

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

[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) A Képviselő-testület Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2026. évi összesített költségvetési bevételi főösszegét 8.246.284.839 forintban, 2026. évi költségvetési konszolidált bevételi főösszegét 5.601.171.905 forintban állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés szerinti főösszegeken 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.

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési kiadási főösszege

3. §

(1) A Képviselő-testület Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi összesített költségvetési kiadási főösszegét 8.246.284.839 forintban, 2026. évi költségvetési konszolidált kiadási főösszegét 5.601.171.905 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 CXCV. 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 Típegő 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.

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 CXCV. 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 Típegő Bölcsőde intézményvezetője esetében ez a kereset-kiegészítés 192.200 Ft.

(6) 2026. évben a Polgármesteri Hivatal munkavállalói részére a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. 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 Mőtv. 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 minicsoportban a maximális létszámot 20%-kal engedi túllépni a köznevelési törvény 4. mellékletében meghatározotthoz képest, a törvényben előírt feltételek megléte esetén. A fenti férőhelyeket életvitelszerűen, 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 bevételeit 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 Fizioterápiás 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 kifizetéséről rendelkezessen.

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 gyógyszerházzal 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 záról 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 költségvetési 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 előirányzatmódosításokról 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 CXCV. 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 lekötetheti, 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 kétszázmillió forint összegű folyószámlahitel-keretet határoz meg.

(5) Az önkormányzat üzletrészei, részvényei, egyéb értékpapírai 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 Típegő 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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(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

(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.)

Általános indokolás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. §-a alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Pilisvörösvár Város Önkormányzata a 2026. évre vonatkozó költségvetési rendeletével az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ra figyelemmel, az államháztartásról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben szabályozottak szerint, Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek, valamint Pilisvörösvár Város Önkormányzata gazdálkodási sajátosságai figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelettervezete, működési bevételi és kiadási előirányzatokat, felhalmozási bevételi és kiadási előirányzatokat, kiemelt előirányzatokat, kötelező-, önként vállalt feladatokat, a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi- és kiadási előirányzatait tartalmazza.

Az egyes kiemelt előirányzatok tartalmára vonatkozóan a Képviselő-testület részére az előterjesztésben, valamint annak mellékletét képező táblázatokban készült részletes tájékoztatás. Az elkészített elemi költségvetés tervezése a már érvényben lévő kötelezettségvállalások, a 2025. évi teljesítési adatok, az év új feladatai, valamint az önkormányzat és költségvetési szervei működéséhez szükséges előirányzatok, várható és tervezett kötelezettségvállalások figyelembevételével történt. Az összesített önkormányzati költségvetésen belül elkülönül az önkormányzat intézményi költségvetése, mely az önkormányzat által közvetlenül ellátott feladatok bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. §-a alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Pilisvörösvár Város Önkormányzata a 2026. évre vonatkozó költségvetési rendeletével az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-ra figyelemmel, az államháztartásról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben szabályozottak szerint, Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben megfogalmazott pénzügyi-gazdasági feltételek, valamint Pilisvörösvár Város Önkormányzata gazdálkodási sajátosságai figyelembevételével határozza meg a bevételi és kiadási előirányzatokat és a gazdálkodás főbb irányvonalait.

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendelettervezete, működési bevételi és kiadási előirányzatokat, felhalmozási bevételi és kiadási előirányzatokat, kiemelt előirányzatokat, kötelező-, önként vállalt eladatokat, a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi- és kiadási előirányzatait tartalmazza.

Az egyes kiemelt előirányzatok tartalmára vonatkozóan a Képviselő-testület részére az előterjesztésben, valamint annak mellékletét képező táblázatokban készült részletes tájékoztatás. Az elkészített elemi költségvetés tervezése a már érvényben lévő kötelezettségvállalások, a 2025. évi teljesítési adatok, az év új feladatai, valamint az önkormányzat és költségvetési szervei működéséhez szükséges előirányzatok, várható és tervezett kötelezettségvállalások figyelembevételével történt. Az összesített önkormányzati költségvetésen belül elkülönül az önkormányzat intézményi költségvetése, mely az önkormányzat által közvetlenül ellátott feladatok bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Meghatározza a rendelet hatályát.

A 2. §-hoz

Meghatározza Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési bevételeinek összességét.

A 3. §-hoz

Meghatározza Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési kiadási összességét.

A 4. §-hoz

Rögzíti az önkormányzat költségvetési szerveit.

Az 5. §-hoz

Rendelkezik a Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi költségvetési támogatásának módjáról.

A 6. §-hoz

Rögzíti az intézmények és a Polgármesteri Hivatal személyi jellegű és dologi kiadásaival kapcsolatos szabályokat.

A 7. §-hoz

Rendelkezik a pénzeszköz-átadásokkal és támogatásokkal kapcsolatos szabályokról, a civil szervezetek támogatásáról a 20. mellékletben foglaltak szerint.

A 8. §-hoz

Rögzíti az előirányzat-felhasználási ütemtervvvel kapcsolatos szabályokat.

A 9. §-hoz

Meghatározza a költségvetési előirányzatok felhasználásának és változásának szabályait.

A 10. §-hoz

Rendelkezik az előirányzat-módosítással kapcsolatos szabályokról. Felhatalmazást tartalmaz a polgármester általános tartalék terhére történő intézkedési jogkörére.

A 11. §-hoz

Az egyéb rendelkezések körében rögzíti, hogy az önkormányzat intézményei hitelt nem vehetnek fel, a polgármester kezességet a Képviselő-testület felhatalmazása alapján vállalhat és részletezi a polgármester egyéb intézkedési jogköreit.

A 12. §-hoz

Az átmeneti gazdálkodás keretében rögzíti, hogy a 2026. 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.

A 13. §-hoz

Rögzíti, hogy az önkormányzat költségvetési szervei részére az éves pénzellátási tervnek megfelelő ütemben biztosítja a költségvetési támogatást. Meghatározza a finanszírozás módját.

A 14. §-hoz

Szabályozza a felelősségi köröket, tehát, hogy 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.

A 15. §-hoz

Rögzíti a közétkeztetés módját.

A 16. §-hoz

A záró rendelkezéseket rögzíti, valamint felsorolja a rendeletben meghatározott mellékleteket.

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

	Melléklet	Cím
1		
2	1. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata működési, felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatása
3	2/1. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata működési és felhalmozási célú bevételek részletes bemutatása
4	2/2. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata működési és felhalmozási célú kiadások részletes bemutatása
5	3. melléklet	Önkormányzati intézmények működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok részletes bemutatása
6	4. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban
7	5. melléklet	Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban
8	6. melléklet	Pilisvörösvári Szakrendelő költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban
9	7. melléklet	Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban
10	8. melléklet	Művészetek Háza költségvetése kötelező, önként vállalt és vállalkozási feladat szerinti bontásban
11	9. melléklet	Gazdasági Ellátó Szervezet költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban
12	10. melléklet	Pilisvörösvár Típegő Bölcsőde költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban
13	11. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata működési és felhalmozási célú támogatások bevételei
14	12. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata általános működésének és ágazati feladatainak állami támogatása
15	13. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata intézményi normatíva kimutatása
16	14. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal közhatalmi és működési bevételei
17	15. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata átvett pénzeszközei
18	16. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata finanszírozási bevételei és kiadásai
19	17. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal dologi kiadás előirányzata
20	18. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal általános igazgatási tevékenységének dologi kiadásai
21	19. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal ellátottak pénzbeli juttatásai, szociális és gyermekjóléti pénzbeli és természetbeni juttatások előirányzata
22	20. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata egyéb működési és felhalmozási célú kiadásai (támogatásértékű kiadások és átadott pénzeszközök)
23	21. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata tartalékai
24	22. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata és Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal felhalmozási (beruházási) kiadásai feladatonként
25	23. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata és Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal felhalmozási (felújítási) kiadásai feladatonként
26	24. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata több éves fejlesztési célú elkötelezettségei
27	25. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata által elfogadott álláshelyek száma
28	26. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata költségvetési mérlege
29	27. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata várható bevételi és kiadási előirányzatai teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemterv
30	28. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata intézményeinek finanszírozási ütemterve
31	29. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata közvetett támogatásai
32	30. melléklet	A költségvetési év azon fejlesztési céljai, amelyek megvalósításához a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé
33	31. melléklet	Pilisvörösvár Város Önkormányzata három évre való előre tekintés a várható bevételekről és kiadásokról

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

1. melléklet

Ft

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	
1	Megnevezés	2025. évi Eredeti bevételi előirányzat Összesen	2026. évi Eredeti bevételi előirányzat Összesen	2025. évi Konzolidált bevétel eredeti előirányzat	2026. évi Konzolidált bevétel eredeti előirányzat	Megnevezés	2025. évi Eredeti kiadási előirányzat Összesen	2026. évi Eredeti kiadási előirányzat Összesen	2025. évi Konzolidált kiadási eredeti előirányzat	2026. évi Konzolidált kiadási eredeti előirányzat
2	B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 441 977 977	2 679 634 532	2 441 977 977	2 679 634 532	K1. Személyi juttatások	2 321 003 902	2 560 119 355	2 321 003 902	2 560 119 355
3	B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	320 989 037	354 263 530	320 989 037	354 263 530
4	B3. Közhatalmi bevételek	1 257 000 000	1 463 000 000	1 257 000 000	1 463 000 000	K3. Dologi kiadások	1 281 355 727	1 436 021 049	1 281 355 727	1 436 021 049
5	B4. Működési bevételek	618 627 000	673 565 000	618 627 000	673 565 000	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	36 132 000	38 132 000	36 132 000	38 132 000
6	B5. Felhalmozási bevételek	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	K5. Egyéb működési célú kiadások	984 659 385	1 082 418 309	984 659 385	1 082 418 309
7	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	1 500 000	950 000	1 500 000	950 000	K6. Beruházási kiadások	72 384 874	129 317 662	72 384 874	129 317 662
8	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	K7. Felújítások	2 272 763	0	2 272 763	0
9	B1-7. Költségvetési bevételek	4 322 104 977	4 820 149 532	4 322 104 977	4 820 149 532	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
10	B8. Finanszírozási bevételek	2 947 764 007	3 426 135 307	697 392 711	781 022 373	K1-8. Költségvetési kiadások	5 018 797 688	5 600 271 905	5 018 797 688	5 600 271 905
11	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	7 269 868 984	8 246 284 839	5 019 497 688	5 601 171 905	K9. Finanszírozási kiadások	2 251 071 296	2 646 012 934	700 000	900 000
12						KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	7 269 868 984	8 246 284 839	5 019 497 688	5 601 171 905

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

2/1. melléklet
Ft

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	Rovat-szám	Megnevezés	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2025. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzati intézmények 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzati intézmények 2026. évi eredeti előirányzat	2025. évi Eredeti előirányzat Összesen	2026. évi Eredeti előirányzat Összesen	2025. évi Konszolidált eredeti előirányzat	2026. évi Konszolidált eredeti előirányzat
2	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	1 739 435 577	1 986 258 932	0	0	0	0	1 739 435 577	1 986 258 932	1 739 435 577	1 986 258 932
3	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	702 542 400	693 375 600	702 542 400	693 375 600	702 542 400	693 375 600
4	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 739 435 577	1 986 258 932	0	0	702 542 400	693 375 600	2 441 977 977	2 679 634 532	2 441 977 977	2 679 634 532
5	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)	84 000 000	140 000 000	0	0	0	0	84 000 000	140 000 000	84 000 000	140 000 000
8	B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparüzési adó, gépjármű adó)	1 152 000 000	1 302 000 000	0	0	0	0	1 152 000 000	1 302 000 000	1 152 000 000	1 302 000 000
9	B36	Egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási szolgáltatási díjak, helyszíni, egyéb, helyi adópótlék és bírság)	21 000 000	21 000 000	0	0	0	0	21 000 000	21 000 000	21 000 000	21 000 000
10	B3	Közhatalmi bevételek	1 257 000 000	1 463 000 000	0	0	0	0	1 257 000 000	1 463 000 000	1 257 000 000	1 463 000 000
11	B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	0	0	13 000 000	0	0	0	13 000 000	0	13 000 000	0
12	B402	Szolgáltatások ellenértéke	50 180 000	53 783 000	191 500 000	196 500 000	56 126 000	66 250 000	297 806 000	316 533 000	297 806 000	316 533 000
13	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	33 834 000	35 434 000	5 000 000	5 000 000	13 500 000	16 800 000	52 334 000	57 234 000	52 334 000	57 234 000
14	B404	Tulajdonosi bevételek	15 000 000	15 000 000	0	0	0	0	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000
15	B405	Ellátási díjak	0	0	35 500 000	37 800 000	14 481 000	15 039 000	49 981 000	52 839 000	49 981 000	52 839 000
16	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 536 000	22 077 000	66 150 000	66 775 000	6 974 000	7 250 000	82 660 000	96 102 000	82 660 000	96 102 000
17	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	6 775 000	15 913 000	43 571 000	54 244 000	0	0	50 346 000	70 157 000	50 346 000	70 157 000
18	B408	Kamatbevételek	50 000 000	60 000 000	0	0	7 500 000	5 700 000	57 500 000	65 700 000	57 500 000	65 700 000
19	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	B4	Egyéb működési bevételek	165 325 000	202 207 000	354 721 000	360 319 000	98 581 000	111 039 000	618 627 000	673 565 000	618 627 000	673 565 000
21	B52	Ingatlanok értékesítése	3 000 000	3 000 000	0	0	0	0	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
22	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	B5	Felhalmozási bevételek	3 000 000	3 000 000	0	0	0	0	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
24	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	1 500 000	950 000	1 500 000	950 000	1 500 000	950 000
25	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	1 500 000	950 000	1 500 000	950 000	1 500 000	950 000
26	B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	B1-B7	Költségvetési bevételek	3 164 760 577	3 654 465 932	354 721 000	360 319 000	802 623 400	805 364 600	4 322 104 977	4 820 149 532	4 322 104 977	4 820 149 532
30		költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	1 717 825 032	2 061 004 223	-805 955 000	-1 004 993 800	-1 435 541 106	-1 631 782 134	-523 671 074	-575 771 711	-523 671 074	-575 771 711
31		költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-164 146 447	-196 013 662	-2 500 000	-2 500 000	-6 375 190	-5 837 000	-173 021 637	-204 350 662	-173 021 637	-204 350 662
32	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	B812	Belföldi kincstárjegy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	524 371 074	575 771 711	0	0	0	0	524 371 074	575 771 711	524 371 074	575 771 711
37	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	173 021 637	205 250 662	0	0	0	0	173 021 637	205 250 662	173 021 637	205 250 662
38	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele működésre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	B813	Maradvány igénybevétele	697 392 711	781 022 373	0	0	0	0	697 392 711	781 022 373	697 392 711	781 022 373
40	B816	Irányító szervi támogatás	0	0	808 455 000	1 007 493 800	1 441 916 296	1 637 619 134	2 250 371 296	2 645 112 934	0	0
41	B8	Finanszírozási bevételek	697 392 711	781 022 373	808 455 000	1 007 493 800	1 441 916 296	1 637 619 134	2 947 764 007	3 426 135 307	697 392 711	781 022 373
42		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1-8)	3 862 153 288	4 435 488 305	1 163 176 000	1 367 812 800	2 244 539 696	2 442 983 734	7 269 868 984	8 246 284 839	5 019 497 688	5 601 171 905

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről
Pilisvörösvár Város Önkormányzata működési és felhalmozási célú kiadások részletes bemutatása

2/2. melléklet
Ft

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
Rovat-szám	Rovat megnevezése	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2025. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzati intézmények 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzati intézmények 2026. évi eredeti előirányzat	2025. évi Eredeti előirányzat Összesen	2026. évi Eredeti előirányzat Összesen	2025. évi Konzolidált eredeti előirányzat	2026. évi Konzolidált eredeti előirányzat
K1	Személyi juttatások	119 553 000	115 192 000	586 128 000	718 641 800	1 615 322 902	1 726 285 555	2 321 003 902	2 560 119 355	2 321 003 902	2 560 119 355
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 758 000	19 325 000	80 532 000	97 657 000	220 699 037	237 281 530	320 989 037	354 263 530	320 989 037	354 263 530
K3	Dologi kiadások	385 197 160	413 427 400	494 016 000	549 014 000	402 142 567	473 579 649	1 281 355 727	1 436 021 049	1 281 355 727	1 436 021 049
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	36 132 000	38 132 000	0	0	0	0	36 132 000	38 132 000	36 132 000	38 132 000
K502	Elvonások és befizetések	335 912 135	386 099 300	0	0	0	0	335 912 135	386 099 300	335 912 135	386 099 300
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	344 607 250	384 826 009	0	0	0	0	344 607 250	384 826 009	344 607 250	384 826 009
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	187 776 000	218 460 000	0	0	0	0	187 776 000	218 460 000	187 776 000	218 460 000
K513	Tartalékok összesen	116 364 000	93 033 000	0	0	0	0	116 364 000	93 033 000	116 364 000	93 033 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	984 659 385	1 082 418 309	0	0	0	0	984 659 385	1 082 418 309	984 659 385	1 082 418 309
K1-K5	Működési kiadások összesen	1 545 299 545	1 668 494 709	1 160 676 000	1 365 312 800	2 238 164 506	2 437 146 734	4 944 140 051	5 470 954 243	4 944 140 051	5 470 954 243
K6	Beruházások	63 509 684	120 980 662	2 500 000	2 500 000	6 375 190	5 837 000	72 384 874	129 317 662	72 384 874	129 317 662
K7	Felújítások	2 272 763	0	0	0	0	0	2 272 763	0	2 272 763	0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K6-K7	Felhalmozási kiadások összesen	65 782 447	120 980 662	2 500 000	2 500 000	6 375 190	5 837 000	74 657 637	129 317 662	74 657 637	129 317 662
K1-K8	Költségvetési kiadások	1 611 081 992	1 789 475 371	1 163 176 000	1 367 812 800	2 244 539 696	2 442 983 734	5 018 797 688	5 600 271 905	5 018 797 688	5 600 271 905
	MFB-s fejlesztési célhitel (szennyvíztisztító telep és csatorna hálózat fejlesztés) törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K914	ÁHB meglátékozések visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K915	Irányító szervi támogatások folyósítása	2 250 371 296	2 645 112 934	0	0	0	0	2 250 371 296	2 645 112 934	0	0
K917	Pénzügyi lízing kiadásai	700 000	900 000	0	0	0	0	700 000	900 000	700 000	900 000
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	2 251 071 296	2 646 012 934	0	0	0	0	2 251 071 296	2 646 012 934	700 000	900 000
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1-9)	3 862 153 288	4 435 488 305	1 163 176 000	1 367 812 800	2 244 539 696	2 442 983 734	7 269 868 984	8 246 284 839	5 019 497 688	5 601 171 905

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

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

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

3. melléklet

Ft

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Rovat- szám	Megnevezés	Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda 2025. év eredeti előirányzat	Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda 2026. év eredeti előirányzat	Művészetek Háza 2025. év eredeti előirányzat	Művészetek Háza 2026. év eredeti előirányzat	GESZ 2025. év eredeti előirányzat	GESZ 2026. év eredeti előirányzat	Pilisvörösvár Típegő Bölcsőde 2025. év eredeti előirányzat	Pilisvörösvár Típegő Bölcsőde 2026. év eredeti előirányzat	Pilisvörösvári Szakrendelő 2025. évi eredeti előirányzat	Pilisvörösvári Szakrendelő 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzati intézmények 2025. évi előirányzat összesen eredeti előirányzat	Önkormányzati intézmények 2026. évi előirányzat összesen eredeti előirányzat
B1	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről									702 542 400	693 375 600	702 542 400	693 375 600
B2	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről											0	0
B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Áru- és készletértékesítés ellenértéke												
	Városi Könyvtár egyéb bevétele			787 000	1 339 000							787 000	1 339 000
	Vörösvári Napok bevételei			3 937 000	7 087 000							3 937 000	7 087 000
	Egyéb rendezvények			9 134 000	8 661 000							9 134 000	8 661 000
	Helyiség bérlet és egyéb bevételek	1 000 000	1 000 000	12 000 000	19 500 000					10 300 000	10 400 000	23 300 000	30 900 000
	Vörösvári Napok vendéglátások helypénze			7 000 000	8 500 000							7 000 000	8 500 000
	Jégpálya bevétele			10 630 000	8 661 000							10 630 000	8 661 000
	Red Run			1 338 000	1 102 000								1 102 000
B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	1 000 000	44 826 000	54 850 000		0	0	0	10 300 000	10 400 000	56 126 000	66 250 000
B403	Közzétett szolgáltatások értéke									13 500 000	16 800 000	13 500 000	16 800 000
B405	Ellátási díjak							14 481 000	15 039 000			14 481 000	15 039 000
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó			6 974 000	7 250 000							6 974 000	7 250 000
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése												
B408	Kamatbevételek			0						7 500 000	5 700 000	7 500 000	5 700 000
B411	Egyéb különféle működési bevétel												
B4	Működési bevételek	1 000 000	1 000 000	51 800 000	62 100 000	0	0	14 481 000	15 039 000	31 300 000	32 900 000	98 581 000	111 039 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	1 500 000	950 000	0	0	0	0	0	0	1 500 000	950 000
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B1-B7	Költségvetési bevételek	1 000 000	1 000 000	53 300 000	63 050 000	0	0	14 481 000	15 039 000	733 842 400	726 275 600	802 623 400	805 364 600
	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	-940 393 908	-1 051 381 687	-240 863 091	-260 383 916	-62 093 562	-80 492 836	-192 190 545	-239 523 695	0	0	-1 435 541 106	-1 631 782 134
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-4 445 000	-3 945 000	-1 485 190	-1 270 000	-445 000	-622 000	0	0	0	0	-6 375 190	-5 837 000
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE		0	0	0			0	0	0	0	0	0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA		0	0	0			0	0	0	0	0	0
B813	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B816	Irányító szervi támogatás	944 838 908	1 055 326 687	242 348 281	261 653 916	62 538 562	81 114 836	192 190 545	239 523 695	0	0	1 441 916 296	1 637 619 134
B8	Finanszírozási bevételek	944 838 908	1 055 326 687	242 348 281	261 653 916	62 538 562	81 114 836	192 190 545	239 523 695	0	0	1 441 916 296	1 637 619 134
B1-B8	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	945 838 908	1 056 326 687	295 648 281	324 703 916	62 538 562	81 114 836	206 671 545	254 562 695	733 842 400	726 275 600	2 244 539 696	2 442 983 734
K11-K122	Személyi juttatások	763 304 117	859 304 901	115 354 636	134 963 289	49 409 440	63 997 257	163 816 852	194 340 624	523 437 857	473 679 484	1 615 322 902	1 726 285 555
	Ebből Jégpályával kapcsolatos kiadások			3 097 000	3 097 000								3 097 000
K1	Személyi juttatások	763 304 117	859 304 901	115 354 636	134 963 289	49 409 440	63 997 257	163 816 852	194 340 624	523 437 857	473 679 484	1 615 322 902	1 726 285 555
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	103 858 791	117 473 346	15 881 645	18 615 687	7 048 577	8 950 063	22 368 233	26 885 181	71 541 791	65 357 253	220 699 037	237 281 530
	Ebből Jégpályával kapcsolatos kiadások			403 000	403 000								403 000
K3	Dologi kiadások	74 231 000	75 603 440	162 926 810	169 854 940	5 635 545	7 545 516	20 486 460	33 336 890	138 862 752	187 238 863	402 142 567	473 579 649
	Ebből - Közművelődési érdekeltségővelő 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 önkormányzati rendezvények			17 000 000	15 000 000							17 000 000	15 000 000
	- Egyéb bevételek rendezvények kiadásai			15 000 000	14 000 000							15 000 000	14 000 000
	- Jégpályával kapcsolatos kiadások			33 500 000	33 500 000							33 500 000	33 500 000
	- Red Run			5 500 000	5 500 000								5 500 000
K5	Egyéb működési célú kiadások											0	0
K1-K5	Működési kiadások összesen	941 393 908	1 052 381 687	294 163 091	323 433 916	62 093 562	80 492 836	206 671 545	254 562 695	733 842 400	726 275 600	2 238 164 506	2 437 146 734
K6	Beruházások	4 445 000	3 945 000	1 485 190	1 270 000	445 000	622 000					6 375 190	5 837 000
K7	Felújítások											0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások											0	0
K6-K8	Felhalmozási kiadások összesen	4 445 000	3 945 000	1 485 190	1 270 000	445 000	622 000	0	0	0	0	6 375 190	5 837 000
K1-K8	KIADÁSOK ÖSSZESEN	945 838 908	1 056 326 687	295 648 281	324 703 916	62 538 562	81 114 836	206 671 545	254 562 695	733 842 400	726 275 600	2 244 539 696	2 442 983 734

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

Pilisvörösvár Város Önkormányzata költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban

4. melléklet
Ft

A	B	C	D	E	F
Rovat- szám	BEVÉTELEK	2025. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2026.év	önként vállalt feladatok 2026.év	ÖSSZESEN 2026.év
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	1 739 435 577	1 986 258 932		1 986 258 932
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0		0
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 739 435 577	1 986 258 932	0	1 986 258 932
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)	84 000 000	140 000 000		140 000 000
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparüzési adó, gépjármű adó)	1 152 000 000	1 302 000 000		1 302 000 000
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	21 000 000	21 000 000		21 000 000
B3	Közhatalmi bevételek	1 257 000 000	1 463 000 000	0	1 463 000 000
B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	50 180 000	53 783 000		53 783 000
B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)	33 834 000	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	9 536 000	22 077 000		22 077 000
B407	Általános fogalmi adó visszatérítése	6 775 000	15 913 000		15 913 000
B408	Kamatbevételek	50 000 000	60 000 000		60 000 000
B4	Működési bevételek	165 325 000	202 207 000	0	202 207 000
B5	Felhalmozási bevételek	3 000 000	3 000 000		3 000 000
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	3 161 760 577	3 651 465 932	0	3 651 465 932
	Felhalmozási bevételek összesen	3 000 000	3 000 000	0	3 000 000
B1-B7	Költségvetési bevételek	3 164 760 577	3 654 465 932	0	3 654 465 932
	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	1 717 825 032	2 103 638 223	-42 634 000	2 061 004 223
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-164 146 447	-196 013 662	0	-196 013 662
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0		0
B812	Kínestárjegy	0	0		0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	524 371 074	575 771 711		575 771 711
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	173 021 637	205 250 662		205 250 662
B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele működésre				
B813	Maradvány igénybevétele	697 392 711	781 022 373	0	781 022 373
B816	Központi, irányító szervei támogatás				0
B8	Finanszírozási bevételek	697 392 711	781 022 373	0	781 022 373
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	3 862 153 288	4 435 488 305	0	4 435 488 305
Rovat- szám	KIADÁSOK	2025. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2026.év	önként vállalt feladatok 2026.év	ÖSSZESEN 2026.év
K1	Személyi juttatások (Önként vállalt tevékenység esetében: Településőrök)	119 553 000	115 192 000		115 192 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 758 000	19 325 000		19 325 000
K3	Dologi kiadások	385 197 160	413 427 400		413 427 400
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	36 132 000	38 132 000		38 132 000
K502	Elvonások és befizetések	335 912 135	386 099 300		386 099 300
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	344 607 250	373 692 000	11 134 000	384 826 000
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	187 776 000	186 960 000	31 500 000	218 460 000
K513	Tartalékok-általános	15 000 000	15 000 000		15 000 000
K513	Tartalékok-Működési célú	0	0		0
K513	Tartalékok-Nevesített fejlesztési	101 364 000	78 033 000		78 033 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	984 659 385	1 039 784 309	42 634 000	1 082 418 309
K6	Beruházások	63 509 684	120 980 662		120 980 662
K7	Felújítások	2 272 763	0		0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	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	1 545 299 545	1 625 860 709	42 634 000	1 668 494 709
	Felhalmozási kiadások összesen	65 782 447	120 980 662	0	120 980 662
K1-K8	Költségvetési kiadások	1 611 081 992	1 746 841 371	42 634 000	1 789 475 371
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0		0
K914	ÁHB megelőlegezések visszafizetése	0	0		0
K915	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	2 250 371 296	2 645 112 934		2 645 112 934
K917	Pénzügyi lízing kiadásai	700 000	900 000		900 000
K9	Finanszírozási kiadások	2 251 071 296	2 646 012 934	0	2 646 012 934
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	3 862 153 288	4 392 854 305	42 634 000	4 435 488 305

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

Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban

5. melléklet

Ft

A	B	C	D	E	F
Rovat-szám	BEVÉTELEK	2025. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2026.év	önként vállalt feladatok 2026.év	ÖSSZESEN 2026.év
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0		0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0		0
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0		0
B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)	0	0	0	0
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparüzési adó, gépjármű adó)	0	0		0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0		0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	13 000 000	0	0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	191 500 000	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	35 500 000	37 800 000		37 800 000
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	66 150 000	66 775 000		66 775 000
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	43 571 000	54 244 000		54 244 000
B408	Kamatbevételek	0	0		0
B410	Egyéb működési bevételek	0	0		0
B4	Működési bevételek	354 721 000	163 819 000	196 500 000	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		0
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0		0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
	Működési bevételek összesen	354 721 000	163 819 000	196 500 000	360 319 000
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0
B1-B7	Költségvetési bevételek	354 721 000	163 819 000	196 500 000	360 319 000
	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	-805 955 000	-853 524 650	-151 469 150	-1 004 993 800
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-2 500 000	-2 500 000	0	-2 500 000
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0		0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	0	0		0
B813	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0
B816	Központi, irányító szervei támogatás	808 455 000	1 007 493 800		1 007 493 800
B8	Finanszírozási bevételek	808 455 000	1 007 493 800	0	1 007 493 800
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	1 163 176 000	1 171 312 800	196 500 000	1 367 812 800
Rovat-szám	KIADÁSOK	2025. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2026.év	önként vállalt feladatok 2026.év	ÖSSZESEN 2026.év
K1	Személyi juttatások	586 128 000	635 186 800	83 455 000	718 641 800
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	80 532 000	86 807 850	10 849 150	97 657 000
K3	Dologi kiadások	494 016 000	295 349 000	253 665 000	549 014 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0		0
K502	Elvonások és befizetések	0	0		0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0		0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0		0
K513	Tartalékok-általános	0	0		0
K513	Tartalékok-Működési célú	0	0		0
K513	Tartalékok-Nevesített fejlesztési	0	0		0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
K6	Beruházások	2 500 000	2 500 000		2 500 000
K7	Felújítások	0	0		0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0		0
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	0	0		0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
	Működési kiadások összesen	1 160 676 000	1 017 343 650	347 969 150	1 365 312 800
	Felhalmozási kiadások összesen	2 500 000	2 500 000	0	2 500 000
K1-K8	Költségvetési kiadások	1 163 176 000	1 019 843 650	347 969 150	1 367 812 800
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről	0	0		0
K915	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	0	0		0
K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	1 163 176 000	1 019 843 650	347 969 150	1 367 812 800

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

Pilisvörösvári Szakrendelő költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban

6. melléklet
Ft

A	B	C	D	E	F
Rovat-szám	BEVÉTELEK	2025. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2026.év	önként vállalt feladatok 2026.év	ÖSSZESEN 2026.év
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	702 542 400	693 375 600		693 375 600
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0		0
B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)				
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparüzési adó, gépjármű				
B36	Egyéb közhatalmi bevételek				
B3	Közhatalmi bevételek				
B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	0		0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	10 300 000	10 400 000		10 400 000
B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)	13 500 000	16 800 000		16 800 000
B404	Tulajdonosi bevételek				
B405	Ellátási díjak				
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
B407	Általános fogalmi adó visszatérítése				
B408	Kamatbevételek	7 500 000	5 700 000		5 700 000
B4	Működési bevételek	31 300 000	32 900 000	0	32 900 000
B5	Felhalmozási bevételek				
B6	Működési célú átvett pénzeszközök				
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök				
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Működési bevételek összesen	733 842 400	726 275 600	0	726 275 600
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0
B1-B7	Költségvetési bevételek	733 842 400	726 275 600	0	726 275 600
	költségvetési egyenleg MUKÖDESI	0	0	0	0
	költségvetési egyenleg FELHALMOZASI	0	0	0	0
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről				
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele				
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA				
B813	Maradvány igénybevétele				
B816	Központi, irányító szervei támogatás				
B8	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	733 842 400	726 275 600	0	726 275 600
Rovat-szám	KIADÁSOK	2025. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2026.év	önként vállalt feladatok 2026.év	ÖSSZESEN 2026.év
K1	Személyi juttatások	523 437 857	473 679 484		473 679 484
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	71 541 791	65 357 253		65 357 253
K3	Dologi kiadások	138 862 752	187 238 863		187 238 863
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
K513	Tartalékok-általános				
K513	Tartalékok-Működési célú				
K513	Tartalékok-Nevesített fejlesztési				
K5	Egyéb működési célú kiadások				
K6	Beruházások				
K7	Felújítások				
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	Működési kiadások összesen	733 842 400	726 275 600	0	726 275 600
	Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0
K1-K8	Költségvetési kiadások	733 842 400	726 275 600	0	726 275 600
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
K915	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása				
K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	733 842 400	726 275 600	0	726 275 600

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

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

7. melléklet

Ft

A	B	C	D	E	F
Rovat- szám	BEVÉTELEK	2025. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2026.év	önként vállalt feladatok 2026.év	ÖSSZESEN 2026.év
B11	Önkormányzatok működési támogatásai				
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
B34	Vagyon típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)				
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparüzési adó, gépjármű adó)				
B36	Egyéb közhatalmi bevételek				
B3	Közhatalmi bevételek				
B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke				
B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 000 000		1 000 000	1 000 000
B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)				
B404	Tulajdonosi bevételek				
B405	Ellátási díjak				
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
B407	Általános fogalmi adó visszatérítése				
B408	Kamatbevételek				
B4	Működési bevételek	1 000 000	0	1 000 000	1 000 000
B5	Felhalmozási bevételek				
B6	Működési célú átvett pénzeszközök				
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése				
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Működési bevételek összesen	1 000 000	0	1 000 000	1 000 000
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0
B1-B7	Költségvetési bevételek	1 000 000	0	1 000 000	1 000 000
	költségvetési egyenleg MUKÖDÉSI	-940 393 908	-1 051 381 687	0	-1 051 381 687
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-4 445 000	-3 945 000	0	-3 945 000
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről				
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MUKÖDÉSRE				
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA				
B813	Maradvány igénybevétele				
B816	Központi, irányító szervi támogatás	944 838 908	1 055 326 687	0	1 055 326 687
B8	Finanszírozási bevételek	944 838 908	1 055 326 687	0	1 055 326 687
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	945 838 908	1 055 326 687	1 000 000	1 056 326 687
Rovat- szám	KIADÁSOK	2025. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2026.év	önként vállalt feladatok 2026.év	ÖSSZESEN 2026.év
K1	Személyi juttatások	763 304 117	859 304 901		859 304 901
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	103 858 791	117 473 346		117 473 346
K3	Dologi kiadások	74 231 000	74 603 440	1 000 000	75 603 440
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
K513	Tartalékok-általános				
K513	Tartalékok-Működési célú				
K513	Tartalékok-Nevesített fejlesztési				
K5	Egyéb működési célú kiadások				
K6	Beruházások	4 445 000	3 945 000		3 945 000
K7	Felújítások				
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	Működési kiadások összesen	941 393 908	1 051 381 687	1 000 000	1 052 381 687
	Felhalmozási kiadások összesen	4 445 000	3 945 000	0	3 945 000
K1-K8	Költségvetési kiadások	945 838 908	1 055 326 687	1 000 000	1 056 326 687
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása				
K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	945 838 908	1 055 326 687	1 000 000	1 056 326 687

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

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

8. melléklet

Ft

A	B	C	D	E	F
Rovat- szám	BEVÉTELEK	2025. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2026.év	önként vállalt feladatok 2026.év	ÖSSZESEN 2026.év
B11	Önkormányzatok működési támogatásai				
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)				
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparüzési adó, gépjármű adó)				
B36	Egyéb közhatalmi bevételek				
B3	Közhatalmi bevételek				
B401	Aru- és készletértékesítés ellenértéke				
B402	Szolgáltatások ellenértéke	44 826 000	35 350 000	19 500 000	54 850 000
B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)				
B404	Tulajdonosi bevételek				
B405	Ellátási díjak				
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 974 000	7 250 000		7 250 000
B407	Általános fogalmi adó visszatérítése				
B408	Kamatbevételek				
B4	Működési bevételek	51 800 000	42 600 000	19 500 000	62 100 000
B5	Felhalmozási bevételek				
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	1 500 000	950 000		950 000
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök				
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Működési bevételek összesen	53 300 000	43 550 000	19 500 000	63 050 000
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0
B1-B7	Költségvetési bevételek	53 300 000	43 550 000	19 500 000	63 050 000
	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	-240 863 091	-260 383 916	0	-260 383 916
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-1 485 190	-1 270 000	0	-1 270 000
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről				
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE				
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA				
B813	Maradvány igénybevétele				
B816	Központi, irányító szervei támogatás	242 348 281	261 653 916	0	261 653 916
B8	Finanszírozási bevételek	242 348 281	261 653 916	0	261 653 916
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	295 648 281	305 203 916	19 500 000	324 703 916
Rovat- szám	KIADÁSOK	2025. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2026.év	önként vállalt feladatok 2026.év	ÖSSZESEN 2026.év
K1	Személyi juttatások	115 354 636	134 963 289		134 963 289
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 881 645	18 615 687		18 615 687
K3	Dologi kiadások	162 926 810	150 354 940	19 500 000	169 854 940
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
K513	Tartalékok-általános				
K513	Tartalékok-Működési célú				
K513	Tartalékok-Nevesített fejlesztési				
K5	Egyéb működési célú kiadások				
K6	Beruházások	1 485 190	1 270 000		1 270 000
K7	Felújítások				
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	Működési kiadások összesen	294 163 091	303 933 916	19 500 000	323 433 916
	Felhalmozási kiadások összesen	1 485 190	1 270 000	0	1 270 000
K1-K8	Költségvetési kiadások	295 648 281	305 203 916	19 500 000	324 703 916
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
K915	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása				
K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	295 648 281	305 203 916	19 500 000	324 703 916

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

Gazdasági Ellátó Szervezet költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban

9. melléklet
Ft

A	B	C	D	E	F
Rovat- szám	BEVÉTELEK	2025. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2026.év	önként vállalt feladatok 2026.év	ÖSSZESEN 2026.év
B11	Önkormányzatok működési támogatásai				
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)				
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparüzési adó, gépjármű adó)				
B36	Egyéb közhatalmi bevételek				
B3	Közhatalmi bevételek				
B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke				
B402	Szolgáltatások ellenértéke				
B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)				
B404	Tulajdonosi bevételek				
B405	Ellátási díjak				
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
B407	Általános fogalmi adó visszatérítése				
B408	Kamatbevételek				
B4	Működési bevételek				
B5	Felhalmozási bevételek				
B6	Működési célú átvett pénzeszközök				
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök				
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Működési bevételek összesen	0	0	0	0
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0
B1-B7	Költségvetési bevételek	0	0	0	0
	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	-62 093 562	-80 492 836	0	-80 492 836
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-445 000	-622 000	0	-622 000
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről				
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE				
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA				
B813	Maradvány igénybevétele				
B816	Központi, irányító szervi támogatás	62 538 562	81 114 836	0	81 114 836
B8	Finanszírozási bevételek	62 538 562	81 114 836	0	81 114 836
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	62 538 562	81 114 836	0	81 114 836
Rovat- szám	KIADÁSOK	2025. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2026.év	önként vállalt feladatok 2026.év	ÖSSZESEN 2026.év
K1	Személyi juttatások	49 409 440	63 997 257	0	63 997 257
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 048 577	8 950 063	0	8 950 063
K3	Dologi kiadások	5 635 545	7 545 516	0	7 545 516
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
K513	Tartalékok-általános				
K513	Tartalékok-Működési célú				
K513	Tartalékok-Nevesített fejlesztési				
K5	Egyéb működési célú kiadások				
K6	Beruházások	445 000	622 000	0	622 000
K7	Felújítások				
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	Működési kiadások összesen	62 093 562	80 492 836	0	80 492 836
	Felhalmozási kiadások összesen	445 000	622 000	0	622 000
K1-K8	Költségvetési kiadások	62 538 562	81 114 836	0	81 114 836
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása				
K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	62 538 562	81 114 836	0	81 114 836

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

Pilisvörösvár Típegő Bölcsőde költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban

10. melléklet

Ft

A	B	C	D	E	F
Rovat- szám	BEVÉTELEK	2025. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2026.év	önként vállalt feladatok 2026.év	ÖSSZESEN 2026.év
B11	Önkormányzatok működési támogatásai				
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)				
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparüzési adó, gépjármű adó)				
B36	Egyéb közhatalmi bevételek				
B3	Közhatalmi bevételek				
B401	Aru- és készletértékesítés ellenértéke				
B402	Szolgáltatások ellenértéke				
B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)				
B404	Tulajdonosi bevételek				
B405	Ellátási díjak	14 481 000	15 039 000	0	15 039 000
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
B407	Általános fogalmi adó visszatérítése				
B408	Kamatbevételek				
B4	Működési bevételek	14 481 000	15 039 000	0	15 039 000
B5	Felhalmozási bevételek				
B6	Működési célú átvett pénzeszközök				
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök				
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
	Működési bevételek összesen	14 481 000	15 039 000	0	15 039 000
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0
B1-B7	Költségvetési bevételek	14 481 000	15 039 000	0	15 039 000
	költségvetési egyenleg MŰKÖDESI	-192 190 545	-239 523 695	0	-239 523 695
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	0	0	0	0
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről				
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE				
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA				
B813	Maradvány igénybevétele				
B816	Központi, irányító szervi támogatás	192 190 545	239 523 695	0	239 523 695
B8	Finanszírozási bevételek	192 190 545	239 523 695	0	239 523 695
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	206 671 545	254 562 695	0	254 562 695
Rovat- szám	KIADÁSOK	2025. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2026.év	önként vállalt feladatok 2026.év	ÖSSZESEN 2026.év
K1	Személyi juttatások	163 816 852	194 340 624		194 340 624
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 368 233	26 885 181		26 885 181
K3	Dologi kiadások	20 486 460	33 336 890		33 336 890
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				
K513	Tartalékok-általános				
K513	Tartalékok-Működési célú				
K513	Tartalékok-Nevesített fejlesztési				
K5	Egyéb működési célú kiadások				
K6	Beruházások				
K7	Felújítások				
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	Működési kiadások összesen	206 671 545	254 562 695	0	254 562 695
	Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0
K1-K8	Költségvetési kiadások	206 671 545	254 562 695	0	254 562 695
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása				
K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	206 671 545	254 562 695	0	254 562 695

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

11. melléklet
Ft

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	
1		Rovat-szám	Rovat megnevezése	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2025. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026. évi eredeti előirányzat	Önkormányzati intézmények 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzati intézmények 2026. évi eredeti előirányzat	2025. évi Eredeti előirányzat Összesen	2026. évi Eredeti előirányzat Összesen	2025. évi Konszolidált eredeti előirányzat	2026. évi Konszolidált eredeti előirányzat
2	B111		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	353 385 913	455 588 566					353 385 913	455 588 566	353 385 913	455 588 566
3	B112		Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	773 576 400	825 813 610					773 576 400	825 813 610	773 576 400	825 813 610
4	B1131		Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	351 748 923	396 336 147					351 748 923	396 336 147	351 748 923	396 336 147
5	B1132		Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	228 308 317	248 394 965					228 308 317	248 394 965	228 308 317	248 394 965
6	B114		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	32 416 024	60 125 644					32 416 024	60 125 644	32 416 024	60 125 644
7	B115		Működési célú központosított előirányzatok, Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai							0	0	0	0
8	B11		Önkormányzatok működési támogatásai	1 739 435 577	1 986 258 932	0	0	0	0	1 739 435 577	1 986 258 932	1 739 435 577	1 986 258 932
9	B121		Elvonások és befizetések bevételei (maradvány visszautalása)							0	0	0	0
10			Szakorvosi Rendelőintézet Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK, előtte OEP) finanszírozás					702 542 400	693 375 600	702 542 400	693 375 600	702 542 400	693 375 600
11			Működési célú támogatások államháztartáson belülről										
12	B16		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			0	0	702 542 400	693 375 600	702 542 400	693 375 600	702 542 400	693 375 600
13	B1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 739 435 577	1 986 258 932	0	0	702 542 400	693 375 600	2 441 977 977	2 679 634 532	2 441 977 977	2 679 634 532
14	B211		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások							0	0	0	0
15	B25		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről							0	0	0	0
16	B2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	B1-B2		Támogatási bevételek összesen	1 739 435 577	1 986 258 932	0	0	702 542 400	693 375 600	2 441 977 977	2 679 634 532	2 441 977 977	2 679 634 532

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

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

A	B	C
1		Támogatás 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. Településhéztartás - zöldterület-gazdálkodás támogatása	14 944 800
3	1.1.3. Településhéztartás - köztisztviselők támogatása	26 822 000
4	1.1.4. Településhéztartás - közteremtő támogatása	6 900 345
5	1.1.5. Településhéztartás - 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 GYERMEKÉTKEZTETÉSI 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. Fogytatókos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás	9 960 090
25	1.3.2.7.2.2. Fogytatókos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózissal rendelkező 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 támogatás	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

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 költségterítéshez nyújtott támogatás	4 671 482
38	2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez 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 1/2026. (II. 20.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

Pilisvörösvár Város Önkormányzata intézményi normatíva kimutatása

13. melléklet

A		B	C	D	E
1		Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda			Ft
2	sor- szám	Jogcím	fajlagos összeg	mutató	összesen Ft:
3	1	1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	172 374	477,3	82 274 110
4	2	1.2.2.1. pedagógusok átlagbéralapú támogatása	11 460 000	43,1	493 926 000
5	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
6	4	1.2.4.1.1. Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus	1 912 000	27,5	52 580 000
7	5	1.2.5.1.1. pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	5 567 000	30,5	169 793 500
8	6	1.2.5.1.2. pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása	11 460 000	0,5	5 730 000
9	7	1.2.7. Diabétesz ellátási pótlék	956 000	1	956 000
10	8	1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (arányosított létszámmal)	267 405	480	128 396 959
11	9	Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda összesen			953 254 569
12					
13		Pilisvörösvári Típegő Bölcsőde			
14	sor- szám	Jogcím	fajlagos összeg	mutató	összesen Ft:
15	10	1.2.3.1.1.1. pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása	956 000	1	956 000
16	11	1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	11 312 000	7	79 184 000
17	12	1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	8 538 000	6,9	58 912 200
18	13	1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás			20 539 200
19	14	1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (arányosított létszámmal)	267 405	44	11 637 445
20	15	Pilisvörösvári Típegő Bölcsőde összesen			171 228 845
21					
22		Pilisvörösvári Templom Téri Német Nemzetiségi Általános Iskola			
23	16	Jogcím	fajlagos összeg	mutató	összesen Ft:
24	17	1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	267 405	371	99 207 081
25	18	Pilisvörösvári Templom Téri Német Nemzetiségi Általános Iskola összesen			99 207 081
26					
27		Városi Napos Oldal Szociális Központ			
28	sor- szám	Jogcím	fajlagos összeg	mutató	összesen Ft:
29	18	1.3.2.1. család- és gyermekjóléti szolgálat	7 855 000	számított létszám	29 849 000
30	19	1.3.2.2.1. család- és gyermekjóléti központ	7 270 000	számított létszám	60 341 000
31	20	1.3.2.2.2. Család- és gyermekjóléti központ - Óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása	5 640	számított létszám	42 243 600
32	21	1.3.2.3.2. Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás	103 990	70	7 279 300
33	22	1.3.2.4.3. Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás	928 930	26	24 152 180
34	23	1.3.2.6.2. Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	606 400	22	13 340 800
35	24	1.3.2.7.2.1. Fogytékos személyek nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás	1 422 870	7	9 960 090
36	25	1.3.2.7.2.2. Fogytékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózisú ellátottak - társulás által történő feladatellátás	1 846 030	2	3 692 060
37	26	1.3.4.1. Bértámogatás (idősek átmeneti gondozóháza)	8 675 000	3	26 025 000
38	27	1.3.4.2. Intézmény-üzemeltetési támogatás (idősek átmeneti gondozóháza)			20 817 717
39	28	Városi Napos Oldal Szociális Központ összesen:			237 700 747
40					
41		Művészetek Háza - Kult. Központ és Városi Könyvtár			
42	29	Jogcím	fajlagos összeg	mutató	összesen Ft:
43	30	1.5.2. Települési önk. Egyes kulturális feladatainak támogatása	2 213		32 475 775
44	31	Művészetek Háza összesen			32 475 775

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

14. melléklet

Ft

A	B	C	D	E	F	G
Sorsz.	Rovat-szám	Rovat megnevezése	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2025. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026. évi eredeti előirányzat
1						
2	1	B341	Magánszemélyek kommunális adója	84 000 000	140 000 000	
3	2	B34	Vagyoni típusú adó	84 000 000	140 000 000	0
4	3	B351	Helyi iparüzési adó	1 150 000 000	1 300 000 000	
5	4	B355	Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó	2 000 000	2 000 000	
6	5	B35	Termékek és szolgáltatások adói	1 152 000 000	1 302 000 000	0
7	6	B361	Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, közigazgatási bírság			
8	7	B361	Helyi adó pótlék, bírság	5 000 000	5 000 000	
9	8	B361	Talajterhelési díj	2 000 000	1 500 000	
10	9	B361	Közüterület használati díj	14 000 000	14 500 000	
11	10	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	21 000 000	21 000 000	0
12	11	B3	Közhatalmi bevételek	1 257 000 000	1 463 000 000	0
13	12		Könyvkiadás			
14	13		Lapkiadás			
15	14		Egyéb áru- és készletértékesítés		13 000 000	
16	15	B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	0	13 000 000	0
17	16		Bérleti díj, egyéb szolgáltatás (piac, haszonbérleti díj, munkakezdési hozzájárulás)	41 100 000	44 703 000	
18	17		Közütemető	9 000 000	9 000 000	
19	18		Zöldterület kezelés (MAZSIHISZ, parkgondozás)	80 000	80 000	
20	19		Vörösvári Újság hirdetés		1 500 000	1 500 000
21	20		Munkahelyi étkeztetés és más szerv részére végzett szolgáltatás		190 000 000	195 000 000
22	21	B402	Szolgáltatások ellenértéke	50 180 000	53 783 000	191 500 000
23	22	B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)	33 834 000	35 434 000	5 000 000
24	23		Csatorna bérbeadás			
25	24		Önkormányzati lakás lakbér	15 000 000	15 000 000	
26	25		Egyéb sajátos bevétel (csatorna törlesztés)			
27	26	B404	Tulajdonosi bevételek	15 000 000	15 000 000	0
28	27		Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben		35 000 000	37 000 000
29	28		Gyermekétkeztetés bölcsődében		500 000	800 000
30	29	B405	Ellátási díjak		35 500 000	37 800 000
31	30	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 536 000	22 077 000	66 150 000
32	31	B407	Általános forgalmi adó visszatérülése	6 775 000	15 913 000	43 571 000
33	32		Betét után kapott kamat			
34	33		Egyéb kamatbevételek			
35	34	B408	Kamatbevételek	50 000 000	60 000 000	0
36	35	B411	Egyéb működési bevételek			
37	36	B4	Egyéb működési bevételek	165 325 000	202 207 000	354 721 000

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

Pilisvörösvár Város Önkormányzata átvett pénzeszközei

15. melléklet

Ft

A	B	C	D
Sorszám	Megnevezés	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat
1			
2	1 Működési célú pénzeszköztávétel egyéb civil szervezetektől		
3	2 Működési célú pénzeszköztávétel egyházaktól		
4	3 Működési célú pénzeszköztávétel háztartásoktól		
5	4 Működési célú pénzeszköztávétel pénzügyi vállalkozásoktól		
6	5 Működési célú pénzeszköztávétel önkormányzatoktól		
7	6 Működési célú pénzeszköztávétel vállalkozástól		
8	7 Működési célú pénzeszköztávétel az Európai Unió költségvetéséből		
9	8 Működési célú pénzeszköztávétel kormányoktól és nemzetközi szervezetektől		
10	9 Működési célú pénzeszköztávétel egyéb külföldi forrásból		
11	10 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		
12	11 B6 Működési célú pénzeszköztávétel államháztartáson kívülről	0	0
13			
	Sorszám	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat
14	1 Felhalmozási célú pénzeszköztávétel non-profit szervezetektől		
15	2 Felhalmozási célú pénzeszköztávétel egyházaktól		
16	3 Felhalmozási célú pénzeszköztávétel háztartásoktól (első lakáshoz jutók kölcsönének visszatérülése)		
17	4 Felhalmozási célú pénzeszköztávétel pénzügyi vállalkozásoktól		
18	5 Felhalmozási célú pénzeszköztávétel önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozástól		
19	6 Felhalmozási célú pénzeszköztávétel egyéb (profitorientált) vállalkozástól		
20	7 Felhalmozási célra kapott juttatások az Európai Unió költségvetéséből		
21	8 Felhalmozási célra kapott juttatások kormányoktól és nemzetközi szervezetektől		
22	9 Felhalmozási célra kapott juttatások egyéb külföldi forrásból		
23	10 Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		
24	11 B7 Felhalmozási célú pénzeszköztávétel államháztartáson kívülről	0	0

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

Pilisvörösvár Város Önkormányzata finanszírozási bevételei és kiadásai

16. melléklet

Ft

A	B	C	D	E	
Sorszám	Rovat-szám	Finanszírozási bevételek	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	
1					
2	1	B8111 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
3	2	B8112 Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
4	3	B811 Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	
5	4	B812 Belföldi kincstárjegy	0	0	
6	5	B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	524 371 074	575 771 711	
7	6	B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	173 021 637	205 250 662	
8	7	B813 Maradvány igénybevétele	697 392 711	781 022 373	
9	8	B816 Központi, irányító szervei támogatás			
10	9	B817 Betétek megszüntetése			
11	10	B81 Belföldi finanszírozás bevételei	697 392 711	781 022 373	
12	11	B83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
13	12	B8 Finanszírozási bevételek	697 392 711	781 022 373	
14	Sorszám	Rovat-szám	Finanszírozási kiadások	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat
15	1	K9111 Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			0
16	2	K9112 Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
17	3	K9113 Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
18	4	K911 Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			0
19	5	K912 Belföldi értékpapírok kiadásai			
20	6	K914 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
21	7	K915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	2 250 371 296	2 645 112 934	
22	8	K917 Pénzügyi lízing kiadásai	700 000	900 000	
23	9	K91 Belföldi finanszírozás kiadásai	2 251 071 296	2 646 012 934	
24	10	K92 Külföldi finanszírozás kiadásai			0
25	11	K93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			0
26	12	K9 Finanszírozási kiadások	2 251 071 296	2 646 012 934	

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

Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal dologi kiadás előirányzata

17. melléklet

Ft

A	B	C	D	E	F	G
Cofog	Sorszám	Megnevezése	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2025. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026. évi eredeti előirányzat
011130	1	Igazgatási tevékenység	81 065 000	94 420 000	87 168 000	95 852 000
013320	2	Közetmető-fenntartási feladatok	21 332 160	19 000 000		
013350	3	Lakóingatlan és nem lakóingatlan üzemeltetése	90 772 000	98 775 000		
013360	4	Más szerv részére végzett pénzügyi-gazdálkodási, üzemeltetési, egyéb szolgáltatások				
016010	5	Országgyűlési, önk. és európai parlamenti képviselőválasztáshoz kapcs. tevékenységek				
016020	6	Országgyűlési és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek				
041140	7	Területfejlesztés igazgatása				
041233	8	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás				
045120	9	Út, autópálya építése	16 851 000	16 851 000		
045160	10	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése	21 442 000	21 517 000		
047120	11	Piac üzemeltetése		755 000		
051030	12	Nem veszélyes (települési) hulladék	4 507 000	4 850 000		
052020	13	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása	2 270 000	2 457 000		
052080	14	Szennyvízcsatorna építés	3 100 000	3 100 000		
053020	15	Szennyveződésmentesítési tevékenységek	567 000	940 000		
062010	16	Településfejlesztés igazgatása	6 150 000	4 000 000		
064010	17	Közüvilágítás	43 761 000	44 742 000		
066010	18	Zöldterület-kezelés	17 493 000	18 775 000		
066020	19	Város-, községgazd.i egyéb szol.	68 986 000	72 412 000		
072111	20	Háziorvosi alapellátás		400 000		
072210	21	Járóbeteg ellátás	2 500 000	3 758 400		
072290	22	Járóbeteg-ellátás finanszírozása és támogatása				
082091	23	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése		135 000		
081030	24	Sportlétesítmények üzemeltetése	4 141 000	4 500 000		
081061	25	Szabadidős park, fürdő és strandszolgáltatás		1 270 000		
083030	26	Egyéb kiadói tevékenység			17 111 000	21 178 000
091110	27	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai		140 000		
096015	28	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben			160 000 000	180 797 000
104035	29	Gyermekétkeztetés bölcsődében			18 700 000	18 700 000
107060	30	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	260 000	630 000		
900090	31	Vállalkozási tevékenység			211 037 000	232 487 000
	32	ÖSSZESEN	385 197 160	413 427 400	494 016 000	549 014 000

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

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal általános igazgatási tevékenységének dologi kiadásai

18. melléklet

Ft

A	B	C	D	E	F	G
Sorsz.	Rovatszám	Rovat megnevezése	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2025. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026. évi eredeti előirányzat
1	1	K311 Szakmai anyagok			148 000	155 000
2	2	K312 Egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagok, készlet	3 315 000	3 602 000	6 724 000	6 000 000
3	3	K313 Áru beszerzés	3 391 000	3 391 000		
4	4	K31 Készletbeszerzés	6 706 000	6 993 000	6 872 000	6 155 000
5	5	K321 Egy különféle inf szolgáltatás	3 550 000	3 550 000	17 982 000	16 120 000
6	6	K322 Kommunikációs szolgáltatások (telefon)	600 000	731 000	674 000	679 000
7	7	K32 Kommunikációs szolgáltatások	4 150 000	4 281 000	18 656 000	16 799 000
8	8	K3311 Villamosenergia szolgáltatás igénybevétele	50 000	105 000	3 827 000	9 000 000
9	9	K3312 Gázenergia szolgáltatás díja			7 000 000	6 000 000
10	10	K3314 Víz- és csatorna szolgáltatás díja			2 000 000	2 000 000
11	11	K3321 Vásárolt élelmiszer teljesítése				
12	12	K333 Bérleti díjak	778 000	778 000		
13	13	K334 Épületek és eszközök karbantartása, javítása	1 400 000	2 610 000	4 836 000	5 215 000
14	14	K335 Kiszámlázott termékek, szolgáltatások	3 100 000	3 445 000	4 000 000	5 742 000
15	15	K336 Számlázott szellemi tev				
16	16	K337 Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások	36 568 000	42 163 000	23 700 000	27 700 000
17	17	K33 Szolgáltatási kiadások	41 896 000	49 101 000	45 363 000	55 657 000
18	18	K341 Belföldi, kiküldetés, útiköltség elszám.			200 000	200 000
19	19	K342 Reklám kiadások	8 428 000	11 305 000		
20	20	K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	8 428 000	11 305 000	200 000	200 000
21	21	K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	13 953 000	16 500 000	11 917 000	12 450 000
22	22	K352 Áfabefizetés	837 000	930 000	2 000 000	2 200 000
23	23	K353 Kamat	437 000	437 000		
24	24	K355 Díjak egyéb befizetések kiadásai	4 658 000	4 873 000	2 160 000	2 391 000
25	25	K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	19 885 000	22 740 000	16 077 000	17 041 000
26	26	K3 Dologi kiadások	81 065 000	94 420 000	87 168 000	95 852 000

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

Pilisvörösvár Város Önkormányzata és a Pilisvörösvári Polgármesteri Hivatal ellátottak pénzbeli juttatásai, szociális és gyermekjóléti pénzbeli és természetbeni juttatások előirányzata

19. melléklet

Ft

A	B	C	D	E	
1	Sorszám	Rovatszám	Megnevezése	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat
2	1	K41	Társadalombiztosítási ellátások	0	0
3	2	K42	Természetbeni támogatás (Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó)		
4	3	K42	Kiegészítő pénzbeli ellátás		
5	4	K42	Családi támogatások	0	0
6	5	K48	Krízis segély	1 500 000	1 500 000
7	6	K48	Köztemetés	1 500 000	1 500 000
8	7	K48	Települési támogatások - Lakhatáshoz kapcs. Rendszeres kiadások viseléséhez	3 000 000	3 000 000
9	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 megállapított önkormányzati pénzbeli segély	432 000	432 000
#	12	K48	70 éven felüliek karácsonyi ajándékutalványa	21 000 000	23 000 000
#	13	K48	Születési támogatás és a természetbeni születési támogatás	3 000 000	3 000 000
#	14	K48	Egyéb nem intézményi ellátások	36 132 000	38 132 000
#	15	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	36 132 000	38 132 000

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

20. melléklet
Ft

A	B	C	D	E
Ssz.	Rovatsz.	Megnevezés	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat
1				
2	1	K502 Előző évi normatíva visszafizetése		
3	2	K502 Pályázatok visszafizetési kötelezettsége		
4	3	K5022 Szolidaritási hozzájárulás	335 912 135	386 099 300
5	4	K502 Elvonások és befizetések	335 912 135	386 099 300
6	5	K506 Szociális Intézményfenntartó Társulás által ellátott szociális feladatokhoz adott hozzájárulás	83 216 573	89 366 789
7	6	K506 Szociális Intézményfenntartó Társulás által ellátott szociális feladatokra az állami támogatás átadása	118 917 173	135 116 147
8	7	K506 Szociális Intézményfenntartó Társulás részére hozzájárulás a Család- és Gyermekjóléti Központ által ellátott feladatokra	35 343 554	45 624 473
9	8	K506 Szociális Intézményfenntartó Társulás részére a Család- és Gyermekjóléti Központ által ellátott feladatokra az állami támogatás átadása	95 550 950	102 584 600
10	9	K506 Német Nemzetiségi Önkormányzat részére támogatás	10 579 000	11 134 000
11	10	K506 Bursa Hungarica Felsőoktatási ösztöndíj	1 000 000	1 000 000
12	11	K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	344 607 250	384 826 009
13	12	K507 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0
14	13	K508 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0
15	14	K509 Árkiegészítések, ártámogatások	0	0
16	15	K510 Kamattámogatások	0	0
17	16	K512 Civil szervezetek működési támogatása	30 000 000	31 500 000
18	17	K512 Egyéb támogatások	157 776 000	186 960 000
19	18	K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	187 776 000	218 460 000
20	19	K513 Általános - tartalék	15 000 000	15 000 000
21	20	K513 Működési célú - tartalék		
22	21	K513 Nevesített fejlesztési - tartalék	101 364 000	78 033 000
23	22	K513 Tartalékok	116 364 000	93 033 000
24	23	K5 Egyéb működési célú kiadások összesen	984 659 385	1 082 418 309
25	24	K86 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0
26	25	K86 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0
27	26	K89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
28	27	K89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0
29	28	K8 Egyéb felhalmozási célú támogatások	0	0

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

Pilisvörösvár Város Önkormányzata tartalékai

21. melléklet
Ft

A	B	C	D
Sor- szám	Megnevezés	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat
1			
2	1 Csatornahálózat és szennyvíztisztító telep felújítási és karbantartási tartalék		
3	2 Városrehabilitációs tartalék (Bérlet számla)		
4	3 Ingatlan tartalék		
5	4 Járdaépítési számla		
6	5 Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda fejlesztési tartalék	13 464 000	27 500 000
7	6 Pilisvörösvári Típegő Bölcsőde fejlesztési tartalék		2 000 000
8	7 Művészetek Háza fejlesztési tartalék	2 900 000	10 000 000
9	8 Pilisvörösvári Szakrendelő		
10	9 Városi Napos Oldal Szociális Központ		
11	10 GESZ - zeneiskola színházterme		
12	11 Pilisvörösvári Cziffra György Zeneiskola - tetőfelújítás tartalék		
13	12 Pályázati önrész tartalék		
14	13 Fejlesztési tartalék (beruházásra, felújításra)	85 000 000	38 533 000
15	14 Fejlesztési célú nevesített tartalékok összesen	101 364 000	78 033 000
16	15 Működési célú tartalékok összesen	0	0
17	16 Általános tartalék	15 000 000	15 000 000
18	17 K513 Tartalékok összesen	116 364 000	93 033 000

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

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

BERUHÁZÁSOK

22. melléklet

Ft

A	B	C	D	E	F
Sorsz.	Megnevezés	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2025. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026. évi eredeti előirányzat
1	1 Fenntartható Városfejlesztési Stratégiák	6 003 000			
2	2 Településrendezési eszközök módosítása	7 800 000			
3	3 Vágóhíd-park csapadékvíz-elvezetésének felülvizsgálata és koncepcióterv elkészítése		7 050 000		
4	4 K61 Immateriális javak beszerzése, létesítése	13 803 000	0	0	0
5	5 TOP_Plusz 3.3.2-21 Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése	14 625 000			
6	6 TOP_Plusz-1.2.3-21-PT1-2024-00095 Belterületi útfejlesztés Pilisvörösváron		26 487 919		
7	7 Ingatlan vásárlás (kisajátítás)	5 000 000			
8	8 Járda és járda jellegű burkolat 7/2026.		16 137 252		
9	9 Sas utca és Báthory utca útépités 7/2026.		33 493 757		
10	10 K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	19 625 000	76 118 928	0	0
11	11 Informatika fejlesztési kiadásokra			1 969 000	1 969 000
12	12 K63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	1 969 000	1 969 000
13	13 Tárgyi eszközök				
14	14 Trafibox beszerzés és telepítés				
15	15 Közvilágítás fejlesztés (AKÜ ügylet)				
16	16 Gördeszkapálya				
17	17 Telefonközpont				
18	18 K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
19	19 Részesedések beszerzése (közvilágítás)	22 406 124	22 406 124		
20	20 K65 Részesedések beszerzése	22 406 124	22 406 124		
21	21 K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	7 675 560	22 455 610	531 000	531 000
22	22 K6 Beruházások	63 509 684	120 980 662	2 500 000	2 500 000

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

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

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

23. melléklet

Ft

FELÚJÍTÁSOK

A	B	C	D	E	F	
1	Sorsz.	Megnevezés:	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2026. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2025. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2026. évi eredeti előirányzat
2	1	Fő utca 66. házasságkötő terem felújítása	1 789 577			
3	2	K71 Ingatlanok felújítása	1 789 577	0	0	0
4	3	K72 Informatikai eszközök felújítása				
5	4	K73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása				
6	5	K74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	483 186			
7	6	K7 Felújítások	2 272 763	0	0	0

Pilisvörösvár Város Önkormányzata több éves fejlesztési célú elkötelezettségei

24. melléklet
Ft[illegible]

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 Típegő 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	
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
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	
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	
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
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
Vagyon 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 belülről	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-, kölcsönfelvétel 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 szervei 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 szervei 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

	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	
1	Rovatszám	Megnevezés:	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:
2		Bevételek													
3	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
4	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
5	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
6	B6	Egyéb működési c.átvett peszköz						950 000							950 000
7	B7	Átvett pénzeszközök													0
8	B811	Hitel, kölcsön													0
9	B812	Kincstárjegy													0
10	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
11	B813	Maradvány igénybevétele				781 032 570									781 032 570
12		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
13		Kiadások:													
14	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
15	K513	Tartalék				93 033 000									93 033 000
16	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
17	K7	Felújítási kiadások													0
18	K8	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre													0
19	K911	Adósságszolgálat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	K914	ÁHB megelőlegezés													0
21	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
22		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
23															
24		Egyenleg	-110 608 522	-156 490 422	316 629 978	518 877 248	-129 659 822	#####	-169 822 322	-170 222 322	485 840 178	-171 222 981	-157 456 424	-121 192 267	0

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

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
Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként	Bevétel	Adott kedvezmény	Megjegyzés/hivatkozás
1 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 épületrészüik 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) Mentés az adó alól a Pilisvörösvári Polgárőr Közhatalnok 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 Iparüzési adó	1 360 010 604	0	Iparüzési 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 Típegő 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
Sor-szám	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat
1		
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
Rovat megnevezése	Rovat-szám	2026	2027	2028	2029
1 Személyi juttatások	K1	2 560 119 355	2 764 928 903	2 764 928 903	2 764 928 903
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	354 263 530	382 604 612	382 604 612	382 604 612
3 Dologi kiadások	K3	1 436 021 049	1 550 902 733	1 550 902 733	1 550 902 733
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	38 132 000	41 182 560	41 182 560	41 182 560
5 Egyéb működési célú kiadások	K5	1 082 418 309	1 169 011 774	1 169 011 774	1 169 011 774
6 Működési kiadások összesen		5 470 954 243	5 908 630 582	5 908 630 582	5 908 630 582
7 Beruházások	K6	129 317 662	139 663 075	139 663 075	139 663 075
8 Felújítások	K7	0	0	0	0
9 Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
10 Felhalmozási kiadások összesen		129 317 662	139 663 075	139 663 075	139 663 075
11 Költségvetési kiadások	K1-K8	5 600 271 905	6 048 293 657	6 048 293 657	6 048 293 657
12 Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	900 000	972 000	972 000	972 000
13 Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		0	0	0
14 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93		0	0	0
15 Finanszírozási kiadások	K9	900 000	972 000	972 000	972 000
16 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

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