



## Előterjesztés

Dóc Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

Előterjesztő: Turda Gábor polgármester

Tárgy: Dóc Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének végrehajtásának (zárszámadás) megtárgyalása

Iktatószám: D/3-29/2026.

Melléklet: Előterjesztés  
Zárszámadási rendelet  
Mellékletek 1- 12.

Készítette: Lázár Margit  
gazdálkodási ügyintéző

Véleményezésre megküldve: Pénzügyi, Ellenőrző és Ügyrendi Bizottság

Az előterjesztést **nyílt** ülésen kell tárgyalni.  
A döntéshez **minősített többség** szükséges.

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

Törvényességi véleményezésre  
bemutatva:

2026. május 22. Dr. Török Éva jegyző

# DÓC KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 6766 Dóc, Alkotmány u. 17.

☎/Fax: 62/270-231

e-mail: onkormanyzat.doc@gmail.com

---

**Iktató szám:** D/3-29/2026.

**Tárgy:** Dóc Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének végrehajtásának (zárszámadás) megtárgyalása

**Melléklet:** Zárszámadási rendelet, Mellékletek 1-12.

**Dóc Község  
Képviselő-testületének  
Helyben**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Dóc Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló tervezetet mellékleteivel együtt az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé megtárgyalásra.

A 2025. évi költségvetési rendeletben meghatározott feladatok végrehajtásáról, az éves gazdálkodás eredményességéről az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet és az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 63. §-a alapján a testületnek rendeletet kell alkotnia a 2011. évi CXCV. tv. (Stabilitási tv.) 3. §-ában és az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 24. §-ában meghatározott szempontok és tartalmi követelmények szerint.

Az előírásoknak megfelelően a számszaki mellékletek tükrözik a bevételek teljesítését bevételi forrásonként és költségvetési szervenként, a kiadási előirányzatok felhasználását az önkormányzat és intézménye bontásban, kiemelt jogcímenként, a fejlesztési és felújítási kiadásokat feladatonként, a normatív állami hozzájárulásokat, a normatív kötött támogatásokat, központosított előirányzatokat, a pénzforgalom és pénzmaradvány alakulásának bemutatását, az eredmény kimutatást, valamint az önkormányzati vagyonnról szóló tájékoztatást.

## **Az önkormányzati feladatellátás értékelése:**

Önkormányzatunknak 2025. évben szigorú, takarékos gazdálkodás mellett teljesítette feladatait. Az előző évi pénzmaradványunk, a 2025. évre prognosztizált bevételeink, valamint az év közben megítélt kiegészítő támogatások nyújtottak fedezetet az önkormányzat kötelező feladatainak ellátásához.

Az éves költségvetés lezárását követően a költségvetési törvényben foglaltaknak megfelelően Dóc Község Önkormányzata elszámolt a normatív állami hozzájárulásokkal, a központosított előirányzatokkal. Az elszámolás eredményeként 807.914 Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett, mely a szünidei gyermekékeztetés létszám változására és a szigorodó közvilágítás támogatás elszámolására vezethető vissza.

## **Az önkormányzat gazdálkodásának értékelése**

**Bevételek:**

Az önkormányzat és intézménye bevételeinek 2025. évi alakulása (eFt-ban)

Bevétel	2024.			2025.		
	Mód.eir	Telj	%	Mód.eir	Telj	%
Működési c. támogatások áht-n belülről (B1)	46.488	46.488	100	50.250	61.811	123
Helyi adókból származó bevételek (B3)	19.800	20.823	105	20.400	26.180	128
Működési bevételek (B4)	3.008	2.519	84	25.708	10.093	39
Működési c. átvett pénzeszközök (B6)	130	130	100	0	200	
Finanszírozási bevételek (B8)	62.963	62.963	100	17.935	17.935	100
Felhalmozási c. támogatások áht-n belülről (B2)	6.354	4.654	81	262.399	131.841	50
Felhalmozási bevételek (B5)	5.748	787	14	2.992	3.071	102
Felhalmozási c. átvett pénzeszköz (B7)	0	0	0	0	0	0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>144.491</b>	<b>138.364</b>	<b>96</b>	<b>379.684</b>	<b>251.131</b>	<b>66</b>

Az önkormányzat tárgyévi bevételei összeségében 66 %-ban realizálódtak a 2025. év folyamán.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről rovaton kerültek elszámolásra a 2025. évi állami támogatások, valamint a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó átvett pénzeszközök.

A bevételek jelentős részét 2025. évben is a költségvetési támogatások tették ki.

A 2025. évre önkormányzatunkat megillető központi költségvetési támogatások összege 40.313.661 Ft volt (2. számú melléklet szerint), mely megfelel az államháztartási törvény és Magyarország központi költségvetéséről szóló törvény előírásainak.

A Helyi adókból származó bevételek a módosított előirányzathoz képest 128 %-ban realizálódtak. A közhatalmi bevételek között kerülnek elszámolásra a helyi adókból származó bevételek, adóbeszedéshez kapcsolódó késedelmi pótlék, bírság bevételek. Dóc község viszonylatában – figyelembe véve a helyben lévő, illetve itt telephellyel rendelkező vállalkozások számát jelentős bevételi forrást képvisel az iparüzési adó bevétel, mely a 2024. évi eredetileg tervezett 18.500.000 Ft összeghez képest, 31 %-os túlteljestést mutat és 24.327.242 Ft-ban teljesült. Az előző évi módosított terv és tény számokkal összehasonlítva megállapítható hogy iparüzési adóbevétel növekedés figyelhető meg. A helyi adóbevételek másik tétele a telekadó, mely a tervezett 1.500.000 Ft-tal szemben 6%-os bevétel csökkenést mutat, és 1.407.002 Ft értékben realizálódott.

A működési bevételek között kerültek elszámolásra az igazgatási, szolgáltatási díjak, továbbszámolt szolgáltatások, kamatbevételek, sírhely és haszonbér bevételek.

A 2025. évi bevételek alakulását kiemelt címenként az Önkormányzat és az önállóan működő költségvetési szerve tekintetében a 4. számú melléklet tartalmazza.

**Kiadások:**

Az Önkormányzat és intézményei kiadásainak 2025. évi alakulása (eFt-ban)

Megnevezés	2024. évi			2025. évi		
	Mód.eir.	Mód.eir.	Mód.eir.	Mód.eir.	Telj.	%
Személyi juttatás (K1)	34.604	34.604	34.604	50.989	43.159	85
Munkaadói járulék (K2)	3.762	3.762	3.762	5.661	4.696	83

Dologi kiadások (K3)	38.181	38.181	38.181	72.399	34.859	48
Ellátottak juttatásai (K4)	2.035	1.831	90	2.174	1.376	63
Egyéb működési célú kiadások (K5)	22.901	15.792	69	21.266	21.254	99
Beruházás, felújítás (K6, K7)	29.480	27.019	92	226.124	87.112	39
Egyéb felhalmozási célú kiadás (K8)	12.399	12.399	100	0	0	0
Finanszírozási kiadások (K9)	1.129	1.129	100	1.070	1.070	100
<b>Összes</b>	<b>144.491</b>	<b>121.611</b>	<b>84</b>	<b>379.683</b>	<b>193.527</b>	<b>51</b>

A 2025. évi kiadási szint 51 %-on teljesült, mely a szigorú takaérkos gazdálkodásra vezethető vissza.

A **személyi juttatások** teljesítése 85%, a tervezett szintnek megfelelően realizálódott, a kifizetések a jogszabályoknak megfelelően történtek.

A **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** kiemelt kiadási előirányzat teljesítése a személyi juttatások felhasználásához igazodott.

A **dologi kiadások** felhasználása 48%. A dologi kiadások között kerülnek elszámolásra a közüzemi díjak, valamint minden a működéshez kapcsolódó kiadás, mint a fénymásolás, papírbeszerzés, karbantartás, rezsiköltségek, köztisztasági feladatokhoz kapcsolódó üzemanyag kiadások, egyéb szolgáltatási költségek. A 2025. évben kiosztott szociális tűzifa költsége szintén a dologi kiadások között került elszámolásra.

Az **ellátottak juttatásaira** fordított kiadások teljesítése 63 %-os. Itt kerülnek elszámolásra a rászorultak részére megállapított és folyósított szociális segélyek. A lakásfenntartási támogatás, és a korábban nyújtott átmeneti segély, temetési segély, gyógyszer támogatás értéke. Itt kerültek elszámolásra a 2025. évben gyermekvédelmi támogatásként nyújtott kifizetések.

A **támogatás értékű működési célú kiadások** között került elszámolásra Sándorfalvi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez való hozzájárulásunk mértéke. A 2025. évre meghatározott kötelezettségünket teljesítettük.

A gyermekjóléti-, a házi segítségnyújtás-, szociális étkezés- és a tanyagondnoki feladatok ellátásának hozzájárulása is ezen a soron kerül kimutatásra, melyet a 2025. év vonatkozásában maradéktalanul teljesítettünk Sándorfalva Városi Önkormányzat felé.

Ezen a soron kerül kimutatásra a civil szervezetek részére folyósított 2025. évi támogatás is, melynek összege 500 eFt volt.

Ezen a soron kerül elszámolásra a Szegedi Kistérség Többcélú Társulása és az átalakuló Dél-alföldi Kistérség Többcélú Társulás felé fogorvosi ellátásra, ebrendészeti feladatok ellátására fizetendő támogatás és belső ellenőri feladatellátás díja is.

A **beruházások** tekintetében a 2025. évben az előző évről áthúzódó TOP pályázatok megvalósítása és a 2025. évi Magyar Falu Program pályázat megvalósításai kerültek elszámolásra.

A 2025. évi kiadások alakulását kiemelt címenként az Önkormányzat és az önállóan működő költségvetési szerve tekintetében az 5. számú melléklet tartalmazza.

A 2025. év vonatkozásában Dóc Község Önkormányzata szigorú, takarékos gazdálkodást folytatott.

Vagyoni helyzet:

Vagyonunk nettó értéke:

2024.12.31

587.332 eFt

2025.12.31

676.473 eFt

Az önkormányzat mérlegfőösszegének növekedése az év közben elszámolt beruházási, felújítási kiadások aktiválásából, az aktiválások értékétől alacsonyabb értékben realizálódó értékcsökkenés elszámolására vezethető vissza.

A könyvviteli mérleget a rendelet-tervezet 7. sz. melléklete tartalmazza.

### **Eredmény kimutatás:**

A rendelet-tervezet 8. sz. melléklete tartalmazza az Önkormányzat és intézménye eredmény kimutatását. Összességében az Önkormányzat a 2025. évet 92.997 eFt mérleg szerinti eredménnyel zárta.

### **Maradvány:**

2025. évben realizálódott maradvány nyújt fedezetet a 2026. évi induló kiadások és áthúzódó pályázati költségek teljesítésére. A 2025. évi módosított maradvány összege 57.604 eFt. Dóc Községi Önkormányzat záró pénzkészlete 58.364 eFt.

Összességében megállapítható, hogy az Önkormányzat 2025. évi gazdálkodása során alapfeladatait teljesíteni tudta.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a zárszámadási rendelet megalkotására.

D ó c, 2026. május 22.

Turda Gábor  
polgármester

