Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelete Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről *(egységes szerkezetben a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelettel)*

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, amely alapján finanszírozza és ellátja a jogszabályban előírt kötelező, valamint a kötelező feladat ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.

[2] A rendelet célja, hogy Pilisvörösvár Város Önkormányzata a 2025. évi költségvetési rendelet elfogadásával eleget tegyen az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglalt kötelezettségnek, biztosítsa a gazdálkodás folytonosságát, átláthatóságát valamint a választópolgárok számára megismerhetővé tegye az önkormányzat és költségvetési szervei 2025. évre tervezett bevételeit és kiadásait, pénzügyi-gazdálkodási működését.

[3] Pilisvörösvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről az alábbi rendeletet alkotja.

A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed Pilisvörösvár Város Önkormányzatának Képviselő-testületére, bizottságaira, az Önkormányzat költségvetési szerveire.

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési bevételeinek főösszege

2. §

(1)[1] A Képviselő-testület Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2026. évi összesített költségvetési bevételi főösszegét 12.418.695.902 forintban, 2026. évi költségvetési konszolidált bevételi főösszegét 9.703.830.740 forintban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti főösszegen belül az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § alapján a működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de – a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve – együttesen, egyensúlyban az 1. melléklet mutatja be.

(3) Az önkormányzati intézmények 2026. évi bevételeinek és kiadásainak részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

1 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 1. §-a. Hatályos: 2026. 09. 15-től.

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési kiadási főösszege

3. §

(1)[2] A Képviselő-testület Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi összesített költségvetési kiadási főösszegét 12.418.695.902 forintban, 2026. évi költségvetési konszolidált kiadási főösszegét 9.703.830.740 forintban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeg intézményenkénti és kiadási csoportonkénti összesítését a 2/2., 3., 16–23. mellékletek tartalmazzák.

(3) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeget az 1.,2/2 melléklet tartalmazza, amelynek részletezése az alábbi táblázatokban történik:

a) a több éves kihatású fejlesztési elkötelezettségek előirányzatát a 24. melléklet,
b) az önkormányzat által 2026. évben elfogadott álláshelyek számát költségvetési szervenként a 25. melléklet,
c) a fejlesztési és felújítási célú kiadásokat a 22. és 23. melléklet,
d) a nevesített tartalékok előirányzatát feladatonként, és az általános tartalék összegét a 21. melléklet tartalmazza.

(4) A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek 2026. évi adatait a 30. melléklet tartalmazza.

(5) A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 11. § (13) bekezdése alapján a nemzeti vagyon ingyenesen kizárólag közfeladat ellátása, a lakosság közszolgáltatásokkal való ellátása, valamint e feladatok ellátásához szükséges infrastruktúra biztosítása céljából az ahhoz szükséges mértékben hasznosítható, valamint adható vagyonkezelésbe.

A költségvetés részletezése költségvetési szervenként

4. §

(1) Az Önkormányzat által alapított költségvetési szervek:

a) Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal, 2085 Pilisvörösvár, Fő tér 1.
b) Gazdasági Ellátó Szervezet, Pilisvörösvár (GESZ), 2085 Pilisvörösvár, Fő tér 1.
c) Pilisvörösvári Szakrendelő, 2085 Pilisvörösvár, Fő u. 130/A.
d) Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda, 2085 Pilisvörösvár, Rákóczi u. 6.
e) Művészetek Háza – Kulturális Központ és Városi Könyvtár, Pilisvörösvár 2085 Pilisvörösvár, Fő u. 127,
f) Pilisvörösvári Tipegő Bölcsőde, 2085 Pilisvörösvár, Szent István u. 18.

(2) A c-f) pontokban található intézmények gazdasági és pénzügyi feladatait az irányító szerv által kijelölt GESZ látja el.

2 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 2. §-a. Hatályos: 2026. 09. 15-től.

Pilisvörösvár Német Nemzetiségi Önkormányzata 2026. évi költségvetési támogatása

5. §

Pilisvörösvár Város Önkormányzata a költségvetési támogatást Pilisvörösvár Német Nemzetiségi Önkormányzata részére évi két egyenlő részletben, március 15-ig és július 15-ig folyósítja.

Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal személyi jellegű és dologi kiadásaival kapcsolatos szabályok

6. §

(1) Pilisvörösvár Város Önkormányzata a köztisztviselők illetményalapját 2026. január 1. napjától 99.450 forintban határozta meg. Ez képezi alapját az illetményalaphoz kötődő juttatásoknak, melyeken felül az illetmény-kiegészítés és a pótlékok a helyi önkormányzati rendelet és a Közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény előírásai értelmében biztosítottak.

(2) Pilisvörösvár Város Önkormányzata a köztisztviselők részére a Polgármesteri Hivatal köztisztviselőit megillető juttatásokról és támogatásokról szóló 13/2015. (VI. 09.) önkormányzati rendelet szerinti támogatásokat (illetményelőleg, eseti illetve rendszeres szociális juttatás) a Polgármesteri Hivatal költségvetésében biztosítja.

(3) Az önkormányzat költségvetési szervei engedélyezett álláshelyeinek a számát a rendelet 25. melléklete tartalmazza.

(4) Pilisvörösvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy rendelkezik, hogy az intézményeiben foglalkoztatott munkavállalók nyugdíjazása esetén az adott munkakör betöltését az intézmény elsődlegesen belső átcsoportosítással oldhatja meg. A nyugdíjazás folytán megüresedő státuszt az intézményvezető csak a polgármester írásbeli hozzájárulásával töltheti be, amelyet előzetesen meg kell kérnie. Amennyiben a polgármester javaslatot tud tenni a létszámleépítésre, az elvonás kérdését a Képviselő-testület elé terjeszti, egyéb esetben engedélyezi a nyugdíjazás következtében megüresedő státusz betöltését. 30 napon túli, bármilyen ok folytán megüresedő álláshelyet szintén jelen bekezdés szerinti eljárásrendnek megfelelően köteles az intézményvezető írásban jelezni a polgármesternek.

(5) A Képviselő-testület a GESZ intézményvezetője részére kereset-kiegészítést biztosít határozott időre, az alapilletmény 35%-ának megfelelő összegben. A Pilisvörösvári Tipegő Bölcsőde intézményvezetője esetében ez a kereset-kiegészítés 192.200 Ft.

(6) 2026. évben a Polgármesteri Hivatal munkavállalói részére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény rendelkezései alapján fizethető jutalom. Az intézményekben a költségvetés egyeztető jegyzőkönyvekben szereplő összeg használható fel, amennyiben és amilyen mértékben a fedezet az előirányzaton rendelkezésre áll. Fenti szabályozás az Mötv. alapján kifizethető polgármesteri, alpolgármesteri jutalmakra nem vonatkozik.

(7) Az intézmények vezetői esetében a Polgármester jogosult a jutalom összegének megállapítására. A Képviselő-testület azoknak a közalkalmazottaknak, köztisztviselőknek és egyéb munkavállalóknak, akik nyugdíjba vonulnak, és munkaviszonyuk megszüntetése a nyugdíjazásra tekintettel történik, a jelen rendelet hatálya alá tartozó intézményben vagy annak jogelődjében eltöltött legalább 10 éves munkaviszony után egy havi jutalmat, 20 éves munkaviszony után kéthavi jutalmat biztosíthat.

(8) A Képviselő-testület 2026. évben a cafetéria-juttatást dolgozói részére a következők szerint biztosítja:

a) a köztisztviselők részére a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben kötelezően előírt bruttó összeg feletti részről a Képviselő-testületi döntés alapján,

b) az intézmények munkavállalói részére az intézményi költségvetési egyeztető jegyzőkönyvekben foglaltak szerinti összegben

biztosít cafetéria-juttatást.

(9) A cafetéria-juttatásra a költségvetésben biztosított összeg magában foglalja az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésének költségét is.

(10) A Képviselő-testület az önkormányzati intézményekben a jogszabályi előírásokban kötelezően előírt, és a munkaruha-szabályzat szerint, az ennek megfelelő munkakörben dolgozók részére biztosítja a munka- és védőruhát.

(11) A Képviselő-testület a jogszabályban meghatározott számítógépes (képernyős) munkavégzés esetén védőszemüveget finanszíroz, szemészeti vizsgálat alapján kiadott javaslatra, kétéves kihordási időt figyelembe véve, maximum 75.000 forint/fő összegben, az adott intézmény kiadásai terhére. Amennyiben a munkavállaló jogviszonya a kihordási időn belül megszűnik, az időarányos részt vissza kell fizetni.

(12) A Polgármesteri Hivatalban azon munkakörben dolgozók részére, akik formaruha vagy egyenruha használatára kötelezettek, a Képviselő-testület a formaruha illetve egyenruha-költségeket a munkaruha-szabályzat alapján, a kihordási időt figyelembe véve finanszírozza.

(13) A Képviselő-testület az óvodai csoportokban és a 2026/2027. nevelési évben indítandó mini-csoportban a maximális létszámot 20%-kal engedi túllépni a köznevelési törvény 4. mellékletében meghatározotthoz képest, a törvényben előírt feltételek megléte esetén. A fenti férőhelyeket életvitel-szerűen, állandó lakosként Pilisvörösváron élő gyermekekkel lehet feltölteni. Pilisvörösvári állandó lakcímmel/vagy tartózkodási hellyel nem rendelkező gyermekek felvétele csak kivételes esetben történhet, a fenntartó előzetes hozzájárulásával.

(14) A Képviselő-testület a rehabilitációs hozzájárulás felhasználását az alábbiak szerint szabályozza: A Képviselő-testület határozatlan idejű részmunkaidős státuszt biztosít az általa fenntartott költségvetési szerveknél a rehabilitációs hozzájárulásban részesülők foglalkoztatására. A Képviselő-testület a státuszt abban az esetben biztosítja, ha a megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól és egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXCI. törvény 23. §-ának megfelelő személyt (25 intézményi foglalkoztatottanként 0,5 részmunkaidős státuszon) alkalmaz az intézmény. Az így foglalkoztatottak bére és járuléka az intézmény költségvetésében rendelkezésre áll. Amennyiben az intézmény a jogszabályszerű foglalkoztatást nem biztosítja, a rehabilitációs hozzájárulást az előirányzat módosítását követően ennek terhére köteles kifizetni.

(15) A Szakorvosi Rendelőintézet köteles a saját bevételét az önkormányzat tulajdonában álló három épületnek – a Rendelőintézet Fő utcai főépületének, a Védőnői szolgálat épületének (Attila utcai egészségház) és a Fő u. 122. alatti Gyógytorna és Fizikoterápiás Rendelő épületének – karbantartására és felújítására fordítani, a fenntartóval történt előzetes, írásban dokumentált egyeztetések alapján.

(16) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 21. mellékletben nevesített tartalékok terhére az intézmények jogszerű igénye alapján, az abban elhatározott feladatok kifizetésről rendelkezhessen.

A pénzeszköz-átadásokkal és támogatásokkal kapcsolatos szabályok

7. §

(1) A Képviselő-testület a civil és nonprofit szervezetek támogatására a 2026. évi költségvetésében a 20. mellékletben foglalt keretet biztosítja, melynek felosztását az Ügyrendi-, Oktatási- és Kulturális Bizottság javaslata alapján a pilisvörösvári társadalmi szervezetek pénzbeli támogatásának módjáról szóló 22/2022. (XI. 21.) önkormányzati rendeletben foglaltak szerint a Képviselő-testület határozza meg.

(2) A támogatások folyósítása kizárólag az előző évi elszámolást követően történhet,
a) 500 000 Ft összeghatárig egy összegben, legkésőbb március 31-ig,
b) 500 001 Ft és 2 000 000 Ft összeghatárig évi két egyenlő részletben, legkésőbb március 31-ig, és szeptember 30-ig,
c) 2 000 000 Ft feletti támogatás esetén három egyenlő részletben, március 31-ig, július 31-ig és szeptember 30-ig.

(3) A Pilisvörösvári Önkéntes Tűzoltó Egyesület a városháza udvarán lévő tűzoltószertár használata után helyiséghasználati díjat nem fizet, de a rezsiköltségeket köteles megfizetni. Amennyiben az egyesület az aktuális közműszámlákat nem fizeti ki, számára nem utalható át az aktuális civil támogatás mindaddig, amíg tartozását nem rendezi.

(4) A Képviselő-testület a szociális és egészségügyi célú kiadásokat az 19. melléklet szerinti keret összegéig biztosítja.

(4a) A természetbeni születési támogatás összege 20.000 Ft gyermekenként a két pilisvörösvári gyógyszertárral kötött megállapodás alapján.

(5) A közvetett támogatásokat a 29. melléklet részletezi.

Az előirányzat-felhasználási ütemtervvel kapcsolatos szabályok

8. §

(1) Pilisvörösvár Város Önkormányzata előirányzatának felhasználási ütemtervét a költségvetési rendelet előterjesztése tartalmazza.

(2) Pilisvörösvár Város Önkormányzata az intézményei finanszírozási ütemtervét a 28. mellékletben foglaltak alapján a Képviselő-testület által elfogadott előirányzati számok szerint hagyja jóvá.
a) A finanszírozás 1/12 arányban havonként történik.
b) Az előirányzat felhasználását a Képviselő-testület az általa jóváhagyott éves költségvetés alapján 1/12-es, havonkénti arányban állapítja meg, az ellátotti étkeztetési kiadások nélküli egyéb dologi kiadások (közüzemi díjak, egyéb dologi kiadások) elkülönített, 1/12 arányú finanszírozásával.
c) Rendkívül indokolt esetben, az intézményvezető írásbeli kérésére a finanszírozási összeg kiutalási arányát a polgármester módosíthatja.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az Előirányzat-felhasználási, finanszírozási ütemterv módosítására úgy, hogy az éves előirányzatot ne lépje túl.

Költségvetési előirányzatok felhasználásának és változásának szabályai

9. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzat költségvetési intézményeit és a Polgármesteri Hivatalt az előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(2) A költségvetési intézményeknél a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok a saját bevételek befolyásával arányosan teljesíthetők, azaz a bevételek csökkenése esetén a kiadásokat is csökkenteni kell.

(3) A költségvetési szerv támogatása csak az alaptevékenységre és az ezzel összefüggő kiadásokra használható fel (nem adhat segélyeket, nem támogathat alapítványokat, civil szervezeteket).

(4) Az önkormányzat intézményei minden évben a költségvetés készítése során elkészítik az általuk használatra, bérletbe kiadott ingatlanok (befektetett eszközök) adatairól, bérleti, használati díjairól szóló előző évi kimutatást és a következő évre vonatkozó tervet, az Önkormányzat által jóváhagyott, érvényes önköltség-számítási szabályzat előírásainak megfelelően.

(5) Az intézményi állami normatíva év közbeni lemondása miatti visszafizetés összegét az adott intézmény finanszírozásánál lehetőleg figyelembe kell venni, a visszafizetendő összeget az intézménynek lehetőleg ki kell gazdálkodnia.

(6) Az önkormányzat költségvetési szerve használatában lévő ingatlanokra a biztosítási szerződést a tulajdonos önkormányzat nevében a polgármester köti.

(7) Az intézmények a 2026. évre jóváhagyott intézményi dologi kiadásaikból a szükséges karbantartásokat a dologi előirányzaton belül, fontossági sorrendben, az ütemtervükben foglaltak figyelembevételével kötelesek megoldani.

(8) Az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szerveknél év közben a működést veszélyeztető rendkívüli sürgős kiadás esetén az intézmények vezetői a veszélyelhárítás érdekében kötelesek intézkedni a gazdaságosság szem előtt tartásával. A rendkívüli kiadásokat a munkák megkezdése előtt a fenntartó önkormányzat felé írásban jelezniük kell. A rendkívüli kiadásokat elsősorban az éves költségvetésük terhére (többletbevételből, dologi kiadásokból) kell megoldaniuk.

Előirányzat-módosítás

10. §

(1) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja a következő költségvetési rendeletmódosítás során.

(2) Ha év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol az önkormányzatnál, annak kihirdetését követően a polgármester haladéktalanul a Képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását.

(3) A polgármester pótköltségvetési rendelettervezetet abban az esetben terjeszt a Képviselő-testület elé, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy azok az önkormányzat költségvetésének végrehajtását jelentősen veszélyeztetik.

(4) A Képviselő-testület által jóváhagyott előirányzatok terhére, az önkormányzat költségvetése tekintetében a polgármester, a Polgármesteri Hivatal tekintetében a jegyző, illetve az általuk ezzel felruházott személy jogosult kötelezettséget vállalni a Beszerzési szabályzat, a Vagyonrendelet és a Közbeszerzési törvény, valamint a magasabb szintű jogszabályok rendelkezéseinek betartásával.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az általános tartalékból feladatonként ötmillió forint összegig az előre nem tervezhető kiadásokat a szükséges mértékig finanszírozza, melyről a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja.

(6) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy szakmai javaslat alapján a céltartalékból szükség szerint átcsoportosítson, melyről a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a nevesített tartalék terhére az intézmények részére a költségvetési rendeletnek megfelelő összeget felszabadítsa.

(7) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy amennyiben van rá pénzügyi fedezet, ötmillió forintig átruházott hatáskörben kötelezettséget vállaljon a Vagyonrendelet és a Beszerzési szabályzat rendelkezéseinek betartásával, amennyiben ilyen célra a Képviselő-testület előzetesen fedezetet nem biztosított. Ezen kötelezettségvállalásokkal kapcsolatban a következő költségvetési rendeletmódosításkor javaslatot tesz az előirányzat módosítására.

(8) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a B11 Önkormányzatok működési támogatásai rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat és a B21 Felhalmozási célú önkormányzati támogatás rovaton megtervezett költségi bevételi előirányzat módosítására a K513 Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzattal szemben.

(9) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra. A Képviselő-testület felhatalmazása alapján történt előirányzat-módosításokról és előirányzat-átcsoportosításokról a polgármester a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendeletmódosításkor tájékoztatja.

(10) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a (8) bekezdésben megjelölt kivétellel a B1. működési célú támogatások államháztartáson belülről, a B2 felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a B6 működési célú átvett pénzeszközök és a B7 felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain megtervezett költségvetési bevételi előirányzatok módosítására a bevételhez kapcsolódó célnak megfelelő költségvetési kiadási előirányzatok egyidejű módosításával.

(11) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szervek vezetőit, hogy az eredeti vagy a módosított előirányzatán felül teljesített költségvetési bevételét felhasználhatja 1.000.000 Ft összegig a költségvetési bevételi és a költségvetési kiadási előirányzatok módosítását követően.

Egyéb rendelkezések

11. §

(1) Az önkormányzat költségvetési intézményei hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, értékpapírt nem vásárolhatnak, sem hosszúlejáratú kötelezettséget, sem lízinget nem vállalhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el.

(2) A polgármester kezességet a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény előírásainak betartásával, a Képviselő-testület felhatalmazása alapján vállalhat.

(3) Az Önkormányzat fizetési számláján lévő átmenetileg szabad pénzeszközöket a polgármester – az állami költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével, a folyamatos gazdálkodás biztosítása mellett - ajánlatok alapján, a lehető legjobb kamatfeltételek mellett, bármely pénzintézetnél

a) betétként lekötheti, vagy

b) egy évnél nem hosszabb lejáratú, államilag garantált értékpapír vásárlására fordíthatja, amelyet pénzintézetnél jogosult megvásárolni.

(4) Pilisvörösvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2026. évi költségvetési évben a gazdálkodás esetleges átmeneti finanszírozására 200.000.000 forint, azaz kettőszázmillió forint összegű folyószámlahitel-keretet határoz meg.

(5) Az önkormányzat üzletrészei, részvényei, egyéb értékpapírjai valamint ingatlanai forgalmazását (adás-vétel) a polgármester jogosult végezni (Képviselő-testület előzetes döntése alapján).

Az átmeneti gazdálkodás szabályai

12. §

(1) A 2027. évi költségvetési gazdálkodás zavartalan megkezdéséhez az önkormányzati támogatás az előző év azonos időszaka alapján utalható ki a költségvetési intézmények részére, a következő évi költségvetési rendelet hatálybalépéséig.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szervek vezetőit, hogy a 2027. évi költségvetési rendelet elfogadásáig a megelőző évi költségvetésben elfogadott bevételeket arányosan beszedje és kiadásokat teljesítse.

(3) A 2026. január 1-től a költségvetési rendelet elfogadásáig beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat a 2026. évi költségvetés előirányzatai és a rendelet tartalmazzák.

Pénzellátás

13. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei részére az éves pénzellátási tervnek megfelelő ütemben biztosítja a költségvetési támogatást.

(2) A bevételek beszedésekor, kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. A kiadások közül csak a pénzkezelési szabályzatban meghatározott kiadások, társadalom- és szociálpolitikai juttatások, és az ellátottak pénzbeli juttatásai teljesíthetők készpénzben történő kifizetéssel.

(3) A Képviselő-testület a felügyelete alá tartozó intézményeket nettó módon finanszírozza. Az intézményi támogatás esedékes összegéből visszatartja az intézmény személyi kiadását terhelő köztartozás és az úgynevezett forgótőke összegét, valamint a folyószámlákra történt kincstári utalások összegét.

(4) Az intézménynek a naponta jelentkező kiadási szükségletét elsődlegesen folyó bevételeiből kell finanszíroznia. Amennyiben az intézmény gazdálkodói számlájára saját bevétel érkezik, és a nap végén a kötelezettségek kifizetése után is egyenleg mutatkozik, ez az összeg az intézmény számláján marad, melyből a következő esedékes fizetési kötelezettség teljesíthető.

(5) Önkormányzati finanszírozás csak akkor vehető igénybe, ha az intézmény az előirányzatokon belül gazdálkodik, és az aktuális kiadási szükséglete meghaladja az intézmény ténylegesen rendelkezésre álló bevételét.

Felelősség

14. §

(1) Az önkormányzati intézményekben az intézményvezető, a Polgármesteri Hivatalban a jegyző, az Önkormányzatnál a polgármester felelős az éves költségvetési rendeletben a rájuk vonatkozó költségvetési előirányzatok betartásáért.

(2) Az éves költségvetésben az intézményi működéshez rendelkezésre bocsátott pénzeszközök hatékony, gazdaságos és cél szerinti felhasználásáért, az intézmények éves működtetésének biztosításáért a gazdasági szervezettel rendelkező, valamint a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények vezetői a felelősek.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az előirányzat-felhasználási ütemtervtől eltérhet, azzal a megkötéssel, hogy az éves előirányzatokat nem lépheti túl.

Közétkeztetés

15. §

A Képviselő-testület a közétkeztetést saját, a Polgármesteri Hivatal szervezetén belül elhelyezkedő főzőkonyha működtetésével biztosítja, és engedélyezi a szabad főzőkonyhai kapacitás kihasználását.

Záró rendelkezések, a rendelet mellékletei

16. §

(1) 1. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata működési, felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatása

(2) 2. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok részletes bemutatása

(3) 3. melléklet Önkormányzati intézmények működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok részletes bemutatása

(4) 4. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban

(5) 5. melléklet Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban

(6) 6. melléklet Pilisvörösvári Szakrendelő költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban

(7) 7. melléklet Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban

(8) 8. melléklet Művészetek Háza költségvetése kötelező, önként vállalt és vállalkozási feladat szerinti bontásban

(9) 9. melléklet Gazdasági Ellátó Szervezet, Pilisvörösvár költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban

(10) 10. melléklet Pilisvörösvár Tipegő Bölcsőde költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban

(11) 11. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata működési és felhalmozási bevételei

(12) 12. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata általános működésének és ágazati feladatainak állami támogatása

(13) 13. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata intézményi normatíva kimutatása

(14) 14. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal közhatalmi és működési bevételei

(15) 15. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata átvett pénzeszközei

(16) 16. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata finanszírozási bevételei és kiadásai

(17) 17. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal dologi kiadás előirányzata

(18) 18. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal általános igazgatási tevékenységének dologi kiadásai

(19) 19. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal ellátottak pénzbeli juttatásai, szociális és gyermekjóléti pénzbeli és természetbeni juttatások előirányzata

(20) 20. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata egyéb működési és felhalmozási célú kiadásai (támogatásértékű kiadások és átadott pénzeszközök)

(21) 21. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata tartalékai

(22) 22. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata és Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal felhalmozási (beruházási) kiadásai feladatonként

(23) 23. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata és Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal felhalmozási (felújítási) kiadásai feladatonként

(24) 24. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata többéves fejlesztési célú elkötelezettségei

(25) 25. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata által elfogadott álláshelyek száma

(26) 26. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata költségvetési mérlege

(27) 27. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata várható bevételi és kiadási előirányzatai teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemterv

(28) 28. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata intézményeinek finanszírozási ütemterve

(29) 29. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata közvetett támogatásai

(30) 30. melléklet A költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé

(31) 31. melléklet Pilisvörösvár Város Önkormányzata három évre való előre tekintés a várható bevételekről és kiadásokról

17. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, rendelkezéseit 2026. január 1-jétől kell alkalmazni. lép hatályba.

Pilisvörösvár, 2026. február 19.

Dr. Fetter Ádám
polgármester

Jászkutiné dr. Veress Szilvia Anikó
jegyző

Ez a rendelet Pilisvörösvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 12/2024. (XI. 28.) önkormányzati rendelete alapján kihirdetésre került Pilisvörösváron, 2026. február 20. napján.

Pilisvörösvár, 2026. február 20.

Jászkutiné dr. Veress Szilvia Anikó
jegyző

Az egységes szerkezetbe foglalt rendelet hiteléül.

Pilisvörösvár, 2026. szeptember 15.

Jászkutiné dr. Veress Szilvia Anikó
jegyző

1. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[3]

(A melléklet szövegét a(z) 1. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[4]

(A melléklet szövegét a(z) 2. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[5]

(A melléklet szövegét a(z) 3. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[6]

(A melléklet szövegét a(z) 4. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[7]

(A melléklet szövegét a(z) 5. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[8]

(A melléklet szövegét a(z) 6. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[9]

(A melléklet szövegét a(z) 7. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[10]

(A melléklet szövegét a(z) 8. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[11]

(A melléklet szövegét a(z) 9. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[12]

(A melléklet szövegét a(z) 10. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[13]

(A melléklet szövegét a(z) 11. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[14]

(A melléklet szövegét a(z) 12. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (1) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
4 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (2) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
5 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (3) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
6 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (4) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
7 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (5) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
8 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (6) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
9 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (7) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
10 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (8) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
11 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (9) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
12 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (10) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
13 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (11) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
14 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (12) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.

13. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[15]

(A melléklet szövegét a(z) 13. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[16]

(A melléklet szövegét a(z) 14. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[17]

(A melléklet szövegét a(z) 15. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[18]

(A melléklet szövegét a(z) 16. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[19]

(A melléklet szövegét a(z) 17. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[20]

(A melléklet szövegét a(z) 18. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[21]

(A melléklet szövegét a(z) 19. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

20. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[22]

(A melléklet szövegét a(z) 20. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

21. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[23]

(A melléklet szövegét a(z) 21. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

22. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[24]

(A melléklet szövegét a(z) 22. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

23. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez[25]

(A melléklet szövegét a(z) 23. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

24. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 24. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

25. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

15 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (13) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
16 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (14) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
17 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (15) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
18 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (16) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
19 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (17) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
20 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (18) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
21 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (19) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
22 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (20) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
23 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (21) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
24 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (22) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.
25 Módosította a 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete 3. § (23) bekezdése. Hatályos: 2026. 09. 15-től.

(A melléklet szövegét a(z) 25. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

26. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 26. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

27. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 27. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

28. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 28. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

29. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 29. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

30. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 30. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

31. melléklet az 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) 31. melléklet.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Tartalomjegyzék

Melléklet	Cím
1. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata működési, felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatása
2/1. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételek részletes bemutatása
2/2. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata működési és felhalmozási célú kiadások részletes bemutatása
3. melléklet	Önkormányzati intézmények működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok részletes bemutatása
4. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban
5. melléklet	Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban
6. melléklet	Pilisvörösvári Szakrendelő költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban
7. melléklet	Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban
8. melléklet	Művészetek Háza költségvetése kötelező, önként vállalt és vállakozási feladat szerinti bontásban
9. melléklet	Gazdasági Ellátó Szervezet költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban
10. melléklet	Pilisvörösvár Tipegő Bölcsőde költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban
11. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata működési és felhalmozási célú támogatások bevételei
12. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata általános működésének és ágazati feladatainak állami támogatása
13. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata intézményi normatíva kimutatása
14. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal közhatalmi és működési bevételei
15. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata átvett pénzeszközei
16. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata finanszírozási bevételei és kiadásai
17. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal dologi kiadás előirányzata
18. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal általános igazgatási tevékenységének dologi kiadásai
19. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal ellátottak pénzbeli juttatásai, szociális és gyermekjóléti pénzbeli és természetbeni juttatások előirányzata
20. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata egyéb működési és felhalmozási célú kiadásai (támogatásértékű kiadások és átadott pénzeszközök)
21. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata tartalékai
22. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata és Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal felhalmozási (beruházási) kiadásai feladatonként
23. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata és Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal felhalmozási (felújítási) kiadásai feladatonként

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról
Pilisvörösvár Város Önkormányzata működési, felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatása

1. melléklet

Ft

Megnevezés	2026. évi eredeti bevételi előirányzat összesen	2026.06.30. módosított bevételi előirányzat összesen	2026. évi konszolidált bevétel eredeti előirányzat	2026.06.30. konszolidált bevétel módosított előirányzat	Megnevezés	2026. évi eredeti kiadási előirányzat összesen	2026.06.30. módosított kiadási előirányzat összesen	2026. évi konszolidált kiadási eredeti előirányzat	2026.06.30. konszolidált kiadási módosított előirányzat
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 679 634 532	3 567 179 341	2 679 634 532	3 567 179 341	K1. Személyi juttatások	2 560 119 355	2 722 482 049	2 560 119 355	2 722 482 049
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	2 012 274 856	0	2 012 274 856	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	354 263 530	380 401 066	354 263 530	380 401 066
B3. Közhatalmi bevételek	1 463 000 000	1 463 000 000	1 463 000 000	1 463 000 000	K3. Dologi kiadások	1 436 021 049	2 112 103 798	1 436 021 049	2 112 103 798
B4. Működési bevételek	673 565 000	675 895 422	673 565 000	675 895 422	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	38 132 000	38 132 000	38 132 000	38 132 000
B5. Felhalmozási bevételek	3 000 000	18 000 000	3 000 000	18 000 000	K5. Egyéb működési célú kiadások	1 082 418 309	1 701 243 667	1 082 418 309	1 701 243 667
B6. Működési célú átvett pénzeszközök	950 000	6 015 668	950 000	6 015 668	K6. Beruházási kiadások	129 317 662	2 438 497 430	129 317 662	2 438 497 430
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K7. Felújítások	0	237 137 645	0	237 137 645
B1-7. Költségvetési bevételek	**4 820 149 532**	**7 742 365 287**	**4 820 149 532**	**7 742 365 287**	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
B8. Finanszírozási bevételek	3 426 135 307	4 676 330 615	781 022 373	1 961 465 453	**K1-8. Költségvetési kiadások**	**5 600 271 905**	**9 629 997 655**	**5 600 271 905**	**9 629 997 655**
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	**8 246 284 839**	**12 418 695 902**	**5 601 171 905**	**9 703 830 740**	**K9. Finanszírozási kiadások**	**2 646 012 934**	**2 788 698 247**	**900 000**	**73 833 085**
					KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	**8 246 284 839**	**12 418 695 902**	**5 601 171 905**	**9 703 830 740**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról
Pilisvörösvár Város Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételek részletes bemutatása

2/1. melléklet

Ft

Rovat-szám	Megnevezés	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026.06.30. módosított előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026.06.30. módosított előirányzat	Önkormányzati intézmények 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzati intézmények 2026.06.30. módosított előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat összesen	2026.06.30. módosított előirányzat összesen	2026. évi konszolidált eredeti előirányzat összesen	2026.06.30. évi konszolidált módosított előirányzat összesen
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	1 986 258 932	2 035 962 589	0	0	0	0	1 986 258 932	2 035 962 589	1 986 258 932	2 035 962 589
B12	Elvonások és befizetések bevételei		132 683 353						132 683 353		132 683 353
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	210 906 771	0	14 391 204	693 375 600	1 173 235 424	693 375 600	1 398 533 399	693 375 600	1 398 533 399
B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**1 986 258 932**	**2 379 552 713**	**0**	**14 391 204**	**693 375 600**	**1 173 235 424**	**2 679 634 532**	**3 567 179 341**	**2 679 634 532**	**3 567 179 341**
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	1 939 290 216	0	0	0	72 984 640	0	2 012 274 856	0	2 012 274 856
B2	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**1 939 290 216**	**0**	**0**	**0**	**72 984 640**	**0**	**2 012 274 856**	**0**	**2 012 274 856**
B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)	140 000 000	140 000 000	0	0			140 000 000	140 000 000	140 000 000	140 000 000
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparűzési adó, gépjármű adó)	1 302 000 000	1 302 000 000	0	0			1 302 000 000	1 302 000 000	1 302 000 000	1 302 000 000
B36	Egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási szolgáltatási díjak, helyszíni, egyéb, helyi adópótlék és bírság)	21 000 000	21 000 000	0	0			21 000 000	21 000 000	21 000 000	21 000 000
B3	**Közhatalmi bevételek**	**1 463 000 000**	**1 463 000 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 463 000 000**	**1 463 000 000**	**1 463 000 000**	**1 463 000 000**
B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	53 783 000	54 196 171	196 500 000	196 500 000	66 250 000	66 772 437	316 533 000	317 468 608	316 533 000	317 468 608
B403	Közvetített szolgáltatások értéke	35 434 000	35 434 000	5 000 000	5 000 000	16 800 000	17 714 001	57 234 000	58 148 001	57 234 000	58 148 001
B404	Tulajdonosi bevételek	15 000 000	15 000 000	0	0			15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000
B405	Ellátási díjak	0	0	37 800 000	37 800 000	15 039 000	15 039 000	52 839 000	52 839 000	52 839 000	52 839 000
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	22 077 000	22 077 000	66 775 000	66 775 000	7 250 000	7 411 197	96 102 000	96 263 197	96 102 000	96 263 197
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	15 913 000	15 913 000	54 244 000	54 244 000	0	0	70 157 000	70 157 000	70 157 000	70 157 000
B408	Kamatbevételek	60 000 000	60 000 000	0	0	5 700 000	5 936 794	65 700 000	65 936 794	65 700 000	65 936 794
B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0		82 822	0	82 822	0	82 822
B4	**Egyéb működési bevételek**	**202 207 000**	**202 620 171**	**360 319 000**	**360 319 000**	**111 039 000**	**112 956 251**	**673 565 000**	**675 895 422**	**673 565 000**	**675 895 422**
B52	Ingatlanok értékesítése	3 000 000	18 000 000					3 000 000	18 000 000	3 000 000	18 000 000
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése							0	0	0	0
B5	**Felhalmozási bevételek**	**3 000 000**	**18 000 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 000 000**	**18 000 000**	**3 000 000**	**18 000 000**
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0			950 000	6 015 668	950 000	6 015 668	950 000	6 015 668
B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**950 000**	**6 015 668**	**950 000**	**6 015 668**	**950 000**	**6 015 668**
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0					0	0	0	0
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0					0	0	0	0
B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B1-B7	**Költségvetési bevételek**	**3 654 465 932**	**6 002 463 100**	**360 319 000**	**374 710 204**	**805 364 600**	**1 365 191 983**	**4 820 149 532**	**7 742 365 287**	**4 820 149 532**	**7 742 365 287**
	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	**2 061 004 223**	**2 123 691 662**	**-1 004 993 800**	**-1 107 698 457**	**-1 631 782 134**	**-1 742 368 430**	**-575 771 711**	**-726 375 225**	**-575 771 711**	**-726 375 225**
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	**-196 013 662**	**-997 504 825**	**-2 500 000**	**-25 837 483**	**-5 837 000**	**-137 914 835**	**-204 350 662**	**-1 161 257 143**	**-204 350 662**	**-1 161 257 143**
B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0					0	0	0	0
B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0					0	0	0	0
B811	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B812	**Belföldi kincstárjegy**	**0**	**0**					**0**	**0**	**0**	**0**
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	575 771 711	703 639 641		85 846 352		199 529 539	575 771 711	989 015 532	575 771 711	989 015 532
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	205 250 662	958 871 769					205 250 662	958 871 769	205 250 662	958 871 769
B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele működésre	0	0		13 578 152			0	13 578 152	0	**13 578 152**
B813	**Maradvány igénybevétele**	**781 022 373**	**1 662 511 410**	**0**	**99 424 504**	**0**	**199 529 539**	**781 022 373**	**1 961 465 453**	**781 022 373**	**1 961 465 453**
B814	Államháztartáson felüli megelőlegezések		0						0		0
B816	Irányító szervi támogatás			1 007 493 800	1 034 111 436	1 637 619 134	1 680 753 726	2 645 112 934	2 714 865 162		
B8	**Finanszírozási bevételek**	**781 022 373**	**1 662 511 410**	**1 007 493 800**	**1 133 535 940**	**1 637 619 134**	**1 880 283 265**	**3 426 135 307**	**4 676 330 615**	**781 022 373**	**1 961 465 453**
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1-8)	**4 435 488 305**	**7 664 974 510**	**1 367 812 800**	**1 508 246 144**	**2 442 983 734**	**3 245 475 248**	**8 246 284 839**	**12 418 695 902**	**5 601 171 905**	**9 703 830 740**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Pilisvörösvár Város Önkormányzata működési és felhalmozási célú kiadások részletes bemutatása

2/2. melléklet

Ft

Rovat-szám	Rovat megnevezése	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026.06.30. módosított előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026.06.30. módosított előirányzat	Önkormányzati intézmények 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzati intézmények 2026.06.30. módosított előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat összesen	2026.06.30. módosított előirányzat összesen	2026. évi konszolidált eredeti előirányzat összesen	2026.06.30. évi konszolidált módosított előirányzat összesen
K1	**Személyi juttatások**	**115 192 000**	**116 792 000**	**718 641 800**	**738 244 074**	**1 726 285 555**	**1 867 445 975**	**2 560 119 355**	**2 722 482 049**	**2 560 119 355**	**2 722 482 049**
K2	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**19 325 000**	**21 366 043**	**97 657 000**	**100 911 860**	**237 281 530**	**258 123 163**	**354 263 530**	**380 401 066**	**354 263 530**	**380 401 066**
K3	**Dologi kiadások**	**413 427 400**	**692 527 789**	**549 014 000**	**549 207 548**	**473 579 649**	**870 368 461**	**1 436 021 049**	**2 112 103 798**	**1 436 021 049**	**2 112 103 798**
K4	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**38 132 000**	**38 132 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**38 132 000**	**38 132 000**	**38 132 000**	**38 132 000**
K502	Elvonások és befizetések	386 099 300	387 224 098		94 045 179	0	38 638 174	386 099 300	519 907 451	386 099 300	519 907 451
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	384 826 009	424 441 975			0	0	384 826 009	424 441 975	384 826 009	424 441 975
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	218 460 000	220 460 000			0	0	218 460 000	220 460 000	218 460 000	220 460 000
K513	Tartalékok összesen	93 033 000	536 434 241			0	0	93 033 000	536 434 241	93 033 000	536 434 241
K5	**Egyéb működési célú kiadások**	**1 082 418 309**	**1 568 560 314**	**0**	**94 045 179**	**0**	**38 638 174**	**1 082 418 309**	**1 701 243 667**	**1 082 418 309**	**1 701 243 667**
K1-K5	***Működési kiadások összesen***	**1 668 494 709**	**2 437 378 146**	**1 365 312 800**	**1 482 408 661**	**2 437 146 734**	**3 034 575 773**	**5 470 954 243**	**6 954 362 580**	**5 470 954 243**	**6 954 362 580**
K6	**Beruházások**	**120 980 662**	**2 206 247 201**	**2 500 000**	**24 253 307**	**5 837 000**	**207 996 922**	**129 317 662**	**2 438 497 430**	**129 317 662**	**2 438 497 430**
K7	**Felújítások**	**0**	**232 650 916**	**0**	**1 584 176**	**0**	**2 902 553**	**0**	**237 137 645**	**0**	**237 137 645**
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0			0	0	0	0	0	0
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0			0	0	0	0	0	0
K8	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**	**0**	**0**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
K6-K7	***Felhalmozási kiadások összesen***	**120 980 662**	**2 438 898 117**	**2 500 000**	**25 837 483**	**5 837 000**	**210 899 475**	**129 317 662**	**2 675 635 075**	**129 317 662**	**2 675 635 075**
K1-K8	**Költségvetési kiadások**	**1 789 475 371**	**4 876 276 263**	**1 367 812 800**	**1 508 246 144**	**2 442 983 734**	**3 245 475 248**	**5 600 271 905**	**9 629 997 655**	**5 600 271 905**	**9 629 997 655**
	MFB-s fejlesztési célhitel (szennyvíztisztító telep és csatorna hálózat fejlesztés) törlesztése	0	0					0	0	0	0
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0					0	0	0	0
K911	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre**	**0**	**0**					**0**	**0**	**0**	**0**
K912	**Belföldi értékpapírok kiadásai**	**0**	**0**					**0**	**0**	**0**	**0**
K914	**ÁHB megelőlegezések visszafizetése**	**0**	**72 892 039**					**0**	**72 892 039**	**0**	**72 892 039**
K915	**Irányító szervi támogatások folyósítása**	**2 645 112 934**	**2 714 865 162**					**2 645 112 934**	**2 714 865 162**		
K917	**Pénzügyi lízing kiadásai**	**900 000**	**941 046**					**900 000**	**941 046**	**900 000**	**941 046**
K91	**Belföldi finanszírozás kiadásai**	**2 646 012 934**	**2 788 698 247**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2 646 012 934**	**2 788 698 247**	**900 000**	**73 833 085**
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1-9)	**4 435 488 305**	**7 664 974 510**	**1 367 812 800**	**1 508 246 144**	**2 442 983 734**	**3 245 475 248**	**8 246 284 839**	**12 418 695 902**	**5 601 171 905**	**9 703 830 740**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Önkormányzati intézmények működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok részletes bemutatása

3. melléklet

Ft

Rovat-szám	Megnevezés	Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda 2026. év eredeti előirányzat	Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda 2026.06.30. módosított előirányzat	Művészetek Háza 2026. év eredeti előirányzat	Művészetek Háza 2026.06.30. módosított előirányzat	GESZ 2026. év eredeti előirányzat	GESZ 2026.06.30. módosított előirányzat	Pilisvörösvár Tipegő Bölcsőde 2026. év eredeti előirányzat	Pilisvörösvár Tipegő Bölcsőde 2026.06.30. módosított előirányzat	Pilisvörösvári Szakrendelő 2026. évi eredeti előirányzat	Pilisvörösvári Szakrendelő 2026.06.30. módosított előirányzat	Önkormányzati intézmények 2026. évi előirányzat összesen eredeti előirányzat	Önkormányzati intézmények 2026.06.30. módosított előirányzat összesen
B1	**Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**		**160 314 347**		**150 028 477**		**1 017 000**			**693 375 600**	**861 875 600**	**693 375 600**	**1 173 235 424**
B2	**Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**										**72 984 640**	**0**	**72 984 640**
	Áru- és készletértékesítés ellenértéke											**0**	**0**
B401	***Áru- és készletértékesítés ellenértéke***	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**
	Városi Könyvtár egyéb bevétele			1 339 000	1 339 000							1 339 000	1 339 000
	Vörösvári Napok bevételei			7 087 000	7 087 000							7 087 000	7 087 000
	Egyéb rendezvények			8 661 000	8 661 000							8 661 000	8 661 000
	Helyiség bérlet és egyéb bevételek	1 000 000	1 160 000	19 500 000	19 500 000					10 400 000	10 400 000	30 900 000	31 060 000
	Vörösvári Napok vendéglátósok helypénze			8 500 000	8 500 000							8 500 000	8 500 000
	Jégpálya bevétele			8 661 000	8 661 000							8 661 000	8 661 000
	Red Run			1 102 000	1 464 437								1 464 437
B402	***Szolgáltatások ellenértéke***	***1 000 000***	***1 160 000***	***54 850 000***	***55 212 437***		***0***	***0***	***0***	***10 400 000***	***10 400 000***	**66 250 000**	**66 772 437**
B403	***Közvetített szolgáltatások értéke***				***236 308***		***677 693***			***16 800 000***	***16 800 000***	**16 800 000**	**17 714 001**
B405	***Ellátási díjak***							**15 039 000**	**15 039 000**			**15 039 000**	**15 039 000**
B406	***Kiszámlázott általános forgalmi adó***			**7 250 000**	**7 411 197**							**7 250 000**	**7 411 197**
B407	***Általános fogalmi adó visszatérítése***												**0**
B408	**Kamatbevételek**		**150 890**				**10 780**		**75 124**	**5 700 000**	**5 700 000**	**5 700 000**	**5 936 794**
B411	**Egyéb különféle működési bevétel**				**23 622**				**59 200**			**0**	**82 822**
B4	**Működési bevételek**	**1 000 000**	**1 310 890**	**62 100 000**	**62 883 564**	**0**	**688 473**	**15 039 000**	**15 173 324**	**32 900 000**	**32 900 000**	**111 039 000**	**112 956 251**
B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**950 000**	**6 015 668**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**950 000**	**6 015 668**
B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
B1-B7	**Költségvetési bevételek**	**1 000 000**	**161 625 237**	**63 050 000**	**218 927 709**	**0**	**1 705 473**	**15 039 000**	**15 173 324**	**726 275 600**	**967 760 240**	**805 364 600**	**1 365 191 983**
	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	-1 051 381 687	-1 086 770 533	-260 383 916	-314 528 667	-80 492 836	-81 382 403	-239 523 695	-245 901 597	0	-13 785 230	-1 631 782 134	-1 742 368 430
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-3 945 000	-11 578 326	-1 270 000	-5 867 008	-622 000	-622 000	0	-813 807	0	-119 033 694	-5 837 000	-137 914 835
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE		14 831 628	0	51 529 721		889 567	0	2 563 699	0	11 000 000	0	80 814 615
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA		0	0	0			0		0	118 714 924	0	118 714 924
B813	**Maradvány igénybevétele**	**0**	**14 831 628**	**0**	**51 529 721**	**0**	**889 567**	**0**	**2 563 699**	**0**	**129 714 924**	**0**	**199 529 539**
B816	Irányító szervi támogatás	1 055 326 687	1 083 517 231	261 653 916	268 865 954	81 114 836	81 114 836	239 523 695	244 151 705	0	3 104 000	1 637 619 134	1 680 753 726
B8	**Finanszírozási bevételek**	**1 055 326 687**	**1 098 348 859**	**261 653 916**	**320 395 675**	**81 114 836**	**82 004 403**	**239 523 695**	**246 715 404**	**0**	**132 818 924**	**1 637 619 134**	**1 880 283 265**
B1-B8	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**1 056 326 687**	**1 259 974 096**	**324 703 916**	**539 323 384**	**81 114 836**	**83 709 876**	**254 562 695**	**261 888 728**	**726 275 600**	**1 100 579 164**	**2 442 983 734**	**3 245 475 248**
K11-K122	Személyi juttatások	859 304 901	943 175 550	134 963 289	142 961 078	63 997 257	64 929 862	194 340 624	198 721 001	473 679 484	517 658 484	1 726 285 555	1 867 445 975
	Ebből Jégpályával kapcsolatos kiadások			3 097 000	7 487 423							3 097 000	7 487 423
K1	**Személyi juttatások**	**859 304 901**	**943 175 550**	**134 963 289**	**142 961 078**	**63 997 257**	**64 929 862**	**194 340 624**	**198 721 001**	**473 679 484**	**517 658 484**	**1 726 285 555**	**1 867 445 975**
K2	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**117 473 346**	**130 193 408**	**18 615 687**	**19 904 700**	**8 950 063**	**9 067 063**	**26 885 181**	**27 519 739**	**65 357 253**	**71 438 253**	**237 281 530**	**258 123 163**
	Ebből Jégpályával kapcsolatos kiadások			403 000	974 689							403 000	974 689
K3	**Dologi kiadások**	**75 603 440**	**166 234 403**	**169 854 940**	**343 014 112**	**7 545 516**	**8 443 539**	**33 336 890**	**33 212 314**	**187 238 863**	**319 464 093**	**473 579 649**	**870 368 461**
	Ebből - Közművelődési érdekeltségnövelő támogatás pályázati önrész											0	0
	- Vörösvár Napok kiadásai			45 000 000	45 000 000							45 000 000	45 000 000
	- Egyéb Városi rendezvények és nem bevételes rendezvények kiadásai			15 000 000	15 000 000							15 000 000	15 000 000
	- Egyéb bevételes rendezvények kiadásai			14 000 000	14 000 000							14 000 000	14 000 000
	- Jégpályával kapcsolatos kiadások			33 500 000	50 659 764							33 500 000	50 659 764
	- Red Run			5 500 000	5 709 017							5 500 000	5 709 017
K5	**Egyéb működési célú kiadások**		**8 792 409**		**27 576 486**		**647 412**		**1 621 867**			**0**	**38 638 174**
K1-K5	**Működési kiadások összesen**	**1 052 381 687**	**1 248 395 770**	**323 433 916**	**533 456 376**	**80 492 836**	**83 087 876**	**254 562 695**	**261 074 921**	**726 275 600**	**908 560 830**	**2 437 146 734**	**3 034 575 773**
K6	**Beruházások**	**3 945 000**	**8 675 773**	**1 270 000**	**5 867 008**	**622 000**	**622 000**		**813 807**		**192 018 334**	**5 837 000**	**207 996 922**
K7	**Felújítások**		**2 902 553**									**0**	**2 902 553**
K8	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**											**0**	**0**
K6-K8	**Felhalmozási kiadások összesen**	**3 945 000**	**11 578 326**	**1 270 000**	**5 867 008**	**622 000**	**622 000**	**0**	**813 807**	**0**	**192 018 334**	**5 837 000**	**210 899 475**
K1-K8	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**1 056 326 687**	**1 259 974 096**	**324 703 916**	**539 323 384**	**81 114 836**	**83 709 876**	**254 562 695**	**261 888 728**	**726 275 600**	**1 100 579 164**	**2 442 983 734**	**3 245 475 248**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Pilisvörösvár Város Önkormányzata költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban

4. melléklet
Ft

Rovat-szám	BEVÉTELEK	2026. évi összes eredeti előirányzat	2026.06.30. módosított előirányzat kötelező feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat önként vállalt feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat összesen
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	1 986 258 932	2 035 962 589		2 035 962 589
B12	Elvonások és befizetések bevételei		132 683 353		132 683 353
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	210 906 771		210 906 771
B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**1 986 258 932**	**2 379 552 713**	**0**	**2 379 552 713**
B2	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**1 939 290 216**	**0**	**1 939 290 216**
B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)	140 000 000	140 000 000		140 000 000
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparűzési adó, gépjármű adó)	1 302 000 000	1 302 000 000		1 302 000 000
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	21 000 000	21 000 000		21 000 000
B3	**Közhatalmi bevételek**	**1 463 000 000**	**1 463 000 000**	**0**	**1 463 000 000**
B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	53 783 000	54 196 171		54 196 171
B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)	35 434 000	35 434 000		35 434 000
B404	Tulajdonosi bevételek	15 000 000	15 000 000		15 000 000
B405	Ellátási díjak	0	0		0
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	22 077 000	22 077 000		22 077 000
B407	Általános fogalmi adó visszatérítése	15 913 000	15 913 000		15 913 000
B408	Kamatbevételek	60 000 000	60 000 000		60 000 000
B4	**Működési bevételek**	**202 207 000**	**202 620 171**	**0**	**202 620 171**
B5	**Felhalmozási bevételek**	**3 000 000**	**18 000 000**		**18 000 000**
B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**		**0**
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0		0
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0		0
B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**		**0**
	Működési bevételek összesen	**3 651 465 932**	**4 045 172 884**	**0**	**4 045 172 884**
	Felhalmozási bevételek összesen	**3 000 000**	**1 957 290 216**	**0**	**1 957 290 216**
B1-B7	**Költségvetési bevételek**	**3 654 465 932**	**6 002 463 100**	**0**	**6 002 463 100**
	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	2 061 004 223	2 168 325 662	-44 634 000	2 123 691 662
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-196 013 662	-997 504 825	0	-997 504 825
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0		0
B812	Kincstárjegy	0	0		0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	575 771 711	703 639 641		703 639 641
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	205 250 662	958 871 769		958 871 769
B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele működésre				
B813	Maradvány igénybevétele	**781 022 373**	**1 662 511 410**	**0**	**1 662 511 410**
B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések		**0**		**0**
B816	Központi, irányító szervi támogatás				0
B8	**Finanszírozási bevételek**	**781 022 373**	**1 662 511 410**	**0**	**1 662 511 410**
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	**4 435 488 305**	**7 664 974 510**	**0**	**7 664 974 510**

Rovat-szám	KIADÁSOK	2026. évi összes eredeti előirányzat	2026.06.30. módosított előirányzat kötelező feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat önként vállalt feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat összesen
K1	**Személyi juttatások (Önként vállalt tevékenység esetében: Településőrök)**	**115 192 000**	**116 792 000**		**116 792 000**
K2	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**19 325 000**	**21 366 043**		**21 366 043**
K3	**Dologi kiadások**	**413 427 400**	**692 527 789**		**692 527 789**
K4	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**38 132 000**	**38 132 000**		**38 132 000**
K502	Elvonások és befizetések	386 099 300	387 224 098		387 224 098
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	384 826 009	413 307 975	11 134 000	424 441 975
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	218 460 000	186 960 000	33 500 000	220 460 000
K513	Tartalékok-általános	15 000 000	20 537 317		20 537 317
K513	Tartalékok-Működési célú	0	0		0
K513	Tartalékok-Nevesített fejlesztési	78 033 000	515 896 924		515 896 924
K5	**Egyéb működési célú kiadások**	**1 082 418 309**	**1 523 926 314**	**44 634 000**	**1 568 560 314**
K6	**Beruházások**	**120 980 662**	**2 206 247 201**		**2 206 247 201**
K7	**Felújítások**	**0**	**232 650 916**		**232 650 916**
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0		0
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0		0
K8	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Működési kiadások összesen	**1 668 494 709**	**2 392 744 146**	**44 634 000**	**2 437 378 146**
	Felhalmozási kiadások összesen	**120 980 662**	**2 438 898 117**	**0**	**2 438 898 117**
K1-K8	**Költségvetési kiadások**	**1 789 475 371**	**4 831 642 263**	**44 634 000**	**4 876 276 263**
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0		0
K914	ÁHB megelőlegezések visszafizetése	0	72 892 039		72 892 039
K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	2 645 112 934	2 714 865 162		2 714 865 162
K917	Pénzügyi lízing kiadásai	900 000	941 046		941 046
K9	**Finanszírozási kiadások**	**2 646 012 934**	**2 788 698 247**	**0**	**2 788 698 247**
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	**4 435 488 305**	**7 620 340 510**	**44 634 000**	**7 664 974 510**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban

5. melléklet

Ft

Rovat-szám	BEVÉTELEK	2026. évi összes eredeti előirányzat	2026.06.30. módosított előirányzat kötelező feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat önként vállalt feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat összesen
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	0			0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	14 391 204	0	14 391 204
B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**14 391 204**	**0**	**14 391 204**
B2	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**0**		**0**
B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)	**0**		**0**	**0**
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparűzési adó, gépjármű adó)	**0**			**0**
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	**0**			**0**
B3	**Közhatalmi bevételek**	**0**	**0**	**0**	**0**
B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	196 500 000	0	196 500 000	196 500 000
B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)	5 000 000	5 000 000		5 000 000
B404	Tulajdonosi bevételek	0	0		0
B405	Ellátási díjak	37 800 000	37 800 000		37 800 000
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	66 775 000	8 299 700	58 475 300	66 775 000
B407	Általános fogalmi adó visszatérítése	54 244 000	21 273 000	32 971 000	54 244 000
B408	Kamatbevételek	0			0
B410	Egyéb működési bevételek	0			0
B4	**Működési bevételek**	**360 319 000**	**72 372 700**	**287 946 300**	**360 319 000**
B5	**Felhalmozási bevételek**	**0**	**0**		**0**
B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**	**0**		**0**
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0			0
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			0
B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**		**0**	**0**
	Működési bevételek összesen	**360 319 000**	**86 763 904**	**287 946 300**	**374 710 204**
	Felhalmozási bevételek összesen	**0**	**0**	**0**	**0**
B1-B7	**Költségvetési bevételek**	**360 319 000**	**86 763 904**	**287 946 300**	**374 710 204**
	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	-1 004 993 800	-1 107 698 457	0	-1 107 698 457
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-2 500 000	-25 837 483	0	-25 837 483
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0		0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	0	85 846 352		85 846 352
B81321	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			13 578 152	13 578 152
B813	**Maradvány igénybevétele**	**0**	**85 846 352**	**13 578 152**	**99 424 504**
B816	Központi, irányító szervi támogatás	1 007 493 800	1 034 111 436		1 034 111 436
B8	**Finanszírozási bevételek**	**1 007 493 800**	**1 119 957 788**	**13 578 152**	**1 133 535 940**
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	**1 367 812 800**	**1 206 721 692**	**301 524 452**	**1 508 246 144**

Rovat-szám	KIADÁSOK	2026. évi összes eredeti előirányzat	2026.06.30. módosított előirányzat kötelező feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat önként vállalt feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat összesen
K1	**Személyi juttatások**	**718 641 800**	**695 943 482**	**42 300 592**	**738 244 074**
K2	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**97 657 000**	**95 412 783**	**5 499 077**	**100 911 860**
K3	**Dologi kiadások**	**549 014 000**	**295 482 765**	**253 724 783**	**549 207 548**
K4	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**0**	**0**		**0**
K502	Elvonások és befizetések	0	94 045 179		94 045 179
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0			0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0			0
K513	Tartalékok-általános	0			0
K513	Tartalékok-Működési célú	0			0
K513	Tartalékok-Nevesített fejlesztési	0			0
K5	**Egyéb működési célú kiadások**	**0**	**94 045 179**	**0**	**94 045 179**
K6	**Beruházások**	**2 500 000**	**24 253 307**		**24 253 307**
K7	**Felújítások**	**0**	**1 584 176**		**1 584 176**
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0			0
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0			0
K8	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Működési kiadások összesen	**1 365 312 800**	**1 180 884 209**	**301 524 452**	**1 482 408 661**
	Felhalmozási kiadások összesen	**2 500 000**	**25 837 483**	**0**	**25 837 483**
K1-K8	**Költségvetési kiadások**	**1 367 812 800**	**1 206 721 692**	**301 524 452**	**1 508 246 144**
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0			0
K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	0			0
K9	**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	**1 367 812 800**	**1 206 721 692**	**301 524 452**	**1 508 246 144**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Pilisvörösvári Szakrendelő költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban

6. melléklet

Ft

Rovat-szám	BEVÉTELEK	2026. évi összes eredeti előirányzat	2026.06.30. módosított előirányzat kötelező feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat önként vállalt feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat összesen
B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**693 375 600**	**861 875 600**		**861 875 600**
B2	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**72 984 640**		**72 984 640**
B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)				0
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparűzési adó, gépjármű adó)				0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek				0
B3	**Közhatalmi bevételek**				0
B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	**0**		**0**	**0**
B402	Szolgáltatások ellenértéke	10 400 000	10 400 000		10 400 000
B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)	16 800 000	16 800 000		16 800 000
B404	Tulajdonosi bevételek				0
B405	Ellátási díjak	**0**			0
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	**0**			
B407	Általános fogalmi adó visszatérítése	**0**			
B408	Kamatbevételek	5 700 000	5 700 000		5 700 000
B4	**Működési bevételek**	**32 900 000**	**32 900 000**	**0**	**32 900 000**
B5	**Felhalmozási bevételek**	**0**			0
B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**0**			0
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	**0**			0
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	**0**			0
B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**0**			0
	Működési bevételek összesen	**726 275 600**	**894 775 600**	**0**	**894 775 600**
	Felhalmozási bevételek összesen	**0**	**72 984 640**	**0**	**72 984 640**
B1-B7	**Költségvetési bevételek**	**726 275 600**	**967 760 240**	**0**	**967 760 240**
	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	0	-13 785 230	0	-13 785 230
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	0	-119 033 694	0	-119 033 694
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0			0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	11 000 000		11 000 000
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	0	118 714 924		118 714 924
B813	Maradvány igénybevétele	0	129 714 924		129 714 924
B816	Központi, irányító szervi támogatás	**0**	**3 104 000**		3 104 000
B8	**Finanszírozási bevételek**	**0**	**132 818 924**	**0**	**132 818 924**
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	**726 275 600**	**1 100 579 164**	**0**	**1 100 579 164**

Rovat-szám	KIADÁSOK	2026. évi összes eredeti előirányzat	2026.06.30. módosított előirányzat kötelező feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat önként vállalt feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat összesen
K1	Személyi juttatások	473 679 484	517 658 484		517 658 484
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	65 357 253	71 438 253		71 438 253
K3	Dologi kiadások	187 238 863	319 464 093		319 464 093
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				0
K513	Tartalékok-általános				0
K513	Tartalékok-Működési célú				0
K513	Tartalékok-Nevesített fejlesztési				0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0			0
K6	Beruházások	0	192 018 334		192 018 334
K7	Felújítások	0			0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				0
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0
	Működési kiadások összesen	726 275 600	908 560 830	0	908 560 830
	Felhalmozási kiadások összesen	0	192 018 334	0	192 018 334
K1-K8	**Költségvetési kiadások**	**726 275 600**	**1 100 579 164**	**0**	**1 100 579 164**
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				0
K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása				0
K9	**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	**726 275 600**	**1 100 579 164**	**0**	**1 100 579 164**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban

7. melléklet

Ft

Rovat-szám	BEVÉTELEK	2026. évi összes eredeti előirányzat	2026.06.30. módosított előirányzat kötelező feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat önként vállalt feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat összesen
B11	Önkormányzatok működési támogatásai				0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		160 314 347		160 314 347
B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**		**160 314 347**		**160 314 347**
B2	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**		**0**		**0**
B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)				0
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparűzési adó, gépjármű adó)				0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek				0
B3	**Közhatalmi bevételek**				**0**
B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke				0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 000 000		1 160 000	1 160 000
B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)				0
B404	Tulajdonosi bevételek				0
B405	Ellátási díjak				0
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0			
B407	Általános fogalmi adó visszatérítése				
B408	Kamatbevételek		150 890		150 890
B4	**Működési bevételek**	**1 000 000**	**150 890**	**1 160 000**	**1 310 890**
B5	**Felhalmozási bevételek**				**0**
B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**				**0**
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				0
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**				0
	Működési bevételek összesen	**1 000 000**	**160 465 237**	**1 160 000**	**161 625 237**
	Felhalmozási bevételek összesen	**0**	**0**	**0**	**0**
B1-B7	**Költségvetési bevételek**	**1 000 000**	**160 465 237**	**1 160 000**	**161 625 237**
	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	-1 051 381 687	-1 086 770 533	0	-1 086 770 533
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-3 945 000	-11 578 326	0	-11 578 326
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről		0	0	0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE		14 831 628		14 831 628
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		0	0	0
B813	**Maradvány igénybevétele**		**14 831 628**		**14 831 628**
B816	Központi, irányító szervi támogatás	1 055 326 687	1 083 517 231	0	1 083 517 231
B8	**Finanszírozási bevételek**	**1 055 326 687**	**1 098 348 859**	**0**	**1 098 348 859**
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	**1 056 326 687**	**1 258 814 096**	**1 160 000**	**1 259 974 096**

Rovat-szám	KIADÁSOK	2026. évi összes eredeti előirányzat	2026.06.30. módosított előirányzat kötelező feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat önként vállalt feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat összesen
K1	Személyi juttatások	859 304 901	943 175 550		943 175 550
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	117 473 346	130 193 408		130 193 408
K3	Dologi kiadások	75 603 440	165 074 403	1 160 000	166 234 403
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				0
K513	Tartalékok-általános				0
K513	Tartalékok-Működési célú				0
K513	Tartalékok-Nevesített fejlesztési				0
K5	Egyéb működési célú kiadások		8 792 409		8 792 409
K6	Beruházások	3 945 000	8 675 773		8 675 773
K7	Felújítások	0	2 902 553		2 902 553
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				0
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				0
	Működési kiadások összesen	1 052 381 687	1 247 235 770	1 160 000	1 248 395 770
	Felhalmozási kiadások összesen	3 945 000	11 578 326	0	11 578 326
K1-K8	**Költségvetési kiadások**	**1 056 326 687**	**1 258 814 096**	**1 160 000**	**1 259 974 096**
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása				
K9	**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	**1 056 326 687**	**1 258 814 096**	**1 160 000**	**1 259 974 096**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Művészetek Háza költségvetése kötelező, önként vállalt és vállakozási feladat szerinti bontásban

8. melléklet

Ft

Rovat-szám	BEVÉTELEK	2026. évi összes eredeti előirányzat	2026.06.30. módosított előirányzat kötelező feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat önként vállalt feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat összesen
B11	Önkormányzatok működési támogatásai				0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		150 028 477		150 028 477
B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**		**150 028 477**		**150 028 477**
B2	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**		**0**		**0**
B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)				0
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparűzési adó, gépjármű adó)				0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek				0
B3	**Közhatalmi bevételek**				0
B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	0			0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	54 850 000	43 212 437	12 000 000	55 212 437
B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)		236 308		236 308
B404	Tulajdonosi bevételek				0
B405	Ellátási díjak				0
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 250 000	7 411 197		7 411 197
B407	Általános fogalmi adó visszatérítése	0	0		0
B408	Kamatbevételek		0		0
B411	Egyéb különféle működési bevétel		23 622		23 622
B4	**Működési bevételek**	**62 100 000**	**50 883 564**	**12 000 000**	**62 883 564**
B5	**Felhalmozási bevételek**				0
B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**950 000**	**6 015 668**		**6 015 668**
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				0
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**				0
	Működési bevételek összesen	**63 050 000**	**206 927 709**	**12 000 000**	**218 927 709**
	Felhalmozási bevételek összesen	**0**	**0**	**0**	**0**
B1-B7	**Költségvetési bevételek**	**63 050 000**	**206 927 709**	**12 000 000**	**218 927 709**
	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	-260 383 916	-314 528 667	0	-314 528 667
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-1 270 000	-5 867 008	0	-5 867 008
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről				0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE		51 529 721		51 529 721
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA				0
B813	Maradvány igénybevétele		51 529 721		51 529 721
B816	Központi, irányító szervi támogatás	261 653 916	268 865 954		268 865 954
B8	**Finanszírozási bevételek**	**261 653 916**	**320 395 675**	**0**	**320 395 675**
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	**324 703 916**	**527 323 384**	**12 000 000**	**539 323 384**

Rovat-szám	KIADÁSOK	2026. évi összes eredeti előirányzat	2026.06.30. módosított előirányzat kötelező feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat önként vállalt feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat összesen
K1	Személyi juttatások	134 963 289	142 961 078		142 961 078
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	18 615 687	19 904 700		19 904 700
K3	Dologi kiadások	169 854 940	331 014 112	12 000 000	343 014 112
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				0
K513	Tartalékok-általános				0
K513	Tartalékok-Működési célú				0
K513	Tartalékok-Nevesített fejlesztési				0
K5	Egyéb működési célú kiadások		27 576 486		27 576 486
K6	Beruházások	1 270 000	5 867 008		5 867 008
K7	Felújítások		0		0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				0
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				0
	Működési kiadások összesen	**323 433 916**	**521 456 376**	**12 000 000**	**533 456 376**
	Felhalmozási kiadások összesen	**1 270 000**	**5 867 008**	**0**	**5 867 008**
K1-K8	**Költségvetési kiadások**	**324 703 916**	**527 323 384**	**12 000 000**	**539 323 384**
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				0
K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása				0
K9	**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	**324 703 916**	**527 323 384**	**12 000 000**	**539 323 384**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Gazdasági Ellátó Szervezet költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban

9. melléklet

Ft

Rovat-szám	BEVÉTELEK	2026. évi összes eredeti előirányzat	2026.06.30. módosított előirányzat kötelező feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat önként vállalt feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat összesen
B11	Önkormányzatok működési támogatásai				0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		1 017 000		1 017 000
B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**		**1 017 000**		**1 017 000**
B2	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**				**0**
B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)			**0**	0
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparűzési adó, gépjármű adó)				0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek				0
B3	**Közhatalmi bevételek**			**0**	**0**
B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke				0
B402	Szolgáltatások ellenértéke				0
B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)		677 693		677 693
B404	Tulajdonosi bevételek				0
B405	Ellátási díjak				0
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó				0
B407	Általános fogalmi adó visszatérítése				0
B408	Kamatbevételek		10 780		10 780
B4	**Működési bevételek**		**688 473**		**688 473**
B5	**Felhalmozási bevételek**				**0**
B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**				**0**
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök				0
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**				0
	Működési bevételek összesen	**0**	**1 705 473**	**0**	**1 705 473**
	Felhalmozási bevételek összesen	**0**	**0**	**0**	**0**
B1-B7	**Költségvetési bevételek**	**0**	**1 705 473**	**0**	**1 705 473**
	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	-80 492 836	-81 382 403	0	-81 382 403
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-622 000	-622 000	0	-622 000
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről		0	0	0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE		889 567		889 567
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA		0	0	0
B813	Maradvány igénybevétele			0	0
B816	Központi, irányító szervi támogatás	81 114 836	81 114 836	0	81 114 836
B8	**Finanszírozási bevételek**	**81 114 836**	**82 004 403**	**0**	**82 004 403**
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	**81 114 836**	**83 709 876**	**0**	**83 709 876**

Rovat-szám	KIADÁSOK	2026. évi összes eredeti előirányzat	2026.06.30. módosított előirányzat kötelező feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat önként vállalt feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat összesen
K1	Személyi juttatások	63 997 257	64 929 862	0	64 929 862
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 950 063	9 067 063	0	9 067 063
K3	Dologi kiadások	7 545 516	8 443 539	0	8 443 539
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				0
K513	Tartalékok-általános				0
K513	Tartalékok-Működési célú				0
K513	Tartalékok-Nevesített fejlesztési				0
K5	Egyéb működési célú kiadások		647 412		647 412
K6	Beruházások	622 000	622 000	0	622 000
K7	Felújítások				0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				0
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				0
	Működési kiadások összesen	80 492 836	83 087 876	0	83 087 876
	Felhalmozási kiadások összesen	622 000	622 000	0	622 000
K1-K8	**Költségvetési kiadások**	**81 114 836**	**83 709 876**	**0**	**83 709 876**
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása				
K9	**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	**81 114 836**	**83 709 876**	**0**	**83 709 876**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Pilisvörösvár Tipegő Bölcsőde költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban

10. melléklet

Ft

Rovat-szám	BEVÉTELEK	2026. évi összes eredeti előirányzat	2026.06.30. módosított előirányzat kötelező feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat önként vállalt feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat összesen
B11	Önkormányzatok működési támogatásai				0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				0
B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**				**0**
B2	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**				**0**
B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)				0
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparűzési adó, gépjármű adó)				0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek				0
B3	**Közhatalmi bevételek**				0
B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke				0
B402	Szolgáltatások ellenértéke				0
B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)				0
B404	Tulajdonosi bevételek				0
B405	Ellátási díjak	15 039 000	15 039 000		15 039 000
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
B407	Általános fogalmi adó visszatérítése				
B408	Kamatbevételek		75 124		75 124
B411	Egyéb különféle bevétel		59 200		59 200
B4	**Működési bevételek**	**15 039 000**	**15 173 324**		**15 173 324**
B5	**Felhalmozási bevételek**				**0**
B6	**Működési célú átvett pénzeszközök**				**0**
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök				0
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
B7	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**				**0**
	Működési bevételek összesen	**15 039 000**	**15 173 324**	**0**	**15 173 324**
	Felhalmozási bevételek összesen	**0**	**0**	**0**	**0**
B1-B7	**Költségvetési bevételek**	**15 039 000**	**15 173 324**	**0**	**15 173 324**
	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	-239 523 695	-245 901 597	0	-245 901 597
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	0	-813 807	0	-813 807
B811	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről**		**0**		**0**
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE		2 563 699		2 563 699
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA		0		0
B813	**Maradvány igénybevétele**		**2 563 699**		**2 563 699**
B816	**Központi, irányító szervi támogatás**	**239 523 695**	**244 151 705**		**244 151 705**
B8	**Finanszírozási bevételek**	**239 523 695**	**246 715 404**	**0**	**246 715 404**
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	**254 562 695**	**261 888 728**	**0**	**261 888 728**

Rovat-szám	KIADÁSOK	2026. évi összes eredeti előirányzat	2026.06.30. módosított előirányzat kötelező feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat önként vállalt feladatok	2026.06.30. módosított előirányzat összesen
K1	Személyi juttatások	194 340 624	198 721 001		198 721 001
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 885 181	27 519 739		27 519 739
K3	Dologi kiadások	33 336 890	33 212 314		33 212 314
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				0
K513	Tartalékok-általános				0
K513	Tartalékok-Működési célú				0
K513	Tartalékok-Nevesített fejlesztési				0
K5	Egyéb működési célú kiadások		1 621 867		1 621 867
K6	Beruházások	0	813 807		813 807
K7	Felújítások		0		0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				0
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				0
	Működési kiadások összesen	254 562 695	261 074 921	0	261 074 921
	Felhalmozási kiadások összesen	0	813 807	0	813 807
K1-K8	**Költségvetési kiadások**	**254 562 695**	**261 888 728**	**0**	**261 888 728**
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				0
K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása				0
K9	**Finanszírozási kiadások**	**0**	**0**	**0**	**0**
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	**254 562 695**	**261 888 728**	**0**	**261 888 728**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról
Pilisvörösvár Város Önkormányzata működési és felhalmozási célú támogatások bevételei

11. melléklet

Ft

Rovat-szám	Rovat megnevezése	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026.06.30. módosított előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026.06.30. módosított előirányzat	Önkormányzati intézmények 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzati intézmények 2026.06.30. módosított előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat összesen	2026.06.30. módosított előirányzat összesen	2026. évi konszolidált eredeti előirányzat összesen	2026.06.30. évi konszolidált módosított előirányzat összesen
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	455 588 566	455 588 566					455 588 566	455 588 566	455 588 566	455 588 566
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	825 813 610	833 321 530					825 813 610	833 321 530	825 813 610	833 321 530
B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	396 336 147	438 318 552					396 336 147	438 318 552	396 336 147	438 318 552
B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	248 394 965	248 394 965					248 394 965	248 394 965	248 394 965	248 394 965
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	60 125 644	60 125 644					60 125 644	60 125 644	60 125 644	60 125 644
B115	Működési célú központosított előirányzatok, Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai							0	0	0	0
B116	Elszámolásból származó bevételek		213 332						213 332		213 332
B11	**Önkormányzatok működési támogatásai**	**1 986 258 932**	**2 035 962 589**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 986 258 932**	**2 035 962 589**	**1 986 258 932**	**2 035 962 589**
B121	Elvonások és befizetések bevételei (maradvány visszautalása)		132 683 353					0	132 683 353	0	132 683 353
	Szakorvosi Rendelőintézet Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK, előtte OEP) finanszírozás					*693 375 600*	*693 375 600*	*693 375 600*	*693 375 600*	*693 375 600*	*693 375 600*
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		210 906 771		*14 391 204*		*479 859 824*		*705 157 799*		*705 157 799*
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		210 906 771		*14 391 204*	693 375 600	1 173 235 424	693 375 600	1 398 533 399	693 375 600	1 398 533 399
B1	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**1 986 258 932**	**2 379 552 713**	**0**	**14 391 204**	**693 375 600**	**1 173 235 424**	**2 679 634 532**	**3 567 179 341**	**2 679 634 532**	**3 567 179 341**
B211	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások							0	0	0	0
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		1 939 290 216				72 984 640	0	2 012 274 856	0	2 012 274 856
B2	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**0**	**1 939 290 216**	**0**	**0**	**0**	**72 984 640**	**0**	**2 012 274 856**	**0**	**2 012 274 856**
B1-B2	***Támogatási bevételek összesen***	***1 986 258 932***	***4 318 842 929***	***0***	***14 391 204***	***693 375 600***	***1 246 220 064***	***2 679 634 532***	***5 579 454 197***	***2 679 634 532***	***5 579 454 197***

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Pilisvörösvár Város Önkormányzata általános működésének és ágazati feladatainak állami támogatása

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 2. és 3. számú melléklete alapján Pilisvörösvár Város Önkormányzata általános működésének és ágazati feladatainak támogatása

12. melléklet

Ft

	Támogatás eredeti összege 2026

I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA

Sor-szám	**Jogcím**	
1	1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása -elismert hivatali létszám alapján	337 144 940
2	1.1.2. Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása	14 944 800
3	1.1.3. Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása	26 822 000
4	1.1.4. Településüzemeltetés - köztemető támogatása	6 900 345
5	1.1.5. Településüzemeltetés - közutak támogatása	21 595 049
6	1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	41 090 000
7	1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	2 419 950
8	**1.1. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása**	**450 917 084**

II. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

Sor-szám	**Jogcím**	
9	1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	82 274 110
10	1.2.2.1. Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	493 926 000
11	1.2.3.1.1.1. Pedagógusok II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	20 554 000
12	1.2.3.1.1.2. Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása	-
13	1.2.4.1.1. Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék felső határa	52 580 000
14	1.2.5.1.1. Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	169 793 500
15	1.2.5.1.2. Pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	5 730 000
16	1.2.7. Diabétesz ellátási pótlék	956 000
17	**1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**	**825 813 610**

III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

Sor-szám	**Jogcím**	
18	1.3.2.1. Család- és gyermekjóléti szolgálat	29 849 000
19	1.3.2.2.1. Család- és gyermekjóléti központ	60 341 000
20	1.3.2.2.2. Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	42 243 600
21	1.3.2.3.2. Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	7 279 300
22	1.3.2.4.3. Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	24 152 180
23	1.3.2.6.2. Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	13 340 800
24	1.3.2.7.2.1. Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak - társulás által történő felada	9 960 090
25	1.3.2.7.2.2. Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózisú ellátottak - társulás által történő feladatellátás	3 692 060
26	1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	79 184 000
27	1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	58 912 200
28	1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás	20 539 200
29	1.3.4.1. Bértámogatás	26 025 000
30	1.3.4.2. Intézményüzemeltetési támgatás	20 817 717
31	**1.3. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása**	**396 336 147**
32	1.4.1.1. Intézményi gyermekétkeztetés - bértámogatás	84 612 000
33	1.4.1.2. Intézményi gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	163 782 965
34	**1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása**	**248 394 965**

	Támogatás eredeti összege 2026

IV. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA

Sor-szám	Jogcím	
35	1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	32 475 775
36	**1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**	**32 475 775**
37	2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	4 671 482
38	**2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás**	**4 671 482**
39	2.4.6. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása	27 649 869
40	**2.4.6. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása**	**27 649 869**
41	**ÖSSZESEN:**	**1 986 258 932**
42	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	**-386 099 300**
43	**MINDÖSSZESEN:**	**1 600 159 632**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Pilisvörösvár Város Önkormányzata intézményi normatíva kimutatása

13. melléklet

Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda **Ft**

sor-szám	Jogcím	fajlagos összeg	mutató	összesen Ft:
1	1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	172 374	477,3	82 274 110
2	1.2.2.1. pedagógusok átlagbéralapú támogatása	11 460 000	43,1	493 926 000
3	1.2.3.1.1.1.pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	956 000	20,5	19 598 000
4	1.2.4.1.1. Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus	1 912 000	27,5	52 580 000
5	1.2.5.1.1. pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	5 567 000	30,5	169 793 500
6	1.2.5.1.2. pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	11 460 000	0,5	5 730 000
7	1.2.7. Diabétesz ellátási pótlék	956 000	1	956 000
8	1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (arányosított létszámmal)	267 405	480	128 396 959
9	**Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda összesen**			**953 254 569**

Pilisvörösvári Tipegő Bölcsőde

sor-szám	Jogcím	fajlagos összeg	mutató	összesen Ft:
10	1.2.3.1.1.1. pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	956 000	1	956 000
11	1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	11 312 000	7	79 184 000
12	1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	8 538 000	6,9	58 912 200
13	1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás			20 539 200
14	1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (arányosított létszámmal)	267 405	44	11 637 445
15	**Pilisvörösvári Tipegő Bölcsőde összesen**			**171 228 845**

Pilisvörösvári Templom Téri Német Nemzetiségi Általános Iskola

16	Jogcím	fajlagos összeg	mutató	összesen Ft:
17	1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	267 405	371	99 207 081
18	**Pilisvörösvári Templom Téri Német Nemzetiségi Általános Iskola összesen**			**99 207 081**

Városi Napos Oldal Szociális Központ

sor-szám	Jogcím	fajlagos összeg	mutató	összesen Ft:
18	1.3.2.1. család- és gyermekjóléti szolgálat	7 855 000	számított létszám	29 849 000
19	1.3.2.2.1. család- és gyermekjóléti központ	7 270 000	számított létszám	60 341 000
20	1.3.2.2.2. Család- és gyermekjóléti központ - Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	5 640	számított létszám	42 243 600
21	1.3.2.3.2. Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	103 990	70	7 279 300
22	1.3.2.4.3. Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	928 930	26	24 152 180
23	1.3.2.6.2. Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	606 400	22	13 340 800
24	1.3.2.7.2.1. Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	1 422 870	7	9 960 090
25	1.3.2.7.2.2. Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózisú ellátottak - társulás által történő feladatellátás	1 846 030	2	3 692 060
26	1.3.4.1. Bértámogatás (idősek átmeneti gondozóháza)	8 675 000	3	26 025 000
27	1.3.4.2. Intézmény-üzemeltetési támogatás (idősek átmeneti gondozóháza)			20 817 717
28	**Városi Napos Oldal Szociális Központ összesen:**			**237 700 747**

Művészetek Háza - Kult. Központ és Városi Könyvtár

29	Jogcím	fajlagos összeg	mutató	összesen Ft:
30	1.5.2. Települési önk. Egyes kulturális feladatainak támogatása	2 213		32 475 775
31	**Művészetek Háza összesen**			**32 475 775**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról
Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal közhatalmi és működési bevételei

14. melléklet

Ft

Sorsz.	Rovat-szám	Rovat megnevezése	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026.06.30. módosított előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026.06.30. módosított előirányzat
1	B341	Magánszemélyek kommunális adója	140 000 000	140 000 000		
2	***B34***	***Vagyoni típusú adó***	***140 000 000***	***140 000 000***	***0***	***0***
3	B351	Helyi iparűzési adó	1 300 000 000	1 300 000 000		
4	B355	Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó	2 000 000	2 000 000		
5	***B35***	***Termékek és szolgáltatások adói***	***1 302 000 000***	***1 302 000 000***	***0***	***0***
6	B361	Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, közigazgatási bírság				
7	B361	Helyi adó pótlék, bírság	5 000 000	5 000 000		
8	B361	Talajterhelési díj	1 500 000	1 500 000		
9	B361	Közterület használati díj	14 500 000	14 500 000		
10	***B36***	***Egyéb közhatalmi bevételek***	***21 000 000***	***21 000 000***	***0***	***0***
11	**B3**	**Közhatalmi bevételek**	**1 463 000 000**	**1 463 000 000**	**0**	**0**
12		Könyvkiadás				
13		Lapkiadás				
14		Egyéb áru- és készletértékesítés				0
15	*B401*	*Áru- és készletértékesítés ellenértéke*	*0*	*0*	*0*	*0*
16		Bérleti díj, egyéb szolgáltatás (piac, haszonbérleti díj, munkakezdési hozzájárulás)	44 703 000	45 116 171		
17		Köztemető	9 000 000	9 000 000		
18		Zöldterület kezelés (MAZSIHISZ, parkgondozás)	80 000	80 000		
19		Vörösvári Újság hirdetés			1 500 000	1 500 000
20		Munkahelyi étkeztetés és más szerv részére végzett szolgáltatás			195 000 000	195 000 000
21	*B402*	*Szolgáltatások ellenértéke*	*53 783 000*	*54 196 171*	*196 500 000*	*196 500 000*
22	*B403*	*Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)*	*35 434 000*	*35 434 000*	*5 000 000*	*5 000 000*
23		Csatorna bérbeadás				
24		Önkormányzati lakás lakbér	15 000 000	15 000 000		
25		Egyéb sajátos bevétel (csatorna törlesztés)				
26	*B404*	*Tulajdonosi bevételek*	*15 000 000*	*15 000 000*	*0*	*0*
27		Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben			37 000 000	37 000 000
28		Gyermekétkeztetés bölcsődében			800 000	800 000
29	*B405*	*Ellátási díjak*		*0*	*37 800 000*	*37 800 000*
30	*B406*	*Kiszámlázott általános forgalmi adó*	*22 077 000*	*22 077 000*	*66 775 000*	*66 775 000*
31	*B407*	*Általános forgalmi adó visszatérülése*	*15 913 000*	*15 913 000*	*54 244 000*	*54 244 000*
32		Betét után kapott kamat				
33		Egyéb kamatbevételek				
34	*B408*	*Kamatbevételek*	*60 000 000*	*60 000 000*	*0*	*0*
35	*B411*	*Egyéb működési bevételek*				
36	**B4**	**Egyéb működési bevételek**	**202 207 000**	**202 620 171**	**360 319 000**	**360 319 000**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Pilisvörösvár Város Önkormányzata átvett pénzeszközei

15. melléklet

Ft

Sorszám	Megnevezés	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026.06.30. módosított előirányzat
1	Működési célú pénzeszközátvétel egyéb civil szervezetektől		
2	Működési célú pénzeszközátvétel egyházaktól		
3	Működési célú pénzeszközátvétel háztartásoktól		
4	Működési célú pénzeszközátvétel pénzügyi vállalkozásoktól		
5	Működési célú pénzeszközátvétel önkormányzatoktól		
6	Működési célú pénzeszközátvétel vállalkozástól		
7	Működési célú pénzeszközátvétel az Európai Unió költségvetéséből		
8	Működési célú pénzeszközátvétel kormányoktól és nemzetközi szervezetektől		
9	Működési célú pénzeszközátvétel egyéb külföldi forrásból		
10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		
11	**B6 Működési célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről**	**0**	**0**

Sorszám	Megnevezés	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026.06.30. módosított előirányzat
1	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel non-profit szervezetektől		
2	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel egyházaktól		
3	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel háztartásoktól (első lakáshoz jutók kölcsönének visszatérülése)		
4	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel pénzügyi vállalkozásoktól		
5	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozástól		
6	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel egyéb (profitorientált) vállakozástól		
7	Felhalmozási célra kapott juttatások az Európai Unió költségvetéséből		
8	Felhalmozási célra kapott juttatások kormányoktól és nemzetközi szervezetektől		
9	Felhalmozási célra kapott juttatások egyéb külföldi forrásból		
10	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		
11	**B7 Felhalmozási célú pénzeszközátvételek államháztartáson kívülről**	**0**	**0**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Pilisvörösvár Város Önkormányzata finanszírozási bevételei és kiadásai

16. melléklet

Ft

Sorszám	Rovat-szám	Finanszírozási bevételek	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026.06.30. módosított előirányzat
1	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		
2	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		
3	**B811**	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről**	**0**	**0**
4	**B812**	**Belföldi kincstárjegy**	**0**	**0**
5	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	575 771 711	703 639 641
6	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	205 250 662	958 871 769
7	**B813**	**Maradvány igénybevétele**	**781 022 373**	**1 662 511 410**
8	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések		
9	B816	Központi, irányító szervi támogatás		
10	B817	Betétek megszüntetése		
11	**B81**	**Belföldi finanszírozás bevételei**	**781 022 373**	**1 662 511 410**
12	**B83**	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**		
13	**B8**	**Finanszírozási bevételek**	**781 022 373**	**1 662 511 410**

Sorszám	Rovat-szám	Finanszírozási kiadások	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026.06.30. módosított előirányzat
1	*K9111*	*Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése*		*0*
2	*K9112*	*Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak*		
3	*K9113*	*Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése*		
4	K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre		0
5	K912	Belföldi értékpapírok kiadásai		
6	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		72 892 039
7	K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	2 645 112 934	2 714 865 162
8	K917	Pénzügyi lízing kiadásai	900 000	941 046
9	**K91**	**Belföldi finanszírozás kiadásai**	**2 646 012 934**	**2 788 698 247**
10	**K92**	**Külföldi finanszírozás kiadásai**		0
11	**K93**	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai**		0
12	**K9**	**Finanszírozási kiadások**	**2 646 012 934**	**2 788 698 247**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal dologi kiadás előirányzata

17. melléklet

Ft

Cofog	Sorszám	Megnevezése	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026.06.30. módosított előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026.06.30. módosított előirányzat
011130	1	Igazgatási tevékenység	94 420 000	97 895 183	95 852 000	96 230 217
013320	2	Köztemető-fenntartási feladatok	19 000 000	24 695 950		
013350	3	Lakóingatlan és nem lakóingatlan üzemeltetése	98 775 000	170 334 954		
013360	4	Más szerv részére végzett pénzügyi-gazdálkodási, üzemeltetési, egyéb szolgáltatások				
016010	5	Országgyűlési, önk. és európai parlamenti képviselőválasztáshoz kapcs. tevékenységek				1 230 313
016020	6	Országgyűlési és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek				
041140	7	Területfejlesztés igazgatása		571 500		
041233	8	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás				
045120	9	Út, autópálya építése	16 851 000	10 466 800		
045160	10	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése	21 517 000	90 219 230		
047120	11	Piac üzemeltetése	755 000	11 749 100		
051030	12	Nem veszélyes (települési) hulladék	4 850 000	4 850 000		
052020	13	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása	2 457 000	2 457 000		
052080	14	Szennyvízcsatorna építés	3 100 000	3 100 000		
053020	15	Szennyeződésmentesítési tevékenységek	940 000	1 788 360		
062010	16	Településfejlesztés igazgatása	4 000 000	4 000 000		
064010	17	Közvilágítás	44 742 000	46 363 712		
066010	18	Zöldterület-kezelés	18 775 000	31 273 800		
066020	19	Város-, községgazd.i egyéb szol.	72 412 000	77 859 123		
072111	20	Háziorvosi alapellátás	400 000	50 153 593		
072210	21	Járóbeteg ellátás	3 758 400	3 758 400		
072290	22	Járóbeteg-ellátás finanszírozása és támogatása				
081030	23	Sportlétesítmények üzemeltetése	4 500 000	4 500 000		
081061	24	Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás	1 270 000	1 270 000		
082091	25	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	135 000	42 660 750		
083030	26	Egyéb kiadói tevékenység			21 178 000	21 779 238
091110	27	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	140 000	11 930 334		
096015	28	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben			180 797 000	179 359 421
104035	29	Gyermekétkeztetés bölcsődében			18 700 000	18 662 814
107060	30	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	630 000	630 000		
900090	31	Vállalkozási tevékenység			232 487 000	231 945 545
	32	**ÖSSZESEN**	**413 427 400**	**692 527 789**	**549 014 000**	**549 207 548**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról
Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal általános igazgatási tevékenységének dologi kiadásai

18. melléklet

Ft

Sorsz.	Rovats zám	Rovat megnevezése	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026.06.30. módosított előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026.06.30. módosított előirányzat
1	K311	Szakmai anyagok			155 000	155 000
2	K312	Egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagok, készlet	3 602 000	3 602 000	6 000 000	6 000 000
3	K313	Áru beszerzés	3 391 000	3 391 000		
4	**K31**	**Készletbeszerzés**	**6 993 000**	**6 993 000**	**6 155 000**	**6 155 000**
5	K321	Egy különféle inf szolgáltatás	3 550 000	4 050 000	16 120 000	16 190 000
6	K322	Kommunikációs szolgáltatások (telefon)	731 000	1 231 000	679 000	679 000
7	**K32**	**Kommunikációs szolgáltatások**	**4 281 000**	**5 281 000**	**16 799 000**	**16 869 000**
8	K3311	Villamosenergia szolgáltatás igénybevétele	105 000	105 000	9 000 000	9 000 000
9	K3312	Gázenergia szolgáltatás díja			6 000 000	6 000 000
10	K3314	Víz- és csatorna szolgáltatás díja			2 000 000	2 000 000
11	K3321	Vásárolt élelmezés teljesítése				
12	K333	Bérleti díjak	778 000	778 000		
13	K334	Épületek és eszközök karbantartása, javítása	2 610 000	2 610 000	5 215 000	5 215 000
14	K335	Kiszámlázott termékek, szolgáltatások	3 445 000	4 045 000	5 742 000	5 742 000
15	K336	Számlázott szellemi tev				
16	K337	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások	42 163 000	43 473 000	27 700 000	27 857 300
17	**K33**	**Szolgáltatási kiadások**	**49 101 000**	**51 011 000**	**55 657 000**	**55 814 300**
18	K341	Belföldi, kiküldetés, útiköltség elszám.			200 000	200 000
19	K342	Reklám kiadások	11 305 000	11 305 000		
20	**K34**	**Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások**	**11 305 000**	**11 305 000**	**200 000**	**200 000**
21	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	16 500 000	17 065 183	12 450 000	12 600 917
22	K352	Áfabefizetés	930 000	930 000	2 200 000	2 200 000
23	K353	Kamat	437 000	437 000		
24	K355	Díjak egyéb befizetések kiadásai	4 873 000	4 873 000	2 391 000	2 391 000
25	**K35**	**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások**	**22 740 000**	**23 305 183**	**17 041 000**	**17 191 917**
26	**K3**	**Dologi kiadások**	**94 420 000**	**97 895 183**	**95 852 000**	**96 230 217**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról
Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal ellátottak pénzbeli juttatásai, szociális és gyermekjóléti pénzbeli és természetbeni juttatások előirányzata

19. melléklet

Ft

Sorszám	Rovatszám	Megnevezése	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026.06.30. módosított előirányzat
1	***K41***	***Társadalombiztosítási ellátások***	***0***	***0***
2	K42	Természetbeni támogatás (Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó)		
3	K42	Kiegészítő pénzbeli ellátás		
4	***K42***	***Családi támogatások***	***0***	***0***
5	K48	Krízis segély	1 500 000	1 500 000
6	K48	Köztemetés	1 500 000	1 500 000
7	K48	Települési támogatások - Lakhatáshoz kapcs. Rendszeres kiadások viseléséhez	3 000 000	3 000 000
8	K48	Települési támogatások - A 18. életévét betöltött tartósan beteg hozzátartozójának az ápolását, gondozását végző személy részére	200 000	200 000
9	K48	Települési támogatások - Gyógyszerkiadások viseléséhez	1 500 000	1 500 000
10	K48	Települési támogatások - Rendkívüli települési támogatás	4 000 000	4 000 000
11	K48	Egyéb az Önkormányzat rendeletében megállapoított önkormányzati pénzbeli segély	432 000	432 000
12	K48	70 éven felüliek karácsonyi ajándékutalványa	23 000 000	23 000 000
13	K48	Születési támogatás és a természetbeni születési támogatás	3 000 000	3 000 000
14	***K48***	***Egyéb nem intézményi ellátások***	***38 132 000***	***38 132 000***
15	***K4***	***Ellátottak pénzbeli juttatásai***	***38 132 000***	***38 132 000***

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról
Pilisvörösvár Város Önkormányzata egyéb működési és felhalmozási célú kiadásai (támogatásértékű kiadások és átadott pénzeszközök)

20. melléklet

Ft

Ssz.	Rovatsz.	Megnevezés	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026.06.30. módosított előirányzat
1	K502	Előző évi normatíva visszafizetése		1 124 798
2	K502	Pályázatok visszafizetési kötelezettsége		
3	K5022	Szolidaritási hozzájárulás	386 099 300	386 099 300
4	**K502**	**Elvonások és befizetések**	**386 099 300**	**387 224 098**
5	K506	Szociális Intézményfenntartó Társulás által ellátott szociális feladatokhoz adott hozzájárulás	89 366 789	89 366 789
6	K506	Szociális Intézményfenntartó Társulás által ellátott szociális feladatokra az állami támogatás átadása	135 116 147	155 514 030
7	K506	Szociális Intézményfenntartó Társulás részére hozzájárulás a Család- és Gyermekjóléti Központ által ellátott feladatokra	45 624 473	45 624 473
8	K506	Szociális Intézményfenntartó Társulás részére a Család- és Gyermekjóléti Központ által ellátott feladatokra az állami támogatás átadása	102 584 600	121 802 683
9	K506	Német Nemzetiségi Önkormányzat részére támogatás	11 134 000	11 134 000
10	K506	Bursa Hungarica Felsőoktatási ösztöndíj	1 000 000	1 000 000
11	**K506**	**Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre**	**384 826 009**	**424 441 975**
12	**K507**	**Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre**	**0**	**0**
13	**K508**	**Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre**	**0**	**0**
14	**K509**	**Árkiegészítések, ártámogatások**	**0**	**0**
15	**K510**	**Kamattámogatások**	**0**	**0**
16	K512	Civil szervezetek működési támogatása	31 500 000	33 500 000
17	K512	Egyéb támogatások	186 960 000	186 960 000
18	**K512**	**Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre**	**218 460 000**	**220 460 000**
19	K513	Általános - tartalék	15 000 000	20 537 317
20	K513	Működési célú - tartalék		
21	K513	Nevesített fejlesztési - tartalék	78 033 000	515 896 924
22	**K513**	**Tartalékok**	**93 033 000**	**536 434 241**
23	**K5**	**Egyéb működési célú kiadások összesen**	**1 082 418 309**	**1 568 560 314**
24	K86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0
25	**K86**	**Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre**	**0**	**0**
26	K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kivülre		
27	**K89**	**Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kivülre**	**0**	**0**
28	**K8**	**Egyéb felhalmozási célú támogatások**	**0**	**0**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Pilisvörösvár Város Önkormányzata tartalékai

21. melléklet

Ft

Sor-szám	Megnevezés	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026.06.30. módosított előirányzat
1	Csatornahálózat és szennyvíztisztító telep felújítási és karbantartási tartalék		22 823 848
2	Városrehabilitációs tartalék (Bérlakás számla)		3 134 430
3	Ingatlan tartalék (55152)		32 051 000
4	Járdaépítési számla		
5	Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda fejlesztési tartalék	27 500 000	23 777 374
6	Pilisvörösvári Tipegő Bölcsőde fejlesztési tartalék	2 000 000	1 445 093
7	Művészetek Háza fejlesztési tartalék	10 000 000	5 027 962
8	Pilisvörösvári Szakrendelő		
9	Városi Napos Oldal Szociális Központ		
10	GESZ - zeneiskola színházterme		
11	Pilisvörösvári Cziffra György Zeneiskola - tetőfelújítás tartalék		278 166
12	Pályázati önrész tartalék		
13	TOP_Plusz-1.3.1-21-PT1-2022-00001 Pilisvörösvár fenntartható városfejlesztési stratégiájának és egyéb dokumentumoknak a kidolgozása tartalék		24 950 641
14	TOP_Plusz-1.1.1-21-PT1-2024-00023 A pilisvörösvári városi piac infrastrukturális fejlesztése tartalék		
15	Fejlesztési tartalék (beruházásra, felújításra)	38 533 000	402 408 410
16	**Fejlesztési célú nevesített tartalékok összesen**	**78 033 000**	**515 896 924**
17	**Működési célú tartalékok összesen**	**0**	**0**
18	**Általános tartalék**	**15 000 000**	**20 537 317**
19	**K513 Tartalékok összesen**	**93 033 000**	**536 434 241**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Pilisvörösvár Város Önkormányzata és Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal felhalmozási (beruházási) kiadásai feladatonként

BERUHÁZÁSOK

22. melléklet

Ft

Sorsz.	Megnevezés	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026.06.30. módosított előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026.06.30. módosított előirányzat
1	Fenntartható Városfejlesztési Stratégiák		3 066 929		
2	Településrendezési eszközök módosítása		14 400 000		
3	Vágóhíd-park csapadékvíz-elvezetésének felülvizsgálata és koncepcióterv elkészítése C: 066020 R: 56036		7 050 000		
5	Erkel Ferenc utca forgalomtechnikai terv felülvizsgálata		1 690 000		
6	HÉSZ módosítás		2 500 000		
7	Kerékpárforgalmi hálózati terv		2 850 000		
8	Pilis TV archívum		8 006 957		
9	Görgey utca végén meglévő áteresz és bekötés tervezése C: 045120		380 000		
10	Csapadékvíz-elvezető hálózat geodéziai felmérése és lefolyásmodell készítése (R: 56080)		18 500 000		
11	**K61 Immateriális javak beszerzése, létesítése**	**0**	**58 443 886**	**0**	**0**
12	TOP_Plusz-1.2.1-21-PT1-2024-00093 Fejlesztések Pilisvörösvár élhetőbb településsé alakítása céljából (56084)		451 215 470		
13	TOP_Plusz-1.1.1-21-PT1-2024-00023 A pilisvörösvári városi piac infrastrukturális fejlesztése C: 047120 (56087)		196 827 185		
14	TOP_Plusz-1.2.3-21-PT1-2024-00095 Belterületi útfejlesztés Pilisvörösváron C: 045160 (56083)	26 487 919	254 046 526		
15	TOP_Plusz 3.3.2-21-PT1-2024-00062 A Városi Napos Oldal Szociális Központ fejlesztése (56086)		127 198 844		
16	TOP_Plusz-3.3.1-21-PT1-2024-00084 Az óvodai ellátás fejlesztése Pilisvörösváron (56085)		31 448 441		
17	TOP_Plusz-3.3.2-21-PT1-2024-00064 Az egészségügyi infrastruktúra fejlesztése Pilisvörösváron (56089)		494 651 847		
18	Búcsú tér közösségi játszótér és park C: 041140 R: 560805		2 179 000		
19	Járda és járda jellegű burkolat 7/2026. (R: 56048)	16 137 252	16 257 044		
20	Sas utca és Báthory utca útépítés 7/2026. (R: 56048)	33 493 757	34 173 757		
21	Tél utca, Szt. Erzsébet utca kereszteződés kialakítása (R: 56101)		1 550 000		
22	Bányató út mellett, Harcsa u-tól a Seregély/Sas u-ig járda (terv) (R: 5676)		140 000		
23	Szabadság u. Gárdonyi u. kereszteződésnél zebra (R: 56050)		450 000		
24	Lőcsei köz közműfejlesztés		300 000		
25	Görgey utca végén meglévő áteresz és bekötés tervezése C: 045120		0		
26	LED közvilágítás bővítés		630 000		
27	Báthory utca vége, 3823 hrsz, 097/119 és 097/118 hrsz útépítés tervezés C: 045120 R: 5679		1 529 712		
28	Sportközpont (097 HRSZ) ingatlan vásárlás		25 212 000		
29	10-es főút Attila utca és Emil Cukrászda közötti szakasz, 4271/30 hrsz járda tervezés (R: 56791)		450 000		
30	10-es főút külterületi szakasza, Lidl áruház és Kamilla utca között, 0138 hrsz járda tervezés (R: 56792)		610 000		
31	Búcsú tér közvilágítási rendszer engedélyezés és térítésmentes átadás		3 247 425		
32	Gárdonyi járda Szabadság-Lőcsei között (R: 56047)		450 000		
33	Tűzoltó útburkolat Erkel-Liszt között		450 000		
34	Ingatlan vásárlás kulturális és sportközpont területén		37 737 000		
35	Temető útépítés 9-10. és 19-20. parcellák között		0		
36	Pozsonyi utca vége járdaépítés		0		
37	Ingatlan vásárlás (kisajátítás)		1 016 400		
38	Közvilágítás Vásár tér és Templom tér (75/2025.)		3 500 000		
39	Fácán utca járdaépítés		0		
40	Zápotározó		525 000		
41	Járdaépítés és vízelvezetés (44/2024.)		18 061 877		
42	Temető ravatalozó átalakítás		0		
43	Bölcsőde árnyékoló		2 982 000		
44	Kápolna utca vasúti lépcső áthelyezés		850 000		
45	Főzőkonyha Rákóczi utca 8.				14 180 000
46	Garanciális visszatartás		0		
47	Utak építése, felújítása, járda építés tervezése 2022. (R: 5615)		57 700		
48	**K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése**	**76 118 928**	**1 707 747 228**	**0**	**14 180 000**
49	Informatika fejlesztési kiadásokra		385 039	1 969 000	1 969 000
50	**K63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése**	**0**	**385 039**	**1 969 000**	**1 969 000**
51	Tárgyi eszközök		10 785 787		1 812 509
52	Gépjármű bélelés				1 118 000
53	Térfigyelő kamera		3 238 718		
54	Trafibox beszerzés és telepítés		6 541 086		
55	Közvilágítás fejlesztés		2 003 400		
56	VJP 2 db kisteherautó beszerzés		23 142 656		
57	**K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése**	**0**	**45 711 647**	**0**	**2 930 509**
58	Részesedések beszerzése (közvilágítás)	22 406 124	22 406 124		
59	**K65 Részesedések beszerzése**	**22 406 124**	**22 406 124**		
60	**K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó**	**22 455 610**	**371 553 277**	**531 000**	**5 173 798**
61	**K6 Beruházások**	**120 980 662**	**2 206 247 201**	**2 500 000**	**24 253 307**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2026. (IX. 14.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Pilisvörösvár Város Önkormányzata és Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal felhalmozási (felújítási) kiadásai feladatonként

23. melléklet

Ft

FELÚJÍTÁSOK

Sorsz.	Megnevezés:	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026.06.30. módosított előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026.06.30. módosított előirányzat
1	TOP_Plusz-1.2.1-21-PT1-2024-00093 Fejlesztések Pilisvörösvár élhetőbb településsé alakítása céljából (56084)		34 969 743		
2	TOP_Plusz-3.3.1-21-PT1-2024-00084 Az óvodai ellátás fejlesztése Pilisvörösváron (56085)		112 040 434		
3	Temető ravatalozó átalakítás		3 850 000		
4	Fő tér 1. (M-Gépész)		413 171		
5	Hivatal homlokzatfelújítás		2 126 000		
6	Színházterem felújítás		18 352 000		
7	Fő utca 77/A tetőfelújítás		830 500		
8	Arany János u. 1/H 1/4. lakás felújítás		9 397 697		
9	Főzőkonyha földkábel csere, betáplálás kiegészítés				1 247 383
10	Bányakápolna utca 14. lakás elektromos felújítás		1 298 000		
11	**K71 Ingatlanok felújítása**	**0**	**183 277 545**	**0**	**1 247 383**
12	**K72 Informatikai eszközök felújítása**	**0**	**0**	**0**	**0**
13	**K73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	**K74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó**		**49 373 371**	**0**	**336 793**
15	**K7 Felújítások**	**0**	**232 650 916**	**0**	**1 584 176**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

Pilisvörösvár Város Önkormányzata több éves fejlesztési célú elkötelezettségei

24. melléklet
Ft

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	T
Kötelezettségek megnevezése	**Nyilvántartási szám**	**Köt.vállalás összege**	**Köt.vállalás éve**	**Tárgyév előtti kifizetés**	**2025.12.31-én fennálló kötelezettség**	**2026. évi kifizetés**	**2027. évi kifizetés**	**2028. évi kifizetés**	**2029. évi kifizetés**	**2030. évi kifizetés**	**2031. évi kifizetés**	**2032. évi kifizetés**	**2033. évi kifizetés**	**2034. évi kifizetés**	**2035. évi kifizetés**	**Összesen**
Működési célú hiteltörlesztések összesen:				**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Nyíltvégű pénzügyi lízing		6 280 000	2022	**3 784 599**	2 495 401	900 000	1 595 401				0	0	0	0	0	6 280 000
kamat (THM: 7,6%, ügyleti kamatláb: 9,29%)		909 000	2022	**698 201**	210 799	104 000	106 799				0	0	0	0	0	909 000
Felhalmozási célú hiteltörlesztések				**3 784 599**	**2 495 401**	**900 000**	**1 595 401**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6 280 000**
Kamat összesen				**698 201**	**210 799**	**104 000**	**106 799**	**0**	**0**	**0**						**909 000**
Beruházások összesen:				**4 482 800**	**2 706 200**	**1 004 000**	**1 702 200**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7 189 000**
Közvilágítás fejlesztés (AKÜ ügylet)		377 864 143	2023	**59 705 599**	318 158 544	31 488 679	31 488 679	31 488 679	31 488 679	31 488 679	31 488 679	31 488 679	31 488 679	31 488 679	34 760 434	377 864 143
Közvilágítás fejlesztés				**59 705 599**	**318 158 544**	**31 488 679**	**31 488 679**	**31 488 679**	**31 488 679**	**31 488 679**	**31 488 679**	**31 488 679**	**31 488 679**	**31 488 679**	**34 760 434**	**377 864 143**
MINDÖSSZESEN:				***64 188 399***	***320 864 744***	***32 492 679***	***33 190 879***	***31 488 679***	***31 488 679***	***31 488 679***	***31 488 679***	***31 488 679***	***31 488 679***	***31 488 679***	***34 760 434***	***385 053 143***
Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztető ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50%-át.																
a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel						1 442 000 000	1 442 000 000	1 442 000 000	1 442 000 000	1 442 000 000	1 442 000 000	1 442 000 000	1 442 000 000	1 442 000 000	1 442 000 000	14 420 000 000
az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel																
az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel																
a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,																
bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint						6 500 000	6 500 000	6 500 000	6 500 000	6 500 000	6 500 000	6 500 000	6 500 000	6 500 000	6 500 000	65 000 000
a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés																
Az Önkormányzat saját bevételei összesen						**1 448 500 000**	**1 448 500 000**	**1 448 500 000**	**1 448 500 000**	**1 448 500 000**	**1 448 500 000**	**1 448 500 000**	**1 448 500 000**	**1 448 500 000**	**1 448 500 000**	**14 485 000 000**
Az Önkormányzat saját bevételeinek 50 %-a						***724 250 000***	***724 250 000***	***724 250 000***	***724 250 000***	***724 250 000***	***724 250 000***	***724 250 000***	***724 250 000***	***724 250 000***	***724 250 000***	***7 242 500 000***

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

Pilisvörösvár Város Önkormányzata által elfogadott álláshelyek száma

25.melléklet

	A	B	C	D	E	F
1	**Megnevezés**	**2025. 12. 31. összesen**	**kisgyermeknevelő közalkalmazott 2026. év**	**egyéb közalkalmazott 2026. év**	**összes álláshely 2026. év**	**Rehab. foglalk. (részmunkaidőben, státuszon felül) 2026. év**
2	**Pilisvörösvári Tipegő Bölcsőde**	21,50	14,00	7,50	**21,50**	
3	*2026. március 1-től + 1 db 4 órás takarító álláshely*		*14,00*	*8,00*	*22,00*	

	A	B	C	D	E	F
4	**Megnevezés**	**2025. 12. 31. összesen**	**köznevelési foglalkoztatott 2026. év**	**MT hatálya alá tartozó dolgozók 2026. év**	**összes álláshely 2026. év**	**Rehab. foglalk. (részmunkaidőben, státuszon felül) 2026. év**
5	**Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda**	87,00	82,00	5,00	**87,00**	4,00
6	*2026. március 1-től + 1 db 6 órás konyhai kisegítő álláshely*		82,00	5,75	87,75	4,00
7	*2026. szeptember 1-től induló MINI-csoport (2 óvodapedagógus, 1 dajka)*		*85,00*	*5,75*	*90,75*	*4,00*

	A	B	C	D	E	F
8	**Megnevezés**	**2025. 12. 31. összesen**	**MT hatálya alá tartozó dolgozók 2026. év**		**összes álláshely 2026. év**	**Rehab. foglalk. (részmunkaidőben, státuszon felül) 2026. év**
9	**Művészetek Háza - Kulturális Központ és Városi Könyvtár, Pilisvörösvár**	15,50	15,50		**15,50**	

	A	B	C	D	E	F
10	**Megnevezés**	**2025. 12. 31. összesen**	**közalkalmazott 2026. év**		**összes álláshely 2026. év**	**Rehab. foglalk. (részmunkaidőben, státuszon felül) 2026. év**
11	**Gazdasági Ellátó Szervezet, Pilisvörösvár**	5,00	5,00		**5,00**	

	A	B	C	D	E	F
12	**Megnevezés**	**2025. 12. 31. összesen**	**egészségügyi szolgálati jogviszonyos 2026. év**		**összes álláshely 2026. év**	**Rehab. foglalk. 2026. év**
13	**Pilisvörösvári Szakrendelő**	46,10	46,10		**46,10**	*3,00*

14	**INTÉZMÉNYEK MINDÖSSZESEN**	**175,10**	**162,60**	**12,50**	**175,10**	**7,00**

	A	B	C	D	E	F
15	**Megnevezés**	**2025. 12. 31. összesen**	**köztisztviselői státusz 2026. év**	**egyéb munkavállaló 2026. év**	**összes álláshely 2026. év**	**Rehab. foglalk. (részmunkaidőben, státuszon felül) 2026. év**
16	**Polgármesteri Hivatal és Pilisvörösvár Város Önkormányzata**	64,75	40,50	25,25	**65,75**	*3,00*
17	***ÁLLÁSHELYEK SZÁMA ÖSSZESEN***	***239,85***	***203,10***	***37,75***	***240,85***	***10,00***

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

Pilisvörösvár Város Önkormányzata költségvetési mérlege

26. melléklet

Ft

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Rovat megnevezése	**Rovat-szám**	**2024. évi tény (teljesítés)**	**2025. évi várható teljesítés**	**2026. évi eredeti ei.**	**2026. Konszolidált bevétel**	**Rovat megnevezése**	**Rovat-szám**	**2024. évi tény (teljesítés)**	**2025. évi várható teljesítés**	**2026. évi eredeti ei.**	**2026. Konszolidált kiadás**
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	1 636 143 320	1 854 526 233	1 986 258 932	1 986 258 932	**Személyi juttatások**	**K1**	**1 924 950 776**	**2 219 204 676**	**2 560 119 355**	**2 560 119 355**
Elvonások és befizetések bevételei	B12	184 486 210	316 222 762	0	0	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**K2**	**228 118 736**	**266 356 157**	**354 263 530**	**354 263 530**
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	740 188 158	772 026 679	693 375 600	693 375 600	**Dologi kiadások**	**K3**	**1 129 982 671**	**1 225 688 925**	**1 436 021 049**	**1 436 021 049**
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	**B1**	**2 560 817 688**	**2 942 775 674**	**2 679 634 532**	**2 679 634 532**	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**K4**	**29 452 700**	**28 065 024**	**38 132 000**	**38 132 000**
Vagyoni típusú adók	B34	87 618 319	103 883 179	140 000 000	140 000 000	Elvonások és befizetések	K502	445 048 968	676 058 078	386 099 300	386 099 300
Termékek és szolgáltatások adói	B35	1 243 925 119	1 351 700 123	1 302 000 000	1 302 000 000	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	345 620 556	388 114 085	384 826 009	384 826 009
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	34 543 309	25 932 763	21 000 000	21 000 000	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	185 707 822	188 071 000	218 460 000	218 460 000
Közhatalmi bevételek	**B3**	**1 366 086 747**	**1 481 516 065**	**1 463 000 000**	**1 463 000 000**	Tartalékok	K513	0	960 000	93 033 000	93 033 000
Működési bevételek	**B4**	**885 528 732**	**740 783 270**	**673 565 000**	**673 565 000**	**Egyéb működési célú kiadások**	**K5**	**976 377 346**	**1 252 243 163**	**1 082 418 309**	**1 082 418 309**
Működési célú átvett pénzeszközök	**B6**	**7 869 027**	**10 103 866**	**950 000**	**950 000**	***Működési kiadások összesen***		***4 288 882 229***	***4 991 557 945***	***5 470 954 243***	***5 470 954 243***
Működési bevételek összesen		***4 820 302 194***	***5 175 178 875***	***4 817 149 532***	***4 817 149 532***	**Beruházások**	**K6**	468 426 185	241 315 869	129 317 662	129 317 662
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	**B2**	2 332 600	523 155 528	0	0	**Felújítások**	**K7**	166 575 432	134 779 000	0	0
Felhalmozási bevételek	**B5**	3 306 736	3 306 736	3 000 000	3 000 000	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**	**K8**	15 931 596	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	**B7**	10 250 000	12 000 000	0	0	***Felhalmozási kiadások összesen***		***650 933 213***	***376 094 869***	***129 317 662***	***129 317 662***
Felhalmozási bevételek összesen		***15 889 336***	***538 462 264***	***3 000 000***	***3 000 000***	**Költségvetési kiadások**	**K1-K8**	**4 939 815 442**	**5 367 652 814**	**5 600 271 905**	**5 600 271 905**
Költségvetési bevételek	**B1-B7**	**4 836 191 530**	**5 713 641 139**	**4 820 149 532**	**4 820 149 532**	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0	0	0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811			0	0	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912			0	0
Belföldi értékpapírok bevételei	B812			0	0	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	50 749 780	75 996 345	0	0
Maradvány igénybevétele	B813	1 694 640 599	1 597 292 556	781 022 373	781 022 373	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	2 012 923 169	2 241 499 078	2 645 112 934	0
ÁHB megelőlegezések	B814	57 444 153	91 444 231	0	0	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	418 504	467 440		
Irányító szervi támogatás	B816	2 012 923 169	2 241 499 078	2 645 112 934	0	**Belföldi finanszírozás kiadásai**	**K91**	**2 064 091 453**	**2 317 962 863**	**2 645 112 934**	**0**
Belföldi finanszírozás bevételei	**B81**	**3 765 007 921**	**3 930 235 865**	**3 426 135 307**	**781 022 373**	**Külföldi finanszírozás kiadásai**	**K92**		0	900 000	900 000
Külföldi finanszírozás bevételei	**B82**			0	0	**Finanszírozási kiadások**	**K9**	**2 064 091 453**	**2 317 962 863**	**2 646 012 934**	**900 000**
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	**B83**			0	0	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)**		***7 003 906 895***	***7 685 615 677***	***8 246 284 839***	***5 601 171 905***
Finanszírozási bevételek	**B8**	**3 765 007 921**	**3 930 235 865**	**3 426 135 307**	**781 022 373**						
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		***8 601 199 451***	***9 643 877 004***	***8 246 284 839***	***5 601 171 905***						

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

Pilisvörösvár Város Önkormányzata várható bevételi és kiadási előirányzatai teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemterv

27. melléklet

Ft

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
Rovatszám	**Megnevezés:**	**Január**	**Február**	**Március**	**Április**	**Május**	**Június**	**Július**	**Augusztus**	**Szeptember**	**Október**	**November**	**December**	**Összesen:**
	Bevételek													
B1	Támogatás	223 302 878	223 302 878	223 302 878	223 302 878	223 302 878	223 302 878	223 302 878	223 302 878	223 302 878	223 302 878	223 302 876	223 302 876	**2 679 634 532**
B3	Közhatalmi bevételek	2 500 000	24 437 500	550 000 000	24 437 500	65 000 000	24 437 500	24 437 500	24 437 500	650 000 000	24 437 500	24 437 500	24 437 500	**1 463 000 000**
B4	Egyéb működési bevételek	45 500 000	50 200 000	75 400 000	45 600 000	44 500 000	80 000 000	44 900 000	44 500 000	75 000 000	43 500 000	44 100 000	80 365 000	**673 565 000**
B6	Egyéb működési c.átvett peszköz						950 000							**950 000**
B7	Átvett pénzeszközök													**0**
B811	Hitel, kölcsön													**0**
B812	Kincstárjegy													**0**
B5	Felhalmozási bevétel	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	**3 000 000**
B813	Maradvány igénybevétel				781 032 570									**781 032 570**
	Bevételek összesen:	**271 552 878**	**298 190 378**	**848 952 878**	**1 074 622 948**	**333 052 878**	**328 940 378**	**292 890 378**	**292 490 378**	**948 552 878**	**291 490 378**	**292 090 376**	**328 355 376**	**5 601 182 102**
	Kiadások:													
K1-K5	Működési kiadások	380 161 400	452 680 800	517 157 000	447 546 800	447 546 800	447 546 800	447 546 800	447 546 800	447 546 800	447 546 800	447 546 800	447 547 643	**5 377 921 243**
K513	Tartalék				93 033 000									**93 033 000**
K6	Fejlesztési kiadások	2 000 000	2 000 000	15 165 900	15 165 900	15 165 900	15 165 900	15 165 900	15 165 900	15 165 900	15 166 559	2 000 000	2 000 000	**129 327 859**
K7	Felújítási kiadások													**0**
K8	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre													**0**
K911	Adósságszolgálat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
K914	ÁHB megelőlegezés													**0**
K917	Pénzügyi lízing kiadásai	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000	**900 000**
	Kiadások összesen :	**382 161 400**	**454 680 800**	**532 322 900**	**555 745 700**	**462 712 700**	**462 712 700**	**462 712 700**	**462 712 700**	**462 712 700**	**462 713 359**	**449 546 800**	**449 547 643**	**5 601 182 102**
	Egyenleg	**-110 608 522**	**-156 490 422**	**316 629 978**	**518 877 248**	**-129 659 822**	**-133 772 322**	**-169 822 322**	**-170 222 322**	**485 840 178**	**-171 222 981**	**-157 456 424**	**-121 192 267**	**0**

Pilisvörösvár Város Onkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

Pilisvörösvár Város Önkormányzata intézményeinek finanszírozási ütemterve

28. melléklet
Ft

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	**Hónap**	**Polgármesteri Hivatal**	**Német Nemzetiségi Óvoda**	**Művészetek Háza**	**GESZ**	**Pilisvörösvár Tipegő Bölcsőde**	**Pilisvörösvári Szakrendelő**	**Összesen**
2	**Összesen:**	**1 007 493 800**	**1 055 326 687**	**261 653 916**	**81 114 836**	**239 523 695**	**0**	**2 645 112 934**
3	*ebből egyéb dologi kiadásra*	549 014 000	75 603 440	169 854 940	7 545 516	33 336 890	0	835 354 786
4	**január**	**83 957 817**	**87 943 891**	**21 804 493**	**6 759 570**	**19 960 308**	**0**	**220 426 078**
5	*ebből egyéb dologi kiadásra*	*45 751 167*	*6 300 287*	*14 154 578*	*628 793*	*2 778 074*	*0*	69 612 899
6	**február**	**83 957 817**	**87 943 891**	**21 804 493**	**6 759 570**	**19 960 308**	**0**	220 426 078
7	*ebből egyéb dologi kiadásra*	*45 751 167*	*6 300 287*	*14 154 578*	*628 793*	*2 778 074*	*0*	69 612 899
8	**március**	**83 957 817**	**87 943 891**	**21 804 493**	**6 759 570**	**19 960 308**	**0**	220 426 078
9	*ebből egyéb dologi kiadásra*	45 751 167	*6 300 287*	*14 154 578*	*628 793*	*2 778 074*	*0*	69 612 899
10	**április**	**83 957 817**	**87 943 891**	**21 804 493**	**6 759 570**	**19 960 308**	**0**	220 426 078
11	*ebből egyéb dologi kiadásra*	45 751 167	*6 300 287*	*14 154 578*	*628 793*	*2 778 074*	*0*	69 612 899
12	***május***	**83 957 817**	**87 943 891**	**21 804 493**	**6 759 570**	**19 960 308**	**0**	220 426 078
13	*ebből egyéb dologi kiadásra*	45 751 167	*6 300 287*	*14 154 578*	*628 793*	*2 778 074*	*0*	69 612 899
14	**június**	**83 957 817**	**87 943 891**	**21 804 493**	**6 759 570**	**19 960 308**	**0**	220 426 078
15	*ebből egyéb dologi kiadásra*	*45 751 167*	*6 300 287*	*14 154 578*	*628 793*	*2 778 074*	*0*	69 612 899
16	**július**	**83 957 817**	**87 943 891**	**21 804 493**	**6 759 570**	**19 960 308**	**0**	220 426 078
17	*ebből egyéb dologi kiadásra*	*45 751 167*	*6 300 287*	*14 154 578*	*628 793*	*2 778 074*	*0*	69 612 899
18	**augusztus**	**83 957 817**	**87 943 891**	**21 804 493**	**6 759 570**	**19 960 308**	**0**	220 426 078
19	*ebből egyéb dologi kiadásra*	*45 751 167*	*6 300 287*	*14 154 578*	*628 793*	*2 778 074*	*0*	69 612 899
20	**szeptember**	**83 957 817**	**87 943 891**	**21 804 493**	**6 759 570**	**19 960 308**	**0**	220 426 078
21	*ebből egyéb dologi kiadásra*	*45 751 167*	*6 300 287*	*14 154 578*	*628 793*	*2 778 074*	*0*	69 612 899
22	**október**	**83 957 817**	**87 943 891**	**21 804 493**	**6 759 570**	**19 960 308**	**0**	220 426 078
23	*ebből egyéb dologi kiadásra*	*45 751 167*	*6 300 287*	*14 154 578*	*628 793*	*2 778 074*	*0*	69 612 899
24	**november**	**83 957 817**	**87 943 891**	**21 804 493**	**6 759 570**	**19 960 308**	**0**	220 426 078
25	*ebből egyéb dologi kiadásra*	*45 751 167*	*6 300 287*	*14 154 578*	*628 793*	*2 778 074*	*0*	69 612 899
26	**december**	**83 957 817**	**87 943 891**	**21 804 493**	**6 759 570**	**19 960 308**	**0**	220 426 078
27	*ebből egyéb dologi kiadásra*	*45 751 167*	*6 300 287*	*14 154 578*	*628 793*	*2 778 074*	*0*	69 612 899
28	**Összesen:**	**1 007 493 800**	**1 055 326 687**	**261 653 916**	**81 114 836**	**239 523 695**	**0**	**2 645 112 934**
29	***ebből egyéb dologi kiadásra***	***549 014 000***	***75 603 440***	***169 854 940***	***7 545 516***	***33 336 890***	***0***	***835 354 786***

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelete

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

Pilisvörösvár Város Önkormányzata közvetett támogatásai

29. melléklet

Ft

	A	B	C	D
1	**Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként**	**Bevétel**	**Adott kedvezmény**	**Megjegyzés/hivatkozás**
2	Magánszemélyek kommunális adója (A helyi adóról szóló 23/2008. (XI. 26.) számú rendelet 4. § (2))		**18 000**	Mentes az adó megfizetése alól, aki a tárgyév január 01-én Pilisvörösváron rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult.
3	Magánszemélyek kommunális adója (A helyi adóról szóló 23/2008. (XI. 26.) számú rendelet 4. § (3))		**692 253**	Mentes egy telekre az adó megfizetése alól az az adóalany, akinek a telkét valamilyen természetes választóvonal (patak, árok, stb.), vagy vasútvonal, vagy út céljára leválasztott, azonban közterülethez nem csatlakozó, így közútként nem használható terület kettéosztja, s emiatt az ingatlanok tulajdonosa az ingatlanokat nem tudja összevonni.
4	Magánszemélyek kommunális adója (A helyi adóról szóló 23/2008. (XI. 26.) számú rendelet 4. § (4))		**18 000**	Mentes a 20 négyzetméternél kisebb telekre az adó megfizetése alól az az adóalany, akinek két építéshatósági szempontból összevonható telke van, de a telekösszevonásához más olyan tulajdonostársak hozzájárulása is szükséges, akiknek az ingatlanon kizárólagosan használt épületrészük van.
5	Magánszemélyek kommunális adója (A helyi adóról szóló 23/2008. (XI. 26.) számú rendelet 3. § (2)		**40 996 101**	Adókedvezményre jogosult az az adóalany, aki a tárgyév január 1. napján ténylegesen Pilisvörösvár településen élő lakóhellyel rendelkező adózó. Az adókedvezmény mértéke a fizetendő adó 1/3-a, azaz évi 6.000 Ft.
6	Magánszemélyek kommunális adója (A helyi adóról szóló 23/2008. (XI. 26.) számú rendelet 4/A. § (1) (3)		**409 500**	Mentes az adó alól a Pilisvörösvári Önkéntes Tűzoltó Egyesület (a továbbiakban: Tűzoltó Egyesület) szaktevékenységet ellátó aktív önkéntes tűzoltó tagja az általa életvitelszerűen lakott egy lakóingatlan tekintetében. (3) Mentes az adó alól a Pilisvörösvári Polgárőr Közhasznú Egyesület és a Liget Polgárőr Egyesület (a továbbiakban: Polgárőr Egyesület) azon aktív polgárőri szolgálatot teljesítő tagja, aki az adóévben minimum 100 óra szolgálatot teljesített, az általa életvitelszerűen lakott egy lakóingatlan tekintetében.
7	**Magánszemélyek kommunális adója összesen**	**106 726 695**	**42 133 854**	
8	**Gépjárműadó**	**0**	**0**	Gépjárműadóból önkormányzati rendelet alapján kedvezmény és mentesség megállapítására nincs lehetőség, mivel azok törvény által biztosítottak.
9	**Iparűzési adó**	**1 360 010 604**	**0**	Iparűzési adóból adómentes adóalap vagy adókedvezmény önkormányzati rendelet alapján nincs.
#	**Idegenforgalmi adó**	**2 221 200**	**0**	Idegenforgalmi adóból önkormányzati rendelet alapján kedvezmény vagy mentesség nincs.
#	**Adókedvezmények összesen:**	**-**	**42 133 854**	

	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege	**Bevétel kedvezmény nélkül**	**Adott kedvezmény**	**Megjegyzés/hivatkozás**
#	**Kölcsönök elengedése összesen**	**0**	**0**	

	Ellátottak térítési díjának, illetve kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege	**Bevétel kedvezmény nélkül**	**Adott kedvezmény**	**Megjegyzés/hivatkozás**
#	**Térítési díj kedvezmények összesen**	**0**	**0**	

	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege	**Bevétel kedvezmény nélkül**	**Adott kedvezmény havi összege**	**Megjegyzés/hivatkozás**
#	Német Nemzetiségi Óvoda			hitoktatás
#	Művészetek Háza			Egyesületek és általános iskolák részére
#	Pilisvörösvári Tipegő Bölcsőde			
#	**Bérleti díj kedvezmények összesen**	**0**	**0**	

	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.	**Bevétel kedvezmény nélkül**	**Adott kedvezmény**	**Megjegyzés/hivatkozás**
#	**Egyéb kedvezmények összesen**			
#	**MINDÖSSZESEN:**	**0**	**0**	

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

A költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé

30. melléklet
Ft

	A	B	C
1	**Sor-szám**	**Hosszú lejáratú hitelek felvétele**	**Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat**
2	1	Közvilágítás fejlesztés (AKÜ ügylet)	31 488 679
3	**2**	**Összesen:**	**31 488 679**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

Pilisvörösvár Város Önkormányzata három évre való előre tekintés a várható bevételekről és kiadásokról

Kiadások

31. melléklet

ÖSSZEVONT ELŐIRÁNYZATOK (ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI ÖSSZESEN) Ft

	A	B	C	D	E	F
1	**Rovat megnevezése**	**Rovat-szám**	2026	2027	2028	2029
2	**Személyi juttatások**	**K1**	2 560 119 355	2 764 928 903	2 764 928 903	2 764 928 903
3	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**K2**	354 263 530	382 604 612	382 604 612	382 604 612
4	**Dologi kiadások**	**K3**	1 436 021 049	1 550 902 733	1 550 902 733	1 550 902 733
5	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**K4**	38 132 000	41 182 560	41 182 560	41 182 560
6	**Egyéb működési célú kiadások**	**K5**	1 082 418 309	1 169 011 774	1 169 011 774	1 169 011 774
7	***Működési kiadások összesen***		**5 470 954 243**	**5 908 630 582**	**5 908 630 582**	**5 908 630 582**
8	**Beruházások**	**K6**	129 317 662	139 663 075	139 663 075	139 663 075
9	**Felújítások**	**K7**	0	0	0	0
10	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**	**K8**	0	0	0	0
11	***Felhalmozási kiadások összesen***		**129 317 662**	**139 663 075**	**139 663 075**	**139 663 075**
12	**Költségvetési kiadások**	**K1-K8**	**5 600 271 905**	**6 048 293 657**	**6 048 293 657**	**6 048 293 657**
13	**Belföldi finanszírozás kiadásai**	**K91**	900 000	972 000	972 000	972 000
14	**Külföldi finanszírozás kiadásai**	**K92**		0	0	0
15	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93		0	0	0
16	**Finanszírozási kiadások**	**K9**	**900 000**	**972 000**	**972 000**	**972 000**
17	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)**		**5 601 171 905**	**6 049 265 657**	**6 049 265 657**	**6 049 265 657**

Bevételek

18 ÖSSZEVONT ELŐIRÁNYZATOK (ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI ÖSSZESEN) Ft

19	**Rovat megnevezése**	**Rovat-szám**	2026	2027	2028	2029
20	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**B1**	2 679 634 532	2 894 005 295	2 894 005 295	2 894 005 295
21	**Közhatalmi bevételek**	**B3**	1 463 000 000	1 580 040 000	1 580 040 000	1 580 040 000
22	**Működési bevételek**	**B4**	673 565 000	727 450 200	727 450 200	727 450 200
23	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**B6**	950 000	1 026 000	1 026 000	1 026 000
24	***Működési bevételek összesen***		**4 817 149 532**	**5 202 521 495**	**5 202 521 495**	**5 202 521 495**
25	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	**B2**	0	0	0	0
26	**Felhalmozási bevételek**	**B5**	3 000 000	3 240 000	3 240 000	3 240 000
27	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**B7**	0	0		
28	***Felhalmozási bevételek összesen***		**3 000 000**	**3 240 000**	**3 240 000**	**3 240 000**
29	**Költségvetési bevételek**	**B1-B7**	**4 820 149 532**	**5 205 761 495**	**5 205 761 495**	**5 205 761 495**
30	**Működési bevételek és működési kiadások egyenlege**		**-653 804 711**	**-706 109 088**	**-706 109 088**	**-706 109 088**
31	**Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege**		**-126 317 662**	**-136 423 075**	**-136 423 075**	**-136 423 075**
32	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről**	**B811**	0	0	0	0
33	**Belföldi értékpapírok bevételei**	**B812**	0	0	0	0
34	**Maradvány igénybevétele**	**B813**	781 022 373	843 504 163	843 504 163	843 504 163
35	**Irányító szervi támogatás**	**B816**		0	0	0
36	**Belföldi finanszírozás bevételei**	**B81**	**781 022 373**	**843 504 163**	**843 504 163**	**843 504 163**
37	**Külföldi finanszírozás bevételei**	**B82**		0	0	0
38	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	**B83**		0	0	0
39	**Finanszírozási bevételek**	**B8**	**781 022 373**	**843 504 163**	**843 504 163**	**843 504 163**
40	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)**		**5 601 171 905**	**6 049 265 657**	**6 049 265 657**	**6 049 265 657**