

Mánfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 3/2026. (III. 3.) önkormányzati rendelete

Mánfa község 2026. évi költségvetéséről és végrehajtásának rendjéről

[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. 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) Az önkormányzat 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:

- a) személyi jellegű kiadások: 54.544.396 Ft
- b) munkaadókat terhelő járulékok: 6.624.468 Ft
- c) dologi jellegű kiadások: 55.317.770 Ft
- d) felhalmozási kiadás és pénzeszköz-átadás 79.838.195 Ft
- e) speciális támogatások 0 Ft
- f) egyéb kiadások: 27.766.673 Ft
- g) költségvetési létszámkeret: 5 fő
- h) a közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzat: 8 fő

(5) A kiemelt előirányzatokat az 5. melléklet tartalmazza, míg az előirányzat felhasználási ütemtervet a 13. melléklet tartalmazza.

4. Az önkormányzat bevételei

4. §

(1) Az önkormányzat 2026. évi bevételeinek részletezését a 4. melléklet tartalmazza. Az általános és ágazati feladatok támogatását a 11. 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. Ugyanezek rovatok szerinti megoszlását az 5. melléklet tartalmazza.

(2) A kiadások köteles, nem köteles és államigazgatási feladatok közötti megoszlását a 6. melléklet tartalmazza.

(3) Bérfizetés napja: tárgyhót követő 5-ig. A rendszeres személyi juttatás előirányzat maradványa jutalmazásra fordítható.

(4) Felhalmozási, felújítási és fejlesztési célú pénzeszköz-átadás előirányzatokat a 7. melléklet tartalmazza. Ezek rovat szintű bontását a 9. melléklet tartalmazza. Az Önkormányzat többéves kötelezettségvállalásait a 12. melléklet tartalmazza

(5) 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.

(6) Az önkormányzat által adott kedvezményeket, mentességeket a 10. melléklet mutatja be. Az önkormányzat által nyújtott nem normatív, céljellegű, 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 a 8. melléklet szerint 11.636.785 Ft, melyből:

- a) működési általános tartalék: 5.600.000 Ft
- b) 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) Tárgyévi 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.

(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. március 3.


dr. Vaskó Ernő
címzetes főjegyző




Takács Zsolt
polgármester

Végső előterjesztői indokolás

Mánfa Község Önkormányzata Képviselő-testülete a rendelet elfogadásával Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bek. f) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23. és 24. §-ában foglalt feladatkörében eljárva az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló rendeletalkotási kötelezettségének tesz eleget.

Mánfa Község Önkormányzat bevételek és kiadások mérlegszerűen kimutatva
2026.év

BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE		Előző évi tény	Eredeti Előirányzat	KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE		Előző évi tény	Eredeti Előirányzat
1	Önkormányzat működési támogatásai	49 507 676	42 225 566	1	Személyi juttatások	51 779 197	54 544 396
2	Elvonások és befizetések		0	2	Munkaadókat terhelő járulékok	5 761 059	6 624 468
3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	10 534 983	12 100 298	3	Dologi kiadások	35 704 358	55 317 770
4	Felhalmozási c.önkormányzati támogatás	3 766 529	0	4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 440 830	7 200 000
5	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	8 299 051	48 868 525	5	Elvonások és befizetések	8 660 002	
6	Közhatalmi bevételek	47 019 652	42 820 000	6	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 605 905	6 533 552
7	Működési bevételek	12 395 477	6 688 000	7	Működési c.kölcsön nyújtása		0
8	Felhalmozási bevételek	8 000 000	0	8	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	1 000 000	1 200 000
9	Működési c. kölcsön térülése		0	9	Tartalékok	0	11 636 785
10	Működési célú átvett pénzeszköz		0	10	Beruházások	7 157 130	30 168 515
11	Felhalmozási c. kölcsön térülése		0	11	Felújítások	9 706 737	49 652 940
12	Felhalmozási c.átvett pénzeszköz		0	12	Felhalmozási c.tám.áh-n belülről	4 069	16 740
				13	Felhalmozási c.kölcsön nyújtása		0
				14	Felhalmozási c.tám.áh-n kívülre		0
	Költségvetési bevételek	139 523 368	152 702 389		Költségvetési kiadások	127 819 287	222 895 166
13	Hitel felvétele			15	Áh-n belüli megelőlegezése	6 584 542	1 196 336
14	Maradvány igénybevétele	59 656 577	71 389 113	16	Hitel törlesztés		0
15	Áh-n belüli megelőlegezések	6 612 997	0				
	Finanszírozási bevételek	66 269 574	71 389 113		Finanszírozási kiadások	6 584 542	1 196 336
	Bevételek összesen:	205 792 942	224 091 502		Kiadások összesen:	134 403 829	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	
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				
11	Felhalmozási mérleg átcsoportosítása				
	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 belülré	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				
	Működési mérleg átcsoportosítása				
	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

	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előző évi tény	2026.01.01
1.	2.	3.		4.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	25 168 557	26 031 070
02	Normatív jutalmak	K1102		
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	2 250 000	1 237 500
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104		
05	Végkielégítés	K1105		
06	Jubileumi jutalom	K1106		
07	Béren kívüli juttatások	K1107	1 200 000	1 245 114
08	Ruházati költségterítés	K1108		
09	Közlekedési költségterítés	K1109		0
10	Egyéb költségterítések	K1110		
11	Lakhatási támogatások	K1111		
12	Szociális támogatások	K1112		
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 290 837	1 270 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	29 909 394	29 783 684
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	18 421 276	19 647 020
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	250 000	300 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	3 198 527	4 813 692
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	21 869 803	24 760 712
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	51 779 197	54 544 396
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 761 059	6 624 468
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311		24 580
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	4 176 186	6 683 900
23	Árubeszerzés	K313		
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	4 176 186	6 708 480
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 003 815	995 880
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	345 419	600 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	1 349 234	1 595 880
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	4 647 846	6 860 000
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	712 855	1 430 000
30	Távhő-és melegvíz szolgáltatás díja	K3313		
31	Víz-és csatornaszolgáltatás díja	K3314	310 567	410 000
32	Közüzemi díjak(=28+29+30+31)	K331	5 671 268	8 700 000
33	Vásárolt élelmezés	K332	4 424 991	1 747 243
34	Bérelti és lízing díjak	K333		82 000
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	677 837	1 894 500
36	Közvetített szolgáltatások	K335	257 134	300 000
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336		
38	Egyéb szolgáltatások	K337	12 250 484	20 272 006
39	Szolgáltatási kiadások (=32+...+38)	K33	23 281 714	32 995 749
40	Kiküldetések kiadásai	K341	101 478	183 000
41	Reklám- és propagandakiadások	K342	178 110	337 998
42	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=40+41)	K34	279 588	520 998
43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	6 184 617	11 889 899
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352		
45	Kamatkiadások	K353		0
46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354		
47	Egyéb dologi kiadások	K355	433 019	1 606 764
48	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=43+...+47)	K35	6 617 636	13 496 663
49	Dologi kiadások (=24+27+39+42+48)	K3	35 704 358	55 317 770
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		

Mánfa Község Önkormányzat
2026.

57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	4 440 830	7 200 000
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=50+...+57)	K4	4 440 830	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	8 660 002	0
62	Egyéb elvonások befizetések	K5023		
63	Elvonások és befizetések (=60+61+62)	K502	8 660 002	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	3 605 905	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	1 000 000	1 200 000
74	Tartalékok	K513		11 636 785
75	Egyéb működési célú kiadások (=59+63+...+74)	K5	13 265 907	19 370 337
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	250 000	0
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	1 357 550	16 145 201
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	4 124 410	7 647 802
80	Részesedések beszerzése	K65		
81	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66		
82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	1 425 170	6 375 512
83	Beruházások (=76+...+82)	K6	7 157 130	30 168 515
84	Ingatlanok felújítása	K71	7 643 100	39 177 285
85	Informatikai eszközök felújítása	K72		
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	2 063 637	10 475 655
88	Felújítások (=84+...+87)	K7	9 706 737	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	4 069	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	4 069	16 740
99	Költségvetési kiadások (=19+20+49+58+75+83+88+98)	K1-K8	127 819 287	222 895 166

Sor-	Rovat megnevezése	Rovat	Előző évi tény	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		

Mánfa Község Önkormányzat
2026.

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	6 584 542	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	6 584 542	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	6 584 542	1 196 336
Osszes kiadás:			134 403 829	224 091 502

Sor-	Rovat megnevezése	Rovat	Előző évi tény	2026.01.01
1.	2.	3.		4.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	31 510 416	22 562 975
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112		
	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B1131	12 802 544	14 473 007

Mánfa Község Önkormányzat
2026.

	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B1132	172 824	234 500
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	12 975 368	14 707 507
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	4 100 804	4 955 084
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	853 440	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	67 648	
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	49 507 676	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	10 534 983	12 100 298
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	60 042 659	54 325 864
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 belülről	B25	8 299 051	48 868 525
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	12 065 580	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	2 273 250	2 200 000
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	44 010 591	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	450 100	400 000
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	44 460 691	40 400 000
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	285 711	220 000
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	47 019 652	42 820 000
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401		
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	5 909 458	5 800 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403		
37	Tulajdonosi bevételek	B404		0
38	Ellátási díjak	B405	3 707 740	888 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	569 573	
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407		
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081		
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	71	
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	71	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	2 208 635	0
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)	B4	12 395 477	6 688 000
50	Immateriális javak értékesítése	B51		
51	Ingtatlanok értékesítése	B52	8 000 000	0

52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53		0
53	Részesedések értékesítése	B54		
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55		
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	8 000 000	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	139 523 368	152 702 389

Sor-	Rovat megnevezése	Rovat	Előző évi tény	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	59 656 577	71 389 113
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132		
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	59 656 577	71 389 113
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	6 612 997	
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	66 269 574	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 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	66 269 574	71 389 113

Osszes bevétel:		205 792 942	224 091 502
------------------------	--	--------------------	--------------------

31	Eredeti létszám jogviszonyonként:	
32	Közalkalmazottak	4 fő
33	Egyéb foglalkoztatottak	8 fő
34	Választott tisztségviselők	1 fő
35	Összesen:	13 fő

Mánfa Község Önkormányzat
2026.

Rovat	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Köteles feladatok	Nem köteles feladatok	Államigazgatási feladatok
K1	Személyi juttatások	54 544 396	22 752 284	11 725 092	20 067 020
K2	Munkaadókat terhelő járulékok	6 624 468	2 540 230	1 314 802	2 769 436
K3	Dologi kiadások	55 317 770	24 139 599	26 116 527	5 061 644
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	7 200 000	7 200 000		
K5	Egyéb működési célú kiadások	19 370 337			
	- Elvonások és befizetések	0			
	- Működési célú tám. áh-n belülre	6 533 552	6 533 552		
	-Működési célú tám. áh-n kívülre	1 200 000		1 200 000	
	-Tartalékok	11 636 785			11 636 785
K6	Beruházások	30 168 515	11 509 040	18 659 475	
K7	Felújítások	49 652 940	46 152 940	3 500 000	
K8	Egyéb felhalmozási kiadások	16 740			
	-Felhalm. Célú tám. Áh-n belülre	16 740	16 740		
K1-K8	Költségvetési kiadások	222 895 166	120 844 385	62 515 896	39 534 885
K914	ÁH-n belüli megelőlegezés visszafizetése		1 196 336		
K9	Finanszírozási kiadások	1 196 336	1 196 336	0	0
K	Tárgyévi kiadások	224 091 502	122 040 721	62 515 896	39 534 885

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

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

So	Rovat megnevezése	Rovat		Eredeti
1.	2.	3.		4.
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501		0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021		0
	Szociális étkeztetés			
	Szünidei étkeztetés			
	Szociális ágazati pótlék			
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírásen alapuló befizetései	K5022		
58	Egyéb elvonások befizetések	K5023		0
59	Elvonások és befizetések	K502		0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés	K503		0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	K504		0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése	K505		0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506		6 533 552
	Komlóra bejáró óvodás gyermekek hj.		147 000	
	T-Mobile ügyintéző bérmegtérítése		20 000	
	Komlói Többcélú Kistérségi Társulásnak tagdíj+főépítész+gyepmesteri		5 320 702	
	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás tagdíj és hátralék		350 000	
	Bursa Hungarica Ösztöndíj Pályázat		80 000	
	jutalom		615 850	
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés	K507		0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása	K508		0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509		0
67	Kamattámogatások	K510		0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511		0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512		1 200 000
	TDM támogatás			
	Civilek támogatása		1 200 000	
70	Tartalékok	K513		11 636 785
	Közmunka önerő		5 000 000	
	Visszafizetési kötelezettség-TOP Plusz		1 036 785	
	egyéb		5 600 000	
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5		19 370 337

Mánfa Község Önkormányzat felhalmozási kiadásai rovat szerinti bontásban

So	Rovat megnevezése	Rovat		Eredeti
1.	2.	3.		4.
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61		
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62		16 145 201
	Pályázati önerő alap	K62	11 000 000	
	VJP- akadálymentes bejárat kialakítása	K62	2 831 244	
	VJP- villamos korszerűsítés	K62	2 313 957	
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63		
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64		7 647 802
	Utcatáblák lecserélése	K64	835 020	
	MFP- közvilágítás korszerűsítése	K64	3 955 302	
	garázs kivitelezés	K64	1 200 000	
	napelemes lámpa - játszótérhez	K64	157 480	
	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	K64	1 500 000	
76	Részesedések beszerzése	K65		
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66		
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		6 375 512
	Pályázati önerő alap	K67	2 970 000	
	VJP- akadálymentes bejárat kialakítása	K67	715 836	
	VJP- villamos korszerűsítés	K67	624 768	
	Utcatáblák lecserélése	K67	225 455	
	MFP- közvilágítás korszerűsítése	K67	1 067 933	
	garázs kivitelezés	K67	324 000	
	napelemes lámpa - játszótérhez	K67	42 520	
	Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés	K67	405 000	
79	Beruházások (=72+...+78)	K6		30 168 515
80	Ingatlanok felújítása	K71		39 177 285
	KAP- külterületi utak fejlesztése	K71	36 421 380	
	Baranya csatorna garanciális munka	K71	2 755 905	
81	Informatikai eszközök felújítása	K72		
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73		
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74		10 475 655
	KAP- külterületi utak fejlesztése	K74	9 731 560	
	Baranya csatorna garanciális munka	K74	744 095	
84	Felújítások (=76+...+79)	K7		49 652 940
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülré	K81		
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülré	K82		
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülré	K83		
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	K84		16 740
	Családsegítő egyszeri támogatása			
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülré	K85		
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülré	K86		
91	Lakástámogatás	K87		
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88		
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülré	K89		
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8		16 740
	Felhalmozási kiadások			79 838 195

Az önkormányzat által adott közvetett támogatások
2026. 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	40 000 000	0
	Magánszemélyek kommunális adója	2 200 000	0
	Idegenforgalmi adó	400 000	0
	Összesen:	42 600 000	0
D.	Helyiségek, eszközök hasznosítása		0
E.	Egyéb, kölcsön		0
Együtt:		42 600 000	0

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 kapcsolatokról számított bevételei összesen:

30 449 475

Tárgyévén túlnyúló kötelezettségvállalás testületi döntések alapján

	A	B	C	D	E	F
1	Jogosult	Időszak	Cél	Működés	Fejlesztés	Összesen:
2	Kinder Bálint János	2027-2029.	Baranya-csatorna belterületi szakaszán zöldterület kezelési feladatok ellátása	1 560 000	0	1 560 000
3	Mindösszesen:			1 560 000	0	1 560 000

Előirányzat felhasználási ütemterv
2026.év

	Bevételei nemek	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:
1	Önkormányzatok működési támogatásai	3 518 797	3 518 797	3 518 797	3 518 797	3 518 797	3 518 797	3 518 797	3 518 797	3 518 797	3 518 797	3 518 798	3 518 798	42 225 566
2	Működési célú tám. áh-n belülről	1 008 358	1 008 358	1 008 358	1 008 358	1 008 358	1 008 358	1 008 358	1 008 358	1 008 358	1 008 358	1 008 359	1 008 359	12 100 298
3	Felhalmozási célú önkormányzati tám.													0
4	Felhalmozás célú tám. áh-n belülről	4 072 377	4 072 377	4 072 377	4 072 377	4 072 377	4 072 377	4 072 377	4 072 377	4 072 377	4 072 377	4 072 377	4 072 378	48 868 525
5	Közhatalmi bevételek			10 705 000		10 705 000				10 705 000			10 705 000	42 820 000
6	Működési bevételek	557 333	557 333	557 333	557 333	557 333	557 333	557 333	557 333	557 334	557 334	557 334	557 334	6 688 000
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)	9 156 865	9 156 865	19 861 865	9 156 865	19 861 865	9 156 865	9 156 865	9 156 865	19 861 866	9 156 866	9 156 868	19 861 869	152 702 389
13	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről													0
14	Maradvány igénybevétele	71 389 113												71 389 113
15	Finanszírozási bevételek (15=13+14)	71 389 113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	71 389 113
16	Önkormányzat bevételei összesen (16=12+15)	80 545 978	9 156 865	19 861 865	9 156 865	19 861 865	9 156 865	9 156 865	9 156 865	19 861 866	9 156 866	9 156 868	19 861 869	224 091 502

Előirányzat felhasználási ütemterv
2026.év

	Kiadási nemek	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
1	Személyi juttatások	4 545 366	4 545 366	4 545 366	4 545 366	4 545 366	4 545 366	4 545 366	4 545 366	4 545 366	4 545 366	4 545 366	4 545 370	54 544 396
2	Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	552 039	552 039	552 039	552 039	552 039	552 039	552 039	552 039	552 039	552 039	552 039	552 039	6 624 468
3	Dologi kiadások	4 609 814	4 609 814	4 609 814	4 609 814	4 609 814	4 609 814	4 609 814	4 609 814	4 609 814	4 609 814	4 609 814	4 609 816	55 317 770
4	Ellátottak pénzbeli juttatása	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000	7 200 000
5	Elvonások és befizetések													
6	Működési célú támogatás áh-n belülre	544 462	544 462	544 462	544 462	544 463	544 463	544 463	544 463	544 463	544 463	544 463	544 463	6 533 552
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	969 732	969 732	969 732	969 732	969 732	969 732	969 732	969 732	969 732	969 732	969 732	969 733	11 636 785
10	Beruházások	2 514 043	2 514 043	2 514 043	2 514 043	2 514 043	2 514 043	2 514 043	2 514 043	2 514 043	2 514 043	2 514 043	2 514 042	30 168 515
11	Felújítás	4 137 745	4 137 745	4 137 745	4 137 745	4 137 745	4 137 745	4 137 745	4 137 745	4 137 745	4 137 745	4 137 745	4 137 745	49 652 940
12	Felhalmozás célú támogatás áh-n belülre	1 395	1 395	1 395	1 395	1 395	1 395	1 395	1 395	1 395	1 395	1 395	1 395	16 740
13	Felhalmozás célú kölcsön nyújtása													0
14	Felhalmozás célú támogatás áh-n kívülre													0
15	Költségvetési kiadások (15=1+...+14)	18 574 596	18 574 596	18 574 596	18 574 596	18 574 597	18 574 597	18 574 597	18 574 597	18 574 597	18 574 597	18 574 597	18 574 603	222 895 166
16	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (2015. évi előleg)	1 196 336												1 196 336
17	Finanszírozási kiadások (17=16)	1 196 336	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 196 336
18	Önkormányzat kiadásai összesen (18=15+17)	19 770 932	18 574 596	18 574 596	18 574 596	18 574 597	18 574 597	18 574 597	18 574 597	18 574 597	18 574 597	18 574 597	18 574 603	224 091 502

A január-március havi adatok egyben likviditási tervként szolgálnak.