



Piliscsév Község Önkormányzata Képviselő-testületének 5/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelete

Az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] A zárszámadási rendelet megalkotásának célja, hogy bemutassa Piliscsév Község Önkormányzat és az önkormányzat költségvetési szerveinek gazdálkodását, a feladatai ellátásához rendelkezésre álló forrásokat és számot adjon azok felhasználásáról.

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

1. A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra és költségvetési szerveire.

(2) Az Önkormányzat költségvetési szervei:

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

2. Az önkormányzat zárszámadása

2. §

Piliscsév Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat – beleértve a költségvetési szerveit - 2025. évi zárszámadását

- a) **1 074 348** ezer Ft bevétellel
- b) **968 383** ezer Ft kiadással

hagyja jóvá.

3. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat mérlegszerűen bemutatott bevételeit forrásonként, kiadásait jogcímenként, az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) Az önkormányzat, az önkormányzati hivatal, valamint az önkormányzat gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervei bevételeit a 2. melléklet, 3. melléklet, 4. melléklet, kiadásait az 5. melléklet, 6. melléklet, 8. melléklet szerint feladatonként részletezve fogadja el.

(3) Az Önkormányzat fejlesztési, felhalmozási kiadásainak teljesítését **62 711** ezer Ft összességben, valamint annak célonkénti részletezését a 7. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

(4) Az Önkormányzat 2025. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 9. mellékletben részletezett mérlegadatokat alapján **1 781 000** ezer Ft-ban állapítja meg.

(5) Az önkormányzat közvetett támogatásait a 10. melléklet tartalmazza.

(6) Az önkormányzat adósság állományát a 11. melléklet tartalmazza.

(7) Az önkormányzat és költségvetési szerveinek, a Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatalnak, a Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtárnak, valamint a Piliscsévi Aranykapu Óvoda-Bölcsőde intézmény beszámolóját a 12. melléklet, 13. melléklet, 14. melléklet és a 15. mellékletek tartalmazzák.

(8) Az önkormányzatnak több éves kihatással járó, költségvetést érintő kötelezettség vállalása nincs.

4. §

(1) A 2025. évi pénzmaradvány összegét, valamint a szabad rendelkezésű pénzmaradvány felhasználását az alábbiak szerint hagyja jóvá:

a) Pénzmaradvány: **106 276 280** Ft,

b) Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány: **35 109 990** ezer Ft,

c) Következő évi feladatokra felhasználható szabad pénzeszköz: **71 166 290** ezer Ft.

(2) Utasítja az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a pénzmaradványt érintő fizetési kötelezettség teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(3) Utasítja az Önkormányzat jegyzőjét, hogy a pénzmaradványnak a 2026. évi előirányzaton történő átvezetéséről gondoskodjon.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

az önkormányzat 2025. évi összevont mérlege

Bevételek				Kiadások			
	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés	összesen	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés
Önkormányzatok működési támogatása (B11)	355 560	386 247	386 247	Személyi juttatások (K1)	337 890	362 818	351 942
Egyéb műk. c. tám. bev. államh.-on belülről (B16)	23 857	27 901	27 901	Munkaadót terh. járulékok és szoc. h. adó (K2)	45 198	45 593	43 492
Közhatalmi bevételek (B3)	111 800	131 840	131 717	Dologi kiadások (K3)	127 051	165 130	125 717
Működési bevételek (B4)	25 054	32 961	32 752	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	8 700	10 902	10 901
Műk.c.támogatások államh.-on belülről(B6)	263	647	335	Egyéb működési célú kiadások (K5)	22 450	26 861	26 621
Központi, irányítószervi támogatás (B816)	322 546	339 407	332 960	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása (K915)	322 546	339 407	332 960
				ÁHT-on belüli megelőlegezések visszafiz. (K914)	-	12 056	12 056
Tárgyévi működési bevételek	839 080	919 003	911 912	Tárgyévi működési kiadások	863 836	962 767	903 689
Maradvány igénybevétele (B813) önkormányzat	69 122	69 122	69 122	Beruházások (K6)	1 524	4 390	3 469
Maradvány igénybevétele (B813) óvoda	2 115	2 146	2 146	Felújítások (K7)	57 999	79 870	59 241
Maradvány igénybevétele (B813) Hivatal	5 577	5 577	5 577	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	-	1 000	1 000
Maradvány igénybevétele (B813) műv.ház	3 880	3 880	3 880	Tartalékok (K513)	69 122	32 440	-
Felhalmozási célú önk-i támogatások (B21)	42 053	39 383	39 383				
Egyéb felhalm. c. támog. bev. államh. bel. (B25)	1 178	20 851	20 851	Pénzügyi lízing (K917)	983	983	983
Felhalmozási bevételek (B5,B7)	30 460	6 132	6 122				
Áht-on belüli megelőlegezések (B814)	-	15 355	15 355				
Mindösszesen	993 464	1 081 449	1 074 348	Mindösszesen	993 464	1 081 449	968 383

Intézmény finanszírozás	- 322 546	- 339 407	- 332 960	Intézmény finanszírozás	- 322 546	- 339 407	- 332 960
Halmazódásmentes főösszeg	670 919	742 042	741 388	Halmazódásmentes főösszeg	670 919	742 042	635 423

az önkormányzat 2025. évi bevételei

			adatok: ezer forintban
Bevételek	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés
Önkormányzatok működési támogatása (B11)			
Működési támogatás	355 560	386 247	386 247
Önkormányzatok működési tám. összesen	355 560	386 247	386 247
Egyéb műk. c. tám. bev. államh.-on belülről			
Központi kezelésű ei-tól műk-i támogatás (091631)			
ebből: Földalapú támogatás			16
Központi kezelésű ei-tól műk-i támogatás (091634)			
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			103
Elkülönített állami pénzalapok (091635)			
ebből: Diákmunka finanszírozás			2 835
ebből: Közfoglalkoztatottak finanszírozása			3 149
Helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei (091636)			
ebből: Közös Hivatal leányvári Önkormányzat támogatása			21 800
Egyéb műk. c. tám. bev. államh.-on belülről összesen	23 857	27 901	27 901
Egyéb felhalmozási célú támogatás (B2)			
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)			
ebből: VisMaior Iskola utca 10.			15 465
ebből: Petőfi-Rákóczi utca partfal			71
ebből: Kálvária			23 847
Központi vagy fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása miatt felhalmozási célú támogatások bevételei (0925331)			
ebből: Térségi turizmus fejlesztés támogatás			2 423
ebből: Bölcsőde bővítés			1 178
Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól felhalmozási célú támogatások bevételei (092532)			
ebből: Versenyképes Járások Program támogatása I.	-		17 250
Felhalmozási célú támogatások Áht-on belülről	43 231	60 233	60 233
Közhatalmi bevételek (B3)			
Magánszemélyek kommunális adója	11 000	12 526	12 526
Állandó jelleggel végzett iparüzési tev. után fizetett helyi	100 000	117 748	117 625

adó			
Belföldi gépjárművek adójának a helyi önk-ot megillető része	-	-	-
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	200	201	201
Késedelmi és önellenőrzési pótlék	600	1 366	1 366
Közhatalmi bevételek összesen	111 800	131 840	131 717
Működési bevételek (B4)			
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	100	2 116	2 116
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	1 200	2 215	2 215
Tulajdonosi bevételek (B404)	10 222	13 075	12 875
Ellátási díjak (B405)	7 150	7 748	7 748
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	4 504	5 042	5 042
Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	-	-	-
Kamatbevételek (B408)	-	-	-
Biztosítók által fizetett kártérítés (B410)	-	225	225
Egyéb működési bevételek (B411)	1 879	2 540	2 532
Működési bevételek összesen	25 054	32 961	32 752
Felhalmozási bevételek (B5)			
Ingatlanok értékesítése	30 000	5 522	5 522
Tárgyi eszköz értékesítés	-	150	150
Felhalmozási bevételek összesen	30 000	5 672	5 672
Működési célú átvett pénzeszközök államh.kívülről (B6)	263	647	335
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)			
Felhalmozási c. kölcsönök visszatérülése	460	460	450
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	723	1 107	785
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (B813)	80 694	80 726	80 726
Államháztartáson belüli megelőlegezések teljesítése (B814)	-	15 355	15 355
Összes bevétel:	670 919	742 042	741 388

3. melléklet az 5/2026. (V. 27.) önkormányzati rendelethez

az önkormányzat általános működésének és ágazati feladatainak 2025. évi támogatása

			adatok: ezer forintban
Megnevezés	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	123 996	141 099	141 099
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	143 282	148 457	148 457
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	82 493	84 421	84 421
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	5 789	8 315	8 315
Működési célú költségvetési és kiegészítő támogatások (B115)	-	3 270	3 270
ebből: szociális tűzifa pályázatra beérkezett kiegészítő támogatás	-	1 574	1 574
ebből: Rendkívüli önkormányzati támogatás		1 697	1 697
Elszámolásból származó bevételek (B116)	-	684	684
Támogatás mindösszesen	355 560	386 247	386 247

Intézményi működési bevételek - teljesülési adatok

Rovat	Bevételek	Önk-i jog-alkotás, igazgatás	Köztetető fenntartás és működte-tés	Az önkormányszat i vagyonnal való gazd.	Város-, község-gazdálkodási egyéb szolgáltatások	Szenny-víz gyűjtés, tisztítás	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	Gyermekek napközbeni ellátása családi bölcsőde, munkahelyi bölcsőde, napközbeni gyermekefelügyelet	Gyermekek napközbeni ellátása Bölcsőde-ben	Gyermekek napközbeni ellátása Bölcsőde-ben	Óvodai neve - és, el-látás, működtetés	Közös Hivatal bevételei	Közmű-velődés	Önkormányzat összesen
B4 02	Szolgáltatások ellenértéke	320		-		1 796		-	-	-	-	-	-	2 116
B4 03	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	2 215												2 215
B4 04	Tulajdonosi bevételek	753	48	300		8 417					2 249		1 108	12 875
B4 05	Ellátási díjak								956	6 792				7 748
B4 06	Kiszámlázott általános forgalmi adó	558	13			2 379			258	1 834				5 042
B4 07	Általános forgalmi adó visszatérítése													-
B4 08	Egyéb kapott kamatok és kamatjell. Bevételek													-
B4 10	Biztosítók által fizetett kártérítés	225												225
B4 11	Egyéb működési bevételek	6		1 260	649		600				12	1	4	2 532
	Működési bevételek összesen:	4 076	61	1 560	649	12 592	600	-	1 214	8 626	2 261	1	1 112	32 752

Kiadások kormányati funkciók (COFOG) szerinti bontásban (összesítő)

													adatok: ezer forintban	
Kormányzati funkció (COFOG)						Bér			Járulék			Dologi kiadás		
						Eredeti EI	III.sz. mód.	Teljesítés	Eredeti EI	III.sz. mód.	Teljesítés	Eredeti EI	III.sz. mód.	Teljesítés
011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége						36 038	43 659	40 274	4 735	5 755	5 091	19 775	27 879	19 662
013320 - Köztemető-fenntartás és működtetés						-	-	-	-	-	-	1 320	1 320	1 186
013350 - Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcs. feladatok						-	-	-	-	20	15	2 238	4 005	3 118
016080 - Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények						200	700	731	56	200	180	2 594	2 790	1 386
041233 - Hosszú időtartamú közfoglalkoztatás						1 189	3 187	3 041	122	190	188	-	65	68
045160 - Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása						-	-	116	-	-	14	6 200	6 800	5 816
062020 - Településfejlesztési projektek és támogatásuk						-	-	-	-	-	-	-	0	0
064010 - Közvilágítás						-	-	-	-	-	-	11 050	16 346	10 596
066020 - Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások						7 200	6 074	5 235	830	927	444	13 889	26 663	11 239
074031 - Család és nővédelmi egészségügyi gondozás						1 600	1 770	1 920	-	-	-	191	191	16
074032 - Ifjúság-egészségügyi gondozás						-	-	-	-	-	-	101	101	101
096015 - Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben						11 142	12 232	12 343	1 560	1 560	1 623	26 808	29 030	30 745

104030 - Gyermek napközbeni ellátása családi bölcsőde, munkahelyi bölcsőde, napközbeni gyermekfelügyelet vagy alternatív napközbeni ellátás	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104035 - Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében	-	-	-	-	-	-	2 667	4 064	4 177
104042 - Család-, és gyermekjóléti foglalkozások	2 160	2 160	1 200	281	281	140	-	-	-
107060 - Egyéb szociális pénzbeni és természetbeni ellátások	-	-	-	-	-	-	-	2 577	2 473
Önkormányzat összesen:	59 529	69 782	64 860	7 584	8 933	7 696	86 833	121 830	90 585
Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal összesen:	112 036	120 765	118 045	15 819	16 723	16 182	5 500	4 860	3 222
011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	112 036	120 765	118 045	15 819	16 723	16 182	5 500	4 860	3 222
Piliscsévi Aranykapu Óvoda-Bölcsőde összesen:	147 326	153 271	152 836	19 455	17 597	17 592	20 957	22 590	20 075
091110 - Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	54 620	51 240	50 055	7 020	5 202	5 488	-	-	-
091130 - Nemzetiségi óvoda nevelés, ellátás szakmai feladatai	46 688	57 218	58 187	6 190	6 350	6 165	-	-	-
091140 - Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	-	100	147	100	100	49	19 687	21 320	20 060
096015 - Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	4 930	5 155	5 033	665	665	666	-	-	-
104031 - Gyermek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása	41 088	39 558	39 415	5 480	5 280	5 224	1 270	1 270	15
Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtár összesen:	19 000	19 000	16 201	2 340	2 340	2 022	13 815	15 911	11 835
082042 - Könyvtári állomány	-	-	-	-	-	-	649	699	649

gyarapítása, nyilvántartása									
082044 - Könyvtári szolgáltatások	1 500	1 500	1 258	-	-	-	-	-	0
082092 - Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	17 500	17 500	14 943	2 340	2 340	2 022	13 166	15 212	11 185
Mindösszesen:	337 890	362 818	351 942	45 198	45 593	43 492	127 105	165 191	125 717

ellátottak pénzbeli juttatásai

Ellátottak pénzbeli juttatásai	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés
Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás (K42)	-	-	-
Egyéb, nem intézményi ellátások (K48)	8 700	10 902	10 901
ebből: települési támogatás (Szoc.tv. 45. §) (K48)	3 000	5 202	9 591
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)	5 700	5 700	1 310
Időskorúak támogatása			1 060
Ösztöndíj támogatás			1 460
Babautalvány			515
Beiskolázási támogatás			1 900

2025. évi felhalmozási kiadások

			adatok: ezer forintban
Beruházási kiadások	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés
Immateriális javak beszerzése	-	-	-
ebből:	-	-	-
Ingatlanok beszerzése, létesítése	-	-	-
ebből:	-	-	-
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	600	600	339
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	200	244	234
ebből: Bárázstalog beszerzése			159
ebből: Iratmegsemmisítő			24
ebből: Vezetékes telefon			11
ebből: Vízforraló			8
ebből: Búvárszivattyú			9
ebből: lámpatestek			22
Hivatal egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-	-	-
ebből:			-
Óvoda informatikai eszközök beszerzése, létesítése	-	225	225
Óvoda egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	200	1 971	1 532
ebből: Játsszóteri eszközök			1 452
ebből: egyéb kisebb összegű beszerzések			80
Művház informatikai eszköz beszerzése, létesítése	-	-	-
Művház egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	200	420	410
ebből: robotporszívó			105
ebből: mosó-szárító gép			268
ebből: egyéb kisebb összegű beszerzések			38
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	324	930	729
Beruházási kiadások összesen:	1 524	4 390	3 469
Felújítási kiadások	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés
Ingatlanok felújítása	34 712	63 100	47 320
Kálvária domb vis maior			19 536
Iskola utcai 10 vis maior			13 192
Petőfi utca vis maior			62
Tisztítómű felújítása			11 118
Temető felső kapu kialakítás			230

Iskola utcai 10 felújítás			2 799
Hálózatbővítések			382
Informatikai eszközök felújítása	-	-	-
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	11 118	-	-
Tisztítómű felújítása	11 118	-	-
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	12 168	16 769	11 921
Felújítási kiadások összesen:	57 999	79 870	59 241
Felhalmozási kiadások összesen:	59 523	84 259	62 711

2025. évi támogatások, átadott pénzeszközök

			adatok: forintban
Megnevezés	Eredeti EI	Módosított EI	Teljesítés
Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	0	0
Törvényi előíráson alapuló befizetések			
Egyéb működési célú támogatások Áht-on belülre			
ebből: Támogatáskezelőnek utalt Bursa támogatás	700 000	700 000	400 000
ebből: Dorog és Térsége Családsegítőnek utalt hozzájárulás	16 200 000	19 200 000	14 793 801
ebből: Dorog és Térsége házi segítségnyújtásra utalt hj.			
ebből: Tatabányai fogászati ügyelet hozzájárulás			591 974
Egyéb működési célú támogatások Áht-on belülre összesen:	16 900 000	19 900 000	15 785 775
Háztartásoknak működési célú visszatérítendő támogatás, kölcsön nyújtás	0	634 904	384 598
Egyéb működési célú támogatások Áht-on kívülre			
Diákönkormányzat	200 000	200 000	200 000
Leányvári Cselgáncs Klub	250 000	300 000	300 000
Vöröskereszt	50 000	250 000	250 000
Piliscsév SE	1 800 000	1 800 000	1 800 000
Kolibri táncegyüttes	250 000	250 000	250 000
Asszonykórus Piliscsév	600 000	600 000	600 000
Nyugdíjas Klub	600 000	600 000	600 000
Pincefalu Egyesület	600 000	600 000	600 000
Piliscsévi Polgárőr Egyesület	600 000	600 000	600 000
Duna-Pilis-Gerecse Társulás	0	76 000	130 700
ISTER-Granum EGTC	120 000	120 000	136 900
Katolikus Karitás	100 000		
Trnka Tánccsoport	200 000	200 000	200 000
Dorog és Térsége Turizmus Egyesület tagdíj	70 000	170 000	169 634
Egyéb támogatások	100 000	800 000	728 754
Jegyzői tagdíj	10 000	10 000	10 000
Egyéb működési célú támogatások Áht-on kívülre	5 550 000	6 576 000	6 575 988
Egyéb működési célú kiadások összesen:	22 450 000	27 110 904	22 746 361

Piliscsév Község Önkormányzatának vagyonmérlege (2025.12.31.)

adatok: ezer forintban			
ESZKÖZÖK		FORRÁSOK	
A/I/1 Vagyoni értékű jogok	-	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 069 885
A/I/2 Szellemi termékek	-	G/II. Nemzeti vagyon változásai	26 364
A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	-	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	21 829
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 533 182	G/IV Felhalmozott eredmény	601 496
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	21 218	G/VI Mérleg szerinti eredmény	22 768
A/II/4 Beruházások, felújítások	2 582	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	1 742 342
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 556 982	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	-
A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	209	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	24
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	209	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	-
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	1 557 191	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	-
C/II/1 Forintpénztár	-	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek elújításokra	-
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	-	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/I/9a+...+H/I/9l)	-
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	105 129	H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	-
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	3 261	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	24

C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	108 390	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	56
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	108 390	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)	16 674
D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések műk-i célú tám. Bevételeire áht-on belülről	-	H/II/9e - ebből költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek Áht-on belüli megelőlegezések visszafiz.	15 355
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	2 178	H/II/9f - ebből költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	1 319
D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	453	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	16 730
D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	1 285	H/III/1 Kapott előlegek	14 509
D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	440	U/III/2 Továbbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	-
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	3 873	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	60
D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követe- lések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	2 077	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	400
D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követe- lések tulajdonosi bevételekre	498	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	14 969
D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követe- lések ellátási díjakra	252	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	31 723
D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	123	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 935
D/I/4e - ebből: költségvetési évben	842	J) PASSZIV IDŐBELI	6 935

esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére		ELHATÁROLÁSOK (=J/2)	
D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	80	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	1 781 000
D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	312		
D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	312		
D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	270		
D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	270		
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	6 632		
D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételekre	53 111		
D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	122		
D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	52 839		
D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	150		
D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	1 553		
D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	1 553		

államháztartá-son kívülről			
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (D/II/1+...+D/II/8)	54 664		
D/III/1 Adott előlegek	2 423		
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	2 423		
D/III/4 Forgótőke elszámolása	150		
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	2 573		
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	63 870		
E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	28 442		
E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	-		
E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	28 442		
E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	-		
E/II/2 Más fizetendő forgalmi adó	22 102		
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	22 102		
E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	1 007		
E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	1 007		
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/III)	51 551		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	1 781 000		

az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatások

adatok: ezer forintban	
Jogcím	Összeg
Visszanem térítendő lakás építési tám.	0
Helyi adónál biztosított kedvezmények	1 570
Bérbeadásnál nyújtott kedvezmény	0
Egyéb nyújtott kedvezmény	0
Összesen	1 570

Az önkormányzat adósság állománya

adatok: forintban		
Típus	Összeg	Lejárat
Pénzügyi lízing		
Tőke	1 318 756	2027.03.19
Kamat	55 829	2027.03.19
Összesen	1 374 585	

önkormányzati bevételek és kiadások összesen

											adatok: ezer Ft-ban
Bevételek						Kiadások					
Nyt. szla	Megnevezés	2025. évi eredeti EI	2025.II sz. EI mód.	%	Teljesítés 2025.12.31.	Nyt. szla	Megnevezés	2025. évi eredeti EI	2025.II sz. EI mód.	%	Teljesítés 2025.12.31.
0911	Önkormányzati működési támogatása	355 560	386 247	100	386 247	051	Személyi juttatások	59 529	69 782	93	64 860
0916	Egyéb műk-i célú tám. ÁH-on belülről	2 457	6 101	100	6 101	052	Munkaadót terhelő járulékok	7 584	8 933	86	7 696
093	Közhatalmi bevételek	111 800	131 840	100	131 717	053	Dologi kiadások	86 779	121 769	74	90 585
094	Működési bevételek	23 805	29 382	100	29 378	054	Szociális juttatások	8 700	10 902	100	10 901
096	Működési c.visszatérítendő tám	-	647	52	335	055	Átadott pénzeszközök	22 440	26 851	99	26 611
						059	Irányítószervi támogatás	322 546	339 407	98	332 960
	Tárgyévi működési bevételek	493 622	554 217	100	553 778		Tárgyévi működési kiadások	507 577	577 643	92	533 613
0952	Felhalmozási bevételek	43 231	60 233	100	60 233	056 - 057	Fejlesztés, felújítás	59 015	80 937	74	59 958
09813	Önkorm. Pénzmaradványa igénybevét	30 723	6 132	100	6 122	055131	Általános tartalék	69 122	32 440	0	-
098141	Államháztartáson belüli megelőlegezés	69 122	69 122	100	69 122	058	Visszatérítendő támogatások	-	1 000	-	1 000

092	Felhalmozási c. tám. ÁH-on belülről	-	15 355	10 0	15 355	059 141	ÁHT-n belüli megelő- legezés visszafizetése	-	12 056	1 0 0	12 056
						059 171	Pénzügyi lízing	983	983	1 0 0	983
Mindösszesen		636 698	705 060	10 0	704 611	Mindösszesen		636 698	705 060	8 6	607 610
	2025. évi pénzmarad- vány:	97 000 594 Ft									

Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi mérlege

											adatok: ezer Ft-ban
Bevételek						Kiadások					
Megnevezés		Eredeti EI	III.sz. EI mód.	%	Teljesítés 2025.12. 31.	Megnevezés		Eredeti EI	III.sz. EI mód.	%	Teljesít és 2025.1 2. 31.
091 61	Egyéb működési c. tám.	21 400	21 800	100	21 800	05 1	Személyi juttatások	99 420	102 413	97	99 437
094	Egyéb működési bevételek	404	4	29	1	05 2	Munkaadót terh. befizetések	13 723	14 129	98	13 785
098 16	Állami támogatás	105 984	114 978	100	114 978	05 3	Dologi kiadások	5 100	5 875	58	3 411
098 16	Intézmény fin. (állami ám.) Piliscsév	86 634	98 146	100	98 146	05 5	Egyéb működési c. áh.-n belül	10	10	10 0	10
098 16	Intézmény fin. (önkorm. hozzáj.)	19 351	16 832	100	16 832					-	
	Tárgyévi működé-si bevételek	127 788	136 782	100	136 779		Tárgyévi működési kiadások	118 253	122 427	95	116 643
098 13	Pénzmaradvá ny	5 577	5 577	100	5 577	05 6	Beruházások	0	130	10 0	130
Mindösszesen		133 365	142 359	100	142 356	Mindösszesen		118 253	122 558	95	116 773
	2024. évi pénzmaradvá ny:	4 896 512 Ft									

Piliscségi Aranykapu Óvoda-Bölcsőde 2025. évi mérlege

											adatok : ezer Ft-ban
Bevételek						Kiadások					
Megnevezés		Eredeti EI	III.sz. EI mód.	%	Teljesít és 2025.12. 31.	Megnevezés		Eredeti EI	III.sz. EI mód.	%	Teljesít és 2025.12. 31.
091	Egyéb működési célú támogatók bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0	05 1	Személyi juttatások	147 326	153 271	10 0	152 836
092	Felhalmozási célú támogatások	0	0	0	0	05 2	Munkaadót terh. befizetések	19 455	17 597	10 0	17 592
094	Egyéb működési bevételek	0	2 262	1 0 0	2 261	05 3	Dologi kiadások	20 957	22 590	89	20 075
098 16	Intézmény finanszírozás	185 878	191 839	1 0 0	191 839						
	Tárgyévi működési bevételek	185 878	194 101	1 0 0	194 100		Tárgyévi működési kiadások	187 738	193 458	98	190 503
098 13	Pénzmaradvány	2 115	2 146	1 0 0	2 146	05 6	Beruházások	254	2 789	80	2 232
Mindösszesen		187 993	196 247	1 0 0	196 246	Mindösszesen		187 992	196 247	98	192 735
	2025. évi pénzmaradvány:	3 511 592 Ft									

Kálmánfi Béla Művelődési Ház és Könyvtár 2025. év mérlege

											adatok : ezer Ft- ban
Bevételek						Kiadások					
Megnevezés		Eredeti EI	III.sz. EI mód.	%	Teljesít és 2025.1 2. 31.	Megnevezés		Eredeti EI	III.sz. EI mód.	%	Teljesít és 2025.1 2. 31.
0916	Egyéb működési célú támogatások	0	0	0	0	0	Személyi juttatások	17 793	19 000	8 5	16 201
09404	Tulajdonosi bevételek	840	1 308	8 5	1 108	0	Munkaadót terh. befizetések	2 340	2 340	8 6	2 022
09411	Egyéb működési bevételek	5	5	7 5	4	0	Dologi kiadások	13 815	15 911	7 4	11 835
09816	Intézmény finanszírozás	22 561	32 591	8 0	26 144						
	Tárgyévi működési bevételek	23 406	33 904	8 0	27 255		Tárgyévi működési kiadások	33 948	37 251	8 1	30 058
09813	Pénzmaradvány	913	3 880	1 0 0	3 880	0	Beruházások	254	533	0	521
Mindösszesen		24 319	37 784	8 2	31 135	Mindösszesen		34 202	37 784	8 1	30 579
	2025. évi pénzmaradvány:	556 238 Ft									

Végső előterjesztői indokolás

az Önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

A rendelet megalkotásának indoka, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése szabályozza a helyi önkormányzatok költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet megalkotását, melynek értelmében: helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.