



Mánfa Község Polgármesterétől
7304 Mánfa, Fábán B. u. 58. sz.
Tel.: 72/482-145, 72/581-349
e-mail: pghiv@manfa.hu

ELŐTERJESZTÉS

A KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2025. december 8-án tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: 2025. évi költségvetési rendeletmódosítási javaslat

Melléklet: 3 db

A napirend előterjesztője: Takács Zsolt polgármester

Az előterjesztést készítette: Kónigné Paskó Edina pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1), (4), (5) bekezdései alapján a képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet módosításáról, illetve ugyanezen jogszabály 23. § (2) j. bekezdése alapján a költségvetési szervek létszámaikról.

A költségvetési rendelet 2025. szeptember 29-i módosítását követően az önkormányzat részére támogatások kerültek megállapításra és célnak megfelelően felhasználásra.

Ezek közül kiemelendők a költségvetés főösszegét növelő pályázati támogatások.

A Versenyképes Járások program támogatásai 5.938.725,- Ft-tal, míg az ingatlan értékesítésének bevétele 8.000.000,- Ft-tal növelték a főösszeget. A változásokat bevételi és kiadási előirányzat-módosításként figyelembe kell venni.

A részmérlegek közötti átcsoportosítás abból adódik, hogy a pályázati önerő alapból most 215.000,- Ft-ot át kell csoportosítanunk működési célra a 48/2025.(IX.10.) sz. határozat alapján a 0539/1 hrsz-ú ingatlan értékbecslésének kifizetéséhez szükséges dologi fedezet biztosítására. Korábban két tételt kellett még átcsoportosítanunk képviselő-testületi határozatok alapján, melyek rendeleten történő átvezetése már megtörtént. Ennek megfelelően e három tételt együttesen tartalmazza a 2.sz. melléklet „Felhalmozási mérleg átcsoportosítás” sora.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Költségvetési törvény alapján Önkormányzatunknak a 34/2025. (XI.11.) NGM rendelet előírása szerint 7.975.234,- Ft befizetési kötelezettsége keletkezik az iparűzési adó 09.30-i állapot szerinti többlete alapján, illetve annak terhére. Ennek fedezetét az iparűzési adó eredeti előirányzatának a befizetendő kötelezettség összegével történő emelése biztosítja.

Fel kell hívnom a figyelmet arra, hogy az iparűzési adó 2026. évi többletének 70 %-a kerül elvonásra. Ez kedvező elmozdulás a 2025. évi teljes többlet elvonásához képest. Itt kell jelezni, hogy a 2025-ös eddig ismert adataink alapján a 2025. évi költségvetési beszámoló benyújtását követően március hónapban további befizetési kötelezettség fog terhelni bennünket, tekintettel arra,

hogy a 2025. évi iparüzési adóbevételünk éves növekménye jelentősen meghaladja az ehhez kapcsolódóan 2025-ben teljesített előlegfizetés összegét.

A növekvő iparüzési adó bevételek mellett már nem számíthatunk az adóerő-képesség alapján biztosított kiegészítő támogatásokra, illetve tovább nő a szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettségünk. A versenyképes járássok programból kapott, illetve jövő évre igényelt támogatás csak részben kompenzálja fenti elvonásokat.

Annak ellenére, hogy nem kötelező a tervezési irányelveket tartalmazó költségvetési koncepció elfogadása, a korábbi évekhez hasonlóan javasolom, hogy határozati sorban fogadjuk el a jövő évi költségvetés tervezésének kereteit. A 2026. évi költségvetés összeállításánál is javasolom, hogy bázis szemléletű tervezésre kerüljön sor azzal, hogy a működési kiadásokat szerkezeti változásokkal és szintre hozással a 2025. évi eredeti előirányzatok figyelembe vételével kell megtervezni. A felhalmozási kiadások és bevételek tervezése – hasonlóan a korábbi évek gyakorlatához - továbbra is elemi szintről történhet.

Az idei évben már nyár elején elfogadásra került a 2026. évi költségvetésről szóló LXIX. tv., de nem született meg a 2026. évi bérmegállapodás sem a minimálbérrel, sem a garantált bérminimumról.

Összességében elmondható így, hogy a változásokból a jogszabályon alapuló hatásait kötelezően át kell vezetni, és szükség esetén a 2026. évi költségvetési rendelet I. forduló tárgyalásakor a tervezési irányelveket módosítani kell.

Felhívom a figyelmet arra, hogy 1 fő munkavállalónk 2025.11.13-án nyugdíjba vonult. Felmentési ideje 2026.04.12-én jár le. Az ő álláshelyére a pályázati kiírás 2025.11.17-én publikálásra került. A 2026-os költségvetés tervezésekor figyelembe kell venni, hogy a nyugdíjba vonult kollégánkat a felmentési idő lejáratáig díjazás illeti meg, s párhuzamosan az új kolléga bérét és járulékát is tervezni szükséges!

A költségvetési főösszeg az átvezetés eredményeként 152.973.297, - Ft-ról 195.126.128, - Ft-ra nőtt. A működési mérleg főösszege 121.365.248, - Ft-ról 145.399.999, - Ft-ra, míg a felhalmozási mérleg főösszege 31.608.049, - Ft-ról 49.726.129, - Ft-ra emelkedett.

A változások nyomon követhetősége érdekében a kiadás- és bevétel-módosításokkal járó tételeket az előterjesztés 2. sz. melléklete, a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokat az előterjesztés 3. sz. melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és fogadja el az 1. sz. mellékletként csatolt rendelet-tervezet mellékleteivel együtt.

Jelen előterjesztés egyúttal a mellékelt rendelet tervezet indoklásául is szolgál.

Határozati Javaslat

A képviselő-testület a polgármester előterjesztésében megtárgyalta a 2025.évi költségvetési rendelet módosításáról és a 2026. évi tervezési irányelvek meghatározásáról szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

- 1.)A képviselő-testület a 2026. évi költségvetési rendelet összeállításánál a működési kiadások bázis szemléletű tervezését határozza el, azzal, hogy a tervezés során a jogszabály

változásokból és egyedi testületi döntésekből adódó változásokat szerkezeti változásként, illetve szintre hozásként kell kezelni.

- 2.) A személyi jellegű juttatások és járulékok tervezése során a jogszabályi változásokon alapuló szerkezeti változásokat és szintre hozásokat át kell vezetni, különös tekintettel az ágazati bérfejlesztésekre, a minimálbér és a garantált bérminimum, valamint a szociális hozzájárulási adó változására. Ugyancsak kötelezően tervezendőek a közmunka programmal kapcsolatos előirányzatok.
- 3.) A minimálbéren és garantált bérminimumon foglalkoztatottak esetében 2026.01.01-től a törvény szerinti bérfejlesztés fedezetét be kell tervezni és arról a költségvetési rendelet I. forduló tárgyalása során végleges döntést kell hozni.
- 4.) A működési bevételeket a közhatalmi bevételek kivételével bázis szemléletben kell megtervezni.
- 5.) Az iparűzési adóbevételt maximum a 2025. évben befolyt adóbevétel mértékéig szabad betervezni. Az esetleges év közbeni többletet a kapcsolódó elvonások figyelembevételével utólag kell átvezetni. A 2025. évi elszámoláshoz kapcsolódó befizetési kötelezettséget tervezni kell.
- 6.) A fejlesztési kiadásokat és bevételeket elemi szintről feladat alapon kell megtervezni. Külön be kell mutatni az EU-s fejlesztések tárgyevi és következő évre áthúzódó kiadásait és bevételeit.
- 7.) A képviselő-testület a rendelet tervezet első forduló tárgyalása során dönt a tervezés során előálló esetleges működési hiány rendezésének módjáról. Működési hiány nem tervezhető! Fejlesztési hiány és így éven túli hitelfelvétel a kötelezettségvállalási limiten belül tervezhető!

Határidő: 2026.02.15

Felelős: Takács Zsolt polgármester,
Dr. Vaskó Ernő címzetes főjegyző

Mánfa, 2025. november 25.

Takács Zsolt
polgármester

Mánfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2025. (XII. 8.) önkormányzati rendelete**Az Önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (III.03.) önkormányzati rendelet módosításáról**

[1] Mánfa Község Önkormányzata Képviselő-testülete Mánfa község pénzügyi egyensúlyának megteremtése és megőrzése érdekében a kiegyensúlyozott működtetésnek, valamint a tervezett fejlesztések céljából alkotja meg jelen rendeletet.

[2] Mánfa Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f.) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdésében, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdésében, a Helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k./ pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) A Mánfa község 2025. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2025. (III. 3.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 3. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének fő előirányzatait az 1. melléklet tartalmazza az alábbi összegek mellett:)

- „a) bevétel főösszege: 195.126.128 Ft
- b) kiadás főösszege: 195.126.128 Ft”

(2) A Rendelet 3. § (2) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

[A költségvetés felhalmozási célú előirányzatait (beleértve a beruházási, felújítási, fejlesztési célú pénzeszköz-átadási, fejlesztési célú tartalék) a 3. melléklet tartalmazza az alábbi összegek mellett:]

- „a) bevétel főösszege: 49.726.129 Ft
- b) kiadás főösszege: 49.726.129 Ft”

(3) A Rendelet 3. § (3) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(A költségvetés működési bevételeit és kiadásait a 2. melléklet tartalmazza az alábbi összegek mellett:)

- „a) bevétel főösszege: 145.399.999 Ft
- b) kiadás főösszege: 145.399.999 Ft”

(4) A Rendelet 3. § (4) bekezdés a)–d) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az Államháztartásról szóló 2011. CXCV. Tv. 23. § bekezdésében előírt kiemelt előirányzatok az alábbiak:)

- „a) személyi jellegű kiadások: 57.092.560 Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 6.452.530 Ft

- c) dologi jellegű kiadások: 54.355.494 Ft
- d) felhalmozási kiadás és pénzeszköz-átadás 49.726.129 Ft”

(5) A Rendelet 3. § (4) bekezdés f) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

(Az Államháztartásról szóló 2011. CXCV. Tv. 23. § bekezdésében előírt kiemelt előirányzatok az alábbiak:)

„f) egyéb kiadások: 27.499.415 Ft”

2. §

A Rendelet 6. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„6. §

A költségvetés tartaléka a 8. melléklet szerint 6.687.392 Ft, melyből:

- a) működési általános tartalék: 1.590.908 Ft
- b) működési céltartalék 5.096.484 Ft”

3. §

- (1) A Rendelet 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.
- (2) A Rendelet 2. melléklete helyébe a 2. melléklet lép.
- (3) A Rendelet 3. melléklete helyébe a 3. melléklet lép.
- (4) A Rendelet 4. melléklete helyébe a 4. melléklet lép.
- (5) A Rendelet 5. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.
- (6) A Rendelet 6. melléklete helyébe az 5. melléklet lép.
- (7) A Rendelet 7. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (8) A Rendelet 8. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (9) A Rendelet 9. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (10) A Rendelet 10. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (11) A Rendelet 11. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (12) A Rendelet 12. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Mánfa, 2025. december 8.

dr. Vaskó Ernő
címzetes főjegyző

Takács Zsolt
polgármester

Végső előterjesztői indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. § (1), (4), (5) bekezdései alapján a képviselő-testület dönt a költségvetési rendelet módosításáról, illetve ugyanezen jogszabály 43. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szervek engedélyezett létszámáról.

A költségvetési rendelet 2025. szeptember 29-i módosítását követően az önkormányzat részére támogatások kerültek megállapításra és célnak megfelelően felhasználásra. A legjelentősebbek ezek közül a Versenyképes Járások programok és a hosszú távú közmunka program előirányzatai.

A változásokat bevételi és kiadási előirányzat-módosításként figyelembe kell venni.

forintban

1. melléklet

Mánfa Község Önkormányzat bevételek és kiadások mérlegszerűen kimutatva
2025.év

BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE		előző évi tény	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE		előző évi tény	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	Önkormányzat működési támogatásai	52 389 181	44 715 787	49 745 362	1	Személyi juttatások	40 274 597	43 185 622	57 092 560
2	Elvonások és befizetések		0	0	2	Munkaadókat terhelő járulékok	4 518 347	5 158 855	6 452 530
3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	9 723 055	2 529 933	11 612 375	3	Dologi kiadások	37 075 327	51 952 776	54 355 494
4	Felhalmozási c.önkormányzati támogatás		0	3 766 529	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 613 147	5 542 000	5 965 330
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	10 262 073	0	8 299 051	5	Elvonások és befizetések	583 536	684 768	8 660 002
6	Közhatalmi bevételek	39 892 222	38 020 000	45 995 234	6	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 892 982	3 818 810	3 818 810
7	Működési bevételek	10 299 965	8 051 000	8 051 000	7	Működési c.kölcsön nyújtása		0	0
8	Felhalmozási bevételek	30 000	0	8 000 000	8	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	9 198 000	1 200 000	1 200 000
9	Működési c. kölcsön térülése		0	0	9	Tartalékok		8 654 536	6 687 392
10	Működési célú átvett pénzeszköz	395 932	0	0	10	Beruházások	21 487 376	17 339 655	35 457 735
11	Felhalmozási c. kölcsön térülése		0	0	11	Felújítások	24 035 437	14 264 325	14 264 325
12	Felhalmozási c.átvett pénzeszköz		0	0	12	Felhalmozási c.tám.áh-n belülre	34 203	4 069	4 069
					13	Felhalmozási c.kölcsön nyújtása		0	0
					14	Felhalmozási c.tám.áh-n kívülre		0	0
	Költségvetési bevételek	122 992 428	93 316 720	135 469 551		Költségvetési kiadások	143 712 952	151 805 416	193 958 247
13	Hitel felvétele				15	Áh-n belüli megel.visszafizetése	1 751 798	1 167 881	1 167 881
14	Maradvány igénybevétele	80 829 953	59 656 577	59 656 577	16	Hitel törlesztés			0
15	Áh-n belüli megelőlegezések	1 298 946		0					
	Finanszírozási bevételek	82 128 899	59 656 577	59 656 577		Finanszírozási kiadások	1 751 798	1 167 881	1 167 881
	Bevételek összesen:	205 121 327	152 973 297	195 126 128		Kiadások összesen:	145 464 750	152 973 297	195 126 128

forintban

2. melléklet

Mánfa Község Önkormányzat működési bevételek és kiadások mérlegszerűen kimutatva
2025.év

BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	Önkormányzat működési támogatásai	44 715 787	49 745 362	1	Személyi juttatások	43 185 622	57 092 560
2	Elvonások és befizetések	0	0	2	Munkaadókat terhelő járulékok	5 158 855	6 452 530
3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 529 933	11 612 375	3	Dologi kiadások	51 952 776	54 355 494
4	Közhatalmi bevételek	38 020 000	45 995 234	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 542 000	5 965 330
5	Működési bevételek	8 051 000	8 051 000	5	Elvonások és befizetések	684 768	8 660 002
6	Működési c. kölcsön térülése	0	0	6	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	3 818 810	3 818 810
7	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	7	Működési c.kölcsön nyújtása	0	0
				8	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 200 000	1 200 000
				9	Tartalékok	8 654 536	6 687 392
	Költségvetési bevételek	93 316 720	115 403 971		Költségvetési kiadások	120 197 367	144 232 118
8	Működési c. maradvány	28 048 528	28 048 528	10	Működési c. hitel törlesztés		
9	Működési c. hitel felvétele			11	Áh-n belüli megelőlegezés visszafizetése	1 167 881	1 167 881
10	Áh-n belüli megelőlegezések						
	Finanszírozási bevételek	28 048 528	28 048 528		Finanszírozási kiadások	1 167 881	1 167 881
	Felhalmozási mérleg átcsoportosítása		1 947 500				
	Bevételek összesen:	121 365 248	145 399 999		Kiadások összesen:	121 365 248	145 399 999

forintban

3. melléklet

Mánfa Község Önkormányzat felhalmozási bevételek és kiadások mérlegszerűen kimutatva
2025.év

BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	Felhalmozási c. önkormányzati támogatás		3 766 529	1	Beruházások	17 339 655	35 457 735
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0		2	Felújítások	14 264 325	14 264 325
3	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH-n belülről	0	8 299 051	3	Felhalmozási c.tám.áh-n belültre	4 069	4 069
4	Felhalmozási c. kölcsön térülése			4	Felhalmozási c.kölcsön nyújtása	0	0
5	Felhalmozási c. átvett pénzeszköz	0		5	Felhalmozási c.tám.áh-n kívülre	0	0
	Felhalmozási bevételek		8 000 000	6	Felhalmozási kamat (dologi kiadás)		
	Költségvetési bevételek	0	20 065 580		Költségvetési kiadások	31 608 049	49 726 129
7	Felhalmozási c. maradvány	31 608 049	31 608 049	7	Felhalmozási c. hitel törlesztés		
8	Felhalmozási c. hitel felvétele						
	Finanszírozási bevételek	31 608 049	31 608 049		Finanszírozási kiadások	0	
	Működési mérleg átcsoportosítása		-1 947 500				
	Bevételek összesen:	31 608 049	49 726 129		Kiadások összesen:	31 608 049	49 726 129

**Mánfa Község Önkormányzat bevételei
2025.**

		Megnevezés	Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat	
I.	B4	Önkormányzat működési bevételei		8 051 000		8 051 000
		Működési bevételek	8 051 000		8 051 000	
II.	B3	Közhatalmi bevételek		38 020 000		45 995 234
		Iparüzési adó	35 000 000		42 975 234	
		Magánszemélyek kommunális adója	2 300 000		2 300 000	
		Idégenforgalmi adó	400 000		400 000	
		Helyi adó összesen:	37 700 000		45 675 234	
		Bírság és pótlék bevétel	320 000		320 000	
		Helyszíni és szabálysértési, különféle bírságok				
III.	B5	Felhalmozás és tökejellegű bevételek		0		8 000 000
		Ingatlan értékesítése			8 000 000	
	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
		Részesedések értékesítése				
IV.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök		0		0
	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
V.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai		44 715 787		49 745 362
		a/ Működési célú költségvetési támogatás	44 715 787		49 677 714	
	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	27 166 523		31 510 418	
	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatának támogatása	13 448 460		13 213 052	
	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatának támogatása	13 156 620		12 979 580	
		Ebből: szociális feladatok támogatása	4 234 000		4 234 000	
		szociális étkeztetés támogatása	2 213 000		2 035 960	
		falugondnoki szolgálat támogatása	6 343 500		6 343 500	
		szociális ágazati pótlék	366 120		366 120	
	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatának támogatása	291 840		233 472	
	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 100 804		4 100 804	
		Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	2 270 000		2 270 000	
		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	1 830 804		1 830 804	
	B115	Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás	0		853 440	
		szociális célú tűzifa			853 440	
	B116	elszámolásból származó bevételek			67 648	
		Működési célú támogatások ÁH-n belülről		2 529 933		11 612 375
	B16	Munkaügyi Kp. Közmunka és diákmunka projektekre	2 529 933		11 612 375	
		Áh-n belülről összesen:	2 529 933		11 612 375	
VI.		Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről		0		12 065 580
	B21	Felhalmozási célú költségvetési támogatás			3 766 529	
		Munkaügyi Kp. közmunka projektekre				
	B25	Leader pályázat bevétele	0		2 360 326	
		VJP támogatási bevételei			5 938 725	
		Áh-n belülről összesen:	0		12 065 580	
VII.	B813	Előző évi maradvány		59 656 577		59 656 577
	B8131	Működési célú maradvány	28 048 528		28 048 528	
		Felhalmozási célú maradvány	31 608 049		31 608 049	
		Önkormányzat bevételei hitelműveletek nélkül		152 973 297		195 126 128
VIII.	B8111	Tárgyévi hitelfelvétel		0		0
	B			152 973 297		195 126 128

sorszám	Rovat megnevezése	Rovat száma	előző évi tény	2025.01.01	2025.12.08
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	23 690 447	16 927 200	26 837 753
02	Normatív jutalmak	K1102			
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	1 350 000	2 250 000	2 250 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104			
05	Végkielégítés	K1105			
06	Jubileumi jutalom	K1106			
07	Béren kívüli juttatások	K1107	1 200 000	1 200 000	1 200 000
08	Ruházati költségtérítés	K1108			
09	Közlekedési költségtérítés	K1109			
10	Egyéb költségtérítések	K1110			
11	Lakhatási támogatások	K1111			
12	Szociális támogatások	K1112			
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	976 725	1 120 000	1 337 196
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	27 217 172	21 497 200	31 624 949
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	9 690 645	16 757 800	20 536 989
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	400 000	250 000	250 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	2 966 780	4 680 622	4 680 622
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	13 057 425	21 688 422	25 467 611
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	40 274 597	43 185 622	57 092 560
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 518 347	5 158 855	6 452 530
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	24 580	24 580
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	4 554 245	6 102 500	6 646 300
23	Árubeszerzés	K313			
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	4 554 245	6 127 080	6 670 880
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	840 645	995 880	1 041 880
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	364 756	600 000	567 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 205 401	1 595 880	1 608 880
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	5 851 285	6 860 000	6 860 000
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	692 613	1 430 000	1 430 000
30	Távhő-és melegvíz szolgáltatás díja	K3313			
31	Víz-és csatornaszolgáltatás díja	K3314	324 019	410 000	410 000
32	Közüzem díjak(=28+29+30+31)	K331	6 867 917	8 700 000	8 700 000
33	Vásárolt élelmezés	K332	4 336 214	5 589 795	5 404 434
34	Bérelti és lízing díjak	K333		82 000	82 000
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 486 794	1 894 500	1 894 500
36	Közvetített szolgáltatások	K335	248 041	300 000	300 000
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336			
38	Egyéb szolgáltatások	K337	10 845 162	14 513 886	16 126 310
39	Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	23 784 128	31 080 181	32 507 244
40	Kiküldetések kiadásai	K341		183 000	184 478
41	Reklám- és propagandakiadások	K342		307 890	307 890
42	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=40+41)	K34		490 890	492 368
43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	6 676 740	11 103 745	11 521 122
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352			
45	Kamatkiadások	K353			
46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354			
47	Egyéb dologi kiadások	K355	854 813	1 555 000	1 555 000
48	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	7 531 553	12 658 745	13 076 122
49	Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	37 075 327	51 952 776	54 355 494
50	Társadalombiztosítási ellátások	K41			
51	Családi támogatások	K42			
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43			
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44			
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45			
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46			
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47			
57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	3 613 147	5 542 000	5 965 330
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	3 613 147	5 542 000	5 965 330
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501			
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	382 710		
61	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	200 826	684 768	8 660 002
62	Egyéb elvonások befizetések	K5023			
63	Elvonások és befizetések (=60+61+62)	K502	583 536	684 768	8 660 002

Mánfa Község Önkormányzat
2025.

64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503			
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504			
66	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505			
67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	2 892 982	3 818 810	3 818 810
68	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507			
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508			
70	Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
71	Kamattámogatások	K510			
72	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511			
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	9 198 000	1 200 000	1 200 000
74	Tartalékok	K513		8 654 536	6 687 392
75	Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	12 674 518	14 358 114	20 366 204
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	250 000	250 000	250 000
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	7 826 700	7 037 916	21 294 660
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	401 699		
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	8 482 452	6 398 000	6 398 000
80	Részesedések beszerzése	K65			
81	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66			
82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	4 526 525	3 653 739	7 515 075
83	Beruházások (=76+...+82)	K6	21 487 376	17 339 655	35 457 735
84	Ingatlanok felújítása	K71	18 938 297	11 231 752	11 231 752
85	Informatikai eszközök felújítása	K72			
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73			
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	5 097 140	3 032 573	3 032 573
88	Felújítások (=84+...+87)	K7	24 035 437	14 264 325	14 264 325
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81			
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82			
91	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83			
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	34 203	4 069	4 069
93	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85			
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86			
95	Lakástámogatás	K87			
96	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88			
97	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89			
98	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=89+...+97)	K8	34 203	4 069	4 069
99	Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	143 712 952	151 805 416	193 958 247

Mánfa Község Önkormányzat
2025.

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	előző évi tény	2025.01.01	2025.12.08
1.	2.	3.		4.	
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111			
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112			
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113			
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911			
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121			
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122			
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123			
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124			
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125			
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126			
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912			
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 751 798	1 167 881	1 167 881
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915			
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916			
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917			
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918			
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191			
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192			
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919			
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	1 751 798	1 167 881	1 167 881
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923			
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924			
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925			
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92			
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
29	Váltókiadások	K94			
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	1 751 798	1 167 881	1 167 881
Osszes kiadás:			145 464 750	152 973 297	195 126 128

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	előző évi tény	2025.01.01	2025.12.08
1.	2.	3.		4.	
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	24 300 328	27 166 523	31 510 418
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			
	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	14 681 523	13 156 620	12 979 580
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	189 297	291 840	233 472
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	14 870 820	13 448 460	13 213 052
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	3 792 752	4 100 804	4 100 804
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	9 304 780		853 440
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	120 501		67 648
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	52 389 181	44 715 787	49 745 362
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12			
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13			
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14			
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15			
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	9 723 055	2 529 933	11 612 375
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	62 112 236	47 245 720	61 357 737
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			3 766 529
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22			
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23			
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24			
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson	B25	10 262 073		8 299 051
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	10 262 073	0	12 065 580
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311			
21	Társaságok jövedelemadói	B312			
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31			
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32			
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33			
25	Vagyoni típusú adók	B34	2 386 375	2 300 000	2 300 000
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	36 680 872	35 000 000	42 975 234
27	Fogyasztási adók	B352			
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353			
29	Gépjárműadók	B354		0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	396 900	400 000	400 000
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	37 077 772	35 400 000	43 375 234
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	428 075	320 000	320 000
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	39 892 222	38 020 000	45 995 234
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401			
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	4 732 163	4 600 000	4 600 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	15 961		
37	Tulajdonosi bevételek	B404			
38	Ellátási díjak	B405	3 416 900	3 451 000	3 451 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	440 800		
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081			
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	74		
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	74	0	
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091			
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092			
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409		0	
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410			
48	Egyéb működési bevételek	B411	1 694 067		

Mánfa Község Önkormányzat
2025.

49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	10 299 965	8 051 000	8 051 000
50	Immateriális javak értékesítése	B51			
51	Ingatlanok értékesítése	B52	30 000		8 000 000
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
53	Részesedések értékesítése	B54			
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	30 000	0	8 000 000
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61			
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62			
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B63			
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64			
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	395 932		
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	395 932	0	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71			
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72			
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73			
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74			
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75			
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7		0	
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	122 992 428	93 316 720	135 469 551

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	előző évi tény	2025.01.01	2025.12.08
1.	2.	3.		4.	
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111		0	
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112			
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113			
04	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+02+03)	B811		0	
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121			
06	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122			
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123			
08	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124			
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812			
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	80 829 953	59 656 577	59 656 577
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132			
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	80 829 953	59 656 577	59 656 577

Mánfa Község Önkormányzat
2025.

13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	1 298 946		
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816			
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817			
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818			
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191			
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192			
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819			
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	82 128 899	59 656 577	59 656 577
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezettől	B824			
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825			
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82			
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
29	Váltóbevételek	B84			
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	82 128 899	59 656 577	59 656 577
Osszes bevétel:			205 121 327	152 973 297	195 126 128

31	Módosított létszám jogviszonyonként:	
32	Közfoglalkoztatottak	3 fő
33	Egyéb foglalkoztatottak	8 fő
34	Választott tisztségviselők	1 fő
35	Összesen:	12 fő

Köteles és nem köteles feladatok, államigazgatási feladatok
forintban

6. melléklet

Mánfa Község Önkormányzat
2025.

Rovat	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Köteles feladatok	Nem köteles feladatok	Államigazgatási feladatok
K1	Személyi juttatások	43 185 622	15 879 000	10 128 822	17 177 800
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	5 158 855	1 976 699	1 076 316	2 105 840
K3	Dologi kiadások	51 952 776	24 418 418	23 526 478	4 007 880
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	5 542 000	5 542 000		
K5	Egyéb működési célú kiadások	14 358 114			
	- Elvonások és befizetések	684 768	684 768		
	- Működési célú tám. áh-n belülre	3 818 810	3 818 810		
	-Működési célú tám. áh-n kívülre	1 200 000		1 200 000	
	-Tartalékok	8 654 536			8 654 536
K6	Beruházások	17 339 655	5 692 605	11 647 050	
K7	Felújítások	14 264 325	7 637 075	6 627 250	
K8	Egyéb felhalmozási kiadások	4 069			
	-Felhalm. Célú tám. Áh-n belülre	4 069	4 069		
K1-K8	Költségvetési kiadások	151 805 416	65 653 444	54 205 916	31 946 056
K914	ÁH-n belüli megelőlegezés visszafizetése		1 167 881		
K9	Finanszírozási kiadások	1 167 881	1 167 881	0	0
K	Tárgyévi kiadások	152 973 297	66 821 325	54 205 916	31 946 056

forintban

7. melléklet

Önkormányzati felhalmozási célú kiadások
2025. év

Megnevezés	Képviselő-testület által elfogadott 2025. évre szerződéssel leköötött folyamatban lévő feladatok, illetve jogszabályi kötelezettség	Képviselő-testület által elfogadott, szerződéssel le nem köötött feladatok	Egyéb igények	Vezetői javaslat	Módosított
BERUHÁZÁSOK:					
Vízkárelhárítási terv			317 500	317 500	317 500
TOP-2.1.3-16-BA1-2019-00020 Csapadékvíz elvezető rendszer fejlesztése					
TOP_Plusz-1.2.1-21 Játsszótér fejlesztése Mánfán pályázat		742 145		742 145	1 742 145
Pályázati önerő alap			8 001 000	8 001 000	18 633 275
Közzvilágítás korszerűsítés			4 950 460	4 950 460	4 950 460
Budafa u.17 tető bádogozás			153 550	153 550	153 550
Versenyképes Járások Program- Akadálymentes bejárat					3 547 080
Versenyképes Járások Program- Villamoshálózat korszerűsítés					2 938 725
Eszközbeszerzés			3 175 000	3 175 000	3 175 000
Önkormányzat összesen:	0	742 145	13 422 510	17 339 655	35 457 735
Beruházások összesen:	0	742 145	13 422 510	17 339 655	35 457 735
FELHALMOZÁSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ-ÁTADÁS:					
KKTÖT részére gyepmesteri teendőkhöz		4 069		4 069	4 069
Önkormányzat összesen:	0	4 069	0	4 069	4 069
Felhalmozási célú pénzeszköz-átadás összesen:	0	4 069	0	4 069	4 069
FELÚJÍTÁS:					
Kölyuki-híd forduló			2 127 250	2 127 250	2 127 250
Baranya-csatorna garanciális munka			3 500 000	3 500 000	3 500 000
Villamossági korszerűsítés			1 000 000	1 000 000	1 000 000
MFP Temetői út helyreállítása	7 637 075			7 637 075	7 637 075
Önkormányzat összesen:	7 637 075	0	6 627 250	14 264 325	14 264 325
Felújítás összesen:	7 637 075	0	6 627 250	14 264 325	14 264 325
Önkormányzati felhalmozási kiadások összesen:	7 637 075	746 214	20 049 760	31 608 049	49 726 129
Felhalmozási kiadások összesen:	7 637 075	746 214	20 049 760	31 608 049	49 726 129

**Mánfa Község Önkormányzat működési célú pénzeszköz átadások
és tartalékok rovat szerinti bontásban**

or- sz	Rovat megnevezése	Rovat száma		Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat
1.	2.	3.		4.		4.
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501		0		0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021		0		0
	Szociális étkeztetés					
	Szünidei étkeztetés					
	Szociális ágazati pótlék					
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022		684 768		8 660 002
58	Egyéb elvonások befizetések	K5023		0		0
59	Elvonások és befizetések	K502		684 768		8 660 002
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés	K503		0		0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	K504		0		0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése	K505		0		0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506		3 818 810		3 818 810
	Komlóra bejáró óvodás gyermekek hj.		147 000		147 000	
	T-Mobile ügyintéző bérmegtérítése		20 000		20 000	
	Komlói Többcélú Kistérségi Társulásnak		2 753 810		2 753 810	
	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás tagdíj és hátralék		350 000		350 000	
	Bursa Hungarica Ösztöndíj Pályázat		80 000		80 000	
	jutalom		468 000		468 000	
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés	K507		0		0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	K508		0		0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509		0		0
67	Kamat támogatások	K510		0		0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511		0		0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512		1 200 000		1 200 000
	TDM támogatás					
	Civilek támogatása		1 200 000		1 200 000	
70	Tartalékok	K513		8 654 536		6 687 392
	Közmunka önerő		5 000 000		3 079 859	
	Visszafizetési kötelezettség		315 232		315 232	
	egyéb		1 000 000		1 000 000	
	polgármesteri jutalom+járuléka		508 500		508 500	
	kulturális feladatok bérjellegű támogatása		1 830 804		1 830 804	
	visszatérítés 2024. évi beszámoló szerint				67 648	
	átcsoportosítás				-114 651	
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5		14 358 114		20 366 204

Mánfa Község Önkormányzat felhalmozási kiadásai rovat szerinti bontásban

So r- sz	Rovat megnevezése	Rovat száma		Eredeti előirányzat		Módosított előirányzat
1.	2.	3.		4.		4.
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		250 000		250 000
	Vízkérelhárítási terv		250 000		250 000	
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62		7 037 916		21 294 660
	TOP-2.1.3-16-BA1-2019-00020 Csapadékvíz elvezető rendszer fejlesztése	K62				
	TOP_Plusz-1.2.1-21 Játszótér fejlesztése Mánfán pályázat	K62	584 366		1 371 768	
	Pályázati önerő alap	K62	6 300 000		14 624 141	
	Budafa u.17 tető bádgozás	K62	153 550		153 550	
	Versenyképes Járások Program- Akadálymentes bejárat	K62			2 831 244	
	Versenyképes Járások Program- Villamoshálózat korszerűsítése	K62			2 313 957	
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63				
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		6 398 000		6 398 000
	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	K64	2 500 000		2 500 000	
	közüilágítás korszerűsítés	K64	3 898 000		3 898 000	
76	Részesedések beszerzése	K65				
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		3 653 739		7 515 075
	Vízkérelhárítási terv	K67	67 500		67 500	
	TOP-2.1.3-16-BA1-2019-00020 Csapadékvíz elvezető rendszer fejlesztése	K67	0		0	
	TOP_Plusz-1.2.1-21 Játszótér fejlesztése Mánfán pályázat	K67	157 779		370 377	
	Pályázati önerő alap	K67	1 701 000		4 009 134	
	Versenyképes Járások Program- Akadálymentes bejárat	K67			715 836	
	Versenyképes Járások Program- Villamoshálózat korszerűsítése	K67			624 768	
	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	K67	675 000		675 000	
	közüilágítás korszerűsítés	K67	1 052 460		1 052 460	
79	Beruházások (=72+...+78)	K6		17 339 655		35 457 735
80	Ingatlanok felújítása	K71		11 231 752		11 231 752
	kölyuki híd forduló	K71	1 675 000		1 675 000	
	Baranya csatorna garanciális munka	K71	2 755 905		2 755 905	
	villamossági korszerűsítés	K71	787 402		787 402	
	MFP temetői út helyreállítása	K71	6 013 445		6 013 445	
81	Informatikai eszközök felújítása	K72				
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		3 032 573		3 032 573
	kölyuki híd forduló	K74	452 250		452 250	
	Baranya csatorna garanciális munka	K74	744 095		744 095	
	villamossági korszerűsítés	K74	212 598		212 598	
	MFP temetői út helyreállítása	K74	1 623 630		1 623 630	
84	Felújítások (=76+...+79)	K7		14 264 325		14 264 325
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84		4 069		4 069
	Családsegítő egyszeri támogatása					
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				
91	Lakástámogatás	K87				
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88				
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8		4 069		4 069
	Felhalmozási kiadások			31 608 049		49 726 129

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
2025. év

Sorszám	Bevételi jogcím	Tárgyévi terv (kedvezmény nélkül elérhető bevétel)	Kedvezmények összege
A.	Ellátottak térítési díja, kártérítések		0
B.	Lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök	0	0
C.	Helyi iparűzési adó	35 000 000	0
	Magánszemélyek kommunális adója	2 300 000	0
	Idegenforgalmi adó	400 000	0
	Összesen:	37 700 000	0
D.	Helyiségek, eszközök hasznosítása		0
E.	Egyéb, kölcsön		0
Együtt:		37 700 000	0

KIMUTATÁS

Mánfa Község Önkormányzat 2025.évi általános és ágazati feladatainak támogatása (kötségvetési törvény 2.sz. melléklete alapján)

Jogcím megnevezése	Támogatás
1.1. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	
1.1.1.2. Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	2 007 200
1.1.1.3.1. Településüzemeltetés - közvilágítás alaptámogatása	2 479 000
1.1.1.3.2. Településüzemeltetés - közvilágítás üzemeltetési támogatása	5 930 000
1.1.1.4. Településüzemeltetés - köztemető támogatása	1 223 320
1.1.1.5. Településüzemeltetés - közutak támogatása	1 366 855
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	168 300
1.1. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	19 774 675
1.3. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	
1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	4 234 000
1.3.2. Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai	8 379 460
1.3.2.3.1. Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	2 035 960
1.3.2.5. Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	6 343 500
1.3. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	12 613 460
1.4. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	
1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása	233 472
1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	233 472
1.5. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	
1.5.2. Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és a közművelődési feladatainak támogatása	2 270 000
1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 270 000

Önkormányzatok egyes költségvetési kapcsolatokból számított bevételei összesen:

34 891 607

forintban

12. melléklet

Előirányzat felhasználási ütemterv
2025.év

	Bevételi nemek	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:
1	Önkormányzatok működési támogatásai	3 726 316	3 726 316	3 726 316	3 726 316	3 726 316	3 726 316	3 726 316	3 726 315	3 726 315	3 726 315	3 726 315	3 726 315	44 715 787
2	Működési célú tám. áh-n belülről	210 827	210 827	210 827	210 828	210 828	210 828	210 828	210 828	210 828	210 828	210 828	210 828	2 529 933
3	Felhalmozási célú önkormányzati tám.													0
4	Felhalmozás célú tám. áh-n belülről													0
5	Közhatalmi bevételek			9 505 000		9 505 000				9 505 000			9 505 000	38 020 000
6	Működési bevételek	670 917	670 916	670 917	670 916	670 916	670 916	670 917	670 917	670 917	670 917	670 917	670 917	8 051 000
7	Felhalmozási bevételek													0
8	Működési célú kölcsön térülés													0
9	Működési célú átvett pénzeszköz													0
10	Felhalmozási célú kölcsön térülés													0
11	Felhalmozás célú átvett pénzeszköz													0
12	Költségvetési bevételek (12=1+...+11)	4 608 060	4 608 059	14 113 060	4 608 060	14 113 060	4 608 060	4 608 061	4 608 060	14 113 060	4 608 060	4 608 060	14 113 060	93 316 720
13	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													0
14	Maradvány igénybevétele	59 656 577												59 656 577
15	Finanszírozási bevételek (15=13+14)	59 656 577	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59 656 577
16	Önkormányzat bevételei összesen (16=12+15)	64 264 637	4 608 059	14 113 060	4 608 060	14 113 060	4 608 060	4 608 061	4 608 060	14 113 060	4 608 060	4 608 060	14 113 060	152 973 297

forintban

12. melléklet

Előirányzat felhasználási ütemterv
2025.év

	Kiadási nemek	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
1	Személyi juttatások	3 598 801	3 598 802	3 598 802	3 598 802	3 598 802	3 598 802	3 598 802	3 598 802	3 598 802	3 598 802	3 598 802	3 598 801	43 185 622
2	Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	429 904	429 904	429 904	429 904	429 904	429 905	429 905	429 905	429 905	429 905	429 905	429 905	5 158 855
3	Dologi kiadások	4 329 398	4 329 398	4 329 398	4 329 398	4 329 398	4 329 398	4 329 398	4 329 398	4 329 398	4 329 398	4 329 398	4 329 398	51 952 776
4	Ellátottak pénzbeli juttatása	461 833	461 833	461 833	461 833	461 833	461 833	461 833	461 833	461 834	461 834	461 834	461 834	5 542 000
5	Elvonások és befizetések	57 064	57 064	57 064	57 064	57 064	57 064	57 064	57 064	57 064	57 064	57 064	57 064	684 768
6	Működési célú támogatás áh-n belülre	318 234	318 234	318 234	318 234	318 234	318 234	318 234	318 234	318 234	318 234	318 235	318 235	3 818 810
7	Működési célú kölcsön nyújtása													0
8	Működési célú támogatás áh-n kívülre	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	1 200 000
9	Tartalékok	721 211	721 211	721 211	721 211	721 211	721 211	721 211	721 211	721 212	721 212	721 212	721 212	8 654 536
10	Beruházások	1 444 971	1 444 971	1 444 971	1 444 971	1 444 971	1 444 971	1 444 971	1 444 971	1 444 971	1 444 971	1 444 971	1 444 974	17 339 655
11	Felújítás	1 188 694	1 188 694	1 188 694	1 188 694	1 188 694	1 188 694	1 188 694	1 188 694	1 188 694	1 188 694	1 188 694	1 188 691	14 264 325
12	Felhalmozás célú támogatás áh-n belülre	339	339	339	339	339	339	339	339	339	339	339	340	4 069
13	Felhalmozás célú kölcsön nyújtása													0
14	Felhalmozás célú támogatás áh-n kívülre													0
15	Költségvetési kiadások (15=1+...+14)	12 650 449	12 650 450	12 650 450	12 650 450	12 650 450	12 650 451	12 650 451	12 650 451	12 650 453	12 650 453	12 650 454	12 650 454	151 805 416
16	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (2015. évi előleg)	1 167 881												1 167 881
17	Finanszírozási kiadások (17=16)	1 167 881	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 167 881
18	Önkormányzat kiadásai összesen (18=15+17)	13 818 330	12 650 450	12 650 450	12 650 450	12 650 450	12 650 451	12 650 451	12 650 451	12 650 453	12 650 453	12 650 454	12 650 454	152 973 297

A január-március havi adatok egyben likviditási tervként szolgálnak.