

FELSŐDOBSZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
Tájékoztató a 2024. évi tény, 2025. évi várható és 2026. évi terv adatokról
B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

0

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	190 952 847	273 115 045	244 515 319
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	28 275 229	35 866 509	32 305 700
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	57 386 987	93 071 542	90 080 526
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	83 992 816	117 749 944	119 859 093
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	3 644 406	3 952 458	2 270 000
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	17 544 659	22 474 592	
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	108 750		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	73 281 258	94 253 721	223 646 666
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	73 281 258	94 253 721	223 646 666
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	967 690		
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	967 690		
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	11 648 494	19 582 503	19 500 000
4.1.	Építményadó			
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparüzési adó	11 574 050	16 623 490	16 000 000
4.4.	Talajterhelési díj			800 000
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Telekadó			
4.7.	Kommunális adó		2 378 375	2 700 000
4.8.	Egyéb közhatalmi bevételek	74 444	580 638	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	18 301 311	34 373 839	19 974 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	4 438 863	7 100 101	7 000 000
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	8 337 854	22 831 853	10 000 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	2 156 391	1 082 606	
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak	152 843	250 775	279 000
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 768 056	2 911 592	2 695 000
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	1 388		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	445 730	196 700	
5.11.	Egyéb működési bevételek	186	212	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részeselek értékesítése			
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			500 000
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			500 000
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	295 151 600	421 325 108	508 135 985
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	24 488 894	40 359 819	52 897 249
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	24 488 894	40 359 819	52 897 249
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	7 756 900	8 921 879	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	7 756 900	8 921 879	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Váltóbevételek			
16.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
17.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +16.)	32 245 794	49 281 698	52 897 249
18.	KÖLTSÉGVETÉSI ES FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)	327 397 394	470 606 806	561 033 234

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

0

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi tény	2025. évi várható	2026. évi előirányzat
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	275 556 304	391 834 654	420 400 492
1.1.	Személyi juttatások	143 679 588	199 882 253	237 156 248
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 753 754	26 315 505	17 097 900
1.3.	Dologi kiadások	92 315 263	132 014 060	129 059 448
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	11 044 245	10 550 865	31 833 896
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	15 763 454	23 071 971	5 253 000
1.6.	- az 1.5.-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	12 890 400	19 215 825	4 253 000
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	1 853 054	2 919 552	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 020 000	936 594	1 000 000
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18.-ből: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	8 453 771	18 482 755	140 632 742
2.1.	Beruházások	8 453 771	10 738 612	121 296 259
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások		7 744 143	19 336 483
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	284 010 075	410 317 409	561 033 234
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1. + ... + 4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	3 627 500	7 392 148	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	3 627 500	7 392 148	
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. Szervezeteknek			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
9.	Váltókiadások			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)	3 627 500	7 392 148	
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)	287 637 575	417 709 557	561 033 234

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2026 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2026.	2027.	2028.	2028. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)	-----	-----					
2.	Hiteltörlesztés							
3.							
4.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)	-----	-----					
5.							
6.							
7.	Beruházási kiadások beruházásonként	-----	-----					
8.							
9.	Felújítási kiadások felújításonként	-----	-----					
10.							
11.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)	-----	-----					
12.							
Összesen (1+4+7+9+11)			-----					

**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
9.	Magánszemélyek kommunális adója		
10.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11.	Idegenforgalmi adó épület után		
12.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
13.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16.	Egyéb kedvezmény		
17.	Egyéb kölcsön elengedése		
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

**Előirányzat-felhasználási terv
2026. évre**

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	Bevételek													
2.	Önkormányzatok működési támogatásai	20 376 277	20 376 277	20 376 277	20 376 277	20 376 277	20 376 277	20 376 277	20 376 277	20 376 277	20 376 277	20 376 277	20 376 272	244 515 319
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	18 637 222	18 637 222	18 637 222	18 637 222	18 637 222	18 637 222	18 637 222	18 637 222	18 637 222	18 637 222	18 637 222	18 637 224	223 646 666
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
5.	Közhatalmi bevételek	300 000	1 000 000	3 500 000	3 000 000	1 000 000	500 000	500 000	700 000	2 600 000	3 500 000	2 350 000	550 000	19 500 000
6.	Működési bevételek	1 664 500	1 664 500	1 664 500	1 664 500	1 664 500	1 664 500	1 664 500	1 664 500	1 664 500	1 664 500	1 664 500	1 664 500	19 974 000
7.	Felhalmozási bevételek													
8.	Működési célú átvett pénzeszközök				200 000				100 000		200 000			500 000
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek	52 897 249												52 897 249
11.	Bevételek összesen:	93 875 248	41 677 999	44 177 999	43 877 999	41 677 999	41 177 999	41 177 999	41 477 999	43 277 999	44 377 999	43 027 999	41 227 996	561 033 234
12.	Kiadások													
13.	Személyi juttatások	19 763 020	19 763 020	19 763 020	19 763 020	19 763 020	19 763 020	19 763 020	19 763 020	19 763 020	19 763 020	19 763 020	19 763 028	237 156 248
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 424 825	1 424 825	1 424 825	1 424 825	1 424 825	1 424 825	1 424 825	1 424 825	1 424 825	1 424 825	1 424 825	1 424 825	17 097 900
15.	Dologi kiadások	10 754 954	10 754 954	10 754 954	10 754 954	10 754 954	10 754 954	10 754 954	10 754 954	10 754 954	10 754 954	10 754 954	10 754 954	129 059 448
16.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 652 825	2 652 825	2 652 825	2 652 825	2 652 825	2 652 825	2 652 825	2 652 825	2 652 825	2 652 825	2 652 825	2 652 821	31 833 896
17.	Egyéb működési célú kiadások			4 253 000				200 000	300 000		500 000			5 253 000
18.	Beruházások							50 000 000		20 000 000	30 000 000		21 296 259	121 296 259
19.	Felújítások										10 000 000		9 336 483	19 336 483
20.	Egyéb felhalmozási kiadások													
21.	Finanszírozási kiadások													
22.	Kiadások összesen:	34 595 624	34 595 624	38 848 624	34 595 624	34 595 624	84 595 624	34 795 624	54 895 624	64 595 624	45 095 624	55 891 883	43 932 111	561 033 234
23.	Egyenleg	59 279 624	7 082 375	5 329 375	9 282 375	7 082 375	-43 417 625	6 382 375	-13 417 625	-21 317 625	-717 625	-12 863 884	-2 704 115	

K I M U T A T Á S
a 2026. évben céljelleggel juttatott támogatásokról

0

Sor-szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Támogatás összege
1.	Egyházak, alapítványok, egyesületek	működési támogatás	1 000 000
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.			
29.			
30.			
31.			
32.			
33.			
Összesen:			1 000 000

Nem kötelező!

FELSŐDOBSZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI, KIADÁSAI

1. sz. táblázat

0

Sor-szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
A	B	C	D	E
1.	Önkormányzat működési támogatásai	255 000 000	265 000 000	275 000 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	135 000 000	131 250 000	127 050 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	20 500 000	21 150 000	21 750 000
4.1.	Építményadó			
4.2.	Idegenforgalmi adó			
4.3.	Iparüzési adó	17 000 000	17 500 000	18 000 000
4.4.	Talajterhelési díj	800 000	900 000	950 000
4.5.	Gépjárműadó			
4.6.	Telekadó			
4.7.	Kommunális adó	2 700 000	2 750 000	2 800 000
5.	Működési bevételek	12 000 000	13 000 000	14 000 000
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök	500 000	600 000	700 000
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	423 000 000	431 000 000	438 500 000
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	26 000 000	27 000 000	28 000 000
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	449 000 000	458 000 000	466 500 000

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

0

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2027. évi	2028. évi	2029. évi
A	B	C	D	E
1.	Működési költségvetés kiadásai	425 000 000	430 000 000	435 000 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	24 000 000	28 000 000	31 500 000
2.1.	Beruházások	22 000 000	25 000 000	28 000 000
2.2.	Felújítások	2 000 000	3 000 000	3 500 000
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	449 000 000	458 000 000	466 500 000
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	449 000 000	458 000 000	466 500 000