb bevételi összeg 12.746.243 Ft értékben, mely a költségvetés egyensúlyát hivatott megteremteni. Ezen bevételi forrás megteremtése jelentős többletfeladatot ró az Önkormányzatra. Szükséges valamennyi bevételi lehetőségünk kiaknázása, többlet támogatási források keresése.

## 4. Felhalmozási célú támogatások és felhalmozási bevételek

**Felhalmozási bevételeink** között a 2025. évről áthúzódó és megvalósítás előtt álló pályázati támogatási összege került tervezésre.

## 5. Finanszírozási bevételek

Bevételeink között **pénzforgalom nélküli tételként** 54.004.532 Ft előző évi pénzmaradvánnyal számoltunk, mely a 2025. évi gazdálkodás várható maradványa. A maradvány összege tartalmazza a TOP és hazai forrású pályázatok kiutalt és előleg formájában történő támogatás felhasználását, valamint a 2025. év végén kiutalt állami támogatás megelőlegezését is.

A maradvány elszámolás a 2025. évi zárszámadás elfogadásával válik véglegessé.

## **K i a d á s o k (Rendelet-tervezet 6. sz. melléklete):**

### *1. Személyi juttatások*

A 2026. évi költségvetés személyi jellegű kiadásai kidolgozásánál figyelembe lett véve a 2026. január 1-től érvénybe lépett garantált bérminimum hatása, a 2025. évben végrehajtott polgármesteri illetmény emelés és annak 2026. évben realizálódó hatása, a kulturális szektor 15 %-os bérnövekedése.

A külső személyi juttatások körében a képviselői külsős tag tiszteletdíja, valamint a megvalósítás előtt álló turisztikai pályázat bérköltség tétele került tervezésre.

### *2. Munkaadókat terhelő járulékok*

Munkáltatói teher a személyi juttatásokhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó összegét tartalmazza, mely terv szinten a kifizetett személyi juttatások 13%-ban került tervezésre, a 2026. január 1-jén érvényes jogszabályi rendelkezés szerint. A járulékok tartalmazzák az egyéb táppénz, betegszabadság igénybevételhez kapcsolódó járulék tételeket is.

### *3. Dologi kiadások*

A Dologi kiadások előirányzatának kialakításánál főleg az előző évi tény adatok, a várható kiadások és 4,4 %-os áremelkedés hatása került figyelembevételre. Valamennyi dologi kiadási tétel átvizsgálásra és a kötelező működéshez szükséges szintre hozással került tervezésre.

A dologi kiadások fedezetet nyújtanak a kötelező rezsi, és épület fenntartási költségeken, zöldterületek rendbetartásának költségén túlmenően az önkormányzat tulajdonában álló ingatlan vagyónak és gépeinek karbantartására.

### *4. Ellátottak pénzbeli juttatásai*

A szociális juttatásokat tekintetében a 2025. évi terv szint és a tényleges felhasználás figyelembevételével került meghatározásra az idejévi keret, mely fedezetet nyújt az év közben felmerülő lakhatási támogatásokra, gyógyszerköltség enyhítésének támogatására, a pénzbeli és természetbeni átmeneti segélyekre, rendkívüli gyermekvédelmi támogatásokra, temetési segély, köztemetési támogatásra.

### *5. Támogatás értékű működési célú kiadások*

Támogatásértékű kiadások között került tervezésre:

- Sándorfalvi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez való hozzájárulás 2026. évi terv összege 8.906.206 Ft keretösszegben, valamint a szociális feladatok ellátáshoz történő hozzájárulás összegét 6.824.817 Ft értékben.

A belső ellenőri feladatok ellátására a 2026. évre 200 eFt hozzájárulás került betervezésre, tekintettel arra, hogy ezen feladat ellátására nem jár állami normatíva a Társulás számára.

- Ezen soron került tervezésre a fogorvosi ügyeleti ellátás és ebrendészeti feladatellátás költsége, melyet társulási formában a Dél-alföldi Kistérségi Többcélú Társuláson keresztül látunk el.

Az államháztartáson kívülre véglegesen átadott források között szerepel a civil szervezetek támogatására fordítandó összeg.

#### 6. Beruházások, fejlesztések

Tervezésre kerültek a 2025. évről áthúzódó TOP pályázatok felhalmozási célú kiadásainak összege, mely tartalmazza a kerékpáros és lovaspihenő kialakításának beruházási költségét. A kisebb léptékű Magyar Falu Programok és Versenyképes Járási Program felhalmozási kiadásait.

Újabb beruházások 2025-ben csak úgy valósulhatnak meg, ha a bevételi forrás oldala 100 %-ban biztosított.

#### 7. Finanszírozási kiadások:

Finanszírozási kiadások között az államháztartáson belüli megelőlegezésből 2025. év végén keletkező bevétel elszámolása került tervezésre.

A 2026. évi költségvetés kialakítása során az egyensúly megteremtése érdekében valamennyi kiadási tétel az előző évi teljesítési szint figyelembevételével került tervezésre, számításba véve a várhatóan jelentkező kiadásokat és áremelkedések hatását.

Tekintettel arra, hogy a maradvány tényleges összege a 2025. évi zárszámadás során kerül megállapításra, befolyásolhatja a költségvetés egyenlegét.

A költségvetés megalkotásával egyidőben szükséges határozat formájában elfogadni az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 29/A §-a értelmében Dóc Községi Önkormányzatának költségvetési évét követő három évre vonatkozóan keletkező saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét.

Dóc Községi Önkormányzat a 2026. évben költségvetésében hitelművelettel nem számol.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat az Áht. fent említett paragrafusának megfelelően a határozati javaslatot, valamint az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről, és annak végrehajtásáról szóló rendelet-tervezeteket mellékleteivel együtt vitassa meg és alkossa meg azok alapján a 2026. évi költségvetési és végrehajtási rendeleteit.

Dóc, 2026. február 9.



**Turda Gábor**  
polgármester

...../2026. (.....) Kt.

**Tárgy: Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A §-a értelmében Dóc Község Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési évet követő három évre megállapítja saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét**

### Határozati javaslat

- 1) Dóc Községi Önkormányzat, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletei, és abból eredő fizetési kötelezettségét az alábbiak szerint határozza meg:

A 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**

Év	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>
Ingtatlanok értékesítéséből származó bevételek	0	0	0	0
<b>Saját bevételek összesen:</b>	<b>20.496.000</b>	<b>20.796.000</b>	<b>21.900.000</b>	<b>22.100.000</b>

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

<i>Adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tervezett kiadás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel	20.496.000	20.796.000	21.900.000	22.100.000

#### Határozatról értesítést kap:

- 1.) Turda Gábor polgármester
- 2.) Dr. Török Éva jegyző
- 3.) Lázár Margit gazdasági ügyintéző
- 4.) Irattár