

**Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének
5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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 Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

A rendelet hatálya

1. §

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

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési bevételeinek főösszege

2. §

(1) A Képviselő-testület Pilisvörösvár Város Önkormányzatának 2025. évi összesített költségvetési bevételi főösszegét 7.269.868.984 forintban, 2025. évi költségvetési konszolidált bevételi főösszegét 5.019.497.688 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 2025. évi bevételeinek és kiadásainak részletezését a 3. melléklet tartalmazza.

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési kiadási főösszege

3. §

(1) A Képviselő-testület Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. évi összesített költségvetési kiadási főösszegét 7.269.868.984 forintban, 2025. évi költségvetési konszolidált kiadási főösszegét 5.019.497.688 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 2025. 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 2025. 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 2025. 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 2019. január 1. napjától 46 380 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 létszámát 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) 2025. 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 munkaviszonyukat közös megegyezéssel szüntetik meg, legalább 10 éves munkaviszony után egy havi jutalmat, 20 éves munkaviszony után kéthavi jutalmat biztosíthat.

(8) A Képviselő-testület 2025. évben a cafetéria-juttatást dolgozói részére a következők szerint biztosítja:

- a) a köztisztviselők részére a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. 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 a maximális létszámot 20%-kal engedi túllépni a köznevelési törvény 4. mellékletében meghatározotthoz képest, a törvényben előírt feltételek megléte esetén. A fenti férőhelyeket életvitel-szerűen, állandó lakosként Pilisvörösváron élő gyermekekkel lehet feltölteni. Pilisvörösvári állandó lakcímmel/vagy tartózkodási hellyel nem rendelkező gyermekek felvétele csak kivételes esetben történhet, a fenntartó előzetes hozzájárulásával.

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

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

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

A pénzeszköz-átadásokkal és támogatásokkal kapcsolatos szabályok

7. §

(1) A Képviselő-testület a civil és nonprofit szervezetek támogatására a 2025. 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.

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

Az előirányzat-felhasználási ütemtervvvel 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 2025. évre jóváhagyott intézményi dologi kiadásaikból a szükséges karbantartásokat a dologi előirányzaton belül, fontossági sorrendben, az ütemtervükben foglaltak figyelembevételével kötelesek megoldani.

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

Előirányzat-módosítás

10. §

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

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

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

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

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

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

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

(8) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a B11 Önkormányzatok működési támogatásai rovaton megtervezett költségvetési bevételi előirányzat és a B21 Felhalmozási célú önkormányzati

támogatás rovaton megtervezett költségi bevételi előirányzat módosítására a K513 Tartalékok rovaton megtervezett költségvetési kiadási előirányzattal szemben.

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

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

(11) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szervek vezetőit, hogy az eredeti vagy a módosított előirányzatán felül teljesített költségvetési bevételét felhasználhatja 500.000 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 2025. évi költségvetési évben a gazdálkodás esetleges átmeneti finanszírozására 200.000.000 forint, azaz kettőszázmillió forint összegű folyószámlahitel-keretet határoz meg.

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

Az átmeneti gazdálkodás szabályai

12. §

(1) 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.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szervek vezetőit, hogy a 2026. évi költségvetési rendelet elfogadásáig a megelőző évi költségvetésben elfogadott bevételeket arányosan beszedje és kiadásokat teljesítse.

(3) A 2025. január 1-től a költségvetési rendelet elfogadásáig beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat a 2025. 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 2025. január 1-jétől kell alkalmazni.

Pilisvörösvár, 2025. február 20.

Dr. Fetter Ádám
polgármester

Gergelyné Csurilla Erika
jegyző

Ez a rendelet Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 12/2024. (XI. 28.) önkormányzati rendelete alapján kihirdetésre került: Pilisvörösváron, 2025. február 21. napján.

Pilisvörösvár, 2025. február 21.

Gergelyné Csurilla Erika
jegyző

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 2025. 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 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. 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 2025. 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 2024. 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 2025. 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 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. 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 2025. 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 2024. 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 1–17. §-hoz

1. §-hoz

Meghatározza a rendelet hatályát.

2. §-hoz

Meghatározza Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési bevételeinek főösszegét.

3. §-hoz

Meghatározza Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetési kiadási főösszegét.

4. §-hoz

Rögzíti az önkormányzat költségvetési szerveit.

5. §-hoz

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

6. §-hoz

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

7. §-hoz

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

8. §-hoz

Rögzíti az előirányzat-felhasználási ütemtervvvel kapcsolatos szabályokat.

9. §-hoz

Meghatározza a költségvetési előirányzatok felhasználásának és változásának szabályait.

10. §-hoz

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

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.

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.

13. §-hoz

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

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.

15. §-hoz

Rögzíti a közétkeztetés módját.

16. §-hoz

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

17. §-hoz

Rendelkezik a hatályba lépés időpontjáról.

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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	2024. évi Eredeti bevételi előirányzat Összesen	2025. évi Eredeti bevételi előirányzat Összesen	2024. évi Konszolidált bevétel eredeti előirányzat	2025. évi Konszolidált bevétel eredeti előirányzat	Megnevezés	2024. évi Eredeti kiadási előirányzat Összesen	2025. évi Eredeti kiadási előirányzat Összesen	2024. évi Konszolidált kiadási eredeti előirányzat	2025. évi Konszolidált kiadási eredeti előirányzat
2	B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 189 194 989	2 441 977 977	2 189 194 989	2 441 977 977	K1. Személyi juttatások	1 998 059 023	2 321 003 902	1 998 059 023	2 321 003 902
3	B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	275 638 075	320 989 037	275 638 075	320 989 037
4	B3. Közhatalmi bevételek	1 302 000 000	1 257 000 000	1 302 000 000	1 257 000 000	K3. Dologi kiadások	1 328 633 354	1 281 355 727	1 328 633 354	1 281 355 727
5	B4. Működési bevételek	609 612 500	618 627 000	609 612 500	618 627 000	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	36 132 000	36 132 000	36 132 000	36 132 000
6	B5. Felhalmozási bevételek	3 400 000	3 000 000	3 400 000	3 000 000	K5. Egyéb működési célú kiadások	978 362 535	984 659 385	978 362 535	984 659 385
7	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	4 000 000	1 500 000	4 000 000	1 500 000	K6. Beruházási kiadások	78 493 396	72 384 874	78 493 396	72 384 874
8	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	250 000	0	250 000	0	K7. Felújítások	4 177 919	2 272 763	4 177 919	2 272 763
9	B1-7. Költségvetési bevételek	4 108 457 489	4 322 104 977	4 108 457 489	4 322 104 977	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
10	B8. Finanszírozási bevételek	2 612 205 556	2 947 764 007	591 684 813	697 392 711	K1-8. Költségvetési kiadások	4 699 496 302	5 018 797 688	4 699 496 302	5 018 797 688
11	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	6 720 663 045	7 269 868 984	4 700 142 302	5 019 497 688	K9. Finanszírozási kiadások	2 021 166 743	2 251 071 296	646 000	700 000
12						KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	6 720 663 045	7 269 868 984	4 700 142 302	5 019 497 688

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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
Rovat- szám	Megnevezés	Önkormányzat 2024. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2024. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzati intézmények 2024. évi eredeti előirányzat	Önkormányzati intézmények 2025. évi eredeti előirányzat	2024. évi Eredeti előirányzat Összesen	2025. évi Eredeti előirányzat Összesen	2024. évi Konszolidált eredeti előirányzat	2025. évi Konszolidált eredeti előirányzat
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	1 500 506 589	1 739 435 577	0	0	0	0	1 500 506 589	1 739 435 577	1 500 506 589	1 739 435 577
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	688 688 400	702 542 400	688 688 400	702 542 400	688 688 400	702 542 400
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 500 506 589	1 739 435 577	0	0	688 688 400	702 542 400	2 189 194 989	2 441 977 977	2 189 194 989	2 441 977 977
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)	82 000 000	84 000 000	0	0			82 000 000	84 000 000	82 000 000	84 000 000
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparüzési adó, gépjármű adó)	1 202 000 000	1 152 000 000	0	0			1 202 000 000	1 152 000 000	1 202 000 000	1 152 000 000
B36	Egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási szolgáltatási díjak, helyszíni, egyéb, helyi adópótlék és bírság)	18 000 000	21 000 000	0	0			18 000 000	21 000 000	18 000 000	21 000 000
B3	Közhatalmi bevételek	1 302 000 000	1 257 000 000	0	0	0	0	1 302 000 000	1 257 000 000	1 302 000 000	1 257 000 000
B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	0	0	13 000 000	13 000 000	0	0	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000
B402	Szolgáltatások ellenértéke	50 728 000	50 180 000	191 000 000	191 500 000	51 066 000	56 126 000	292 794 000	297 806 000	292 794 000	297 806 000
B403	Közvetített szolgáltatások értéke	33 544 000	33 834 000	6 000 000	5 000 000	13 500 000	13 500 000	53 044 000	52 334 000	53 044 000	52 334 000
B404	Tulajdonosi bevételek	15 000 000	15 000 000	0	0			15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000
B405	Ellátási díjak	0	0	34 050 000	35 500 000	3 480 000	14 481 000	37 530 000	49 981 000	37 530 000	49 981 000
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	8 724 000	9 536 000	65 513 500	66 150 000	8 253 000	6 974 000	82 490 500	82 660 000	82 490 500	82 660 000
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	3 830 000	6 775 000	46 924 000	43 571 000	0	0	50 754 000	50 346 000	50 754 000	50 346 000
B408	Kamatbevételek	60 000 000	50 000 000	0	0	5 000 000	7 500 000	65 000 000	57 500 000	65 000 000	57 500 000
B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0		0	0	0	0
B4	Egyéb működési bevételek	171 826 000	165 325 000	356 487 500	354 721 000	81 299 000	98 581 000	609 612 500	618 627 000	609 612 500	618 627 000
B52	Ingatlanok értékesítése	3 400 000	3 000 000					3 400 000	3 000 000	3 400 000	3 000 000
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése							0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	3 400 000	3 000 000	0	0	0	0	3 400 000	3 000 000	3 400 000	3 000 000
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	1 500 000	0			2 500 000	1 500 000	4 000 000	1 500 000	4 000 000	1 500 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	1 500 000	0	0	0	2 500 000	1 500 000	4 000 000	1 500 000	4 000 000	1 500 000
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0					0	0	0	0
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	250 000	0					250 000	0	250 000	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	250 000	0	0	0	0	0	250 000	0	250 000	0
B1-B7	Költségvetési bevételek	2 979 482 589	3 164 760 577	356 487 500	354 721 000	772 487 400	802 623 400	4 108 457 489	4 322 104 977	4 108 457 489	4 322 104 977
B8	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	1 684 238 054	1 717 825 032	-702 720 500	-805 955 000	-1 283 535 052	-1 435 541 106	-302 017 498	-509 671 074	-302 017 498	-523 671 074
B8	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-254 756 124	-164 146 447	-6 501 000	-2 500 000	-27 764 191	-6 375 190	-289 021 315	-187 021 637	-289 021 315	-173 021 637
B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	0	0					0	0	0	0
B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0					0	0	0	0
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B812	Belföldi kincstárjegy	0	0					0	0	0	0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	302 663 498	524 371 074				0	302 663 498	524 371 074	302 663 498	524 371 074
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	289 021 315	173 021 637					289 021 315	173 021 637	289 021 315	173 021 637
B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele működésre	0	0					0	0	0	0
B813	Maradvány igénybevétele	591 684 813	697 392 711	0	0	0	0	591 684 813	697 392 711	591 684 813	697 392 711
B816	Irányító szervi támogatás			709 221 500	808 455 000	1 311 299 243	1 441 916 296	2 020 520 743	2 250 371 296		
B8	Finanszírozási bevételek	591 684 813	697 392 711	709 221 500	808 455 000	1 311 299 243	1 441 916 296	2 612 205 556	2 947 764 007	591 684 813	697 392 711
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1-8)	3 571 167 402	3 862 153 288	1 065 709 000	1 163 176 000	2 083 786 643	2 244 539 696	6 720 663 045	7 269 868 984	4 700 142 302	5 019 497 688

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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 2024. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2024. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzati intézmények 2024. évi eredeti előirányzat	Önkormányzati intézmények 2025. évi eredeti előirányzat	2024. évi Eredeti előirányzat Összesen	2025. évi Eredeti előirányzat Összesen	2024. évi Konszolidált eredeti előirányzat	2025. évi Konszolidált eredeti előirányzat
K1	Személyi juttatások	96 027 000	119 553 000	488 505 000	586 128 000	1 413 527 023	1 615 322 902	1 998 059 023	2 321 003 902	1 998 059 023	2 321 003 902
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 660 000	19 758 000	67 607 000	80 532 000	192 371 075	220 699 037	275 638 075	320 989 037	275 638 075	320 989 037
K3	Dologi kiadások	375 413 000	385 197 160	503 096 000	494 016 000	450 124 354	402 142 567	1 328 633 354	1 281 355 727	1 328 633 354	1 281 355 727
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	36 132 000	36 132 000	0	0	0	0	36 132 000	36 132 000	36 132 000	36 132 000
K502	Elvonások és befizetések	260 562 758	335 912 135			0	0	260 562 758	335 912 135	260 562 758	335 912 135
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	297 959 777	344 607 250			0	0	297 959 777	344 607 250	297 959 777	344 607 250
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	174 628 000	187 776 000			0	0	174 628 000	187 776 000	174 628 000	187 776 000
K513	Tartalékok összesen	245 212 000	116 364 000			0	0	245 212 000	116 364 000	245 212 000	116 364 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	978 362 535	984 659 385	0	0	0	0	978 362 535	984 659 385	978 362 535	984 659 385
K1-K5	Működési kiadások összesen	1 501 594 535	1 545 299 545	1 059 208 000	1 160 676 000	2 056 022 452	2 238 164 506	4 616 824 987	4 944 140 051	4 616 824 987	4 944 140 051
K6	Beruházások	48 406 124	63 509 684	6 501 000	2 500 000	23 586 272	6 375 190	78 493 396	72 384 874	78 493 396	72 384 874
K7	Felújítások	0	2 272 763	0	0	4 177 919	0	4 177 919	2 272 763	4 177 919	2 272 763
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0			0	0	0	0	0	0
K89	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0			0	0	0	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0			0	0	0	0	0	0
K6-K7	Felhalmozási kiadások összesen	48 406 124	65 782 447	6 501 000	2 500 000	27 764 191	6 375 190	82 671 315	74 657 637	82 671 315	74 657 637
K1-K8	Költségvetési kiadások	1 550 000 659	1 611 081 992	1 065 709 000	1 163 176 000	2 083 786 643	2 244 539 696	4 699 496 302	5 018 797 688	4 699 496 302	5 018 797 688
	MFH-s fejlesztési célhitel (szennyvíztisztító telep és csatorna hálózat fejlesztés) törlesztése	0	0					0	0	0	0
	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0					0	0	0	0
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0					0	0	0	0
K912	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0					0	0	0	0
K914	ÁHB megelőlegezések visszafizetése	0	0					0	0	0	0
K915	Irányító szervi támogatások folyósítása	2 020 520 743	2 250 371 296					2 020 520 743	2 250 371 296		
K917	Pénzügyi lízing kiadásai	646 000	700 000					646 000	700 000	646 000	700 000
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	2 021 166 743	2 251 071 296	0	0	0	0	2 021 166 743	2 251 071 296	646 000	700 000
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (K1-9)	3 571 167 402	3 862 153 288	1 065 709 000	1 163 176 000	2 083 786 643	2 244 539 696	6 720 663 045	7 269 868 984	4 700 142 302	5 019 497 688

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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 2024. év eredeti előirányzat	Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda 2025. év eredeti előirányzat	Művészetek Háza 2024. év eredeti előirányzat	Művészetek Háza 2025. év eredeti előirányzat	GESZ 2024. év eredeti előirányzat	GESZ 2025. év eredeti előirányzat	Pilisvörösvár Típegő Bölcsőde 2024. év eredeti előirányzat	Pilisvörösvár Típegő Bölcsőde 2025. év eredeti előirányzat	Pilisvörösvári Szakrendelő 2024. évi eredeti előirányzat	Pilisvörösvári Szakrendelő 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzati intézmények 2024. évi előirányzat összesen eredeti előirányzat	Önkormányzati intézmények 2025. évi előirányzat összesen eredeti előirányzat
1													
2	B1	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről								688 688 400	702 542 400	688 688 400	702 542 400
3	B2	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről										0	0
4		Áru- és készletértékesítés ellenértéke										0	0
5	B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
6		Városi Könyvtár egyéb bevétele			866 000	787 000						866 000	787 000
7		Vörösvári Napok bevételei			4 500 000	3 937 000						4 500 000	3 937 000
8		Egyéb rendezvények			11 000 000	9 134 000						11 000 000	9 134 000
9		Helyiség bérlet és egyéb bevételek	1 300 000	1 000 000	9 000 000	12 000 000				5 200 000	10 300 000	15 500 000	23 300 000
10		Vörösvári Napok vendéglátások helypénze			5 000 000	7 000 000						5 000 000	7 000 000
11		Jégpálya bevétele			13 000 000	10 630 000						13 000 000	10 630 000
12		Red Run			1 200 000	1 338 000							1 338 000
13	B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 300 000	1 000 000	44 566 000	44 826 000	0	0	0	5 200 000	10 300 000	51 066 000	56 126 000
14	B403	Közzétett szolgáltatások értéke			0					13 500 000	13 500 000	13 500 000	13 500 000
15	B405	Ellátási díjak			0			3 480 000	14 481 000			3 480 000	14 481 000
16	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó			8 253 000	6 974 000						8 253 000	6 974 000
17	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése											
18	B408	Kamatbevételek			0					5 000 000	7 500 000	5 000 000	7 500 000
19	B411	Egyéb különféle működési bevétel											
20	B4	Működési bevételek	1 300 000	1 000 000	52 819 000	51 800 000	0	0	3 480 000	14 481 000	23 700 000	31 300 000	81 299 000
21	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	2 500 000	1 500 000	0	0	0	0	0	2 500 000	1 500 000
22	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	B1-B7	Költségvetési bevételek	1 300 000	1 000 000	55 319 000	53 300 000	0	0	3 480 000	14 481 000	712 388 400	733 842 400	802 623 400
24		költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	-831 428 807	-940 393 908	-243 071 425	-240 863 091	-58 213 003	-62 093 562	-166 409 013	-192 190 545	15 587 196	0	-1 283 535 052
25		költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-8 980 805	-4 445 000	-1 485 190	-1 485 190	-445 000	-445 000	-1 266 000	0	-15 587 196	0	-27 764 191
26	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE		0	0	0			0		0	0	0
27	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA		0	0	0	0		0	0	0	0	0
28	B813	Maradvány igénybevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	B816	Irányító szervi támogatás	840 409 612	944 838 908	244 556 615	242 348 281	58 658 003	62 538 562	167 675 013	192 190 545	0	1 311 299 243	1 441 916 296
30	B8	Finanszírozási bevételek	840 409 612	944 838 908	244 556 615	242 348 281	58 658 003	62 538 562	167 675 013	192 190 545	0	1 311 299 243	1 441 916 296
31	B1-B8	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	841 709 612	945 838 908	299 875 615	295 648 281	58 658 003	62 538 562	171 155 013	206 671 545	712 388 400	733 842 400	2 083 786 643
32	K11-K122	Személyi juttatások	653 063 050	763 304 117	96 420 519	115 354 636	43 513 852	49 409 440	128 117 934	163 816 852	492 411 668	523 437 857	1 413 527 023
33		Ebből Jégpályával kapcsolatos kiadások			3 418 584	3 097 000							3 097 000
34	K1	Személyi juttatások	653 063 050	763 304 117	96 420 519	115 354 636	43 513 852	49 409 440	128 117 934	163 816 852	492 411 668	523 437 857	1 413 527 023
35	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	89 504 562	103 858 791	13 625 096	15 881 645	6 282 151	7 048 577	17 213 079	22 368 233	65 746 187	71 541 791	192 371 075
36		Ebből Jégpályával kapcsolatos kiadások			444 416	403 000							403 000
37	K3	Dologi kiadások	90 161 195	74 231 000	188 344 810	162 926 810	8 417 000	5 635 545	24 558 000	20 486 460	138 643 349	138 862 752	450 124 354
38		Ebből - Közművelődési érdekeltségővel támogatás pályázati önrész			500 000								500 000
39		- Vörösvár Napok kiadásai			45 000 000	45 000 000							45 000 000
40		- Egyéb Városi rendezvények és nem bevételes rendezvények kiadásai			21 000 000	17 000 000							21 000 000
41		- Egyéb bevételes rendezvények kiadásai			13 000 000	15 000 000							13 000 000
42		- Jégpályával kapcsolatos kiadások			32 137 000	33 500 000							32 137 000
43		- Red Run			7 328 000	5 500 000							5 500 000
44	K5	Egyéb működési célú kiadások											0
45	K1-K5	Működési kiadások összesen	832 728 807	941 393 908	298 390 425	294 163 091	58 213 003	62 093 562	169 889 013	206 671 545	696 801 204	733 842 400	2 056 022 452
46	K6	Beruházások	4 802 886	4 445 000	1 485 190	1 485 190	445 000	445 000	1 266 000		15 587 196		23 586 272
47	K7	Felújítások	4 177 919										4 177 919
48	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások											0
49	K6-K8	Felhalmozási kiadások összesen	8 980 805	4 445 000	1 485 190	1 485 190	445 000	445 000	1 266 000	0	15 587 196	0	27 764 191
50	K1-K8	KIADÁSOK ÖSSZESEN	841 709 612	945 838 908	299 875 615	295 648 281	58 658 003	62 538 562	171 155 013	206 671 545	712 388 400	733 842 400	2 083 786 643

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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	2024. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2025.év	önként vállalt feladatok 2025.év	ÖSSZESEN 2025.év
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	1 500 506 589	1 739 435 577		1 739 435 577
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0		0
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 500 506 589	1 739 435 577	0	1 739 435 577
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)	82 000 000	84 000 000		84 000 000
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparüzési adó, gépjármű adó)	1 202 000 000	1 152 000 000		1 152 000 000
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	18 000 000	21 000 000		21 000 000
B3	Közhatalmi bevételek	1 302 000 000	1 257 000 000	0	1 257 000 000
B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	50 728 000	50 180 000		50 180 000
B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)	33 544 000	33 834 000		33 834 000
B404	Tulajdonosi bevételek	15 000 000	15 000 000		15 000 000
B405	Ellátási díjak	0	0		0
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	8 724 000	9 536 000		9 536 000
B407	Általános fogalmi adó visszatérítése	3 830 000	6 775 000		6 775 000
B408	Kamatbevételek	60 000 000	50 000 000		50 000 000
B4	Működési bevételek	171 826 000	165 325 000	0	165 325 000
B5	Felhalmozási bevételek	3 400 000	3 000 000		3 000 000
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	1 500 000	0		0
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0		0
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	250 000	0		0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	250 000	0		0
	Működési bevételek összesen	2 975 832 589	3 161 760 577	0	3 161 760 577
	Felhalmozási bevételek összesen	3 650 000	3 000 000	0	3 000 000
B1-B7	Költségvetési bevételek	2 979 482 589	3 164 760 577	0	3 164 760 577
	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	1 874 238 054	1 758 404 032	-40 579 000	1 717 825 032
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-444 756 124	-164 146 447	0	-164 146 447
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0	0		0
B812	Kincstárjegy	0	0		0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele működésre	302 663 498	524 371 074		524 371 074
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	289 021 315	173 021 637		173 021 637
B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele működésre				
B813	Maradvány igénybevétele	591 684 813	697 392 711	0	697 392 711
B816	Központi, irányító szervi támogatás				0
B8	Finanszírozási bevételek	591 684 813	697 392 711	0	697 392 711
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	3 571 167 402	3 862 153 288	0	3 862 153 288
Rovat- szám	KIADÁSOK	2024. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2025.év	önként vállalt feladatok 2025.év	ÖSSZESEN 2025.év
K1	Személyi juttatások (Önként vállalt tevékenység esetében: Településőrök)	96 027 000	119 553 000		119 553 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 660 000	19 758 000		19 758 000
K3	Dologi kiadások	375 413 000	385 197 160		385 197 160
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	36 132 000	36 132 000		36 132 000
K502	Elvonások és befizetések	260 562 758	335 912 135		335 912 135
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	297 959 777	334 028 250	10 579 000	344 607 250
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	174 628 000	157 776 000	30 000 000	187 776 000
K513	Tartalékok-általános	31 000 000	15 000 000		15 000 000
K513	Tartalékok-Működési célú	0	0		0
K513	Tartalékok-Nevesített fejlesztési	214 212 000	101 364 000		101 364 000
K5	Egyéb működési célú kiadások	978 362 535	944 080 385	40 579 000	984 659 385
K6	Beruházások	48 406 124	63 509 684		63 509 684
K7	Felújítások	0	2 272 763		2 272 763
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0	0		0
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0		0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
	Működési kiadások összesen	1 501 594 535	1 504 720 545	40 579 000	1 545 299 545
	Felhalmozási kiadások összesen	48 406 124	65 782 447	0	65 782 447
K1-K8	Költségvetési kiadások	1 550 000 659	1 570 502 992	40 579 000	1 611 081 992
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0		0
K914	ÁHB megelőlegezések visszafizetése	0	0		0
K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	2 020 520 743	2 250 371 296		2 250 371 296
K917	Pénzügyi lízing kiadásai	646 000	700 000		700 000
K9	Finanszírozási kiadások	2 021 166 743	2 251 071 296	0	2 251 071 296
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	3 571 167 402	3 821 574 288	40 579 000	3 862 153 288

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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	2024. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2025.év	önként vállalt feladatok 2025.év	ÖSSZESEN 2025.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	13 000 000	13 000 000
B402	Szolgáltatások ellenértéke	191 000 000	0	191 500 000	191 500 000
B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)	6 000 000	5 000 000		5 000 000
B404	Tulajdonosi bevételek	0	0		0
B405	Ellátási díjak	34 050 000	35 500 000		35 500 000
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	65 513 500	10 935 000	55 215 000	66 150 000
B407	Általános fogalmi adó visszatérítése	46 924 000	15 800 000	27 771 000	43 571 000
B408	Kamatbevételek	0	0		0
B410	Egyéb működési bevételek	0	0		0
B4	Működési bevételek	356 487 500	67 235 000	287 486 000	354 721 000
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	356 487 500	67 235 000	287 486 000	354 721 000
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0
B1-B7	Költségvetési bevételek	356 487 500	67 235 000	287 486 000	354 721 000
	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	-702 720 500	-787 548 331	-18 406 669	-805 955 000
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-6 501 000	-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	709 221 500	808 455 000		808 455 000
B8	Finanszírozási bevételek	709 221 500	808 455 000	0	808 455 000
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	1 065 709 000	875 690 000	287 486 000	1 163 176 000
Rovat- szám	KIADÁSOK	2024. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2025.év	önként vállalt feladatok 2025.év	ÖSSZESEN 2025.év
K1	Személyi juttatások	488 505 000	517 327 408	68 800 592	586 128 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	67 607 000	71 587 923	8 944 077	80 532 000
K3	Dologi kiadások	503 096 000	265 868 000	228 148 000	494 016 000
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	6 501 000	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	1 059 208 000	854 783 331	305 892 669	1 160 676 000
	Felhalmozási kiadások összesen	6 501 000	2 500 000	0	2 500 000
K1-K8	Költségvetési kiadások	1 065 709 000	857 283 331	305 892 669	1 163 176 000
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)	1 065 709 000	857 283 331	305 892 669	1 163 176 000

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

Pilisvörösvári Szakrendelő költségvetése kötelező és önként vállalt feladat szerinti bontásban

6. melléklet
Ft

A	B	C	D	E	F
Rovat- szám	BEVÉTELEK	2024. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2025.év	önként vállalt feladatok 2025.év	ÖSSZESEN 2025.év
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	688 688 400	702 542 400		702 542 400
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0		0
B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)				0
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparüzési adó, gépjármű adó)				0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek				0
B3	Közhatalmi bevételek				0
B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	0		0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	5 200 000	10 300 000		10 300 000
B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)	13 500 000	13 500 000		13 500 000
B404	Tulajdonosi bevételek				0
B405	Ellátási díjak	0			0
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0			
B407	Általános fogalmi adó visszatérítése	0			
B408	Kamatbevételek	5 000 000	7 500 000		7 500 000
B4	Működési bevételek	23 700 000	31 300 000	0	31 300 000
B5	Felhalmozási bevételek	0			0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0			0
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök	0			0
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			0
	Működési bevételek összesen	712 388 400	733 842 400	0	733 842 400
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0
B1-B7	Költségvetési bevételek	712 388 400	733 842 400	0	733 842 400
	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	15 587 196	0	0	0
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-15 587 196	0	0	0
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	0			0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	0		0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	0	0		0
B813	Maradvány igénybevétele	0	0		0
B816	Központi, irányító szervei támogatás	0	0		0
B8	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	712 388 400	733 842 400	0	733 842 400
Rovat- szám	KIADÁSOK	2024. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2025.év	önként vállalt feladatok 2025.év	ÖSSZESEN 2025.év
K1	Személyi juttatások	492 411 668	523 437 857		523 437 857
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	65 746 187	71 541 791		71 541 791
K3	Dologi kiadások	138 643 349	138 862 752		138 862 752
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről				0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				0
K513	Tartalékok-általános				0
K513	Tartalékok-Működési célú				0
K513	Tartalékok-Nevesített fejlesztési				0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0		0
K6	Beruházások	15 587 196	0		0
K7	Felújítások	0			0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				0
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0
	Működési kiadások összesen	696 801 204	733 842 400	0	733 842 400
	Felhalmozási kiadások összesen	15 587 196	0	0	0
K1-K8	Költségvetési kiadások	712 388 400	733 842 400	0	733 842 400
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				0
K915	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása				0
K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	712 388 400	733 842 400	0	733 842 400

**Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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	2024. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2025.év	önként vállalt feladatok 2025.év	ÖSSZESEN 2025.év
1					
2	B11	Önkormányzatok működési támogatásai			0
3	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			0
4	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			0
5	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0
6	B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)			0
7	B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparüzési adó, gépjármű adó)			0
8	B36	Egyéb közhatalmi bevételek			0
9	B3	Közhatalmi bevételek			0
10	B401	Aru- és készletértékesítés ellenértéke			0
11	B402	Szolgáltatások ellenértéke	1 300 000	1 000 000	1 000 000
12	B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)			0
13	B404	Tulajdonosi bevételek			0
14	B405	Ellátási díjak			0
15	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0		
16	B407	Általános fogalmi adó visszatérítése			
17	B408	Kamatbevételek			0
18	B4	Működési bevételek	1 300 000	0	1 000 000
19	B5	Felhalmozási bevételek			0
20	B6	Működési célú átvett pénzeszközök			0
21	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			0
22	B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
23	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0
24		Működési bevételek összesen	1 300 000	0	1 000 000
25		Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0
26	B1-B7	Költségvetési bevételek	1 300 000	0	1 000 000
27		költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	-831 428 807	-940 393 908	0
28		költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-8 980 805	-4 445 000	0
29	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről		0	0
30	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE		0	0
31	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA		0	0
32	B813	Maradvány igénybevétele		0	0
33	B816	Központi, irányító szervei támogatás	840 409 612	944 838 908	0
34	B8	Finanszírozási bevételek	840 409 612	944 838 908	0
35		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	841 709 612	944 838 908	1 000 000
36					
Rovat- szám	KIADÁSOK	2024. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2025.év	önként vállalt feladatok 2025.év	ÖSSZESEN 2025.év
37	K1	Személyi juttatások	653 063 050	763 304 117	763 304 117
38	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	89 504 562	103 858 791	103 858 791
39	K3	Dologi kiadások	90 161 195	73 231 000	1 000 000
40	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai			0
41	K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre			0
42	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			0
43	K513	Tartalékok-általános			0
44	K513	Tartalékok-Működési célú			0
45	K513	Tartalékok-Nevesített fejlesztési			0
46	K5	Egyéb működési célú kiadások			0
47	K6	Beruházások	4 802 886	4 445 000	4 445 000
48	K7	Felújítások	4 177 919	0	0
49	K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			0
50	K88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			0
51	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások			0
52		Működési kiadások összesen	832 728 807	940 393 908	1 000 000
53		Felhalmozási kiadások összesen	8 980 805	4 445 000	0
54	K1-K8	Költségvetési kiadások	841 709 612	944 838 908	1 000 000
56	K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			
57	K915	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása			
58	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0
59		KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	841 709 612	944 838 908	1 000 000

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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	2024. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2025.év	önként vállalt feladatok 2025.év	ÖSSZESEN 2025.év
B11	Önkormányzatok működési támogatásai				0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				0
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				0
B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)				0
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparüzési adó, gépjármű adó)				0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek				0
B3	Közhatalmi bevételek				0
B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	0	0		0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	44 566 000	32 826 000	12 000 000	44 826 000
B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)				0
B404	Tulajdonosi bevételek				0
B405	Ellátási díjak				0
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	8 253 000	6 974 000		6 974 000
B407	Általános fogalmi adó visszatérítése	0			0
B408	Kamatbevételek				0
B4	Működési bevételek	52 819 000	39 800 000	12 000 000	51 800 000
B5	Felhalmozási bevételek				0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	2 500 000	1 500 000		1 500 000
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök				0
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
	Működési bevételek összesen	55 319 000	41 300 000	12 000 000	53 300 000
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0
B1-B7	Költségvetési bevételek	55 319 000	41 300 000	12 000 000	53 300 000
	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	-243 071 425	-240 863 091	0	-240 863 091
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-1 485 190	-1 485 190	0	-1 485 190
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről		0		0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE				0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA			0	0
B813	Maradvány igénybevétele				0
B816	Központi, irányító szervi támogatás	244 556 615	242 348 281	0	242 348 281
B8	Finanszírozási bevételek	244 556 615	242 348 281	0	242 348 281
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	299 875 615	283 648 281	12 000 000	295 648 281
Rovat- szám	KIADÁSOK	2024. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2025.év	önként vállalt feladatok 2025.év	ÖSSZESEN 2025.év
K1	Személyi juttatások	96 420 519	115 354 636		115 354 636
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 625 096	15 881 645		15 881 645
K3	Dologi kiadások	188 344 810	150 926 810	12 000 000	162 926 810
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré				0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				0
K513	Tartalékok-általános				0
K513	Tartalékok-Működési célú				0
K513	Tartalékok-Nevesített fejlesztési				0
K5	Egyéb működési célú kiadások				0
K6	Beruházások	1 485 190	1 485 190		1 485 190
K7	Felújítások				0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré				0
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				0
	Működési kiadások összesen	298 390 425	282 163 091	12 000 000	294 163 091
	Felhalmozási kiadások összesen	1 485 190	1 485 190	0	1 485 190
K1-K8	Költségvetési kiadások	299 875 615	283 648 281	12 000 000	295 648 281
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				0
K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása				0
K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	299 875 615	283 648 281	12 000 000	295 648 281

**Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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	2024. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2025.év	önként vállalt feladatok 2025.év	ÖSSZESEN 2025.év
B11	Önkormányzatok működési támogatásai				0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				0
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				0
B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)			0	0
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparüzési adó, gépjármű adó)				0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek				0
B3	Közhatalmi bevételek			0	0
B401	Aru- és készletértékesítés ellenértéke				0
B402	Szolgáltatások ellenértéke				0
B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)				0
B404	Tulajdonosi bevételek				0
B405	Ellátási díjak				0
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó				0
B407	Általános fogalmi adó visszatérítése				0
B408	Kamatbevételek				0
B4	Működési bevételek				0
B5	Felhalmozási bevételek				0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök				0
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök				0
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0
	Működési bevételek összesen	0	0	0	0
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0
B1-B7	Költségvetési bevételek	0	0	0	0
	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	-58 213 003	-62 093 562	0	-62 093 562
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-445 000	-445 000	0	-445 000
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről		0	0	0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE		0	0	0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA		0	0	0
B813	Maradvány igénybevétele			0	0
B816	Központi, irányító szervi támogatás	58 658 003	62 538 562	0	62 538 562
B8	Finanszírozási bevételek	58 658 003	62 538 562	0	62 538 562
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	58 658 003	62 538 562	0	62 538 562
Rovat- szám	KIADÁSOK	2024.év kötelező feladatok	kötelező feladatok 2025.év	önként vállalt feladatok 2025.év	ÖSSZESEN 2025.év
K1	Személyi juttatások	43 513 852	49 409 440	0	49 409 440
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 282 151	7 048 577	0	7 048 577
K3	Dologi kiadások	8 417 000	5 635 545	0	5 635 545
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				0
K513	Tartalékok-általános				0
K513	Tartalékok-Működési célú				0
K513	Tartalékok-Nevesített fejlesztési				0
K5	Egyéb működési célú kiadások				0
K6	Beruházások	445 000	445 000	0	445 000
K7	Felújítások				0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				0
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				0
	Működési kiadások összesen	58 213 003	62 093 562	0	62 093 562
	Felhalmozási kiadások összesen	445 000	445 000	0	445 000
K1-K8	Költségvetési kiadások	58 658 003	62 538 562	0	62 538 562
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
K915	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása				
K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	58 658 003	62 538 562	0	62 538 562

**Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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	2024. évi összes előirányzat	kötelező feladatok 2025.év	önként vállalt feladatok 2025.év	ÖSSZESEN 2025.év
B11	Önkormányzatok működési támogatásai			0	0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			0	0
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0	0
B34	Vagyoni típusú adó (magánszemélyek kommunális adója)			0	0
B35	Termékek és szolgáltatások adói (Helyi iparüzési adó, gépjármű adó)			0	0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek			0	0
B3	Közhatalmi bevételek			0	0
B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke			0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke			0	0
B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)			0	0
B404	Tulajdonosi bevételek			0	0
B405	Ellátási díjak	3 480 000	14 481 000	0	14 481 000
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
B407	Általános fogalmi adó visszatérítése				
B408	Kamatbevételek			0	0
B4	Működési bevételek	3 480 000	14 481 000	0	14 481 000
B5	Felhalmozási bevételek			0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök			0	0
B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök			0	0
B73	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0	0
	Működési bevételek összesen	3 480 000	14 481 000	0	14 481 000
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0
B1-B7	Költségvetési bevételek	3 480 000	14 481 000	0	14 481 000
	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI	-166 409 013	-192 190 545	0	-192 190 545
	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI	-1 266 000	0	0	0
B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről		0	0	0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE			0	0
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA		0	0	0
B813	Maradvány igénybevétele			0	0
B816	Központi, irányító szervei támogatás	167 675 013	192 190 545	0	192 190 545
B8	Finanszírozási bevételek	167 675 013	192 190 545	0	192 190 545
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	171 155 013	206 671 545	0	206 671 545
Rovat- szám	KIADÁSOK	2024. év kötelező feladatok	kötelező feladatok 2025.év	önként vállalt feladatok 2025.év	ÖSSZESEN 2025.év
K1	Személyi juttatások	128 117 934	163 816 852		163 816 852
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 213 079	22 368 233		22 368 233
K3	Dologi kiadások	24 558 000	20 486 460		20 486 460
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai				0
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				0
K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				0
K513	Tartalékok-általános				0
K513	Tartalékok-Működési célú				0
K513	Tartalékok-Nevesített fejlesztési				0
K5	Egyéb működési célú kiadások				0
K6	Beruházások	1 266 000	0		0
K7	Felújítások				0
K84	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				0
K88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre				0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				0
	Működési kiadások összesen	169 889 013	206 671 545	0	206 671 545
	Felhalmozási kiadások összesen	1 266 000	0	0	0
K1-K8	Költségvetési kiadások	171 155 013	206 671 545	0	206 671 545
K911	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				0
K915	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása				0
K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	171 155 013	206 671 545	0	206 671 545

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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 2024. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2024. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2025. évi eredeti előirányzat	Önkormányzati intézmények 2024. évi eredeti előirányzat	Önkormányzati intézmények 2025. évi eredeti előirányzat	2024. évi Eredeti előirányzat Összesen	2025. évi Eredeti előirányzat Összesen	2024. évi Konszolidált eredeti előirányzat	2025. évi Konszolidált eredeti előirányzat
2	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	347 255 619	353 385 913					347 255 619	353 385 913	347 255 619	353 385 913
3	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	686 733 114	773 576 400					686 733 114	773 576 400	686 733 114	773 576 400
4	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	254 609 886	351 748 923					254 609 886	351 748 923	254 609 886	351 748 923
5	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	179 551 697	228 308 317					179 551 697	228 308 317	179 551 697	228 308 317
6	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	32 356 273	32 416 024					32 356 273	32 416 024	32 356 273	32 416 024
7	B115	Működési célú központosított előirányzatok, Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai							0	0	0	0
8	B11	Önkormányzatok működési támogatásai	1 500 506 589	1 739 435 577	0	0	0	0	1 500 506 589	1 739 435 577	1 500 506 589	1 739 435 577
9	B121	Elvonások és befizetések bevételei (maradvány visszautalása)							0	0	0	0
10		Szakorvosi Rendelőintézet Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (NEAK, előtte OEP) finanszírozás					688 688 400	702 542 400	688 688 400	702 542 400	688 688 400	702 542 400
11		Működési célú támogatások államháztartáson belülről										
12	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			0	0	688 688 400	702 542 400	688 688 400	702 542 400	688 688 400	702 542 400
13	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 500 506 589	1 739 435 577	0	0	688 688 400	702 542 400	2 189 194 989	2 441 977 977	2 189 194 989	2 441 977 977
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	1 500 506 589	1 739 435 577	0	0	688 688 400	702 542 400	2 189 194 989	2 441 977 977	2 189 194 989	2 441 977 977

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

Pilisvörösvár Város Önkormányzata általános működésének és ágazati feladatainak állami támogatása

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. 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 2025
2	I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	
3	Sor- szám	Jogcím
4	1	1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása -elismert hivatali létszám alapján
5	2	1.1.1.2. Településüzemeltetés - zöldterület-gazdálkodás támogatása
6	3	1.1.1.3. Településüzemeltetés - közvilágítás támogatása
7	4	1.1.1.4. Településüzemeltetés - köztemető támogatása
8	5	1.1.1.5. Településüzemeltetés - közutak támogatása
9	6	1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása
10	7	1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása
11	8	A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK TÁMOGATÁSA BESZÁMÍTÁS ÉS KIEGÉSZÍTÉS UTÁN ÖSSZESEN
12	II. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	
13	Sor- szám	Jogcím
14	9	1.2.1.1. Óvodaműködtetési támogatás - óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát
15	10	1.2.2.1. Pedagógusok átlagbéralapú támogatása
16	11	1.2.3.1.1.1.1. Pedagógusok II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása
17	12	1.2.3.1.1.1.2. Mesterpedagógus, kutatótanár kategóriába sorolt pedagógusok kiegészítő támogatása
18	13	1.2.4.1.1. Nemzetiségi pótlékban részesülő pedagógus - pótlék felső határa
19	14	1.2.5.1.1. Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása
20	15	1.2.5.1.2. Pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása
21	16	1.2.7. Diabétesz ellátási pótlék
22	17	1.2. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása
23	III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	
24	Sor- szám	Jogcím
25	18	1.3.2.1. Család- és gyermekjóléti szolgálat
26	19	1.3.2.2.1. Család- és gyermekjóléti központ
27	20	1.3.2.2.2. Család- és gyermekjóléti központ - óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása
28	21	1.3.2.3.2. Szociális étkeztetés - társulás által történő feladatellátás
29	22	1.3.2.4.3. Személyi gondozás - társulás által történő feladatellátás
30	23	1.3.2.6.2. Időskorúak nappali intézményi ellátása - társulás által történő feladatellátás
31	24	1.3.2.7.2.1. Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás
32	25	1.3.2.7.2.2. Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózissal rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás
33	26	1.3.3.1.1. Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása
34	27	1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása
35	28	1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetési támogatás
36	29	1.3.4.1. Bértámogatás
37	30	1.3.4.2. Intézményüzemeltetési támogatás
38	31	1.3. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása
39	32	1.4.1.1. Intézményi gyermekétkéztetés - bértámogatás
40	33	1.4.1.2. Intézményi gyermekétkéztetés - üzemeltetési támogatás
41	34	1.4. A települési önkormányzatok gyermekétkéztetési feladatainak támogatása

1		Támogatás összege 2025
---	--	---------------------------------------

42 **IV. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA**

43	Sor- szám	Jogcím	
44	35	1.5.2. Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása	32 416 024
45	36	1.5. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	32 416 024
46			
47	37	2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	4 633 169
48	38	2.1.1. Polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez nyújtott támogatás	4 633 169
49	39	ÖSSZESEN:	1 739 435 577
50	40	Önkormányzati szolidaritási hozzájárulás	-335 912 135
51	41	MINDÖSSZESEN:	1 403 523 442

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

Pilisvörösvár Város Önkormányzata intézményi normatíva kimutatása

13. melléklet

A	B	C	D	E
1	Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda			Ft
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
25				
26				
27				
28				
29				
30				
31				
32				
33				
34				
35				
36				
37				
38				
39				
40				
41				

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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 2024. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2024. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2025. évi eredeti előirányzat
1						
2	1	B341	Magánszemélyek kommunális adója	82 000 000	84 000 000	
3	2	B34	Vagyoni típusú adó	82 000 000	84 000 000	0
4	3	B351	Helyi iparüzési adó	1 200 000 000	1 150 000 000	
5	4	B355	Tartózkodás utáni idegenforgalmi adó	2 000 000	2 000 000	
6	5	B35	Termékek és szolgáltatások adói	1 202 000 000	1 152 000 000	0
7	6	B361	Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság, közigazgatási bírság			
8	7	B361	Helyi adó pótlék, bírság	2 000 000	5 000 000	
9	8	B361	Talajterhelési díj	2 000 000	2 000 000	
#	9	B361	Közüterület használati díj	14 000 000	14 000 000	
#	10	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	18 000 000	21 000 000	0
#	11	B3	Közhatalmi bevételek	1 302 000 000	1 257 000 000	0
#	12		Könyvkiadás			
#	13		Lapkiadás			
#	14		Egyéb áru- és készletértékesítés			13 000 000
#	15	B401	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	0	0	13 000 000
#	16		Bérleti díj, egyéb szolgáltatás (piac, haszonbérleti díj, munkakezdési hozzájárulás)	41 648 000	41 100 000	
#	17		Közütemető	9 000 000	9 000 000	
#	18		Zöldterület kezelés (MAZSIHISZ, parkgondozás)	80 000	80 000	
#	19		Vörösvári Újság hirdetés			1 000 000
#	20		Munkahelyi étkeztetés és más szerv részére végzett szolgáltatás			190 000 000
#	21	B402	Szolgáltatások ellenértéke	50 728 000	50 180 000	191 000 000
#	22	B403	Közvetített szolgáltatások értéke (továbbszámlázott szolgáltatások)	33 544 000	33 834 000	6 000 000
#	23		Csatorna bérbeadás			
#	24		Önkormányzati lakás lakbér	15 000 000	15 000 000	
#	25		Egyéb sajátos bevétel (csatorna törlesztés)			
#	26	B404	Tulajdonosi bevételek	15 000 000	15 000 000	0
#	27		Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben			34 000 000
#	28		Gyermekétkeztetés bölcsődében			50 000
#	29	B405	Ellátási díjak		0	34 050 000
#	30	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	8 724 000	9 536 000	65 513 500
#	31	B407	Általános forgalmi adó visszatérülése	3 830 000	6 775 000	46 924 000
#	32		Betét után kapott kamat			
#	33		Egyéb kamatbevételek			
#	34	B408	Kamatbevételek	60 000 000	50 000 000	0
#	35	B411	Egyéb működési bevételek			
#	36	B4	Egyéb működési bevételek	171 826 000	165 325 000	356 487 500

**Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről**

Pilisvörösvár Város Önkormányzata átvett pénzeszközei

15. melléklet

Ft

A	B	C	D
Sorszám	Megnevezés	Önkormányzat 2024. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat
1	1	Működési célú pénzeszköztétel egyéb civil szervezetektől	
2	2	Működési célú pénzeszköztétel egyházaktól	
3	3	Működési célú pénzeszköztétel háztartásoktól	
4	4	Működési célú pénzeszköztétel pénzügyi vállalkozásoktól	
5	5	Működési célú pénzeszköztétel önkormányzatoktól	
6	6	Működési célú pénzeszköztétel vállalkozástól	
7	7	Működési célú pénzeszköztétel az Európai Unió költségvetéséből	
8	8	Működési célú pénzeszköztétel kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	
9	9	Működési célú pénzeszköztétel egyéb külföldi forrásból	1 500 000
10	10	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	
11	11	B6 Működési célú pénzeszköztételek államháztartáson kívülről	1 500 000
12			0
Sorszám	Megnevezés	Önkormányzat 2024. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat
13	1	Felhalmozási célú pénzeszköztétel non-profit szervezetektől	
14	2	Felhalmozási célú pénzeszköztétel egyházaktól	
15	3	Felhalmozási célú pénzeszköztétel háztartásoktól (első lakáshoz jutók kölcsönének visszatérülése)	
16	4	Felhalmozási célú pénzeszköztétel pénzügyi vállalkozásoktól	
17	5	Felhalmozási célú pénzeszköztétel önkormányzati többségi tulajdonú vállalkozástól	
18	6	Felhalmozási célú pénzeszköztétel egyéb (profitorientált) vállalkozástól	250 000
19	7	Felhalmozási célra kapott juttatások az Európai Unió költségvetéséből	
20	8	Felhalmozási célra kapott juttatások kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	
21	9	Felhalmozási célra kapott juttatások egyéb külföldi forrásból	
22	10	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	
23	11	B7 Felhalmozási célú pénzeszköztételek államháztartáson kívülről	250 000
24			0

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

Pilisvörösvár Város Önkormányzata finanszírozási bevételei és kiadásai

16. melléklet

Ft

A	B	C	D	E
Sorszám	Rovat-szám	Finanszírozási bevételek	Önkormányzat 2024. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2025. 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	302 663 498	524 371 074
7	6	B8131 Előző év költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozásra	289 021 315	173 021 637
8	7	B813 Maradvány igénybevétele	591 684 813	697 392 711
9	8	B816 Központi, irányító szervi támogatás		
10	9	B817 Betétek megszüntetése		
11	10	B81 Belföldi finanszírozás bevételei	591 684 813	697 392 711
12	11	B83 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
13	12	B8 Finanszírozási bevételek	591 684 813	697 392 711
14	Sorszám	Rovat-szám	Finanszírozási kiadások	Önkormányzat 2024. 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 szervi támogatások folyósítása	2 020 520 743	2 250 371 296
22	8	K917 Pénzügyi lízing kiadásai	646 000	700 000
23	9	K91 Belföldi finanszírozás kiadásai	2 021 166 743	2 251 071 296
24	10	K92 Külföldi finanszírozás kiadásai		0
25	11	K93 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai		0
26	12	K9 Finanszírozási kiadások	2 021 166 743	2 251 071 296

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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 2024. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2024. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2025. évi eredeti előirányzat
011130	1	Igazgatási tevékenység	75 117 000	81 065 000	110 602 000	87 168 000
013320	2	Köztetető-fenntartási feladatok	16 705 000	21 332 160		
013350	3	Lakóingatlan és nem lakóingatlan üzemeltetése	85 861 000	90 772 000		
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				
041233	7	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás				
045120	8	Út, autópálya építése	15 494 000	16 851 000		
045160	9	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése	21 277 000	21 442 000		
051030	10	Nem veszélyes (települési) hulladék	4 250 000	4 507 000		
052020	11	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása	1 976 000	2 270 000		
052080	12	Szennyvízcsatorna építés	2 962 000	3 100 000		
053020	13	Szennyveződésmentesítési tevékenységek	493 000	567 000		
062010	14	Településfejlesztés igazgatása	4 508 000	6 150 000		
064010	15	Közvilágítás	67 455 000	43 761 000		
066010	16	Zöldterület-kezelés	16 500 000	17 493 000		
066020	17	Város-, községgazd.i egyéb szol.	57 018 000	68 986 000		
072210	18	Járóbeteg ellátás	2 310 000	2 500 000		
072290	19	Járóbeteg-ellátás finanszírozása és támogatása				
081030	20	Sportlétesítmények üzemeltetése	3 227 000	4 141 000		
083030	21	Egyéb kiadói tevékenység			19 156 000	17 111 000
096015	22	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben			155 528 000	160 000 000
104035	23	Gyermekétkeztetés bölcsődében			7 051 000	18 700 000
107060	24	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	260 000	260 000		
900090	25	Vállalkozási tevékenység			210 759 000	211 037 000
	26	ÖSSZESEN	375 413 000	385 197 160	503 096 000	494 016 000

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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.	Rovats zám	Rovat megnevezése	Önkormányzat 2024. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2024. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2025. évi eredeti előirányzat
1						
2	1	K311 Szakmai anyagok			143 000	148 000
3	2	K312 Egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagok, készlet	3 205 000	3 315 000	6 463 000	6 724 000
4	3	K313 Áru beszerzés	3 234 000	3 391 000		
5	4	K31 Készletbeszerzés	6 439 000	6 706 000	6 606 000	6 872 000
6	5	K321 Egy különféle inf szolgáltatás	3 732 000	3 550 000	16 237 000	17 982 000
7	6	K322 Kommunikációs szolgáltatások (telefon)	546 000	600 000	650 000	674 000
8	7	K32 Kommunikációs szolgáltatások	4 278 000	4 150 000	16 887 000	18 656 000
9	8	K3311 Villamosenergia szolgáltatás igénybevétele	50 000	50 000	10 000 000	3 827 000
10	9	K3312 Gázenergia szolgáltatás díja			19 741 000	7 000 000
11	10	K3314 Víz- és csatorna szolgáltatás díja			1 000 000	2 000 000
12	11	K3321 Vásárolt ételmezés teljesítése			50 000	0
13	12	K333 Bérleti díjak	2 728 000	778 000		
14	13	K334 Épületek és eszközök karbantartása, javítása	823 000	1 400 000	8 320 000	4 836 000
15	14	K335 Kiszámlázott termékek, szolgáltatások	3 900 000	3 100 000	6 000 000	4 000 000
16	15	K336 Számlázott szellemi tev				
17	16	K337 Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások	28 398 000	36 568 000	21 428 000	23 700 000
18	17	K33 Szolgáltatási kiadások	35 899 000	41 896 000	66 539 000	45 363 000
19	18	K341 Belföldi, kiküldetés, útiköltség elszám.			200 000	200 000
20	19	K342 Reklám kiadások	8 124 000	8 428 000		
21	20	K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	8 124 000	8 428 000	200 000	200 000
22	21	K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	12 952 000	13 953 000	16 644 000	11 917 000
23	22	K352 Áfabefizetés	486 000	837 000	2 000 000	2 000 000
24	23	K353 Kamat	554 000	437 000		
25	24	K355 Díjak egyéb befizetések kiadásai	6 385 000	4 658 000	1 726 000	2 160 000
26	25	K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	20 377 000	19 885 000	20 370 000	16 077 000
27	26	K3 Dologi kiadások	75 117 000	81 065 000	110 602 000	87 168 000

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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 2024. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2025. 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
10	9	K48	Települési támogatások - Gyógyszerkiadások viseléséhez	1 500 000	1 500 000
11	10	K48	Települési támogatások - Rendkívüli települési támogatás	4 000 000	4 000 000
12	11	K48	Egyéb az Önkormányzat rendeletében megállapított önkormányzati pénzbeli segély	432 000	432 000
13	12	K48	70 éven felüliek karácsonyi ajándékutalványa	21 000 000	21 000 000
14	13	K48	Születési támogatás és a természetbeni születési támogatás	3 000 000	3 000 000
15	14	K48	Egyéb nem intézményi ellátások	36 132 000	36 132 000
16	15	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	36 132 000	36 132 000

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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 2024. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat
1				
2	1	K502 Előző évi normatíva visszafizetése		
3	2	K502 Pályázatok visszafizetési kötelezettsége		
4	3	K5022 Szolidaritási hozzájárulás	260 562 758	335 912 135
5	4	K502 Elvonások és befizetések	260 562 758	335 912 135
6	5	K506 Sürgősségi ellátás (Országos Mentőszolgálatnak)	1 346 636	0
7	6	K506 Szociális Intézményfenntartó Társulás által ellátott szociális feladatokhoz adott hozzájárulás	58 127 513	83 216 573
8	7	K506 Szociális Intézményfenntartó Társulás által ellátott szociális feladatokra az állami támogatás átadása	110 778 835	118 917 173
9	8	K506 Szociális Intézményfenntartó Társulás részére hozzájárulás a Család- és Gyermekjóléti Központ által ellátott feladatokra	25 570 055	35 343 554
10	9	K506 Szociális Intézményfenntartó Társulás részére a Család- és Gyermekjóléti Központ által ellátott feladatokra az állami támogatás átadása	90 792 738	95 550 950
#	10	K506 Német Nemzetiségi Önkormányzat részére támogatás	10 344 000	10 579 000
#	11	K506 Bursa Hungarica Felsőoktatási ösztöndíj	1 000 000	1 000 000
13	12	K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	297 959 777	344 607 250
#	13	K507 Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0
#	14	K508 Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0
16	15	K509 Árkiegészítések, ártámogatások	0	0
#	16	K510 Kamattámogatások	0	0
#	17	K512 Civil szervezetek működési támogatása	28 468 000	30 000 000
19	18	K512 Egyéb támogatások	146 160 000	157 776 000
#	19	K512 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	174 628 000	187 776 000
#	20	K513 Általános - tartalék	31 000 000	15 000 000
22	21	K513 Működési célú - tartalék		
#	22	K513 Nevesített fejlesztési - tartalék	214 212 000	101 364 000
#	23	K513 Tartalékok	245 212 000	116 364 000
25	24	K5 Egyéb működési célú kiadások összesen	978 362 535	984 659 385
#	25	K86 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0
#	26	K86 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0
28	27	K89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		
#	28	K89 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0
#	29	K8 Egyéb felhalmozási célú támogatások	0	0

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

Pilisvörösvár Város Önkormányzata tartalékai

21. melléklet

Ft

A	B	C	D
Sor- szám	Megnevezés	Önkormányzat 2024. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat
1			
2	1 Csatornahálózat és szennyvíztisztító telep felújítási és karbantartási tartalék		
3	2 Városrehabilitációs tartalék (Bérlakás számla)		
4	3 Ingatlan tartalék	80 000 000	
5	4 Járdáépítési számla		
6	5 Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda fejlesztési tartalék		13 464 000
7	6 Pilisvörösvári Típegő Bölcsőde fejlesztési tartalék		
8	7 Művészetek Háza fejlesztési tartalék		2 900 000
9	8 Pilisvörösvári Szakrendelő		
10	9 Városi Napos Oldal Szociális Központ		
11	10 GESZ - zeneiskola színházterme		
12	11 Pilisvörösvári Cziffra György Zeneiskola - tetőfelújítás tartalék	40 000 000	
13	12 Pályázati önrész tartalék		
14	13 Fejlesztési tartalék (beruházásra, felújításra)	94 212 000	85 000 000
15	14 Fejlesztési célú nevesített tartalékok összesen	214 212 000	101 364 000
16	15 Működési célú tartalékok összesen	0	0
17	16 Általános tartalék	31 000 000	15 000 000
18	17 K513 Tartalékok összesen	245 212 000	116 364 000

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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 2024. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2024. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2025. évi eredeti előirányzat
1	1 Fenntartható Városfejlesztési Stratégiák		6 003 000		
2	2 Településrendezési eszközök módosítása		7 800 000		
3	3 K61 Immateriális javak beszerzése, létesítése	0	13 803 000	0	0
4	4 TOP Plusz 3.3.2-21 Helyi egészségügyi és szociális infrastruktúra fejlesztése		14 625 000		
5	5 Ingatlan vásárlás (kisajátítás)		5 000 000		
6	6 K62 Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	19 625 000	0	0
7	7 Informatika fejlesztési kiadásokra			1 969 000	1 969 000
8	8 K63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	0	1 969 000	1 969 000
9	9 Tárgyi eszközök				
10	10 Trafibox beszerzés és telepítés	20 472 441			
11	11 Közvilágítás fejlesztés (AKÜ ügylet)				
12	12 Gördeszkapálya				
13	13 Telefonközpont			3 150 000	
14	14 K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	20 472 441	0	3 150 000	0
15	15 Részesedések beszerzése (közvilágítás)	22 406 124	22 406 124		
16	16 K65 Részesedések beszerzése	22 406 124	22 406 124		
17	17 K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 527 559	7 675 560	1 382 000	531 000
18	18 K6 Beruházások	48 406 124	63 509 684	6 501 000	2 500 000

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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 2024. évi eredeti előirányzat	Önkormányzat 2025. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2024. évi eredeti előirányzat	Polgármesteri Hivatal 2025. évi eredeti előirányzat
2	1	Fő utca 66. házasságkötő terem felújítása		1 789 577		
3	2	K71 Ingatlanok felújítása	0	1 789 577	0	0
4	3	K72 Informatikai eszközök felújítása	0	0	0	0
5	4	K73 Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	0	0	0
6	5	K74 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	483 186	0	0
7	6	K7 Felújítások	0	2 272 763	0	0

Pilisvörösvár Város Önkormányzata több éves fejlesztési célú elkötelezettségei

24. melléklet
Ft

[illegible]

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

Pilisvörösvár Város Önkormányzata által elfogadott álláshelyek száma

25.melléklet

A	B	C	D	E	F
Megnevezés	2024. 12. 31. összesen	kisgyermeknevelő közalkalmazott 2025. év	egyéb közalkalmazott 2025. év	összes álláshely 2025. év	Rehab. foglalk. (részmunkaidőben, státuszon felül) 2025. év
1					
2 Pilisvörösvári Típegő Bölcsőde	21,00	14,00	7,00	21,00	
3 2025. március 1-től + 1 db 4 órás takarító álláshely		14,00	7,50	21,50	
Megnevezés	2024. 12. 31. összesen	köznevelési foglalkoztatott 2025. év	MT hatálya alá tartozó dolgozók 2025. év	összes álláshely 2025. év	Rehab. foglalk. (részmunkaidőben, státuszon felül) 2025. év
4					
5 Pilisvörösvári Német Nemzetiségi Óvoda	84,50	82,00	3,50	85,50	4,00
6 2025. március 1-től + 2 db 6 órás konyhai kisegítő álláshely		82,00	5,00	87,00	4,00
Megnevezés	2024. 12. 31. összesen	MT hatálya alá tartozó dolgozók 2025. év		összes álláshely 2025. év	Rehab. foglalk. (részmunkaidőben, státuszon felül) 2025. év
7					
8 Művészetek Háza - Kulturális Központ és Városi Könyvtár, Pilisvörösvár	15,00	15,00		15,00	
9 2025. március 1-től + 1 db 4 órás rendezvényszervező álláshely		15,50		15,50	
Megnevezés	2024. 12. 31. összesen	közalkalmazott 2025. év		összes álláshely 2025. év	Rehab. foglalk. (részmunkaidőben, státuszon felül) 2025. év
10					
11 Gazdasági Ellátó Szervezet, Pilisvörösvár	5,00	5,00		5,00	
Megnevezés	2024. 12. 31. összesen	egészségügyi szolgálati jogviszonyos 2025. év		összes álláshely 2025. év	Rehab. foglalk. 2025. év
12					
13 Pilisvörösvári Szakrendelő	46,10	46,10		46,10	3,00
14 INTÉZMÉNYEK MINDÖSSZESEN	171,60	162,10	10,50	172,60	7,00
Megnevezés	2024. 12. 31. összesen	köztisztviselői státusz 2024. év	egyéb munkavállaló 2024. év	összes álláshely 2024. év	Rehab. foglalk. (részmunkaidőben, státuszon felül) 2024. év
15					
16 Polgármesteri Hivatal és Pilisvörösvár Város Önkormányzata	63,75	40,50	24,25	64,75	3,00
17 ÁLLÁSHELYEK SZÁMA ÖSSZESEN	235,35	202,60	34,75	237,35	10,00

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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	2023. évi tény (teljesítés)	2024. évi várható teljesítés	2025. évi eredeti ei.	2025. Konszolidált bevétel	Rovat megnevezése	Rovat-szám	2023. évi tény (teljesítés)	2024. évi várható teljesítés	2025. évi eredeti ei.	2025. Konszolidált kiadás
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	1 498 025 338	1 636 143 320	1 739 435 577	1 739 435 577	Személyi juttatások	K1	1 493 741 957	1 924 950 776	2 321 003 902	2 321 003 902
Elvonások és befizetések bevételei	B12	81 926 925	184 486 210	0	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	183 901 502	228 118 736	320 989 037	320 989 037
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	629 819 837	740 188 158	702 542 400	702 542 400	Dologi kiadások	K3	1 377 973 577	1 129 982 671	1 281 355 727	1 281 355 727
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	2 209 772 100	2 560 817 688	2 441 977 977	2 441 977 977	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	22 221 503	29 452 700	36 132 000	36 132 000
Vagyoni típusú adók	B34	89 655 605	87 618 319	84 000 000	84 000 000	Elvonások és befizetések	K502	520 454 854	445 048 968	335 912 135	335 912 135
Termékek és szolgáltatások adói	B35	1 338 704 198	1 243 925 119	1 152 000 000	1 152 000 000	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belültre	K506	301 462 934	345 620 556	344 607 250	344 607 250
Egyéb közhatalmi bevételek	B36	38 267 332	34 543 309	21 000 000	21 000 000	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	163 560 000	185 707 822	187 776 000	187 776 000
Közhatalmi bevételek	B3	1 466 627 135	1 366 086 747	1 257 000 000	1 257 000 000	Tartalékok	K513	0	0	116 364 000	116 364 000
Működési bevételek	B4	891 801 161	885 528 732	618 627 000	618 627 000	Egyéb működési célú kiadások	K5	985 477 788	976 377 346	984 659 385	984 659 385
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	6 807 470	7 869 027	1 500 000	1 500 000	Működési kiadások összesen		4 063 316 327	4 288 882 229	4 944 140 051	4 944 140 051
Működési bevételek összesen		4 575 007 866	4 820 302 194	4 319 104 977	4 319 104 977	Beruházások	K6	1 597 266 252	468 426 185	72 384 874	72 384 874
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	543 586 604	2 332 600	0	0	Felújítások	K7	304 540 779	166 575 432	2 272 763	2 272 763
Felhalmozási bevételek	B5	4 449 474	3 306 736	3 000 000	3 000 000	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	15 095 000	15 931 596	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	45 652 270	10 250 000	0	0	Felhalmozási kiadások összesen		1 916 902 031	650 933 213	74 657 637	74 657 637
Felhalmozási bevételek összesen		593 688 348	15 889 336	3 000 000	3 000 000	Költségvetési kiadások	K1-K8	5 980 218 358	4 939 815 442	5 018 797 688	5 018 797 688
Költségvetési bevételek	B1-B7	5 168 696 214	4 836 191 530	4 322 104 977	4 322 104 977	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	1 319 976	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	46 545 354	50 749 780	0	0
Maradvány igénybevétele	B813	2 503 654 240	1 694 640 599	697 392 711	697 392 711	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	1 497 734 969	2 012 923 169	2 250 371 296	0
ÁHB megelőlegezések	B814	50 749 780	57 444 153	0	0	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	375 947	418 504		
Irányító szervei támogatás	B816	1 497 734 969	2 012 923 169	2 250 371 296	0	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	1 545 976 246	2 064 091 453	2 250 371 296	0
Belföldi finanszírozás bevételei	B81	4 052 138 989	3 765 007 921	2 947 764 007	697 392 711	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		0	700 000	700 000
Külföldi finanszírozás bevételei	B82			0	0	Finanszírozási kiadások	K9	1 545 976 246	2 064 091 453	2 251 071 296	700 000
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			0	0	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		7 526 194 604	7 003 906 895	7 269 868 984	5 019 497 688
Finanszírozási bevételek	B8	4 052 138 989	3 765 007 921	2 947 764 007	697 392 711						
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		9 220 835 203	8 601 199 451	7 269 868 984	5 019 497 688						

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről

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

27. melléklet
Ft

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	
1	Rovatszám	Megnevezés:	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen:
2		Bevételek													
3	B1	Támogatás	203 498 165	203 498 165	203 498 165	203 498 165	203 498 165	203 498 165	203 498 165	203 498 165	203 498 165	203 498 165	203 498 165	203 498 162	2 441 977 977
4	B3	Közhatalmi bevételek	1 500 000	20 000 000	490 000 000	16 500 000	40 000 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	590 000 000	16 500 000	16 500 000	16 500 000	1 257 000 000
5	B4	Egyéb működési bevételek	40 500 000	46 700 000	70 400 000	41 520 000	39 507 000	75 500 000	40 500 000	39 500 000	70 500 000	38 700 000	39 100 000	76 200 000	618 627 000
6	B6	Egyéb működési c.átvett peszköz						1 500 000							1 500 000
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 igénybevétel				697 392 711									697 392 711
12		Bevételek összesen:	245 748 165	270 448 165	764 148 165	959 160 876	283 255 165	297 248 165	260 748 165	259 748 165	864 248 165	258 948 165	259 348 165	296 448 162	5 019 497 688
13		Kiadások:													
14	K1-K5	Működési kiadások	341 258 400	406 356 254	464 234 337	401 769 674	401 769 674	401 769 674	401 769 674	401 769 674	401 769 674	401 769 674	401 769 674	401 769 668	4 827 776 051
15	K513	Tartalék				116 364 000									116 364 000
16	K6	Fejlesztési kiadások	1 867 177	1 867 177	8 427 021	7 802 021	8 427 021	7 802 021	8 427 021	7 802 021	8 427 021	7 802 019	1 867 177	1 867 177	72 384 874
17	K7	Felújítási kiadások								1 136 381	1 136 382				2 272 763
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	58 333	58 333	58 333	58 333	58 333	58 333	58 333	58 333	58 333	58 333	58 333	58 337	700 000
22		Kiadások összesen :	343 125 577	408 223 431	472 661 358	525 935 695	410 196 695	409 571 695	410 196 695	410 708 076	411 333 077	409 571 693	403 636 851	403 636 845	5 019 497 688
23															
24		Egyenleg	-97 377 412	-137 775 266	291 486 807	433 225 181	-126 941 530	-112 323 530	-149 448 530	-150 959 911	452 915 088	-150 623 528	-144 288 686	-107 188 683	0

**Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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:	808 455 000	944 838 908	242 348 281	62 538 562	192 190 545	0 2 250 371 296
2	<i>ebből egyéb dologi kiadásra</i>	494 016 000	74 231 000	162 926 810	5 635 545	20 486 460	0 757 295 815
3	január	67 371 250	78 736 576	20 195 690	5 211 547	16 015 879	0 187 530 941
4	<i>ebből egyéb dologi kiadásra</i>	41 168 000	6 185 917	13 577 234	469 629	1 707 205	0 63 107 985
5	február	67 371 250	78 736 576	20 195 690	5 211 547	16 015 879	0 187 530 941
6	<i>ebből egyéb dologi kiadásra</i>	41 168 000	6 185 917	13 577 234	469 629	1 707 205	0 63 107 985
7	március	67 371 250	78 736 576	20 195 690	5 211 547	16 015 879	0 187 530 941
8	<i>ebből egyéb dologi kiadásra</i>	41 168 000	6 185 917	13 577 234	469 629	1 707 205	0 63 107 985
9	április	67 371 250	78 736 576	20 195 690	5 211 547	16 015 879	0 187 530 941
10	<i>ebből egyéb dologi kiadásra</i>	41 168 000	6 185 917	13 577 234	469 629	1 707 205	0 63 107 985
11	május	67 371 250	78 736 576	20 195 690	5 211 547	16 015 879	0 187 530 941
12	<i>ebből egyéb dologi kiadásra</i>	41 168 000	6 185 917	13 577 234	469 629	1 707 205	0 63 107 985
13	június	67 371 250	78 736 576	20 195 690	5 211 547	16 015 879	0 187 530 941
14	<i>ebből egyéb dologi kiadásra</i>	41 168 000	6 185 917	13 577 234	469 629	1 707 205	0 63 107 985
15	július	67 371 250	78 736 576	20 195 690	5 211 547	16 015 879	0 187 530 941
16	<i>ebből egyéb dologi kiadásra</i>	41 168 000	6 185 917	13 577 234	469 629	1 707 205	0 63 107 985
17	augusztus	67 371 250	78 736 576	20 195 690	5 211 547	16 015 879	0 187 530 941
18	<i>ebből egyéb dologi kiadásra</i>	41 168 000	6 185 917	13 577 234	469 629	1 707 205	0 63 107 985
19	szeptember	67 371 250	78 736 576	20 195 690	5 211 547	16 015 879	0 187 530 941
20	<i>ebből egyéb dologi kiadásra</i>	41 168 000	6 185 917	13 577 234	469 629	1 707 205	0 63 107 985
21	október	67 371 250	78 736 576	20 195 690	5 211 547	16 015 879	0 187 530 941
22	<i>ebből egyéb dologi kiadásra</i>	41 168 000	6 185 917	13 577 234	469 629	1 707 205	0 63 107 985
23	november	67 371 250	78 736 576	20 195 690	5 211 547	16 015 879	0 187 530 941
24	<i>ebből egyéb dologi kiadásra</i>	41 168 000	6 185 917	13 577 234	469 629	1 707 205	0 63 107 985
25	december	67 371 250	78 736 576	20 195 690	5 211 547	16 015 879	0 187 530 941
26	<i>ebből egyéb dologi kiadásra</i>	41 168 000	6 185 917	13 577 234	469 629	1 707 205	0 63 107 985
27	Összesen:	808 455 000	944 838 908	242 348 281	62 538 562	192 190 545	0 2 250 371 296
28	<i>ebből egyéb dologi kiadásra</i>	494 016 000	74 231 000	162 926 810	5 635 545	20 486 460	0 757 295 815
29							

Pilisvörösvár Város Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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))		692 000	Mentes egy telekre az adó megfizetése alól az az adóalany, akinek a telkét valamilyen természetes választóvonal (patak, árok, stb.), vagy vasútvonal, vagy út céljára leválasztott, azonban közterülethez nem csatlakozó, így közútként nem használható terület kettéosztja, s emiatt az ingatlanok tulajdonosa az ingatlanokat nem tudja összevonni.
4 Magánszemélyek kommunális adója (A helyi adóról szóló 23/2008. (XI. 26.) számú rendelet 4. § (4))		18 000	Mentes a 20 négyzetméternél kisebb telekre az adó megfizetése alól az az adóalany, akinek két építéshatósági szempontból összevonható telke van, de a telekösszevonásához más olyan tulajdonostársak hozzájárulása is szükséges, akiknek az ingatlanon kizárólagosan használt épületrészük van.
5 Magánszemélyek kommunális adója (A helyi adóról szóló 23/2008. (XI. 26.) számú rendelet 3. § (2) - (3))		36 508 967	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))		294 500	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	87 815 909	37 531 467	
8 Gépjárműadó	0	0	Gépjárműadóból önkormányzati rendelet alapján kedvezmény és mentesség megállapítására nincs lehetőség, mivel azok törvény által biztosítottak.
9 Iparüzési adó	1 290 885 591	0	Iparüzési adóból adómentes adóalap vagy adókedvezmény önkormányzati rendelet alapján nincs.
# Idegenforgalmi adó	2 493 680	0	Idegenforgalmi adóból önkormányzati rendelet alapján kedvezmény vagy mentesség nincs.
# Adókedvezmények összesen:	-	37 531 467	

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 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete

Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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 5/2025. (II. 21.) önkormányzati rendelete
Pilisvörösvár Város Önkormányzata 2025. 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	2025	2026	2027	2028
1 Személyi juttatások	K1	2 321 003 902	2 506 684 214	2 506 684 214	2 506 684 214
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	320 989 037	346 668 160	346 668 160	346 668 160
3 Dologi kiadások	K3	1 281 355 727	1 383 864 185	1 383 864 185	1 383 864 185
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	36 132 000	39 022 560	39 022 560	39 022 560
5 Egyéb működési célú kiadások	K5	984 659 385	1 063 432 136	1 063 432 136	1 063 432 136
6 <u>Működési kiadások összesen</u>		4 944 140 051	5 339 671 255	5 339 671 255	5 339 671 255
8 Beruházások	K6	72 384 874	78 175 664	78 175 664	78 175 664
9 Felújítások	K7	2 272 763	2 454 584	2 454 584	2 454 584
10 Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
11 <u>Felhalmozási kiadások összesen</u>		74 657 637	80 630 248	80 630 248	80 630 248
12 <u>Költségvetési kiadások</u>	K1-K8	5 018 797 688	5 420 301 503	5 420 301 503	5 420 301 503
13 Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	700 000	756 000	756 000	756 000
14 Külföldi finanszírozás kiadásai	K92		0	0	0
15 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93		0	0	0
16 <u>Finanszírozási kiadások</u>	K9	700 000	756 000	756 000	756 000
17 <u>KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)</u>		5 019 497 688	5 421 057 503	5 421 057 503	5 421 057 503

Bevételek

18 ÖSSZEVONT ELŐIRÁNYZATOK (ÖNKORMÁNYZAT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEI ÖSSZESEN)

Ft

	Rovat megnevezése	Rovat-szám	2025	2026	2027	2028
19						
20	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	2 441 977 977	2 637 336 215	2 637 336 215	2 637 336 215
21	Közhatalmi bevételek	B3	1 257 000 000	1 357 560 000	1 357 560 000	1 357 560 000
22	Működési bevételek	B4	618 627 000	668 117 160	668 117 160	668 117 160
23	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	1 500 000	1 620 000	1 620 000	1 620 000
24	<u>Működési bevételek összesen</u>		4 319 104 977	4 664 633 375	4 664 633 375	4 664 633 375
25	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0
26	Felhalmozási bevételek	B5	3 000 000	3 240 000	3 240 000	3 240 000
27	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0		
28	<u>Felhalmozási bevételek összesen</u>		3 000 000	3 240 000	3 240 000	3 240 000
29	<u>Költségvetési bevételek</u>	B1-B7	4 322 104 977	4 667 873 375	4 667 873 375	4 667 873 375
30	Működési bevételek és működési kiadások egyenlege		-625 035 074	-675 037 880	-675 037 880	-675 037 880
31	Felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege		-71 657 637	-77 390 248	-77 390 248	-77 390 248
32	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0	0	0	0
33	Belföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
34	Maradvány igénybevétele	B813	697 392 711	753 184 128	753 184 128	753 184 128
35	Irányító szervi támogatás	B816		0	0	0
36	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	697 392 711	753 184 128	753 184 128	753 184 128
37	Külföldi finanszírozás bevételei	B82		0	0	0
38	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83		0	0	0
39	<u>Finanszírozási bevételek</u>	B8	697 392 711	753 184 128	753 184 128	753 184 128
40	<u>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)</u>		5 019 497 688	5 421 057 503	5 421 057 503	5 421 057 503