



Mánfa Község Polgármesterétől

7304 Mánfa, Fábíán B. u. 58. sz.

Tel.: 72/482-145

e-mail: pghiv@manfa.hu

ELŐTERJESZTÉS

A KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2026. február 16-án tartandó ülésére

Az előterjesztés tárgya: Mánfa Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének I. forduló tárgyalása

Melléklet: 1 db rendelet-tervezet

A napirend előterjesztője: Takács Zsolt polgármester

Az előterjesztést készítette: Kőnigné Paskó Edina pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat költségvetésének alapja a 2025 nyarán elfogadott 2026. évi költségvetési törvény. Természetesen az azóta eltelt időszak számos, az önkormányzati költségvetést érintő döntését is figyelembe kell vennünk. E mellett, bár 2014. óta már nincs költségvetési koncepció készítési kötelezettsége az önkormányzatoknak, a 66/2025. (XII.08.) sz. határozatunkban elfogadtuk a 2026. évi tervezési irányelveket.

A tervezésre a működés tekintetében fő szabályként bázis szemléletben az előterjesztésben felsorolt eltérésekkel, a felhalmozás tekintetében feladat alapon került sor a költségvetési törvény és az év végén módosuló egyéb önkormányzatokat érintő jogszabályok figyelembevételével. Különösen a támogatási rendszer átalakulása, valamint a megváltozott minimálbér és a garantált bérminimum eredményez változásokat.

A 2025. év számviteli zárása jelenleg is zajlik. Ez jelentős mértékben késleltette a zárási adatokon alapuló 2026. évi költségvetés tervezést. Az Áht. 24. § paragrafus (3) bekezdése szerint a jegyző által elkészített költségvetési rendelet tervezetét a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek. E kötelezettségemnek teszek eleget jelen előterjesztés kiküldésével.

Önkormányzatunk SZMSZ-ében foglaltak szerint a költségvetési rendelet tárgyalására két fordulóban kerül sor. Jelen előterjesztés az első forduló 2026. február 16-i tárgyalás alapja. Ez a tárgyalási mód lehetővé teszi azt, hogy a képviselő-testület az első forduló során megszabja az általa javasolt változtatási irányokat. A második fordulóra már az Áht. és Ávr. által előírt kiegészítő táblákkal együtt kerül kiküldésre a korábbi éveihez hasonló szövegezésű rendelet tervezet. A jelen anyaghoz kapcsolt táblák már jelenleg is az államháztartási számviteli kormányrendelet szerinti bontásban készültek el.

A 2025. évi zárási feladatok kapcsán a kincstárral és a munkaügyi központtal is folyamatosak az egyeztetések. Ennek megfelelően a bevételek között tervezett maradvány összege még változhat, illetve kapcsolódó kiadási (visszafizetési) tétel is jelentkezhethet.

A kiküldött anyag még nem alkalmas rendelet alkotásra. Két forduló között kiegészítésre kerül a képviselő-testület által elfogadott módosítási javaslatokkal, illetve hiányzó táblákkal.

A tervezést megelőzően, illetve azzal párhuzamosan számos költségvetési igény fogalmazódott meg. Emlékeztetem továbbá a tisztelt képviselő-testületet, hogy a közösségi tér pályázat kapcsán a 61/2025. (XI.10.) sz. határozatunkban úgy döntöttünk, hogy csak akkor támogatjuk a mánfai gyerekek táboroztatását, ha a pályázatunk pozitív elbírálásban részesül.

Ezek közül azok a tételek, amelyek véleményem szerint reálisan megvalósíthatóak, azok a költségvetés beruházási, felújítási és dologi jellegű kiadási előirányzatai közé beépítésre kerültek.

Ezek :

- 13.970.000,- Ft-os pályázati önerő és megelőlegezési alap betervezése,
- Versenyképes Járások Program keretében akadálymentes bejárat elkészítése,
- Versenyképes Járások Program keretében a villamos hálózat fejlesztése,
- Utcatáblák korszerűsítése,
- KAP- pályázat keretében a külterületi utak fejlesztése,
- KAP- közösségi tér kialakítása megelőlegezés,
- MFP- pályázat keretében a közvilágítás korszerűsítése (utolsó etap)
- Baranya-csatorna garanciális munkáinak elvégzése,
- eszközbeszerzés,
- garázs kialakítása a Fábrián Béla u. 58. sz alatt.

Természetesen a futó pályázatokhoz köthető kiadások kötelezően betervezésre kerültek!

A pályázati önerő alapot lehetőség szerint tényleg önerőként kell felhasználni részben a futó pályázatokhoz, részben az idei évtől induló térségi fejlesztési alap forrásainak az igénybevételére. Felhívom a figyelmet, hogy ennek megfelelően csak a jelenleg futó pályázatok kivitelezési szerződéseinek megkötését követően az esetleges többlet önerő igények ismeretében lehet jelen keret terhére többlet kötelezettséget vállalni!

A tervezés során alkalmazott néhány fontosabb szempont az alábbiak szerint került alkalmazásra:

- A jelenlegi tervzetbe az adóbevételek tekintetében az Adóiroda által tervezésre javasolt tételek maradéktalanul betervezésre kerültek.
- A működési bevételek esetében a 2025. évi teljesítés ismeretében terveztük be az előirányzatokat. A szociális étkeztetés esetében mivel a feladat 2026.03.01-től a Komló Térségi Integrált Szociális Szolgáltató Központoz kerül a bevételek esetében csak három havi bevétellel számoltunk.
- A tervezés során a személyi jellegű juttatás és járulék bázis szintről került megtervezésre figyelembe véve a minimálbér, a garantált bérminimum, a járulékok és a pótlékok változásait. A 2025.11.13-án nyugdíjba vonult kollégánkat a felmentési idő lejáratáig 2026.04.12-éig díjazás illeti meg, így a költségvetés tervezésekor párhuzamosan az új kolléga bérét és járulékát is terveztük.

- A költségvetési létszámkeretet 5 főben határozzuk meg, mert 1 fővel meg kell emelnünk a keretet a nyugdíjba vonuló kolléga mellett párhuzamosan foglalkoztatott létszáma miatt.
- A foglalkoztatottak esetében külön keret került betervezésre az esetleges év végi jutalmazásokra. 2 fő részére megbízási díj került betervezésre. A Cafeteria-juttatás a tavalyi eredeti összeggel megegyező mértékben került betervezésre.
- Az előző évhez képest magasabb dologi előirányzat került betervezésre, figyelembe véve a 2025. évi teljesítési adatokat, valamint a 2026. évi szerződéses kapcsolatokról eredő díj változásokat.
- A jelenlegi tervezetbe a pénzbeli és természetbeni szociális juttatások tekintetében a Szociális iroda által javasolt tételek maradéktalanul betervezésre kerültek.
- A korábban tervezett tartalékok közül a közmunka önerőre, az esetleges visszafizetési kötelezettségre, valamint egyéb feladatokra 11.636.785,- Ft működési célú előirányzat került betervezésre. A közmunka önerő tartaléka a tárgyévi pályázat önerején túl a folyó pályázatban a minimálbér emelésére és a szociális hozzájárulási adóra fordítandó összeg finanszírozására is szolgál.
- A 2026. évi rendezvényterv 11.720.000,- Ft összegben tartalmaz kiadásokat, mely az összes iparüzési adóbevételünk 26,6%-a.

Felhívom a Képviselő-testület figyelmét arra, hogy a 2025.03.31-én beadott külterületi utak fejlesztése című pályázatunk pozitív elbírálásban részesült. A vissza nem térítendő támogatás összege 45.620.522, - Ft, mely 95%-os támogatási intenzitást jelent. Így 2.401.085,- Ft önerőt szükséges biztosítani, melynek fedezeteként a 2025. évi maradványt javaslom megjelölni.

2025. december 16-án értesültünk arról, hogy nyert a Magyar Falu Program keretében a közvilágítás korszerűsítésére benyújtott pályázatunk. Az elnyert támogatás összege: 5.273.235,- Ft. A költségvetésünkben mind a bevételi, mind a kiadási oldalon egyező összegben szerepeltettük a pályázati tételeket.

2026. január közepén értesítést kaptunk a Magyar Államkincstártól, hogy Önkormányzatunk a Versenyképes Járások Programban további 712.778,- Ft támogatásban részesül, településüzemeltetési feladatok ellátása kapcsán. A költségvetésünkben mind a bevételi, mind a kiadási oldalon szerepeltettük a pályázati tételeket.

A 49/2025.(XII.23.) NGM. rendeletben meghatározták a települési önkormányzatok által fizetendő szolidaritási hozzájárulás összegét, mely önkormányzatunk esetében 978.288,-Ft. A 437/2025. (XII.23.) Korm. rendelet szabályozása szerint amennyiben az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás nem haladja meg az 50 millió forintot, úgy az érintett önkormányzatnak azt nem kell megfizetnie. Így önkormányzatunkat sem terheli ez a fizetési kötelezettség. A fizetési könnyítéssel érintett önkormányzatokat azonban a Területfejlesztési alapba való befizetés szempontjából továbbra is szolidaritási hozzájárulást teljesítőként kell figyelembe venni.

A Költségvetési törvény alapján Önkormányzatunknak a 34/2025. (XI.11.) NGM rendelet előírása szerint 7.975.234, - Ft előleg fizetési kötelezettsége keletkezett az iparüzési adó 09.30-i állapot szerinti többlete alapján, illetve annak terhére. A 2025. évi tény adatokat figyelembe véve ez a befizetési kötelezettség 6.846.577, - Ft. Azaz önkormányzatunkat 1.128.657, - Ft visszautalás illeti meg. A tényleges visszautalást követően ez az összeg a Tartalékok előirányzat, közmunka önerő céltartalékát növeli. Ezért tervezünk ezen a soron eredetileg

5.000.000,- Ft önerőt, mert a visszatérítéssel együtt elég lesz a fedezet a folyó és a 2026. évben várhatóan induló közmunka programokra is.

Végül, de nem utolsó sorban felhívom a figyelmet arra, hogy a 2025. év végén leutalt 2026. évi előleg 1.196 eFt-os összege egyik oldalon a működési maradvány része, másik oldalon kiadási tételként is szerepel. E mellett a tervezet tartalmazza a társulásnak, illetve a Dráva projekt kapcsán átadandó pénzeszközöket.

A tervezet tartalmazza a 2025. évi 71.389.113,-Ft-os maradványt. Ennek szabad része a részmérlegek között az egyensúlyok biztosítása érdekében megosztásra került.

Megjegyzem, hogy a maradvány igénybevétele nélkül a tárgyévi működési kiadások fedezete nem állna rendelkezésre, így hosszú távon ez a kiadási szerkezet nem tartható!

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Mánfa Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló első fordulós előterjesztést – annak mellékleteivel – tárgyalja meg és fogadja el az alábbi határozati javaslatot a költségvetési rendelet második fordulóra történő véglegesítése érdekében.

Határozati javaslat:

A képviselő-testület – a polgármester előterjesztésében – első olvasatban megtárgyalta Mánfa Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

1. A képviselő-testület első olvasatban megtárgyalta a Mánfa Község Önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló előterjesztést és annak tartalmát tudomásul veszi.
2. A képviselő-testület egyetért azzal, hogy a közmunka önerő tartaléka a tárgyévi pályázat önerején túl a folyó pályázatban a minimálbér emelésére és a szociális hozzájárulási adóra fordítandó összeg finanszírozására is szolgál.
3. Amennyiben a két forduló közötti változások a részmérlegek egyenlegét megváltoztatják, úgy a fejlesztési mérlegben az egyensúly biztosítására elsősorban a maradvány nagyobb összegű felhalmozási célú igénybevételét kell biztosítani a működési célú tartalékok egyidejű csökkentése mellett. Visszafizetési kötelezettség esetén a működési mérleg kiadásait ki kell egészíteni a működési tartalék terhére.
4. A képviselő-testület az állami támogatásokhoz és a pályázatokhoz kapcsolódó visszafizetési kötelezettség elsődleges fedezeteként a 4. pont szerint tartalék előirányzat maradványát jelöli meg.
5. Felkéri a polgármestert és utasítja a címzetes főjegyzőt, hogy az 1-4. sz. pontok figyelembevételével gondoskodjanak a jogszabályi feltételeknek maradéktalanul megfelelő szerkezetű és adattartalmú számszaki mellékletek és a költségvetési rendelet tervezetének következő testületi ülésre történő előterjesztéséről.

6. A képviselő-testület a módosító javaslatok közül az alábbiakat támogatja:

-
-
-

Utasítja a címzetes főjegyzőt a módosító javaslatok átvezetésére.

Határidő: azonnal, illetve értelem szerint
Felelős: Takács Zsolt polgármester
dr. Vaskó Ernő címzetes főjegyző

Mánfa, 2026. február 12.

**Takács Zsolt
polgármester**

MÁNFA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
-----/2026. (III.....) ÖNKORMÁNYZATI
R E N D E L E T E

MÁNFA KÖZSÉG 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRŐL ÉS VÉGREHAJTÁSÁNAK
RENDJÉRŐL

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. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzat költségvetési gazdálkodására, továbbá az e rendelet terhére támogatott vállalkozásokra, egyéb szervezetekre, magánszemélyekre.

2. A címrend

2. §

Az önkormányzat önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, mely önálló címként jelenik meg.

3. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

3. §

(1) A község 2026. évi költségvetésének fő előirányzatait az 1. melléklet tartalmazza az alábbi főösszegek mellett:

a./	bevétel főösszege:	224.091.502	Ft
b./	kiadás főösszege:	224.091.502	Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	0	Ft

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

a./	bevétel főösszege:	79.838.195 Ft
b./	kiadás főösszege:	79.838.195 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	0 Ft

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

a./	bevétel főösszege:	144.253.307 Ft
b./	kiadás főösszege:	144.253.307 Ft
c./	hitelfelvétel (hiány):	0 Ft

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

1	személyi jellegű kiadások:	54.544.396 Ft
2	munkaadókat terhelő járulékok:	6.624.468 Ft
3	dologi jellegű kiadások:	55.317.770 Ft
4	felhalmozási kiadás és pénzeszköz-átadás	79.838.195 Ft
5	speciális támogatások	0 Ft
6	egyéb kiadások:	27.766.673 Ft
7	költségvetési létszámkeret:	5 fő
8	a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzat:	8 fő

(5) A kiemelt előirányzatokat az 5. melléklet tartalmazza.

4. Az önkormányzat bevételei

4. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi bevételeinek részletezését a 4. melléklet tartalmazza.

(2) Helyi adó bevétel 42.600.000 Ft, mely teljes egészében a működési kiadások fedezetéül szolgál.

5. Az önkormányzat kiadásai

5. §

- (1) Az önkormányzat működési, fejlesztési előirányzatait kiemelt előirányzatonként, mérlegszerűen az 1. melléklet tartalmazza.
A rendszeres személyi juttatás előirányzat maradványa jutalmazásra fordítható.
- (2) A bérfizetés napja: tárgyhót követő 5-ig.
- (3) Felhalmozási, felújítási és fejlesztési célú pénzeszköz-átadás előirányzatokat a 7. melléklet tartalmazza.
- (4) Az adott támogatások tekintetében az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. sz. rendelet VI. fejezetében foglaltak szerint kell eljárni. Szervezetek, magánszemélyek számára önkormányzati támogatás csak megállapodás alapján nyújtható. A támogatás felhasználásáról minden támogatott köteles 2027. január 31-ig elszámolni. Profitorientált szervezeteknek nem nyújtható támogatás.
- (5) Az önkormányzat által nyújtott nem normatív, céljellegetű, fejlesztési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatás helyére vonatkozó adatokat a helyben szokásos módon közzé kell tenni a támogatás megállapítását követő 60 napon belül. A közzétételt követően 5 évig biztosítani kell az adatok hozzáférhetőségét. A közzétételi kötelezettség nem vonatkozik a 200.000 Ft alatti támogatásokra.

6. §

A költségvetés tartaléka 11.636.785 Ft, melyből:

működési általános tartalék:	5.600.000	Ft
működési céltartalék	6.036.785	Ft

6. A költségvetés végrehajtásának szabályai

7. §

- (1) A költségvetési gazdálkodás biztonságáért a képviselő-testület a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetésben meghatározott bevételek beszedésére, a jóváhagyott kiadások teljesítésére, a költségvetés végrehajtására.

- (2) Technikai átcsoportosításként kell figyelembe venni a központi pótelőirányzatokat, támogatásokat, melyeket megjelölt céllal biztosítanak az önkormányzat számára. A központi előirányzat-növekedésekről negyedévente - az első negyedév kivételével - kell a képviselő-testületet tájékoztatni.
- (3) Az önkormányzat csak a képviselő-testület egyedi határozata alapján adhat át pénzeszközt más gazdálkodó szervezetek részére az e rendeletben megállapítottakon felül.
- (4) Az ellátottakról gondoskodó intézmények az általános és ágazati feladatok támogatásának igénylését képező mutatószámokról kötelesek az elszámoláshoz szükséges naprakész jogszabály szerinti nyilvántartást vezetni.
- (5) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy utólagos beszámolási kötelezettség mellett döntsön a költségvetési rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatok módosításáról, kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról az alábbi a-e. pontban foglalt esetekben:
 - a) Tárgyevi tény többletbevételek előirányzati átvezetésére
 - b) Célhoz, feladathoz kötött többletbevételekhez kapcsolódó kiadási előirányzatok módosítására
 - c) Az egyedi testületi döntések költségvetési rendeleten történő átvezetésére mind kiadási, mind bevételi oldalon.
 - d) A Magyar Államkincstárral folytatott egyeztetések során felmerült technikai jellegű előirányzat-változások átvezetésének jóváhagyására.
 - e.) Az 5. § (4) bekezdése szerinti vízi közmű bérbeadáshoz és üzemeltetéshez kapcsolódó bevételi és kiadási előirányzatok átvezetésére, illetve ehhez kapcsolódóan a fejlesztési mérleg hiányának, valamint a felhalmozási hitelfelvételi előirányzatnak a megemelésére, továbbá a működési mérleg bevételi előirányzatának emelésére és a rendkívüli kiegészítő támogatási igény csökkenésére.
- (6) Fejlesztési kiadás teljesítése, illetve ezt megelőzően fejlesztési kiadással járó megrendelés, valamint az e tárgyú szerződés megkötése csak abban az esetben lehetséges, ha az adott kiadás bevételi forrása ténylegesen rendelkezésre áll.
- (7) Abban az esetben, ha az adóbevételi előirányzatok az időarányostól a negyedéves teljesítési adatok alapján 5 %-nál nagyobb mértékben elmaradnak, úgy a képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a felhalmozási kiadások, illetve a működési pénzeszközök-átadások ideiglenes felfüggesztésére, a képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.
- (8) Az önkormányzat nevében a kötelezettségvállalás és utalványozás rendje külön szabályzatban került meghatározásra.
- (9) Külföldi kiküldetés csak a képviselő-testület engedélyével történhet.

7. A gazdálkodás átmeneti szabályozása

8. §

- (1) A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a gazdálkodás folyamatosságának biztosítása érdekében 2027. január, február hónapokban a 2026. évi költségvetés működési, támogatási előirányzat 2/12 részét a költségvetési szervek és a feladatellátási szerződés keretében intézményi ellátást nyújtó szervezetek részére folyósítsa, illetve felhasználásáról gondoskodjon.

- (2) Felhatalmazza olyan kiadások elrendelésére is, amelyek nem tartoznak az előző év működtetési, támogatási körébe, de teljesítésük indokolt.
E jogot kifizetési jogcímenként 200.000 Ft értékhatárig gyakorolja.
Az így kifizetett összegek a 2027. évi költségvetés részét képezik.

- (3) A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy az átmeneti gazdálkodás során hozott intézkedéseiről és azok pénzügyi kihatásáról a költségvetés tárgyalásának II. fordulójára benyújtott előterjesztés keretében számoljon be és azok rendelet tervezetbe történő beépítéséről gondoskodjon.

8. Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Mánfa, 2026. 02.16.

dr. Vaskó Ernő
címetes főjegyző

Takács Zsolt
polgármester

forintban

1. melléklet

Mánfa Község Önkormányzat bevételek és kiadások mérlegszerűen kimutatva
2026.év

BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE		Eredeti Előirányzat	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE		Eredeti Előirányzat
1	Önkormányzat működési támogatásai	42 225 566	1	Személyi juttatások	54 544 396
2	Elvonások és befizetések	0	2	Munkaadókat terhelő járulékok	6 624 468
3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	12 100 298	3	Dologi kiadások	55 317 770
4	Felhalmozási c.önkormányzati támogatás	0	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 200 000
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	48 868 525	5	Elvonások és befizetések	0
6	Közhatalmi bevételek	42 820 000	6	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	6 533 552
7	Működési bevételek	6 688 000	7	Működési c.kölcsön nyújtása	0
8	Felhalmozási bevételek	0	8	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 200 000
9	Működési c. kölcsön térülése	0	9	Tartalékok	11 636 785
10	Működési célú átvett pénzeszköz	0	10	Beruházások	30 168 515
11	Felhalmozási c. kölcsön térülése	0	11	Felújítások	49 652 940
12	Felhalmozási c.átvett pénzeszköz	0	12	Felhalmozási c.tám.áh-n belülre	16 740
			13	Felhalmozási c.kölcsön nyújtása	0
			14	Felhalmozási c.tám.áh-n kívülre	0
	Költségvetési bevételek	152 702 389		Költségvetési kiadások	222 895 166
13	Hítel felvétele		15	Áh-n belüli megelőlegezések	1 196 336
14	Maradvány igénybevétele	71 389 113	16	Hítel törlesztés	0
15	Áh-n belüli megelőlegezések	0			
	Finanszírozási bevételek	71 389 113		Finanszírozási kiadások	1 196 336
	Bevételek összesen:	224 091 502		Kiadások összesen:	224 091 502

forintban

2. melléklet

Mánfa Község Önkormányzat működési bevételek és kiadások mérlegszerűen kimutatva
2026.év

BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE		Eredeti Előirányzat	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE		Eredeti Előirányzat
1	Önkormányzat működési támogatásai	42 225 566	1	Személyi juttatások	54 544 396
2	Elvonások és befizetések	0	2	Munkaadókat terhelő járulékok	6 624 468
3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	12 100 298	3	Dologi kiadások	55 317 770
4	Közhatalmi bevételek	42 820 000	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 200 000
5	Működési bevételek	6 688 000	5	Elvonások és befizetések	0
6	Működési c. kölcsön térülése	0	6	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belültre	6 533 552
7	Működési célú átvett pénzeszköz	0	7	Működési c.kölcsön nyújtása	0
			8	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 200 000
			9	Tartalékok	11 636 785
	Költségvetési bevételek	103 833 864		Költségvetési kiadások	143 056 971
8	Működési c. maradvány	40 419 443	10	Működési c. hitel törlesztés	0
9	Működési c. hitel felvétele		11	Áh-n belüli megelőlegezés visszafizetése	1 196 336
10	Áh-n belüli megelőlegezések				
	Finanszírozási bevételek	40 419 443		Finanszírozási kiadások	1 196 336
	Bevételek összesen:	144 253 307		Kiadások összesen:	144 253 307

forintban

3. melléklet

Mánfa Község Önkormányzat felhalmozási bevételek és kiadások mérlegszerűen kimutatva
2026.év

BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE		Eredeti Előirányzat	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE		Eredeti Előirányzat
1	Felhalmozási c.önkormányzati támogatás	0	1	Beruházások	30 168 515
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	48 868 525	2	Felújítások	49 652 940
3	Felhalmozási bevételek	0	3	Felhalmozási c.tám.áh-n belültre	16 740
4	Felhalmozási c. kölcsön térülése	0	4	Felhalmozási c.kölcsön nyújtása	0
5	Felhalmozási c.átvett pénzeszköz	0	5	Felhalmozási c.tám.áh-n kívülre	0
			6	Felhalmozási kamat (dologi kiadás)	
	Költségvetési bevételek	48 868 525		Költségvetési kiadások	79 838 195
6	Felhalmozási c. maradvány	30 969 670	7	Felhalmozási c. hitel törlesztés	
7	Felhalmozási c. hitel felvétele				
	Finanszírozási bevételek	30 969 670		Finanszírozási kiadások	0
Bevételek összesen:		79 838 195	Kiadások összesen:		79 838 195

**Mánfa Község Önkormányzat bevételei
2026.**

		Megnevezés	Eredeti előirányzat	
I.	B4	Önkormányzat működési bevételei		6 688 000
		Működési bevételek	6 688 000	
II.	B3	Közhatalmi bevételek		42 820 000
		Iparűzési adó	40 000 000	
		Magánszemélyek kommunális adója	2 200 000	
		Idegenforgalmi adó	400 000	
		Helyi adó összesen:	42 600 000	
		Bírság és pótlék bevétel	220 000	
		Helyszíni és szabálysértési, különféle bírságok		
III.	B5	Felhalmozás és tőkejellegű bevételek		0
		Ingatlan értékesítése		
	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		
		Részesedések értékesítése		
IV.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök		0
	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		
V.	B11	Önkormányzatok költségvetési támogatása		42 225 566
		a/ Működési célú költségvetési támogatás	42 225 566	
	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	22 562 975	
	B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	14 707 507	
	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	14 473 007	
		Ebből: szociális feladatok támogatása	4 966 000	
		szociális étkeztetés támogatása	1 984 500	
		falugondnoki szolgálat támogatása	6 759 000	
		szociális ágazati pótlék	366 120	
		kiegészítő szociális ágazati pótlék	397 387	
	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	234 500	
	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	4 955 084	
		Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	2 270 000	
		kulturális illetményemelés 15% támogatása	854 280	
		kulturális bérfejlesztés támogatása	1 830 804	
	B115	Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás	0	
		Rendkívüli önkormányzati támogatás (hiány)		
		kiegészítő támogatások		
	B21	b/ Felhalmozási célú költségvetési támogatás		
V.		Működési célú pénzeszköz-átvétel		12 100 298
		Otthonteremtési támogatás	1 280 000	
	B16	Munkaügyi Kp. közmunka projektekre	8 082 288	
		VJP- településüzemeltetés	712 778	
		KAP-Külterületi út fejlesztése	1 775 232	
		MFP- közvilágítás fejlesztése	250 000	
		Áh-n belülről összesen:	12 100 298	
VI.		Felhalmozási célú pénzeszköz-átvétel		48 868 525
	B25	KAP-Külterületi út fejlesztése	43 845 290	
		MFP- közvilágítás fejlesztése	5 023 235	
		TOP-Csapadékvíz elvezető rendszer	0	
		Áh-n belülről összesen:	48 868 525	
VII.	B813	Előző évi maradvány		71 389 113
	B8131	Működési célú maradvány	40 419 443	
		Felhalmozási célú maradvány	30 969 670	
		Önkormányzat bevételei hitelműveletek nélkül		224 091 502
VIII.	B8111	Tárgyévi hitelfelvétel		0
	B			224 091 502

Mánfa Község Önkormányzat
2026.

	Rovat megnevezése	Rovat száma	2026.01.01
1.	2.	3.	4.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	26 031 070
02	Normatív jutalmak	K1102	
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	1 237 500
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	
05	Végkielégítés	K1105	
06	Jubileumi jutalom	K1106	
07	Béren kívüli juttatások	K1107	1 245 114
08	Ruházati költségtérítés	K1108	
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	0
10	Egyéb költségtérítések	K1110	
11	Lakhatási támogatások	K1111	
12	Szociális támogatások	K1112	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 270 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	29 783 684
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	19 647 020
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	300 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	4 813 692
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	24 760 712
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	54 544 396
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	6 624 468
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	24 580
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	6 683 900
23	Árubeszerzés	K313	
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	6 708 480
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	995 880
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	600 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 595 880
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	6 860 000
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	1 430 000
30	Távhő-és melegvíz szolgáltatás díja	K3313	
31	Víz-és csatornaszolgáltatás díja	K3314	410 000
32	Közüzemi díjak(=28+29+30+31)	K331	8 700 000
33	Vásárolt ételmezés	K332	1 747 243
34	Bérelti és lízing díjak	K333	82 000
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 894 500
36	Közvetített szolgáltatások	K335	300 000
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	
38	Egyéb szolgáltatások	K337	20 272 006
39	Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	32 995 749
40	Kiküldetések kiadásai	K341	183 000
41	Reklám- és propagandakiadások	K342	337 998
42	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=40+41)	K34	520 998
43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	11 889 899
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	
45	Kamatkiadások	K353	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	
47	Egyéb dologi kiadások	K355	1 606 764
48	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	13 496 663
49	Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	55 317 770
50	Társadalombiztosítási ellátások	K41	
51	Családi támogatások	K42	
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	

Mánfa Község Önkormányzat
2026.

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	7 200 000
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	7 200 000
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0
61	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0
62	Egyéb elvonások befizetések	K5023	
63	Elvonások és befizetések (=60+61+62)	K502	0
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	6 533 552
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	1 200 000
74	Tartalékok	K513	11 636 785
75	Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	19 370 337
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	16 145 201
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	7 647 802
80	Részesedések beszerzése	K65	
81	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	
82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	6 375 512
83	Beruházások (=76+...+82)	K6	30 168 515
84	Ingatlanok felújítása	K71	39 177 285
85	Informatikai eszközök felújítása	K72	
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	10 475 655
88	Felújítások (=84+...+87)	K7	49 652 940
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	16 740
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	16 740

Mánfa Község Önkormányzat
2026.

99	Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	222 895 166
Sor-	Rovat megnevezése	Rovat	2026.01.01
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	0
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	0
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	1 196 336
14	Központi, irányító szervei 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	1 196 336
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	1 196 336
Összes kiadás:			224 091 502

Sor- 1.	Rovat megnevezése 2.	Rovat 3.	2026.01.01 4.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	22 562 975
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	
	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	14 473 007
	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	234 500
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	14 707 507
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	4 955 084
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	42 225 566
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	12 100 298
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	54 325 864
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	
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	48 868 525
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	48 868 525
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	2 200 000
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	40 000 000
27	Fogyasztási adók	B352	
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	
29	Gépjárműadók	B354	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	400 000
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	40 400 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	220 000
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	42 820 000
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	5 800 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	

Mánfa Község Önkormányzat
2026.

37	Tulajdonosi bevételek	B404	0
38	Ellátási díjak	B405	888 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	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	0
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	6 688 000
50	Immateriális javak értékesítése	B51	
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0
53	Részesedések értékesítése	B54	
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0
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	0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	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	152 702 389

Sor-	Rovat megnevezése	Rovat	2026.01.01
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	71 389 113
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	71 389 113
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	
15	Központi, irányító szervei 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	71 389 113
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 szervezetektől	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	71 389 113
Osszes bevétel:			224 091 502

KIMUTATÁS

Mánfa Község Önkormányzat 2026.évi általános és ágazati feladatainak támogatása (kölségvetési törvény 2.sz. melléklete alapján)

Jogcím megnevezése	Támogatás
1.1. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	
1.1.2. Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	2 007 200
1.1.3. Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	2 880 000
1.1.4. Településüzemeltetés - köztemető támogatása	1 223 320
1.1.5. Településüzemeltetés - közutak támogatása	1 366 855
1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	6 600 000
1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	158 100
1.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	
1.1. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása	14 235 475
1.3. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	
1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása	4 966 000
1.3.2. Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatai	8 743 500
1.3.2.3.1. Szociális étkeztetés - önálló feladatellátás	1 984 500
1.3.2.5. Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás összesen	6 759 000
1.3. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	13 709 500
1.4. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	
1.4.2. Szünidei étkeztetés támogatása	234 500
1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	234 500
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 kapcsolatból számított bevételei összesen:

30 449 475

forintban

7. melléklet

Önkormányzati felhalmozási célú kiadások
2026. év

Megnevezés	Képviselő-testület által elfogadott 2026. évre szerződéssel lekötött folyamatban lévő feladatok, illetve jogszabályi kötelezettség	Képviselő-testület által elfogadott, szerződéssel le nem kötött feladatok	Egyéb igények	Vezetői javaslat
BERUHÁZÁSOK:				
Utcablák lecserélése	1 060 475			1 060 475
VJP- akadálymentes bejárat	3 547 080			3 547 080
VJP- villamos korszerűsítés		2 938 725		2 938 725
Pályázati önerő alap			13 970 000	13 970 000
MFP-Közvilágítás korszerűsítés		5 023 235		5 023 235
garázs			1 524 000	1 524 000
Eszközbeszerzés			1 905 000	1 905 000
napelemes lámpa- játszótérhez			200 000	200 000
Önkormányzat összesen:	4 607 555	7 961 960	17 599 000	30 168 515
Beruházások összesen:	4 607 555	7 961 960	17 599 000	30 168 515
FELHALMOZÁSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ-ÁTADÁS:				
KKTÖT részére gyepmesteri teendőkhöz		16 740		16 740
Önkormányzat összesen:	0	16 740	0	16 740
Felhalmozási célú pénzeszköz-átadás összesen:	0	16 740	0	16 740
FELÚJÍTÁS:				
KAP- külterületi utak fejlesztése		46 152 940		46 152 940
Baranya-csatorna garanciális munka			3 500 000	3 500 000
Önkormányzat összesen:	0	46 152 940	3 500 000	49 652 940
Felújítás összesen:	0	46 152 940	3 500 000	49 652 940
Önkormányzati felhalmozási kiadások összesen:	4 607 555	54 131 640	21 099 000	79 838 195
Felhalmozási kiadások összesen:	4 607 555	54 131 640	21 099 000	79 838 195