

## Piliscsév Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2/2026. (II. 11.) önkormányzati rendelete

### Az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről

[1] A rendelet célja, hogy Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat meghatározza a 2026. évi költségvetési gazdálkodásának alapjait, a törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatainak finanszírozása érdekében.

[2] Piliscsév Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésben meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

#### 1. A rendelet hatálya

##### 1. §

A rendelet hatálya az Önkormányzatra, valamint annak költségvetési szerveire terjed ki.

##### 2. §

(1) Az önkormányzat költségvetési szervei:

- a) Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal,
- b) Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtár,
- c) Piliscsévi Aranykapu Óvoda-Bölcsőde.

(2) Az (1) bekezdésben felsorolt intézmények külön-külön címet alkotnak, az önkormányzat címrendjét az 1. melléklet tartalmazza.

#### 2. Az önkormányzat 2026. évi összesített költségvetése

##### 3. §

(1) Az önkormányzat a 2026. évi költségvetési **kiadási főösszegét 723 727 ezer forintban**, melyből:

- a) működési kiadás: **618 237** ezer forint,
- b) felhalmozási kiadás: **105 490** ezer forint.

(2) A **bevételi főösszegét 723 727 ezer forintban állapítja meg**, melyből:

- a) működési bevétel: **613 287** forint,
- b) felhalmozási bevétel: **110 440** ezer forint.

#### 3. A költségvetési bevételek

##### 4. §

(1) Az Önkormányzat 2026. évi pénzforgalmi mérlegét kiemelt előirányzat és előirányzat-csoportok szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat kiemelt előirányzat- és előirányzat csoportonkénti, illetve kormányzati funkcionkénti kiadás és bevételeit a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat működési bevételeit, saját adóbevételeit, felhalmozási, valamint a működési célú átvett pénzeszközeit a 4. melléklet részletezi.

(4) Az Önkormányzatot megillető működési- és feladatalapú támogatásokat az 5. melléklet mutatja be.

#### **4. A költségvetési kiadások**

##### **5. §**

(1) Az Önkormányzat 2026. évi pénzforgalmi mérlegét kiemelt előirányzat és előirányzat csoportok szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.

(2) Az Önkormányzat előirányzat csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti kiadásait a 3. melléklet szerint állapítja meg.

(3) Az Önkormányzat által folyósított ellátottak pénzbeli juttatásait a 6. melléklet tartalmazza.

##### **6. §**

Az Önkormányzat beruházási- és felújítási kiadási előirányzatait a 7. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

#### **5. A költségvetési kiadások és bevételek**

##### **7. §**

(1) Az Önkormányzat az általános és céltartalék előirányzatai összesen **97 001 ezer forint**, ebből:

a) általános tartalék **61 891** ezer forint,

b) céltartalék **35 110** ezer forint. *(kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány terhére).*

(2) A tartalékok részletezését a 8. melléklet tartalmazza.

##### **8. §**

Az Önkormányzat költségvetési, működési- és felhalmozási mérlegét a 9. melléklet tartalmazza.

##### **9. §**

Az Önkormányzat előirányzat felhasználási terve a 10. mellékletben szerepel.

##### **10. §**

Az Önkormányzat közvetett támogatásait a 11. melléklet tartalmazza.

#### **6. Költségvetési létszámkeret**

##### **11. §**

- (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat létszám előirányzatát **6 fő** átlagos statisztikai állományi létszámban /átlagléttszámban/állapítja meg.
- (2) Az Önkormányzat a költségvetési szerveinek létszám előirányzatát az 12. mellékletben meghatározottak szerint **39 főben** állapítja meg.
- (3) Az (1) bekezdésben meghatározott létszámból a közfoglalkoztatottak 2026. évi éves átlag létszám előirányzatát a képviselő-testület **2 főben** állapítja meg.

## **7. Az önkormányzat 2026. évi saját költségvetése**

### **12. §**

- (1) Az önkormányzat a 2026. évi saját költségvetési kiadási **főösszegét 690 399 ezer forintban, melyből:**
- a) **működési kiadás: 586 147** ezer forint,
  - b) **felhalmozási kiadás: 104 252** ezer forint.
- (2) A **bevételi főösszegét 690 399 ezer forintban állapítja meg, melyből:**
- a) **működési bevétel: 589 029** ezer forint,
  - b) **felhalmozási bevétel: 101 370** ezer forint.

## **8. A Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése**

### **13. §**

- (1) Az önkormányzat a Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetési **kiadási főösszegét 174 842 ezer forintban, melyből:**
- a) **működési kiadás: 174 842** ezer forint,
  - b) **felhalmozási kiadás: 0** ezer forint.
- (2) A **bevételi főösszegét 174 842 ezer forintban állapítja meg, melyből:**
- a) **működési bevétel: 169 840** ezer forint,
  - b) **felhalmozási bevétel: 5 002** ezer forint.

## **9. Az önkormányzat Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtár elnevezésű költségvetési szervének költségvetése**

### **14. §**

- (1) Az önkormányzat a Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtár 2026. évi költségvetési **kiadási főösszegét 32 571 ezer forintban, melyből:**
- a) **működési kiadás: 32 317** ezer forint,
  - b) **felhalmozási kiadás: 254** ezer forint.
- (2) A **bevételi főösszegét 32 571 ezer forintban állapítja meg, melyből:**
- a) **működési bevétel: 32 015** ezer forint,
  - b) **felhalmozási bevétel: 556** ezer forint.

## **10. Az önkormányzat Piliscsévi Aranykapu Óvoda-bölcsőde elnevezésű költségvetési szervének költségvetése**

## 15. §

(1) Az önkormányzat a Piliscsévi Aranykapu Óvoda-bölcsőde 2026. évi költségvetési **kiadási főösszegét 221 328 ezer forintban**, melyből:

- a) működési kiadás: **220 343** ezer forint,
- b) felhalmozási kiadás: **985** ezer forint.

(2) A **bevételi főösszegét 221 328 ezer forintban állapítja meg**, melyből:

- a) működési bevétel: **217 816** ezer forint,
- b) felhalmozási bevétel: **3 512** ezer forint.

## 11. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

### 16. §

Az Önkormányzat költségvetési szerveinek elemi költségvetését a Polgármester hagyja jóvá, az önkormányzat költségvetési rendeletének elfogadását követő 10 napon belül.

### 17. §

(1) Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy kiemelt előirányzatonkénti 2 millió forint értékhatárig az Önkormányzat bevételeit és kiadásait módosítsa, valamint a kiemelt kiadási előirányzatok között átcsoportosítást hajtson végre, melyekről a Képviselő-testületet a soron következő ülésen tájékoztatni köteles. A módosításokat, átcsoportosításokat a költségvetési rendelet soron következő módosításakor át kell vezetni.

### 18. §

A képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési rendelet módosítása az Áht. 34. § (5) bekezdésében foglaltak szerint.

### 19. §

Az önkormányzati és költségvetési szervei a fizetési számlájukon lévő szabad pénzeszközeiket betétként kizárólag a fizetési számlavezetőnél, vagy a fizetési számlához kapcsolódó alszámlán köthetik le.

### 20. §

(1) A költségvetési szervek a bevételi előirányzatuk fél és háromnegyed éves időarányos túlteljesítése esetén a többletbevételének felét felújításra, tárgyi eszköz beszerzésre fordíthatja.

(2) A többletbevétel felhasználása a Jegyző előzetes írásbeli engedélyéhez kötött, melyet a következő rendeletmódosításakor a költségvetésen át kell vezetni.

### 21. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az általános és céltartalék felett 3 millió forintos értékhatárig rendelkezzen, melyről a soron következő testületi ülésen a Képviselő-testületet tájékoztatni köteles.

#### **22. §**

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a jogszabály változásokból adódó módosításokat a rendeleten átvezesse a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

#### **23. §**

Az általános tartalék év közben az előre nem tervezett kiadások fedezetére használható fel.

### **12. Egyéb rendelkezések**

#### **24. §**

Az önkormányzatnak a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból származó kötelezettsége nem áll fenn. Az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségek és a saját bevételek kimutatását a 13. melléklet tartalmazza.

### **13. Záró- és átmeneti rendelkezések**

#### **25. §**

A képviselő-testület a polgármesternek, e rendelet hatálybalépéséig, az átmeneti időszakban tett intézkedései, melyek a bevételek beszedésére és a kiadások teljesítésére vonatkozt, beépítésre került jelen rendeletbe.

#### **26. §**

A rendelete rendelkezéseit 2026. január 1-től visszamenőlegesen kell alkalmazni.

#### **27. §**

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

**Piliscsev Község Önkormányzat Címrendje**

2026. évi költségvetés		
Címrend		
Cím	Alcím	Cím neve
1.		Piliscsev Község Önkormányzata
	1	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése
	2	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
	3	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
	4	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
	5	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények
	6	Közvilágítás
	7	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
	8	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel
	9	Támogatási célú finanszírozási műveletek
	10	Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
	11	Településfejlesztési projektek és támogatásuk
	12	Óvodai intézményi étkeztetés
	13	Iskolai intézményi étkeztetés
	14	Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében
	15	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
	16	Fogorvosi alapellátás
	17	Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás
	18	Ifjúság-egészségügyi gondozás
	19	Idős, demens betegek nappali ellátása
	20	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
	21	Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása
	22	Helyi rendszeres lakásfenntartási támogatás
	23	Ápolási díj alanyi jogon
	24	Ápolási díj méltányossági alapon
	25	Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás
	26	Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás
	27	Óvodáztatási támogatás
	28	Helyi eseti lakásfenntartási támogatás
	29	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások
	30	Elhunyt személyek hátramaradottainak pénzbeli ellátásai
	31	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások

	32	Mozgáskorlátozottak közlekedési támogatása
	33	Egyéb önkormányzati eseti pénzbeli ellátások
	34	Közgyógyellátás
	35	Köztemetés
	36	Családsegítés
	37	Önkormányzatok által nyújtott lakástámogatás
	38	Civil szervezetek működési támogatása
	39	Civil szervezetek program- és egyéb támogatása
	40	Start-munka program - Téli közfoglalkoztatás
	41	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
	42	Országos közfoglalkoztatási program
	43	Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bevételei államháztartáson kívülről
	44	Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése
	45	Versenysport-tevékenység és támogatása
	46	Iskolai, diáksport-tevékenység és támogatása
	47	Köztemető fenntartás és működtetés
Cím	Alcím	Cím neve
2.		Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal
	1	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
	2	Munkanélküli aktív korúak ellátásai
	3	Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások
	4	Európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
	5	Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek
	6	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
	7	Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások
	8	Támogatási célú finanszírozási műveletek
3.		Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtár
	1	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása
	2	Könyvtári állományfeltárása, megőrzése, védelme
	3	Könyvtári szolgáltatások
	4	Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
	5	Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése
	6	Támogatási célú finanszírozási műveletek
4.		Piliscsévi Aranykapu Óvoda-bölcsőde
	1	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
	2	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
	3	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése, ellátása
	4	Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai

	5	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
	6	Támogatási célú finanszírozási műveletek
	7	Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása

**Pénzforgalmi mérleg kiemelt előirányzat- és előirányzat-csoportonként**

Bevételek (eFt)				Kiadások (e Ft)			
	összesen	kötelező feladatt	önként vállalt feladatt		összesen	kötelező feladatt	önként vállalt feladatt
Önkormányzatok működési támogatása (B11)	423 089	423 089	0	Személyi juttatások (K1)	412 747	404 397	8 350
Egyéb műk. c. tám. bev. államh.-on belülről (B16)	33 166	33 166	0	Munkaadót terh. járulékok és szoc. h. adó (K2)	55 552	54 322	1 230
Közhatalmi bevételek (B3)	130 200	130 200	0	Dologi kiadások (K3)	118 772	118 772	-
Működési bevételek (B4)	26 833	9 271	17 562	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	9 500	7 482	2 018
Műk.c.támogatások államh.-on belülről(B6)	0	0	0	Törvényi előíráson alapuló befizetések (K502)	0	-	-
Központi, irányítószervi támogatás (B816)	395 413	395 413	0	Egyéb műk. c. támog. államházt. belülré (K506)	15 006	15 006	-
EU-s programok és hazai társfin.	0	0	0	Egyéb műk. c. támog. államházt.kívülré (K512)	6 660	-	6 660
				Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	0	-	-
				Központi, irányító szervi kiadások folyósítása (K915)	395 413	395 413	-
Tárgyévi működési bevételek	1 008 701	991 139	17 562	Tárgyévi működési kiadások	1 013 649	995 391	18 258
Felhalmozási célú önkormányzati tám. (B2)	0	0					
Felhalmozási bevételek (B5)	4 369	0	4 369	Beruházások (K6)	1 620	-	1 620
Felhalm. c. átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	Felújítások (K7)	5 824	5 824	-
Maradvány igénybevétele (B813) önkormányzat	97 001	97 001	0	Felhalmozási c. visszatérítendő tám. (K8)	0	-	-
Maradvány igénybevétele (B813) óvoda	3 512	3 512	0	Tartalékok (K512)	97 001	97 001	
Maradvány igénybevétele (B813)művelődési ház	556	556	0	Pénzügyi lízing (K517)	1 047	-	1 047

Maradvány igénybevétele (B813) közös hivatal	5 002	5 002	0				
Áht-on belüli megelőlegezés (B814)	0	0	0				
Mindösszesen	1 119 140	1 097 209	21 931	Mindösszesen	1 119 140	1 098 216	20 924
Intézmény finanszírozás	-395 413	-395 413	0	Intézmény finanszírozás	-395 413	- 395 413	
Halmazódásmentes főösszeg	723 727	701 796	21 931	Halmazódásmentes főösszeg	723 727	702 803	20 924

**Önkormányzat kiemelt előirányzat- és előirányzat csoportonkénti, illetve kormányzati funkciónkénti kiadás és bevételeit**

So r- szá m	Kormányzati funkció	L ét - sz á m	Int. fin.	Működési bevételek					Felhalmozási bevételek			adatok: forintban				
				Műk. tám.	Tá mo g.	Köz hat. bev.	Mű k.be v.	átve tt.pe .	Fel h.be v.	Tá m.c. felh .bev.	Átv. pe. felh alm -ra	Tá m.k ölcs .viss zat.	Mű k.hi tel	Fejl .hite l	Pén zfor g.n. bev.	
I. Bevételek feladatonként:																
1.	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	11					3 280 186			3 387 300				288 878	693 250	
2.	Köztemető fenntartás és működtetés						38 100									
3.	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcs.felad.						2 474 400									
4.	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények															
5.	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel			423 089 149												
6.	Központi költségvetési befizetések															
7.	Támogatási célú finanszírozási műveletek															97 000 594
8.	Területfejlesztés igazgatása			6 900 000												
9.	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	2		2 908 000												
10.	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása															

11.	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése					10 160 000			0					
12.	Településfejlesztési projektek és támogatásuk													
13.	Közvilágítás													
14.	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások				0									
15.	Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás					600 000								
16.	Ifjúság-egészségügyi gondozás			108 000										
17.	Civil szervezetek működési támogatása													
18.	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	4				8 255 000								
19.	Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali int-ben					1 016 000								
20.	Család- és gyermekjóléti szolgáltatások													
21.	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, tám.													
22.	Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bev. Áht-on kívülről					130 200 000								
So r- szá m	Kormányzati funkció	L ét - sz á m	Int. fin.	Működési bevételek					Felhalmozási bevételek			Ft		
				Műk. tám.	Tá mo g.	Köz hat. bev.	Mű k.be v.	átve tt.pe .	Fel h.be v.	Tá m.c. felh .bev.	Átv. pe. felh alm -ra	Tá m.k ölcs .viss zat.	Mű k.hi tel	Fejl .hite l
	Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal													
1.	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és	1 3		23 250 000		4 000								

	általános igazgatási tevékenysége																	
2.	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek																	
3.	Európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek																	
4.	Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek																	
5.	Támogatási célú finanszírozási műveletek	146 586 250																5 001 773
	Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtár																	
1.	Támogatási célú finanszírozási műveletek	31 009 762																556 238
2.	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása																	
3.	Könyvtári szolgáltatások																	
4.	Közművelődés-hagyományos közösségi kult. értékek gondozása	1						1 005 000										
5.	Közművelődés-közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése																	
	Piliscsévi Aranykapu Óvoda-bölcsőde																	
1.	Támogatási célú finanszírozási műveletek	217 816 736																3 511 592
2.	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	7																

3.	Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	5															
4.	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai																
5.	Gyermekétkezés köznevelési intézményben	1															
6.	Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása	6															
Összesen:		50	395412748	456255149	0	130200000	26832686	0	3387300	0	0	0	288878	693250	106070197		
Bevételek mindösszesen		1 119 140 208															
Intézmény finanszírozás		-395 412 748															
Halmozódásmentes főösszeg		723 727 460															
So r- szá m	Kormányzati funkció	L ét - sz á m	Int. fin.	Működési kiadás						Felhalmozási kiadás				Ft			
				Sze mély i jutt.	Járu lé- kok	Dol ogi kiad .	Pén zesz k.át ad.	Tá m.é rt. kiad .	Ellá tott ak p. jutt.	Fel újít ás	Ber uhá -zás	Fel h.át ad. pe.	Tá m.é rt. kiad .	Hite l	Tart alék		
I. Kiadások és bevételek feladatonként:																	
1.	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	11		42318000	5580000	19642663							127000			1046685	97000594
2.	Köztemető fenntartás és működtetés					1440000											
3.	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok					2720160											
4.	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények			200000	56000	3864000											
5.	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel																

6.	Központi költségvetési befizetések														
7.	Támogatási célú finanszírozási műveletek		395 412 748					14 995 920							
8.	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	2		152 097	135 500										
9.	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása			314 000		5 100 000									
10.	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése								5 823 905						
11.	Településfejlesztési projektek és támogatásuk														
12.	Közvilágítás					11 050 000									
13.	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások			0	0	9 954 400			0	254 000					
14.	Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás			2 190 000		190 500									
15.	Ifjúság-egészségügyi gondozás					106 200									
16.	Civil szervezetek működési támogatása							6 660 000							
17.	Gyermekétkezés köznevelési intézményben	4		21 996 000	3 035 000	26 866 485				0					
18.	Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogy. nappali int-ben					2 667 000									
19.	Család- és gyermekjóléti szolgáltatások														
20.	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, tám.								9 500 000						

21.	Önkormányzatok funkcióira nem sorolható bev. Áht-on kívülről															
So r- szá m	Kormányzati funkció	L ét - sz á m	Int. fin.	Működési kiadás						Felhalmozási kiadás				Ft		
				Sze mély i jutt.	Járu lé- kok	Dol ogi kiad .	Pén zesz k.át ad.	Tá m.é rt. kiad .	Ellá tott ak p. jutt.	Fel újít ás	Ber uhá -zás	Fel h.át ad. pe.	Tá m.é rt. kiad .	Hite l	Tart alék	
	Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal															
1.	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	1 3		149 591 023	20 580 000	4 661 000	10 000									
2.	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviseléválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek															
3.	Európai parlamenti képviseléválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek															
4.	Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek															
5.	Támogatási célú finanszírozási műveletek															
	Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtár															
1.	Támogatási célú finanszírozási műveletek															
2.	Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása					600 000										
3.	Könyvtári szolgáltatások			1 500 000												

4.	Közművelődés-hagyományos közösségi kult. értékek gondozása	1		13 630 000	1 855 000	14 732 000					254 000				
5.	Közművelődés-közösségi és tár-sadalmi részvétel fejlesztése														
	Piliscsévi Aranykapu Óvoda-bölcsőde														
1.	Támogatási célú finanszírozási műveletek														
2.	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	7		56 468 000	7 645 000										
3.	Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	5		70 800 000	9 510 000										
4.	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai			150 000	45 000	14 542 746					984 582				
5.	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	1		5 250 000	705 000										
6.	Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása	6		48 188 000	6 405 000	635 000									
Összesen:		5	395 0	412 412 748	55 551 500	118 772 154	10 000	21 655 920	9 500 000	5 823 905	1 619 582	0	0	1 046 685	97 000 594
<b>Kiadások mindösszesen</b>				<b>1 119 140 208</b>											
<b>Intézmény finanszírozás</b>				<b>-395 412 748</b>											
<b>Halmazódásmentes főösszeg</b>				<b>723 727 460</b>											

**Önkormányzat működési bevétele, adóbevétele, felhalmozási, működési célú átvett pénzeszközei**

	Ft
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	9 916 000
Közös Hivatal működési célú támogatás bevételei Áht-on belülről	23 250 000
Működési célú átvett pénzeszközök	33 166 000
Magánszemélyek kommunális adója	16 000 000
Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi adó	113 000 000
Belföldi gépjárművek adójának a helyi önkormányzatot megillető része	0
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	200 000
Talajterhelési díj	0
Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része	1 000 000
Közhatalmi bevételek	130 200 000
Szolgáltatások ellenértéke	200 000
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 800 186
Tulajdonosi bevételek	10 050 000
Ellátási díjak	7 300 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 603 500
Általános forgalmi adó visszatérítése	0
Kamatbevételek	0
Költségek visszatérítései	1 870 000
Művelődési Ház működési bevételei	1 005 000
Közös Hivatal működési bevételei	4 000
Óvoda és Bölcsőde működési bevételei	0
Működési bevételek	26 832 686
Ingatlan értékesítés bevételei	3 387 300
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások bevételei	0
Felhalm.c. kölcsön visszatérülése, visszatérítendő támogatások	982 128
Felhalmozási bevételek	4 369 428
<b>Összesen:</b>	<b>194 568 114</b>

**Önkormányzat működési- és feladatalapú támogatásai**

	Ft
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	163 649 808
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	160 143 572
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	91 883 787
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	7 411 982
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (Szoc.tüzifa kieg.támogatás)	0
Önkormányzatok működési támogatása	423 089 149

**Ellátottak pénzbeli juttatásai**

	Ft
Köztemetés [Szoctv. 48. §]	0
Települési támogatás ([Szoctv. 45. §])	8 000 000
Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	1 500 000
Szociális juttatások mindösszesen	9 500 000

**Önkormányzat beruházási- és felújítási kiadásielőirányzatai**

	adatok: forintban
Beruházások	Ft
Informatikai eszközök beszerzése	100 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	200 000
Eszközbeszerzés (Óvoda)	775 260
Eszközbeszerzés (Művház.)	200 000
Beruházási célú előzetesen felszámított áfa:	344 322
Beruházások összesen	1 619 582
Felújítások	Ft
Tisztítómű felújítása	4 585 752
Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	1 238 153
Felújítások összesen	5 823 905
Felhalmozási kiadások összesen	7 443 487

**Tartalékok részletezése**

Általános tartalék	61 890 604
Céltartalék	
köt. pénzmaradv. terhére (Önkormányzat)	35 109 990
Céltartalék összesen:	35 109 990
Tartalék összesen:	97 000 594

### Önkormányzat költségvetési, működési és felhalmozási mérlege

I. Működési bevételek és kiadások				
Ssz	Megnevezés	2026	2027	2028
1.	Működési bevételek	26 833	30 000	32 000
2.	Közhatalmi bevételek	130 200	135 000	140 000
3.	Önkormányzatok működési támogatása	423 089	430 000	440 000
4.	Működési célú pénzeszközátvétel államháztartáson b.	33 166	30 000	30 000
5.	Központi, irányítószervi támogatás	395 413	400 000	410 000
6.	Továbbadási (lebonyolítási) célú működési bevétel			
7.	Működési célú tám. államh.-on belülről	0	5 000	5 000
8.	Rövid lejáratú hitel			
9.	Rövid lejáratú értékpapírok ért., kibocsátása			
10.	Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele			
11.	Működési célú bevételek összesen	1 008 701	1 030 000	1 057 000
12.	Személyi juttatások	412 747	420 000	430 000
13.	Munkaadókat terhelő járulékok	55 552	55 000	56 000
14.	Dologi kiad. és egyéb folyó kiad.	118 772	150 000	160 000
15.	Műk. célú. pénzeszk.átadás áht.-n kívülre	15 006	17 000	17 000
16.	Műk. célú. pénzeszk.átadás áht.-n belülré	6 660	7 000	5 000
17.	Továbbadási (lebonyolítási) célú működési kiadás	0	10 000	10 000
18.	Ellátottak pénzbeli juttatása	9 500	10 000	10 000
19.	Működési c. kölcsönök nyújtása és törleszt.			
20.	Intézmény finanszírozás	395 413	400 000	410 000
21.	Belföldi finanszírozás kiadásai			
22.	Rövid lejáratú értékpapírok bevált., vásárlása			
23.	Tartalékok			
24.	Működési célú kiadások összesen:	1 013 649	1 069 000	1 098 000
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások				
Ssz	Megnevezés	2026	2027	2028
25.	Önkorm. felhalmozási és tőke jellegű bev.	4 369	30 000	35 000
26.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei			
27.	Fejlesztési célú támogatások áh.-on belülről	0	5 000	5 000
28.	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel áht.-n kívülről	0		
29.	Támogatásértékű felhalmozási bevétel			
30.	Továbbadási (lebonyolítási) célú felhalmozási bevétel			

31.	Felhalmozási ÁFA visszatérülése			
32.	Értékesített tárgyi eszk. és immateriális javak ÁFÁ-ja			
33.	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	0		
34.	Hosszú lejáratú hitel			
35.	Hosszú lejáratú értékpapírok kibocsátása			
36.	Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	106 070	104 000	103 000
37.	Felhalmozási célú bevételek összesen (25+ ...+36)	110 440	139 000	143 000
38.	Felhalmozási kiadások (ÁFÁ-val)	1 620	9 000	9 664
39.	Felújítási kiadások (ÁFÁ-val)	5 824	23 017	10 000
40.	Értékesített tárgyi eszk., immat. javak utáni áfa befizetés			
41.	Felhalmozási célú pénzeszközátadás áht.-n kívülre			
42.	Támogatási célú pénzeszközátadás államháztartáson			
43.	Továbbadási (lebonyoltási) célú felhalmozási kiadás			
44.	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	0		
45.	Hosszú lejáratú hitel visszafizetése	1 047	983	336
46.	Hosszú lejáratú hitel kamata			
47.	Hosszú lejáratú értékpapírok beváltása			
48.	Tartalékok	97 001	50 000	70 000
49.	Felhalmozási célú kiadások összesen:	105 491	83 000	90 000
50.	Önkormányzat bevételei összesen:	1 119 140	1 169 000	1 200 000
51.	Önkormányzat kiadásai összesen:	1 119 140	1 152 000	1 188 000
52.	Intézmény finanszírozás	-395 413	-400 000	-410 000
53.	Halmazódásmentes főösszeg	723 727	752 000	778 000

**Önkormányzat előirányzat felhasználási terve**

													adatok: ezer Ft-ban
Bevételek	Előirányzat összesen	2026. évi várható bevételek havi forgalma											
		I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Önkormányzatok működési támogatása	423 089	35 257	35 257	35 257	35 257	35 257	35 257	35 257	35 257	35 257	35 257	35 257	35 257
Egyéb műk. c. tám. bev. államh.-on belülről	33 166	2 764	2 764	2 764	2 764	2 764	2 764	2 764	2 764	2 764	2 764	2 764	2 764
Mük. c. támog. államh.-on belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek	130 200	0	0	19 000	35 000	0	0	0	0	35 000	41 200	0	0
Működési bevételek	26 833	2 236	2 236	2 236	2 236	2 236	2 236	2 236	2 236	2 236	2 236	2 236	2 236
Felhalmozási bevételek	4 369	0	0	406	0	0	0	0	0	0	3 963	0	0
Felhalm. c. átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EU-s támog. Identitás ály.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Központi, irányítószervi támogatás	395 413	32 951	32 951	32 951	32 951	32 951	32 951	32 951	32 951	32 951	32 951	32 951	32 951
Maradvány igénybevétele	106 070												106 070
Bevételek összesen	1 119 140	73 208	73 208	92 614	108 208	73 208	73 208	73 208	73 208	108 208	118 371	73 208	179 279
Intézmény finanszírozás	-395 413	-32 951	-32 951	-32 951	-32 951	-32 951	-32 951	-32 951	-32 951	-32 951	-32 951	-32 951	-32 951
Halmozódás mentes főösszeg	723 727	40 257	40 257	59 663	75 257	40 257	40 257	40 257	40 257	75 257	85 420	40 257	146 328

Kiadások	Előirányzat összesen	2026. évi várható kiadások havi forgalma											
		I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Személyi juttatások	412 747	34 396	34 396	34 396	34 396	34 396	34 396	34 396	34 396	34 396	34 396	34 396	34 396
Munkaadót terh. járulékok	55 552	4 629	4 629	4 629	4 629	4 629	4 629	4 629	4 629	4 629	4 629	4 629	4 629
Dologi kiadások	118 772	9 898	9 898	9 898	9 898	9 898	9 898	9 898	9 898	9 898	9 898	9 898	9 898
Ellátottak pénzbeli juttatásai	9 500	792	792	792	792	792	792	792	792	792	792	792	792
Egyéb műk. c. támog. államházt. belülré	6 660	555	555	555	555	555	555	555	555	555	555	555	555
Egyéb műk. c. támog. államházt.kívülré	15 006	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250
Belföldi finanszírozás kiadásai	0												
Központi, irányító szervei kiadások folyósítása	395 413	32 951	32 951	32 951	32 951	32 951	32 951	32 951	32 951	32 951	32 951	32 951	32 951
Beruházások	1 620		200			156	729			245	290		
Felújítások	5 824				824		5 000						
Pénzügyi lízing	1 047	87	87	87	87	87	87	87	87	87	87	87	87
Tartalékok	97 001												97 001
Kiadások összesen	1 119 140	84 558	84 758	84 558	85 382	84 714	90 287	84 558	84 558	84 803	84 848	84 558	181 559
Intézmény finanszírozás	-395 413	-32 951	-32 951	-32 951	-32 951	-32 951	-32 951	-32 951	-32 951	-32 951	-32 951	-32 951	-32 951
Halmozódás mentes főösszeg	723 727	51 607	51 807	51 607	52 431	51 763	57 336	51 607	51 607	51 852	51 897	51 607	148 608

**Önkormányzat közvetett támogatásai**

Önkormányzat közvetett támogatásai	
jogcím	eFt
Visszanem térítendő lakás építési tám.	
Helyi adónál biztosított kedvezmények	1 900
Bérbeadásnál nyújtott kedvezmény	
Egyéb nyújtott kedvezmény	
Összesen	1 900

**Átlagos statisztikai létszám (adatok főben)**

<b>Intézmény megnevezése</b>	<b>Foglalkoztatás módja</b>	<b>Mtv. hatálya alá tartozók</b>	<b>Közfoglalkoztatott</b>	<b>Pedagógus életpálya alapján foglalkoztatottak</b>	<b>Közalkalmazottak</b>	<b>Köztisztviselő</b>	<b>Választott tisztségviselők</b>
Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtár	1 fő (teljes munkaidős)	1					
Piliscsév Község Önkormányzata	2 fő (teljes munkaidős)	2					
	2 fő (részmunkaidős)	2					
	2 fő közfoglalkoztatott (teljes munkaidős)		2				
	11 fő						11
Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal	11 fő (teljes munkaidős)					11	
	2 fő (részmunkaidős)					2	
Piliscsévi Aranykapu Óvoda-Bölcsőde	19 fő (teljes munkaidős)			13	6		
<b>Összesített létszám</b>	50 fő	5	2	13	6	13	11

**Az adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásból fennálló kötelezettségek kimutatása**

Megnevezés	2026	2027	2028	2029
Saját bevétel	130 200	136 000	141 000	144 100
Helyi adókból származó bevétel	129 200	135 000	140 000	143 000
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel				
Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel				
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel				
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	1 000	1 000	1 000	1 100
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
Hitelfelvételi korlát				
Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek	1 318 756	272 071	0	0
Hitelekben eredő aktuális tőketartozás	0	0	0	0
Értékpapír kibocsátásból eredő fizetési kötelezettség	0	0	0	0
Váltó kibocsátásból eredő kötelezettség	0	0	0	0
Pénzügyi lízing szerződésben kikötött hátralevő tőkerész	1 318 756	272 071	0	0
Visszavásárlási kötelezettségek	0	0	0	0
Éven túli halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
Fedezeti betét összege	0	0	0	0

**Önkormányzati bevételek és kiadások mérleyszerűen, összesen**

<b>Bevételek (e Ft)</b>					<b>Kiadások (e Ft)</b>				
Nyt.szla	Megnevezés	2025. évi eredeti EI	Változás	2026. évi eredeti EI	Nyt.szla	Megnevezés	2025. évi eredeti EI	Változás	2026. évi eredeti EI
0911	Önkormányzatok működési támogatása	355 560	67 529	423 089	051	Személyi juttatások	59 529	7 641	67 170
0916	Egyéb műk-i célú tám. ÁH-on belülről	2 457	7 459	9 916	052	Munkaadót terhelő járulékok	7 584	1 223	8 807
092	Felhalmozási c. tám. ÁH-on belülről	43 231	-43 231	0	053	Dologi kiadások	86 779	-3 178	83 601
093	Közhatalmi bevételek	111 800	18 400	130 200	054	Szociális juttatások	8 700	800	9 500
094	Működési bevételek	23 805	2 019	25 824	055	Átadott pénzeszközök	22 440	-784	21 656
					059	Irányítószervi támogatás	322 546	72 867	395 413
	Tárgyévi működési bevételek	536 853	52 176	589 029		Tárgyévi működési kiadások	507 577	78 570	586 147
0952	Felhalmozási bevételek	30 723	-26 354	4 369	056-057	Fejlesztés, felújítás	59 015	-52 810	6 205
09813	Önkorm. Pénzmaradványa igénybevét.	69 122	27 879	97 001	055131	Céltartalék (köt.pm. terhére)	13 580	21 530	35 110
098141	Államháztartáson belüli megelőlegezés					Általános tartalék	55 543	6 348	61 891
					059141	ÁHT-n belüli megelőleg-ezés visszafiz.		0	
					059171	Pénzügyi lízing	983	64	1 047
Mindösszesen		636 698	53 701	690 399	Mindösszesen		636 698	53 701	690 399

**Piliscségi Aranykapu Óvoda-Bölcsőde költségvetési mérlege**

<b>Bevételek (e Ft)</b>					<b>Kiadások (e Ft)</b>				
Megnevezés		2025. évi eredeti EI	Válto zás	2026. évi eredeti EI	Megnevezés		2025. évi eredeti EI	Válto zás	2026. évi eredeti EI
0916	Működési célú támogatások	0	0	0	051	Személyi juttatások	108 884	33 530	180 856
09404	Egyéb működési bevételek	0	0	0	052	Munkaadót terh. befizetések	14 280	4 855	24 310
09410	Biztosítók által fizetett kártérítés	0	0	0	053	Dologi kiadások	13 872	-5 780	15 178
09411	Tulajdonosi bevételek	0	0	0					
09816	Intézmény fin.(állami tám.)	133 553	23 145	209 023					
09816	Intézmény fin.(önkorm. hozzájárulás)	0	8 794	8 794					
	Tárgyévi működési bevételek	133 553	31 939	217 817		Tárgyévi működési kiadások	137 036	32 605	220 344
09813	Pénzmaradvány	4 680	1 397	3 512	056	Beruházások	1 197	731	985
Mindösszesen		138 233	33 336	221 328	Mindösszesen		138 233	33 336	221 328

**Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési mérlege**

<b>Bevételek (e Ft)</b>					<b>Kiadások (e Ft)</b>				
Megnevezés		2025. évi eredeti EI	Váltó- zás	2026. évi eredeti EI	Megnevezés		2025. évi eredeti EI	Változás	2026. évi eredeti EI
09161	Egyéb működési c. tám.	0	0	0	051	Személyi juttatások	19 000	-3 870	15 130
09404	Tulajdonosi bevétel	840	160	1 000	052	Munkaadót terh. befizetések	2 340	-485	1 855
09411	Működési bevétel	5	0	5	053	Dologi kiadások	13 815	1 517	15 332
09816	Intézmény fin.(állami tám.)	30 684	326	31 010					
	Tárgyévi működési bevételek	31 529	486	32 015		Tárgyévi működési kiadások	35 155	-2 838	32 317
09813	Pénzmaradvány	3 880	-3 324	556	056	Beruházások	254	0	254
<b>Mindösszesen</b>		<b>35 409</b>	<b>-2 838</b>	<b>32 571</b>	<b>Mindösszesen</b>		<b>35 409</b>	<b>-2 838</b>	<b>32 571</b>

**Piliscségi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési mérlege**

<b>Bevételek (e Ft)</b>				<b>Kiadások (eFt)</b>					
Megnevezés		2025. eredeti EI.	Változás	2026. évi EI.	Megnevezés		2025. eredeti EI.	Változás	2026. évi EI.
0916 1	Egyéb működési c. tám.	21 400	1 850	23 250	051	Személyi juttatások	112 036	37 555	149 591
094	Egyéb működési bevételek	404	-400	4	052	Munkaadót terh. befizetések	15 819	4 761	20 580
0981 6	Intézmény fin.(állami tám.)	86 634	39 953	126 586	053	Dologi kiadások	5 500	-839	4 661
0981 6	Intézmény fin. (önkorm.hozzáj.)	19 351	649	20 000	055	Egyéb működési c. áh.-n belül	10	0	10
	Tárgyévi működési bevételek	127 789	42 051	169 840		Tárgyévi működési kiadások	133 365	41 477	174 842
0981 3	Maradvány	5 577	-575	5 002	056	Beruházás	0	0	0
Mindösszesen		133 366	41 477	174 842	Mindösszesen		133 365	41 477	174 842

## Végső előterjesztői indokolás

Piliscsév Község Önkormányzata a közpénzek szabályszerű felhasználása, valamint az átlátható gazdálkodás biztosítása érdekében megalkotta a 2026. évi költségvetési rendeletét a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő szerkezeti rendben. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényi előírásokkal összhangban rögzítésre kerül a 2026. évi költségvetés bevételi- és kiadási előirányzatának főösszege, annak egyenlege. A 2026. évi költségvetési rendelet tervezet költségvetési hiányt nem tartalmaz. Az önkormányzat kiadási- és bevételi mérlege egyensúlyban van. Rögzíti továbbá a költségvetési gazdálkodás biztonságát szolgáló tartalékok igénybevételi rendjét. Tartalmaz utalást arra, hogy a 2026. évi költségvetés előirányzat-módosításával és előirányzat-átcsoportosításával összefüggésben az Önkormányzat költségvetésének teljesítése során alkalmazandó általános gazdálkodási szabályokra a költségvetési rendeletben foglaltak az irányadóak.