



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 2026. szeptember 28-án tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: 2026. évi költségvetési rendeletmódosítási javaslat

A napirend előterjesztője: Takács Zsolt polgármester

Az előterjesztést készítette: Königné Paskó Edina pénzügyi ügyintéző

Melléklet: 3 db

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 43. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szervek engedélyezett létszámáról.

A költségvetési rendelet 2026. május 26-i módosítását követően az önkormányzat részére támogatások kerültek megállapításra és célnak megfelelően felhasználásra.

A legjelentősebbek ezek közül a MFP Budafa u.17. önkormányzati tulajdonú ingatlan fejlesztése pályázat támogatási összege, a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása, valamint a nyári diákmunka program előirányzatai.

Mint az a képviselő-testület előtt is ismert a szociális étkeztetést 2026.03.01-től már nem önállóan, hanem a Komló Térségi Integrált Szociális Szolgáltató Központ keretein belül látjuk el. A 2026. évre vonatkozó állami támogatások igénylésénél (2025.11 hónapban) még teljes évre igényeltük a támogatást, mivel a feladatellátás csak 03.01-től változott. A 2026. májusi felmérésben módosítottuk a feladatellátás módját, az ellátási hónapokat. Így 1.701.000 Ft működési célú támogatási bevétel előirányzat csökkenésével kell számolnunk, melynek fedezetét a tartalékok és a dologi kiadások előirányzat ugyanekkora mértékű csökkentése adja.

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

Összességében a költségvetési főösszeg 224.091.502,- Ft-ról 262.642.687,- Ft-ra emelkedett. A működési mérleg főösszege 144.253.307,- Ft-ról 147.991.742,- Ft-ra, míg a felhalmozási mérleg főösszege 79.838.195,- Ft-ról 114.650.945,- Ft-ra nőtt.

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-tervezetet mellékleteivel együtt.

Jelen előterjesztés egyúttal a mellékelt rendelet tervezet indoklásául is szolgál.

Mánfa, 2026. szeptember 21.

Takács Zsolt
polgármester

Mánfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (IX. 28.) önkormányzati rendelete

Az Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 3/2026. (III.03.) önkormányzati rendelet módosításáról

[1] Mánfa Község Önkormányzat 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 (1) bekezdés f) pontjában biztosított feladatkörében, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében biztosított eredeti jogalkotói hatáskörében a 2026. évi költségvetésről és végrehajtásának rendjéről a következőket rendeli el:

1. §

(1) A Mánfa község 2026. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről szóló 3/2026. (III. 3.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: Rendelet) 3. § (1) bekezdés a) és b) pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

(Az önkormányzat 2026. évi költségvetésének fő előirányzatait az 1. melléklet tartalmazza az alábbi összegek mellett:)

- „a) bevétel főösszege: 262.642.687 Ft
- b) kiadás főösszege: 262.642.687 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: 114.650.945 Ft
- b) kiadás főösszege: 114.650.945 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: 147.991.742 Ft
- b) kiadás főösszege: 147.991.742 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: 58.055.408 Ft

- b) munkaadókat terhelő járulékok: 6.901.646 Ft
- c) dologi jellegű kiadások: 58.358.866 Ft
- d) felhalmozási kiadás és pénzeszköz-átadás 114.650.945 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: 24.675.822 Ft”

2. §

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

„6. §

A költségvetés tartaléka a 8. melléklet szerint 8.240.003 Ft, melyből:

- a) működési általános tartalék: 2.185.837 Ft
- b) működési céltartalék: 6.054.166 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 az 5. melléklet lép.
- (6) A Rendelet 6. melléklete helyébe a 6. melléklet lép.
- (7) A Rendelet 7. melléklete helyébe a 7. melléklet lép.
- (8) A Rendelet 8. melléklete helyébe a 8. melléklet lép.
- (9) A Rendelet 9. melléklete helyébe a 9. melléklet lép.
- (10) A Rendelet 10. melléklete helyébe a 10. melléklet lép.
- (11) A Rendelet 11. melléklete helyébe a 11. melléklet lép.
- (12) A Rendelet 12. melléklete helyébe a 12. melléklet lép.
- (13) A Rendelet 13. melléklete helyébe a 13. melléklet lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Mánfa, 2026. szeptember 28.

dr. Müller József
megbízott jegyző

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 2026. május 26-i módosítását követően az önkormányzat részére támogatások kerültek megállapításra és célnak megfelelően felhasználásra. A legjelentősebbek ezek közül a MFP Budafa u.17. önkormányzati tulajdonú ingatlan fejlesztése pályázat támogatási összege, a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása, valamint a nyári diákmunka program előirányzatai. A változásokat bevételi és kiadási előirányzat-módosításként figyelembe kell venni.

