

# TÁJÉKOZTATÓK

## **Az Adóiroda javaslata a 2011. évi költségvetés adóbevételek előirányzatához**

2010. évben több helyi adót érintő törvénymódosítás is született, melyek jelentős mértékben befolyásolják városunk helyi adóbevételeinek alakulását.

Az adó-és járuléktörvények, a számviteli törvény és a könyvvizsgálói kamarai törvény, valamint az európai jogharmonizációs kötelezettségek teljesítését célzó adó- és vámjogi tárgyú törvények módosításáról szóló 2010. évi CXXIII. törvény értelmében 2011. január 1-jétől a távközlési tevékenységet végző vállalkozások esetében telephelynek minősül azon önkormányzat illetékességi területe, ahol az ilyen tevékenységet végző vállalkozás ügyfelének, fogyasztójának számlázási címe található. A Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetését megalapozó egyes törvények módosításáról szóló 2010. évi CLIII. törvény oly módon módosította ezt a rendelkezést, hogy a vezetékek nélküli távközlési tevékenységet végző vállalkozásoknak e szabályt a 2011-ben kezdődő adóévük adókötelezettségének megállapításakor még nem kell alkalmazniuk.

A vezetékes távközlési tevékenységet végző vállalkozások esetén az adóalap megosztása 2011. évre tehát árbevétel arányosan történik, a számlázási cím alapján településre kimutatott távközlési árbevétel és az összes árbevétel arányában. E változás hatását a helyi iparüzési adó vonatkozásában jelen helyzetben még csak becsülni lehet, mivel - előzetes felmérések alapján - az érintett vállalkozások sem tudnak nyilatkozni arról, hogy az egyes önkormányzatoknál várhatóan mennyi lesz az iparüzési adófizetési kötelezettségük 2011. évben.

A becslések szerint a törvényi változás 2011. évben kb. 400 000 e Ft bevétel kiesést eredményezhet.

A Képviselő-testület 2011. január 1-jétől 1,9 %-ra emelte a helyi iparüzési adó mértékét, mely számításaink szerint 380 000 e Ft bevétel növekedést eredményez.

Nyilvántartásunk jelenlegi adatai szerint 2011. március 15-én az adózóknak közel 3 milliárd forint helyi iparüzési adóelőleget kell befizetniük. Ez az összeg nap, mint nap változik az előlegmódosítási kérelmek következtében törölendő és az új vállalkozások által bejelentett adóelőleg összegével. A változás azonban a gyakorlati tapasztalatok szerint nem okoz több milliós eltérést. Azt feltételezzük, hogy a 2011. szeptember 15-én fizetendő második félévi helyi iparüzési adóelőleg összege is eléri a 3 milliárd forintot.

2011. december 20-ig az adóelőleg kiegészítésére kötelesek azok a vállalkozások, amelyeknek a 2010. évi árbevétele a 100 millió forintot meghaladja. A feltöltési kötelezettség feltételezi a vállalkozások folyamatos növekedési pályán való mozgását, hiszen az előlegfizetési kötelezettségeken túl további befizetést vár el az adóév végén. Recesszióban az ellenkező hatás érvényesül, a bázis időszak előlegei már lefedik az éves adófizetési kötelezettséget, sőt mint az adózók előlegmódosítási kérelmeiből látható az eredetileg előírt adóelőleg meghaladja a várható éves adófizetési kötelezettséget. 2010. évben feltöltésre 500 000 e Ft folyt be. 2011. évre is ezzel az összeggel számolunk a bevételek tervezése során.

A 2011. évi helyi iparűzési adóbevétel pénzforgalmi tervezése során figyelembe kell venni azt, hogy egy vállalkozás 436 millió forint 2010. évi adóelőleget befizetett, de 2010. évben Budaörsön semmiféle iparűzési tevékenységet nem végzett, így a 2010. évről 2011. május 31-ig benyújtandó bevallásban nem lesz adófizetési kötelezettsége. Részére a fenti összeget legkésőbb 2011. június 30-ig vissza kell utalni.

2011. évben 250-300 000 e Ft helyi iparűzési adó hátralékkal számolunk.

Ezen tényezők alapján a 2011. évre tervezhető helyi iparűzési adó összege **5.700.000 e Ft.**

### **Építményadó**

Az adóhatóság már 2010. évben jelentős energiát fordított Budaörs ingatlanállományának feltérképezésére, mely több millió forintos bevételt eredményezett. Az adónyilvántartás és ingatlan-nyilvántartás adatainak egyeztetése alapján azonban még mindig sok az olyan ingatlan a város területén, mely az adónyilvántartásban nem szerepel. A felderítő munkát 2011-ben tovább folytatjuk.

Szükségessé vált az építményadó rendelet módosítása, tekintettel arra, hogy az Alkotmánybíróság egyik, 2008. évben hozott döntésével alkotmány sértőnek minősítette az adómentesség állandó bejelentett lakáshoz kötését. Számításaink szerint amennyiben a lakások tulajdonosainál nem kötjük bejelentett lakcímhez az adómentességet, hanem a magánszemély tulajdonát képező egy - lakóházként vagy lakásként az ingatlan-nyilvántartásba bejegyzett - építményt mentesítjük az építményadó alól, az kb. 23 000 eFt bevétel kiesést eredményez.

Javaslatot tettünk a Képviselő-testület felé az építményadó mértékének - lakás és garázs esetén 500.-Ft/m<sup>2</sup>-ről 700.-Ft/m<sup>2</sup>-re, egyéb építmények vonatkozásában 800.-Ft/m<sup>2</sup>-ről 900.-Ft/m<sup>2</sup>-re történő - emelésére. Az adómérték emelés 112 000 eFt építményadó bevétel növekedést eredményezne.

2011. évben **900.000 e Ft** építményadó bevételt tervezünk.

### **Gépjárműadó**

2010. évben a hatósági adatszolgáltatás adatai alapján 503 millió forint gépjárműadó került kivetésre. A gépjárműadó összegét befolyásolja a gépjármű életkora és teljesítménye. 2010. évben az előző évekhez viszonyítva kevesebb új gépjárművet helyeztek forgalomba. A gazdasági válság miatt egyre több adóalany küzd likviditási problémával, melynek következtében ebben az adónemben is az adóhátralék növekedésével kell számolni.

2011. évre tervezett gépjárműadó bevétel összege **470.000 e Ft.**

A telekadó, bírság és késedelmi pótlék bevételeket érintő változás a következő évben nem várható, ezért ezeket a bevételeket a 2010. évi szinten tervezzük 2011. évben is.

### **Telekadó**

A 2011. évre tervezett telekadó bevétel **180.000 e Ft.**

### **Bírság**

A 2011. évre tervezett bírság bevétel **30.000 e Ft.**

### **Késedelmi pótlék**

A 2011. évre tervezett késedelmi pótlék bevétel **30.000 e Ft.**

### **Talajterhelési díj**

Az elmúlt években szinte a város teljes területén kiépült a közcsatorna, ezért a talajterhelési díj bevételek folyamatos csökkenésével kell számolni.

A 2011. évre tervezett bevétel **2.000 e Ft.**

Az alábbi táblázat a 2011. évre tervezett bevételek változását mutatja be adónemenkénti bontásban a 2010. évi tervadatokhoz viszonyítva.

| Adónem             | 2010. évi                             | 2010.évi                              | 2011. évi                             |   |
|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|
|                    | költségvetés<br>tervezett<br>bevétele | költségvetés<br>tényleges<br>bevétele | költségvetés<br>tervezett<br>bevétele | Növekedés<br>vagy csökkenés<br>a 2010. évi terv<br>adatokhoz<br>viszonyítva |
|                    | eFt                                   | eFt                                   | eFt                                   | %   |
| Iparüzési adó      | 7 200 000                             | 6 934 911                             | 5 700 000                             | -20,83%   |
| Építményadó        | 840 000                               | 871 382                               | 900 000                               | 7,14%   |
| Telekadó           | 180 000                               | 192 137                               | 180 000                               | 0,00%   |
| Bírság             | 30 000                                | 26 324                                | 30 000                                | 0,00%   |
| Késedelmi pótlék   | 30 000                                | 42 463                                | 30 000                                | 0,00%   |
| Gépjárműadó        | 500 000                               | 490 265                               | 470 000                               | -6,00%  |
| Talajterhelési díj | 3 000                                 | 3 245                                 | 2 000                                 | -33,33%   |
| <b>Összesen</b>    | <b>8 783 000</b>                      | <b>8 560 727</b>                      | <b>7 312 000</b>                      | <b>-16,75%</b>  |

1. számú táblázat  
2011. évi tervezett adóbevétel

Az alábbi táblázat a befolyt adóbevételek évenkénti összegét és az egymást követő évek növekedésének vagy csökkenésének százalékos mértékét mutatja be adónemenkénti bontásban.

| Adónem             | 2007              | 2008              |           | 2009             |            | 2010             |             |
|--------------------|-------------------|-------------------|-----------|------------------|------------|------------------|-------------|
|                    | bevétel           | bevétel           | növekedés | bevétel          | növekedés  | bevétel          | növekedés   |
|                    | eFt               | eFt               | %         | eFt              | %          | eFt              | %           |
| Iparüzési adó      | 8 730 052         | 9 229 013         | 6%        | 8 396 720        | -9%        | 6 934 911        | -17%        |
| Építményadó        | 780 539           | 814 757           | 4%        | 835 309          | 3%         | 871 382          | 4%          |
| Telekadó           | 125 464           | 165 008           | 32%       | 181 798          | 10%        | 192 138          | 6%          |
| Bírság,pótlék      | 92 010            | 67 841            | -26%      | 72 228           | 6%         | 68 787           | -5%         |
| Gépjárműadó        | 415 769           | 441 547           | 6%        | 442 476          | 0%         | 490 265          | 11%         |
| Talajterhelési díj | 2 811             | 2 792             | -1%       | 2 774            | -1%        | 3 245            | 17%         |
| <b>Összesen</b>    | <b>10 146 645</b> | <b>10 720 958</b> | <b>6%</b> | <b>9 931 305</b> | <b>-7%</b> | <b>8 560 728</b> | <b>-14%</b> |

2. számú táblázat  
Korábbi évek adóbevételeinek alakulása

**BUDAÖRS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS**  
**2011. évi állami hozzájárulások, támogatások, SZJA bevételek a törvénytervezet alapján**

eFt-ban

| Ssz.   | Megnevezés   | 2011. évi terv                    |                   |             |                                      |         |             |
|--|--|-----------------------------------|-------------------|-------------|--------------------------------------|---------|-------------|
|  |  | normatív hozzájárulás alapja (fő) | kerekített képlet | 8/12 - 4/12 | normatíva, fajlagos összege (forint) | 100%    | 90% elvonás |
| I. Normatív hozzájárulások                                   |  |                                   |                   |             |                                      |         |             |
| (a 2011. évi költségvetési törvény 3. sz. melléklet szerint) |  |                                   |                   |             |                                      |         |             |
| 1.   | Települési önkormányzatok feladatai  |                                   |                   |             |                                      | 77 416  | 69 674      |
|  | a) Település-üzemeltetési, igazgatási, sport és kulturális feladatok   | 27 958                            |                   |             | 2 769                                | 77 416  | 69 674      |
| 2.   | Közzétett igazgatási feladatok   |                                   |                   |             |                                      | 52 870  | 0           |
|  | a) Önkormányzati működése és gyámügyi igazgatási feladatok   |                                   |                   |             |                                      | 22 990  | 0           |
|  | aa) alap-hozzájárulás  | 1                                 |                   |             | 3 000 000                            | 3 000   |             |
|  | ab) Önkormányzati működési kiadásai  | 47 765                            |                   |             | 276                                  | 13 183  |             |
|  | ac) Gyámügyi igazgatási feladatok  | 238                               |                   |             | 28 600                               | 6 807   |             |
|  | b) Építési feladatok   |                                   |                   |             |                                      | 29 880  | 0           |
|  | ba) térségi normatív hozzájárulás  | 69 701                            |                   |             | 56                                   | 3 903   |             |
|  | bb) kiegészítő hozzájárulás építési feladatokhoz   | 3 361                             |                   |             | 7 729                                | 25 977  |             |
| 5.   | Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok   | 311                               |                   |             | 2 612                                | 812     | 731         |
| 6.   | Lakossági települési folyékony hulladék ártalmatlanításának támogatása   | 400                               |                   |             | 100                                  | 40      | 0           |
| 10.  | Pénzügyi szociális juttatások  |                                   |                   |             |                                      | 126 454 | 113 809     |
| 14.  | Gyermekek napközbeni ellátása  |                                   |                   |             |                                      | 67 656  | 60 890      |
|  | 14.a Bölcsődei ellátás   | 135                               |                   |             | 494 100                              | 66 704  | 60 033      |
|  | 14.a Info 1 A 14.a pont szerinti bölcsődei ellátottak közül azon legfeljebb 6 éves korú fogyatékos gyermekek száma, akiknek fejlődését biztosító korai fejlesztését és gondozását a bölcsőde végzi |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 14.c (1) Ingyenes intézményi étkeztetés (68.000 Ft/fő)   | 8                                 |                   |             | 68 000                               | 544     | 490         |
|  | 14.c (2) Fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek kedvezményes étkeztetése   | 6                                 |                   |             | 68 000                               | 408     | 367         |
| 15.  | Közzétett alap-hozzájárulások  |                                   |                   |             |                                      | 749 963 | 549 900     |
|  | 15.a Óvoda   |                                   |                   |             |                                      | 213 693 | 192 324     |
|  | 2011. évben időarányosan 8 hónapra   |                                   |                   |             |                                      | 143 037 | 128 733     |
|  | 15.a (2)1 óvodai napi 8 órát meghaladó nyitvatartás 1-3. nevelési év   | 91,29                             | 91,30             | 0,67        | 2 350 000                            | 143 037 | 128 733     |
|  | 2011. évben időarányosan 4 hónapra   |                                   |                   |             |                                      | 70 657  | 63 591      |
|  | 15.a (2)2 napi 8 órát meghaladó nyitva tartás 1-3 nevelési év  | 90,15                             | 90,20             | 0,33        | 2 350 000                            | 70 657  | 63 591      |
|  | 15.b Általános iskola  |                                   |                   |             |                                      | 370 594 | 333 536     |
|  | 2011. évben időarányosan 8 hónapra   |                                   |                   |             |                                      | 245 339 | 220 806     |
|  | 15.b (1)1 1-4. évfolyam összesen   |                                   |                   |             |                                      | 120 789 | 108 711     |
|  | 15.b (2)1 1-2. évfolyamon összesen   | 37,14                             | 37,10             | 0,67        | 2 350 000                            | 58 123  | 52 311      |
|  | 15.b (3)1 1. évfolyam  |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.b (4)1 2. évfolyam  |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.b (5)1 3. évfolyam  | 18,76                             | 18,80             | 0,67        | 2 350 000                            | 29 453  | 26 508      |
|  | 15.b (6)1 4. évfolyam, ideértve a fejlesztő iskolai tanulókat évfolyamtól függetlenül  | 21,25                             | 21,20             | 0,67        | 2 350 000                            | 33 213  | 29 892      |
|  | 15.b (7)1 5-8. évfolyam összesen:  |                                   |                   |             |                                      | 124 550 | 112 095     |
|  | 15.b (8)1 5-6. évfolyam összesen   | 37,27                             | 37,30             | 0,67        | 2 350 000                            | 58 437  | 52 593      |
|  | 15.b (9)1 5. évfolyam  |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.b (10)1 6. évfolyam   |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.b (11)1 7-8. évfolyam összesen  |                                   |                   |             |                                      | 66 113  | 59 502      |
|  | 15.b (12)1 7. évfolyam   | 20,89                             | 20,90             | 0,67        | 2 350 000                            | 32 743  | 29 469      |
|  | 15.b (13)1 8. évfolyam   | 21,35                             | 21,30             | 0,67        | 2 350 000                            | 33 370  | 30 033      |
|  | 2011. évben időarányosan 4 hónapra   |                                   |                   |             |                                      | 125 255 | 112 730     |
|  | 15.b (1)2 1-4. évfolyam összesen:  |                                   |                   |             |                                      | 59 925  | 53 933      |
|  | 15.b (2)2 1-2. évfolyam összesen   | 37,09                             | 37,10             | 0,33        | 2 350 000                            | 29 062  | 26 156      |
|  | 15.b (3)2 1. évfolyam  |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.b (4)2 2. évfolyam  |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.b (5)2 3. évfolyam  | 17,49                             | 17,50             | 0,33        | 2 350 000                            | 13 708  | 12 338      |
|  | 15.b (6)2 4. évfolyam, ideértve a fejlesztő iskolai tanulókat évfolyamtól függetlenül  | 21,91                             | 21,90             | 0,33        | 2 350 000                            | 17 155  | 15 440      |
|  | 15.b (7)2 5-8. évfolyam összesen:  |                                   |                   |             |                                      | 65 330  | 58 797      |
|  | 15.b (8)2 5-6. évfolyam összesen   | 41,24                             | 41,20             | 0,33        | 2 350 000                            | 32 273  | 29 046      |
|  | 15.b (9)2 5. évfolyam  |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.b (10)2 6. évfolyam   |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.b (11)2 7-8. évfolyam összesen  | 42,24                             | 42,20             | 0,33        | 2 350 000                            | 33 057  | 29 751      |
|  | 15.b (12)2 7. évfolyam   |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.b (13)2 8. évfolyam   |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.c Középfokú iskola  |                                   |                   |             |                                      | 111 312 | 0           |
|  | 2011. évben időarányosan 8 hónapra   |                                   |                   |             |                                      | 74 573  | 0           |
|  | 15.c (1)1 9-10. évfolyam összesen  | 18,39                             | 18,40             | 0,67        | 2 350 000                            | 28 827  |             |
|  | 9. évfolyam  |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.c (2)1 Összesen   |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.c (3)1 Gimnázium  |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.c (4)1 Szakközépiskola  |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 10. évfolyam   |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.c (6)1 Összesen   |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.c (7)1 Gimnázium  |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.c (8)1 Szakközépiskola  |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.c (10)1 11-12. évfolyam összesen  |                                   |                   |             |                                      | 30 707  |             |
|  | 11. évfolyam   |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.c (11)1 Összesen  | 9,36                              | 9,40              | 0,67        | 2 350 000                            | 14 727  |             |
|  | 15.c (12)1 Gimnázium   |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.c (13)1 Szakközépiskola   |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 12. évfolyam   |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.c (14)1 Összesen  | 10,25                             | 10,20             | 0,67        | 2 350 000                            | 15 980  |             |
|  | 15.c (15)1 Gimnázium   |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.c (16)1 Szakközépiskola   |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 13. évfolyam   |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.c (17)1 Összesen  | 9,55                              | 9,60              | 0,67        | 2 350 000                            | 15 040  |             |
|  | 15.c (18)1 Gimnázium   |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 15.c (19)1 Szakközépiskola   |                                   |                   |             |                                      |         |             |
|  | 2011. évben időarányosan 4 hónapra   |                                   |                   |             |                                      | 36 738  |             |
|  | 15.c (1)2 9-10. évfolyam összesen  | 18,31                             | 18,30             | 0,33        | 2 350 000                            | 14 335  |             |

|   |       |       |      |           |        |        |
|---|-------|-------|------|-----------|--------|--------|
| 9. évfolyam   |       |       |      |           |        |        |
| 15.c (2)2 Összesen  |       |       |      |           |        |        |
| 15.c (3)2 Gimnázium   |       |       |      |           |        |        |
| 15.c (4)2 Szakközépiskola   |       |       |      |           |        |        |
| 10. évfolyam  |       |       |      |           |        |        |
| 15.c (6)2 Összesen  |       |       |      |           |        |        |
| 15.c (7)2 Gimnázium   |       |       |      |           |        |        |
| 15.c (8)2 Szakközépiskola   |       |       |      |           |        |        |
| 15.c (10)2 11-13. évfolyam összesen   | 28,59 | 28,60 | 0,33 | 2 350 000 | 22 403 |        |
| 11. évfolyam  |       |       |      |           |        |        |
| 15.c (11)2 Összesen   |       |       |      |           |        |        |
| 15.c (12)2 Gimnázium  |       |       |      |           |        |        |
| 15.c (13)2 Szakközépiskola  |       |       |      |           |        |        |
| 12. évfolyam  |       |       |      |           |        |        |
| 15.c (14)2 Összesen   |       |       |      |           |        |        |
| 15.c (15)2 Gimnázium  |       |       |      |           |        |        |
| 15.c (16)2 Szakközépiskola  |       |       |      |           |        |        |
| 13. évfolyam  |       |       |      |           |        |        |
| 15.c (17)2 Összesen   |       |       |      |           |        |        |
| 15.c (18)2 Gimnázium  |       |       |      |           |        |        |
| 15.c (19)2 Szakközépiskola  |       |       |      |           |        |        |
| 15.d Iskolai szakképzés, elméleti képzés  |       |       |      |           | 3 760  | 0      |
| 2011. évben időarányosan 8 hónapra  |       |       |      |           | 2 507  |        |
| 15.d(1)1 Felzárkóztató 9. évf., szakiskola, szakközépiskola első-harmadik, harmadikat követő további szakképzési évf. összesen  |       |       |      |           |        |        |
| 15.d(2)1 Felzárkóztató 9. évf. szakiskola, szakközépiskola első szakképzési évfolyama   | 1,16  | 1,20  | 0,67 | 2 350 000 | 1 880  |        |
| 15.d(3)1 szakiskola, szakközépiskola második szakképzési évfolyama  | 0,44  | 0,40  | 0,67 | 2 350 000 | 627    |        |
| 15.d(4)1 szakiskola, szakközépiskola harmadik szakképzési évfolyama   |       |       |      |           |        |        |
| 15.d(5)1 szakiskola, szakközépiskola harmadikat követő további szakképzési évfolyama  |       |       |      |           |        |        |
| 2011. évben időarányosan 4 hónapra  |       |       |      |           | 1 253  |        |
| 15.d(1)2 Felzárkóztató 9. évf. szakiskola, szakközépiskola első-harmadik, harmadikat követő további szakképzési évf. összesen   |       |       |      |           |        |        |
| 15.d(2)2 Felzárkóztató 9. évf. szakiskola, szakközépiskola első szakképzési évfolyama   | 1,16  | 1,20  | 0,33 | 2 350 000 | 940    |        |
| 15.d(3)2 szakiskola, szakközépiskola második szakképzési évfolyama  | 0,44  | 0,40  | 0,33 | 2 350 000 | 313    |        |
| 15.d(4)2 szakiskola, szakközépiskola harmadik szakképzési évfolyama   |       |       |      |           |        |        |
| 15.d(5)2 szakiskola, szakközépiskola harmadikat követő további szakképzési évfolyama  |       |       |      |           |        |        |
| 15.e Alapfokú műveltségoktatás  |       |       |      |           | 23 893 | 0      |
| 2011. évben időarányosan 8 hónapra  |       |       |      |           | 11 593 |        |
| Zeneművészeti ág előképző, alapképző és továbbképző évfolyama   |       |       |      |           |        |        |
| 15.e (2) 1 Minősített intézményben  | 7,25  | 7,20  | 0,67 | 2 350 000 | 11 280 |        |
| Képző-és iparművészeti, táncművészeti, szín-és bábművészeti ág előképző, alapképző és továbbképző évfolyama, zemenűvészeti ágon csoportos főtanszakos oktatás           |       |       |      |           |        |        |
| 15.e (5)1 Minősített intézményben   | 0,19  | 0,20  | 0,67 | 2 350 000 | 313    |        |
| 2011. évben időarányosan 4 hónapra  |       |       |      |           | 12 299 |        |
| 15.e (1)2 Zeneművészeti ág előképző, alapképző és továbbképző évfolyama   | 15,35 | 15,30 | 0,33 | 2 350 000 | 11 985 |        |
| 15.e (2)2 Képző-és iparművészeti, táncművészeti, szín-és bábművészeti ág előképző, alapképző és továbbképző évfolyama, zemenűvészeti ágon csoportos főtanszakos oktatás | 0,43  | 0,40  | 0,33 | 2 350 000 | 314    |        |
| 15.g Napközis/tanulósobai, iskolaotthonos foglalkoztatás  |       |       |      |           | 26 712 | 24 041 |
| 2011. évben időarányosan 8 hónapra  |       |       |      |           | 17 547 | 15 792 |
| 15.g (1)1 1-4. évfolyamos napközis foglalkoztatás   | 9,89  | 9,90  | 0,67 | 2 350 000 | 15 510 | 13 959 |
| 15.g (2)1 5-8. évfolyamos napközis/tanulósobai foglalkoztatás   | 1,31  | 1,30  | 0,67 | 2 350 000 | 2 037  | 1 833  |
| 2011. évben időarányosan 4 hónapra  |       |       |      |           | 9 165  | 8 249  |
| 15.g(1)2 1-4. évfolyamos napközis foglalkoztatás  | 10,01 | 10,00 | 0,33 | 2 350 000 | 7 833  | 7 050  |
| 15.g(2)2 5-8. évfolyamos napközis/tanulósobai foglalkoztatás  | 1,72  | 1,70  | 0,33 | 2 350 000 | 1 332  | 1 199  |
| 16. Kiegészítő hozzájárulások   |       |       |      |           | 67 449 | 38 470 |
| 16.1. / 16.a Iskolai gyakorlati oktatás, szakképzés (szakmai gyakorlati képzés)   |       |       |      |           | 2 274  | 0      |
| 16.1.2 / 16. ab) Szakmai gyakorlati képzés a szakképzési évfolyamokon   |       |       |      |           |        |        |
| Egyévfolyamos képzés, valamint a többévfolyamos képzés második szakképzési és (kézségfejlesztő) speciális szakiskola szakképzési évfolyamaira                           |       |       |      |           |        |        |
| 16.1.2 a 2011. évben időarányosan 8 hónapra   | 4,67  |       |      | 98 000    | 457    |        |
| 16. aba 2011. évben időarányosan 4 hónapra  | 2,33  |       |      | 98 000    | 229    |        |
| Az első évfolyamos képzéshez, ha a képzési idő meghaladja az egy évet   |       |       |      | 0         | 0      |        |
| 16.1.2 b 2011. évben időarányosan 8 hónapra   | 6,00  |       |      | 137 200   | 823    |        |
| 16. abb 2011. évben időarányosan 4 hónapra  | 3,00  |       |      | 137 200   | 412    |        |
| Az utolsó évfolyamos képzéshez, ha a képzési idő meghaladja az egy évet   |       |       |      |           |        |        |
| 16.1.2 c 2011. évben időarányosan 8 hónapra   | 4,00  |       |      | 58 800    | 235    |        |
| 16. abc 2011. évben időarányosan 4 hónapra  | 2,00  |       |      | 58 800    | 118    |        |
| 16.2 / 16.b Sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése   |       |       |      |           | 8 787  | 6 612  |
| 16.2.1. c / 16.bac Testi, érzékszervi, középsúlyos értelmi fogyatékos, autista, halmozottan fogyatékos gyermekek, tanulók   |       |       |      |           |        |        |
| 2011. évben időarányosan 8 hónapra  |       |       |      |           | 2 150  | 1 935  |
| 16.2.1. c (3) Általános iskola  | 6,00  |       |      | 358 400   | 2 150  | 1 935  |
| 2011. évben időarányosan 4 hónapra  |       |       |      |           | 717    | 645    |
| 16.bac (3) Általános iskola   | 2,00  |       |      | 358 400   | 717    | 645    |
| 2011. évben időarányosan 8 hónapra  |       |       |      |           | 3 226  | 2 903  |
| 16.2.1. d (3) Általános iskola  | 18,00 |       |      | 179 200   | 3 226  | 2 903  |
| 16.bad Beszédfogyatékos, enyhén értelmi fogyatékos sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók után  |       |       |      |           |        |        |
| 2011. évben időarányosan 4 hónapra  |       |       |      |           | 896    | 806    |
| 16.bad (3) Általános iskola   | 5,00  |       |      | 179 200   | 896    | 806    |
| 2011. évben időarányosan 8 hónapra  |       |       |      |           | 358    | 323    |
| 16.2.1. e (3) Általános iskola  | 2,67  |       |      | 134 400   | 358    | 323    |
| 16.bae A megismerő funkciók vagy a viselkedés fejlődésének tartós és súlyos rendellenessége miatt sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók                            |       |       |      |           |        |        |
| 2011. évben időarányosan 4 hónapra  |       |       |      |           | 0      | 0      |
| 16.bae (3) Általános iskola   | 0,00  |       |      | 156 800   | 0      | 0      |
| 16.bb Korai fejlesztés, gondozás  | 6,00  |       |      | 240 000   | 1 440  |        |

|   |                 |  |  |               |                  |                |
|---|-----------------|--|--|---------------|------------------|----------------|
| <b>16.3 / 16.c. Nem magyar nyelven folyó nevelés és oktatás, valamint a roma kisebbségi oktatás</b>                               |                 |  |  |               | <b>31 200</b>    | <b>28 080</b>  |
| Nemzeti, etnikai kisebbségi óvodai nevelés, iskolai oktatás, nyelvoktatás, roma kisebbségi oktatás, kiegészítő kisebbségi oktatás |                 |  |  |               |                  |                |
| <b>2011. évben időarányosan 8 hónapra</b>   |                 |  |  |               | <b>20 880</b>    | <b>18 792</b>  |
| 16.3. (1) Összesen  |                 |  |  |               | 20 880           | 18 792         |
| 16.3. (2) Óvoda   | 223,33          |  |  | 40 000        | 8 933            | 8 040          |
| 16.3. (3) Általános iskola  | 298,67          |  |  | 40 000        | 11 947           | 10 752         |
| <b>2011. évben időarányosan 4 hónapra</b>   |                 |  |  |               | <b>10 320</b>    | <b>9 288</b>   |
| 16.c (1) Összesen:  |                 |  |  |               | 10 320           | 9 288          |
| 16.c (2) Óvoda  | 105,33          |  |  | 40 000        | 4 213            | 3 792          |
| 16.c (3) Általános iskola   | 152,67          |  |  | 40 000        | 6 107            | 5 496          |
| <b>16.4 / 16.d. Nemzetiségi nyelvű, két tanítási nyelvű oktatás, nyelvi előkészítő oktatás</b>                                    |                 |  |  |               | <b>4 608</b>     | <b>0</b>       |
| Nyelvi felkészítő évfolyamok (9. évfolyamok)  |                 |  |  |               |                  |                |
| <b>2011. évben időarányosan 8 hónapra</b>   |                 |  |  |               | <b>3 072</b>     | <b>0</b>       |
| 16.4. (11) Összesen   |                 |  |  |               | 3 072            | 0              |
| 16.4. (12) Gimnázium  | 24,00           |  |  | 64 000        | 1 536            |                |
| 16.4. (13) Szakközépiskola  | 24,00           |  |  | 64 000        | 1 536            |                |
| <b>2011. évben időarányosan 4 hónapra</b>   |                 |  |  |               | <b>1 536</b>     | <b>0</b>       |
| 16.d (11) Összesen  |                 |  |  |               | 1 536            |                |
| 16.d (12) Gimnázium   | 12,00           |  |  | 64 000        | 768              |                |
| 16.d (13) Szakközépiskola   | 12,00           |  |  | 64 000        | 768              |                |
| <b>16.5 / 16.e Egyes pedagógiai programok módszerek támogatása/ Egyes programok, szakmai feladatok</b>                            |                 |  |  |               | <b>16 312</b>    | <b>3 778</b>   |
| 16.5.2. pedagógiai módszerek támogatása   |                 |  |  |               |                  |                |
| <b>2011. évben időarányosan 8 hónapra</b>   |                 |  |  |               | <b>16 312</b>    | <b>3 778</b>   |
| 16.5.2 a minősített alapfokú művészeti oktatás zeneművészeti ágon   | 227,33          |  |  | 44 900        | 10 207           |                |
| 16.5.2 b minősített alapfokú művészeti oktatás - zeneművészeti ágon csoportos főtanszakos zeneoktatás                             | 16,00           |  |  | 17 600        | 282              |                |
| 16. eb A középszintű érettségi vizsga és szakmai vizsga lebonyolítása   |                 |  |  |               | 732              |                |
| 16. eb (1) középszintű érettségi vizsga   | 109,00          |  |  | 6 000         | 654              |                |
| 16. eb (2) szakmai vizsga   | 13,00           |  |  | 6 000         | 78               |                |
| 16. ec Szakmai informatikai fejlesztési feladatok támogatása  | 2 909           |  |  | 1 750         | 5 091            | 3 778          |
| <b>16.6. / 16.f Hozzájárulás egyes közoktatási intézményeket fenntartó önkormányzatok feladatellátásához</b>                      |                 |  |  |               | <b>4 269</b>     | <b>0</b>       |
| 16.6.1 bejáró nappali tanulók ellátása  |                 |  |  |               |                  |                |
| <b>2011. évben időarányosan 8 hónapra</b>   |                 |  |  |               | <b>2 846</b>     | <b>0</b>       |
| 16.6.1. (1) Összesen  |                 |  |  |               | 2 846            |                |
| 16.6.1. (2) Gimnázium   | 122,00          |  |  | 15 300        | 1 867            |                |
| 16.6.1. (3) Szakközépiskola   | 64,00           |  |  | 15 300        | 979              |                |
| 16.6.1 bejáró nappali tanulók ellátása  |                 |  |  |               |                  |                |
| <b>2011. évben időarányosan 4 hónapra</b>   |                 |  |  |               | <b>1 423</b>     | <b>0</b>       |
| 16.f (1) Összesen   |                 |  |  |               | 1 423            |                |
| 16.f (2) Gimnázium  | 61,00           |  |  | 15 300        | 933              |                |
| 16.f (3) Szakközépiskola  | 32,00           |  |  | 15 300        | 490              |                |
| <b>17. Szociális juttatások, egyéb szolgáltatások</b>   |                 |  |  |               | <b>87 672</b>    | <b>61 934</b>  |
| <b>17.a Kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés</b>   |                 |  |  |               | <b>75 276</b>    | <b>61 934</b>  |
| <b>2011. évben időarányosan 12 hónapra</b>  |                 |  |  |               | <b>75 276</b>    | <b>61 934</b>  |
| 17.1.a (1) Összesen:  |                 |  |  |               |                  |                |
| Óvodában (68.000 Ft/fő)   |                 |  |  |               | 19 244           | 17 320         |
| 17.a (2) Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek  | 95,00           |  |  | 68 000        | 6 460            | 5 814          |
| 17.a (3) Három-vagy többgyermekes családban élő gyermek   | 176,00          |  |  | 68 000        | 11 968           | 10 771         |
| 17.a (4) Tartósan beteg gyermek   | 12,00           |  |  | 68 000        | 816              | 734            |
| Általános iskolában   |                 |  |  |               | 49 572           | 44 615         |
| 17.a (5) Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek  | 218,00          |  |  | 68 000        | 14 824           | 13 342         |
| 17.a (6) Három-vagy többgyermekes családban élő gyermek   | 463,00          |  |  | 68 000        | 31 484           | 28 336         |
| 17.a (7) Tartósan beteg gyermek   | 48,00           |  |  | 68 000        | 3 264            | 2 938          |
| Gimnáziumban  |                 |  |  |               | 4 012            | 0              |
| 17.a (8) Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek  | 3,00            |  |  | 68 000        | 204              |                |
| 17.a (9) Három-vagy többgyermekes családban élő gyermek   | 54,00           |  |  | 68 000        | 3 672            |                |
| 17.a (10) Tartósan beteg gyermek  | 2,00            |  |  | 68 000        | 136              |                |
| Szakközépiskolában  |                 |  |  |               | 2 448            | 0              |
| 17.a (11) Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek   | 1,00            |  |  | 68 000        | 68               |                |
| 17.a (12) Három-vagy többgyermekes családban élő gyermek  | 32,00           |  |  | 68 000        | 2 176            |                |
| 17.a (13) Tartósan beteg gyermek  | 3,00            |  |  | 68 000        | 204              |                |
| <b>17.b Tanulók ingyenes tankönyvellátása</b>   | <b>1 033,00</b> |  |  | <b>12 000</b> | <b>12 396</b>    |                |
| <b>Normatív állami hozzájárulások összesen:</b>   |                 |  |  |               | <b>1 230 332</b> | <b>895 409</b> |

|  |  | eFt-ban   |      |   |        |
|--|--|---|------|---|--------|
| Ssz.   | Megnevezés   | 2011. évi terv  |      |   |        |
|  |  | normatív hozzájárulás alapja (fő) (2011. évi terv adatak) |      | normatíva, fajlagos összege (forint) (2011. évi tervezet alapján) | 100%   |
| Normatív kötött felhasználású támogatások                    |  |   |      |   |        |
| (a 2011. évi költségvetési törvény 8. sz. melléklet szerint) |  |   |      |   |        |
| I.   | Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatokhoz  |   |      |   | 48 923 |
|  | I.1. Pedagógia szakszolgálat   |   |      |   | 40 800 |
|  | I.1. 1 2011. évben időarányosan 8 hónapra  | 34,00   | 0,67 | 1 200 000   | 27 200 |
|  | I.1. 2 2011. évben időarányosan 4 hónapra  | 34,00   | 0,33 | 1 200 000   | 13 600 |
|  | I.2. Pedagógus szakvizsga, továbbképzés, szakmai szolgáltatások igénybevételeinek támogatása |   |      |   | 4 613  |
|  | I.2. 1 2011. évben időarányosan 8 hónapra  | 438,00  | 0,67 | 10 500  | 3 066  |
|  | I.2. 2 2011. évben időarányosan 4 hónapra  | 442,00  | 0,33 | 10 500  | 1 547  |
|  | I.3. Támogatás egyes pedagóguspótlékok kiegészítéséhez                                       |   |      |   | 3 510  |
|  | I.3. a Oszályfőnöki pótlék   |   |      |   | 3 033  |
|  | I.3. a 1 2011. évben időarányosan 8 hónapra  | 117,00  | 0,67 | 26 000  | 2 028  |
|  | I.3. a 2 2011. évben időarányosan 4 hónapra  | 116,00  | 0,33 | 26 000  | 1 005  |
|  | I.3. b Gyógypedagógiai pótlék kiegészítése   |   |      |   | 477    |
|  | I.3. b 1 2011. évben időarányosan 8 hónapra  | 8,00  | 0,67 | 65 000  | 347    |
|  | I.3. b 2 2011. évben időarányosan 4 hónapra  | 6,00  | 0,33 | 65 000  | 130    |
| II.  | Egyes szociális feladatok támogatása   |   |      |   | 498    |
|  | 1. Egyes jövedelepótló támogatások kiegészítése  |   |      |   | 0      |
|  | 1c.) Önkormányzat által szervezett közcélú munka támogatása                                  | 0,00  |      | 0   | 0      |
|  | 2. Szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása   | 53,00   |      | 9 400   | 498    |
| Normatív kötött felhasználású támogatások összesen:          |  |   |      |   | 49 421 |

eFt-ban

| Ssz.  | Megnevezés   | 2011. évi terv                    |  |  |                                      |           |             |
|---|--|-----------------------------------|--|--|--------------------------------------|-----------|-------------|
|   |  | normatív hozzájárulás alapja (fő) |  |  | normatíva, fajlagos összege (forint) | 100%      | 90% elvonás |
| A helyi önkormányzatok színházi támogatása (a 2011. évi költségvetési törvény 7. sz. melléklet szerint) |  |                                   |  |  |                                      |           |             |
|   | Budaörs Város Önkormányzat (Budaörsi Játékszín)                  |                                   |  |  |                                      | 75 800    |             |
| A helyi önkormányzatok által felhasználható központosított előirányzatok (5. sz. melléklet)             |  |                                   |  |  |                                      |           |             |
|   | Helyi kisebbségi önkormányzatok működésének általános támogatása | 6                                 |  |  |                                      | 0         |             |
| SZJA átengedett része   |  |                                   |  |  |                                      |           |             |
|   | Gépjármű adó   |                                   |  |  |                                      | 771 429   |             |
|   |  |                                   |  |  |                                      |           |             |
|   | Állami hozzájárulások összesen:                                  |                                   |  |  |                                      | 2 596 982 |             |
| Jövedelem differenciálódás mérséklése   |  |                                   |  |  |                                      |           |             |
|   |  |                                   |  |  |                                      | -895 409  |             |
| Költségvetési kapcsolatokból összesen   |  |                                   |  |  |                                      |           |             |
|   |  |                                   |  |  |                                      | 1 701 573 |             |
| Beruházás utáni normatíva vizsgálógyűlés  |  |                                   |  |  |                                      |           |             |
|   |  |                                   |  |  |                                      | 0         |             |
| Költségvetési kapcsolatokból mindösszesen   |  |                                   |  |  |                                      |           |             |
|   |  |                                   |  |  |                                      | 1 701 573 |             |



**BUDAÖRS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2011. ÉVI KONCEPCIÓJA**  
**korrigált saját bevételeinek bemutatása**

**a., Saját folyó bevételek**

|   | <b>eFt-ban</b>   |
|---|------------------|
| Helyi adók  | 6 840 000        |
| Gépjárműadó   | 470 000          |
| Kamatbevétel  | 150 165          |
| Egyéb sajátos bevételek                               | 1 400            |
| Önkormányzati vagyon üzemeltetéséből származó bevétel | 42 457           |
| <b>Saját folyó bevételek összesen</b>                 | <b>7 504 022</b> |

**b., Rövid lejáratú kötelezettségek**

|   | <b>eFt-ban</b> |
|---|----------------|
| Felhalmozási célú hitel visszafizetése            | 305 600        |
| Megszűnt víziközmű társulati hitel visszafizetése | 21 905         |
| Felhalmozási célú hitel kamata                    | 175 393        |
| Kezességvállalás (BTG hitel)                      | 12 500         |
| <b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>    | <b>515 398</b> |

**c., Saját folyó bevételek - rövid lejáratú kötelezettségek** **6 988 624**

**d., Korrigált saját bevétel c\*70 % (4.892.037 eFt) + megszűnt víziközmű társulat érdekeltségi hozzájárulás beszédéséből bevétel: 16.468 eFt)** **4 908 505**

## BUDAÖRS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

**Önkormányzati tulajdonú részvények, részesedések állománya 2011.01.01-ei állapot:**

*Ft-ban*

| TÁRSASÁG NEVE  | RÉSZVÉNY<br>NÉVÉRTÉKE<br>Ft | BEKERÜLÉSI ÁR<br>Ft | KÖNYV SZERINTI<br>ÉRTÉK<br>Ft | A TÁRSASÁG<br>JEGYZETT<br>TŐKÉJE<br>Ft | ÖNKORMÁNYZATI<br>RÉSZESEDÉS<br>%-ban |
|--|-----------------------------|---------------------|-------------------------------|--|--------------------------------------|
| AMFORA Kereskedelmi Rt.  | 13 970 000                  | 13 970 000          | 13 970 000                    | 278 819 000                            | 5,010%                               |
| Fővárosi Vízművek Rt.  | 337 610 000                 | 337 610 000         | 337 610 000                   | 58 600 310 000                         | 0,576%                               |
| ÚTVASÚT Rt. f.a.**   | 77 910 000                  | 77 910 000          | 0                             | 700 000 000                            | 11,130%                              |
| Budaörsi Teniszcentrum Rt.*  | 10 000                      | 10 000              | 10 000                        | 20 010 000                             | 0,050%                               |
| TÖRS Kft.  | 1 530 000                   | 1 530 000           | 1 530 000                     | 3 000 000                              | 51,000%                              |
| BTG Kft.   | 242 220 000                 | 242 220 000         | 242 220 000                   | 242 220 000                            | 100,000%                             |
| Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Rt.   | 356 000                     | 356 000             | 7 120                         | 20 000 000                             | 1,780%                               |
| Budaörsi Termál Kft  | 150 000 000                 | 150 000 000         | 145 859 000                   | 150 000 000                            | 100,000%                             |
| Centrum Térségi Integrált Szakképző Központ<br>Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft. | 400 000                     | 400 000             | 400 000                       | 2 900 000                              | 13,793%                              |
| <i>Összesen:</i>   | <i>824 006 000</i>          | <i>824 006 000</i>  | <i>741 606 120</i>            |  |                                      |

\* Alapító részvényes, szavazatsöbbségi részvény

**BUDAÖRS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE****Államkötvények 2011.01.01-ei állománya***Ft-ban*

| <b>Vásárlás<br/>dátuma</b> | <b>Megnevezés</b> | <b>Darab</b>  | <b>Névérték</b>       | <b>Bekerülési érték</b> | <b>Lejárat időpontja</b> |
|----------------------------|-------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|
| 1996.03.06                 | <b>2013/C</b>     | 15 000        | 150 000 000 Ft        | 159 905 300 Ft          | 2013.12.20               |
| <b>Összesen</b>            |                   | <b>15 000</b> | <b>150 000 000 Ft</b> | <b>159 905 300 Ft</b>   |                          |

## BUDAÖRS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

## Budaörs Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatal kiadásai/Működési kiadások/Dologi kiadások/Igazgatási feladatok kiadásai elemi előirányzati szinten, szervezeti egységenként

eFt-ban

| Ssz.      | Elemi előirányzat   | Felelős iroda                   | 2011. évi eredeti előirányzat |
|-----------|---|---------------------------------|-------------------------------|
| 1.        | Hajtó és kenőanyag (üzemenyag)  | Pénzügyi Iroda (Gondnokság)     | 1 500                         |
| 2.        | Kisértékű tárgyi eszköz vásárlás  | Pénzügyi Iroda (Gondnokság)     | 500                           |
| 3.        | Egyéb készletbeszerzés  | Pénzügyi Iroda (Gondnokság)     | 500                           |
| 4.        | Bútorbeszerzés  | Pénzügyi Iroda (Gondnokság)     | 3 000                         |
| 5.        | Kommunikációs készletbeszerzés  | Pénzügyi Iroda (Gondnokság)     | 500                           |
| 6.        | Gépkocsi üzemeltetés és karbantartás és készletbeszerzés                                    | Pénzügyi Iroda (Gondnokság)     | 1 000                         |
| 7.        | Épület állagmegóvás javítás, karbantartás   | Pénzügyi Iroda (Gondnokság)     | 5 000                         |
| 8.        | Gép javítás, karbantartás (tárgyi eszközök javítása )                                       | Pénzügyi Iroda (Gondnokság)     | 1 000                         |
| 9.        | Gyógyszer, vegyszer beszerzés   | Pénzügyi Iroda (Gondnokság)     | 200                           |
| 10.       | Telefonköltség Polgármesteri Hivatal  | Pénzügyi Iroda (Gondnokság)     | 17 200                        |
| 11.       | Szállítói szolgáltatás  | Pénzügyi Iroda (Gondnokság)     | 100                           |
| 12.       | Reprezentáció   | Pénzügyi Iroda (Gondnokság)     | 2 600                         |
| 13.       | Könyv, folyóirat beszerzés (papír alapú), egyéb információhordozó beszerzés                 | Pénzügyi Iroda (Gondnokság)     | 2 000                         |
| 14.       | Irodaszer beszerzés   | Pénzügyi Iroda (Gondnokság)     | 3 500                         |
| 15.       | Papír, boríték, leprello beszerzés  | Pénzügyi Iroda (Gondnokság)     | 8 000                         |
| 16.       | Gépjárműbiztosítási díjak   | Pénzügyi Iroda (Gondnokság)     | 2 500                         |
| 17.       | Egyéb dologi kiadások (étkezési jegyek és üdülési csekkek költségei és álláshirdetések)     | Polgármesteri Hivatal           | 4 000                         |
| 18.       | Belföldi kiküldetés   | Polgármesteri Hivatal           | 1 000                         |
| 19.       | Foglalkozássegétségügyi vizsgálat   | Polgármesteri Hivatal           | 1 316                         |
| 20.       | Területi és országos kisebbségi önkormányzati választás önk. rész működés                   | Polgármesteri Hivatal           | 500                           |
| 21.       | Folyamatos szakértői tanácsadói szerződések   | Polgármesteri Hivatal           | 64 000                        |
| 22.       | Szakmai működtetési és ellenőrzési rendszer (eseti szakértői szerződések, Minőségirányítás) | Polgármesteri Hivatal           | 11 000                        |
| 23.       | Szakmai oktatás, továbbképzés   | Polgármesteri Hivatal           | 2 000                         |
| 24.       | Államháztartásnak egyéb befizetési kötelezettségek  | Polgármesteri Hivatal           | 5 000                         |
| 25.       | Munkáltató által fizetett SZJA  | Polgármesteri Hivatal           | 7 360                         |
| 26.       | Bankköltség   | Polgármesteri Hivatal           | 7 500                         |
| 27.       | Államháztartások kívülre fizetett tagdíjak, adók, díjak, egyéb befizetések                  | Polgármesteri Hivatal           | 20 000                        |
| 28.       | Áfa befizetési kötelezettség  | Polgármesteri Hivatal           | 58 705                        |
| 29.       | 2010-es új hitel kamata   | Polgármesteri Hivatal           | 79 748                        |
| 30.       | Városháza hitel kamata  | Polgármesteri Hivatal           | 78 707                        |
| 31.       | Víziközmű hitel kamata  | Polgármesteri Hivatal           | 4 736                         |
| 32.       | Beruházási hitel kamata   | Polgármesteri Hivatal           | 12 023                        |
| 33.       | Hegyajla út víziközmű társaság II-III. ütem hitel kamat                                     | Polgármesteri Hivatal           | 180                           |
| 34.       | Német Nemzetiségi Önkormányzat dologi kiadás  | Német Nemzetiségi Önkormányzat  | 15 445                        |
| 35.       | Görög kisebbségi önkormányzat dologi kiadás   | Görög Kisebbségi Önkormányzat   | 948                           |
| 36.       | Örmény kisebbségi önkormányzat dologi kiadás  | Örmény Nemzetiségi Önkormányzat | 1 042                         |
| 37.       | Ruszin kisebbségi önkormányzat dologi kiadás  | Ruszin Kisebbségi Önkormányzat  | 1 398                         |
| 38.       | Román kisebbségi önkormányzat dologi kiadás   | Román Kisebbségi Önkormányzat   | 1 113                         |
| 39.       | Szlovák kisebbségi önkormányzat dologi kiadás   | Szlovák Kisebbségi Önkormányzat | 0                             |
| 40.       | Mérőeszköz karbantartás építéshatósági Iroda  | Építéshatósági Iroda            | 700                           |
| 41.       | Építéshatósági feladatokhoz szakértő kirendelése  | Építéshatósági Iroda            | 1 700                         |
| 42.       | Végrehajtási eljárások költségei  | Építéshatósági Iroda            | 3 000                         |
| 43.       | Közügyi ellenőrzési és szakmai rendszer működtetése   | Közügyi Iroda                   | 25 000                        |
| 44.       | Támop 3.1.4. kompetencia alapú oktatás bevezetése   | Közügyi Iroda                   | 34 692                        |
| 45.       | Tiszta tagság-tagdíj  | Közügyi Iroda                   | 400                           |
| 46.       | Egyéb üzemeltetési és fenntartási kiadás  | Polgármesteri Kabinet           | 4 800                         |
| 47.       | Média megjelenés  | Polgármesteri Kabinet           | 13 000                        |
| 48.       | Tájékoztató anyagok készítése, propaganda   | Polgármesteri Kabinet           | 4 000                         |
| 49.       | Egyéb reprezentáció   | Polgármesteri Kabinet           | 2 000                         |
| 50.       | Szakértői díjak   | Polgármesteri Kabinet           | 4 000                         |
| 51.       | Pályázati önrész  | Polgármesteri Kabinet           | 1 000                         |
| 52.       | Tanácsadás és pályázatírás kisebb projektek esetén  | Polgármesteri Kabinet           | 1 000                         |
| 53.       | Számítástechnikai kisértékű tárgyi eszközök beszerzése                                      | Számítástechnikai Iroda         | 5 000                         |
| 54.       | Festékpátronok, számítástechnikai (kellék) anyagok beszerzése                               | Számítástechnikai Iroda         | 6 000                         |
| 55.       | Hivatal internet, telefonkp. hálózatüz. képviselői internet                                 | Számítástechnikai Iroda         | 4 944                         |
| 56.       | Számítástechnikai eszközök javítása, karbantartása  | Számítástechnikai Iroda         | 3 500                         |
| 57.       | Egyéb számítástechnikai működési kiadások   | Számítástechnikai Iroda         | 41 217                        |
| 58.       | Másolók üzemeltetése  | Számítástechnikai Iroda         | 7 000                         |
| 59.       | Térinformatikai adatrögzítési kiadások  | Számítástechnikai Iroda         | 3 000                         |
| 60.       | Informatikai biztonság növelése   | Számítástechnikai Iroda         | 2 000                         |
| 61.       | Szociális ellenőrzési és szakmai rendszer működtetése                                       | Szociális és egészségügyi Iroda | 600                           |
| 62.       | Hirdetések, pályázat  | Városép. Iroda - Vagyonscsoport | 1 000                         |
| 63.       | Földhivatali adatszolgáltatás díja (takarnet)   | Városép. Iroda - Vagyonscsoport | 1 000                         |
| 64.       | Vagyonkataszter elkészítése   | Városép. Iroda - Vagyonscsoport | 4 000                         |
| 65.       | Önkormányzat vagyonbiztosítási díja   | Városép. Iroda - Vagyonscsoport | 11 000                        |
| 66.       | Pervesszesség esetén fizetendő kártérítés és perköltségek                                   | Városép. Iroda - Vagyonscsoport | 5 000                         |
| 67.       | Tulajdoni lapok, eljárási díjak és egyéb költségek, fénymásolás                             | Városép. Iroda                  | 6 000                         |
| 68.       | Közbeszerzési eljárások költsége (hirdetményi díjak)  | Városép. Iroda                  | 12 000                        |
| 69.       | Igazságügyi szakvélemények  | Városép. Iroda                  | 2 000                         |
| 70.       | Postaköltség  | Általános Igazgatási Iroda      | 60 000                        |
| 71.       | Végrehajtási költség  | Általános Igazgatási Iroda      | 1 500                         |
| 72.       | Eseti gondnoki díj  | Általános Igazgatási Iroda      | 100                           |
| 73.       | Munkavédelmi eszközök   | Általános Igazgatási Iroda      | 100                           |
| 74.       | Szakértői díjak   | Általános Igazgatási Iroda      | 2 000                         |
| 75.       | Egyéb kiadás okmányiroda  | Okmányiroda                     | 600                           |
| 76.       | Műszaki érvényesítő címke   | Okmányiroda                     | 400                           |
| 77.       | Hitelezői igénybejelentéshez nyilvántartási díj 1 %és gépjármű adatbázis lekérdezési díj    | Adóiroda                        | 1 500                         |
| 78.       | Gyámhivatali eseti gondnoki szakértői díjak   | Gyámhivatal                     | 2 000                         |
| Összesen: |   |                                 | 705 574                       |

Az önkormányzat hiteleinek és egyéb kötelezettségeinek állománya

| Beruházási hitel * |                            | 7. tájékoztató |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |         |         |         |         |                    |
|--------------------|----------------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|--------------------|
| Felvét:            | 2 500 000                  | 2010.          | 2011.     | 2012.     | 2013.     | 2014.     | 2015.     | 2016.     | 2017.     | 2018.     | 2019.     | 2020.     | 2021.     | 2022.     | 2023.     | 2024.   | 2025.   | 2026.   | 2027.   | Összesen 2006-tól: |
| Törlesztés         | Kamat+kezelési ktg         | 9 524          | 12 023    | 11 235    | 10 692    | 10 149    | 9 605     | 9 062     | 8 519     | 7 975     | 7 432     | 6 888     | 6 345     | 5 802     | 5 258     | 4 715   | 4 172   | 3 628   | 3 085   | 357 055            |
|                    | Tőke                       | 134 800        | 134 800   | 134 800   | 134 800   | 134 800   | 134 800   | 134 800   | 134 800   | 134 800   | 134 800   | 134 800   | 134 800   | 134 800   | 134 800   | 134 800 | 134 800 | 134 800 | 134 800 | 3 166 417          |
|                    | Tökemaradvány              | 2 863 117      | 2 728 317 | 2 593 517 | 2 458 717 | 2 323 917 | 2 189 117 | 2 054 317 | 1 919 517 | 1 784 717 | 1 649 917 | 1 515 117 | 1 380 317 | 1 245 517 | 1 110 717 | 975 917 | 841 117 | 706 317 | 0       |                    |
|                    | Adósságszolgálat összesen: | 144 324        | 146 823   | 146 035   | 145 492   | 144 949   | 144 405   | 143 862   | 143 319   | 142 775   | 142 232   | 141 688   | 141 145   | 140 602   | 140 058   | 139 515 | 138 972 | 138 428 | 709 402 | 3 523 472          |

Megjegyzés Tőketörlesztés kezdete 2008.12.30  
 Tökemaradvány EUR 1 259 736 1 202 626 1 145 516 1 088 406 1 031 296 974 186 917 076 859 966 802 856 745 746 688 636 631 526 574 416 517 306 460 196 403 086 345 976 666 417 Ft többlet törlesztés  
 Tökemaradvány CHF 11 280 610 10 769 015 10 257 420 9 745 825 9 234 230 8 722 635 8 211 040 7 699 445 7 187 850 6 676 255 6 164 660 5 653 065 5 141 470 4 629 875 4 118 280 3 606 685 3 095 090 árfolyamváltózás miatt  
 EUR 0,00936 0,00326  
 CHF 300 230  
 árfolyam

| Városháza hitel |                            |           |           |         |         |         |         |         |         |                    |  |
|-----------------|----------------------------|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------------------|--|
| Felvét:         | 1 750 000                  | 2010.     | 2011.     | 2012.   | 2013.   | 2014.   | 2015.   | 2016.   | 2017.   | Összesen 2005-től: |  |
| Törlesztés      | Kamat+kezelési ktg         | 95 600    | 78 707    | 67 011  | 55 090  | 43 168  | 31 246  | 19 324  | 7 402   | 1 024 642          |  |
|                 | Tőke                       | 170 800   | 170 800   | 170 800 | 170 800 | 170 800 | 170 800 | 170 800 | 170 100 | 1 750 000          |  |
|                 | Tökemaradvány              | 1 194 900 | 1 024 100 | 853 300 | 682 500 | 511 700 | 340 900 | 170 100 | 0       | 0                  |  |
|                 | Adósságszolgálat összesen: | 266 400   | 249 507   | 237 811 | 225 890 | 213 968 | 202 046 | 190 124 | 177 502 | 2 774 642          |  |

Megjegyzés Kamat+kezelési ktg 1 havi BUBOR+1,5% (6,78%)+0,2%kezelési költség KEZELÉSI KTG 2008.04.25-TŐL  
 Tőketörlesztés kezdete 2007.12.30. 0,069800

INFRASTRUKTÚRAFEJLESZTÉSI HITELEK

| Felvét:    | 3 100 000                  | 2010.   | 2011.     | 2012.     | 2013.     | 2014.     | 2015.     | 2016.     | 2017.     | 2018.     | 2019.     | 2020.     | 2021.     | 2022.     | 2023.     | 2024.   | 2025.   | 2026.   | 2027.   | 2028.   | 2029.   | 2030.   | Összesen: |
|------------|----------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| Törlesztés | Kamat+kezelési ktg         | 3 328   | 79 748    | 96 054    | 95 683    | 92 343    | 86 406    | 80 469    | 74 532    | 68 595    | 62 658    | 56 721    | 50 784    | 44 847    | 38 910    | 32 973  | 26 837  | 21 576  | 16 911  | 12 246  | 7 581   | 2 187   | 1 051 389 |
|            | Tőke                       |         |           |           | 98 137    | 196 273   | 196 273   | 196 273   | 196 273   | 196 273   | 196 273   | 196 273   | 196 273   | 196 273   | 196 273   | 196 273 | 181 988 | 139 130 | 139 130 | 139 130 | 139 130 | 104 348 | 3 100 000 |
|            | Tökemaradvány              | 875 953 | 2 900 000 | 3 100 000 | 3 001 863 | 2 805 590 | 2 609 317 | 2 413 043 | 2 216 770 | 2 020 497 | 1 824 224 | 1 627 950 | 1 431 677 | 1 235 404 | 1 039 130 | 842 857 | 660 870 | 521 739 | 382 609 | 243 478 | 104 348 | 0       | 0         |
|            | Adósságszolgálat összesen: | 3 328   | 79 748    | 96 054    | 193 820   | 288 617   | 282 680   | 276 743   | 270 806   | 264 868   | 258 931   | 252 994   | 247 057   | 241 120   | 235 183   | 229 246 | 208 825 | 160 706 | 156 041 | 151 376 | 146 711 | 106 535 | 4 151 389 |

Megjegyzés Kamat+kezelési ktg Hitelkeret 138 000 Kamat 3 havi euribor+RKO1+0,34% 3,353% Lejárat 2030.09.30 2 000  
 1-es hitelcél Környezetvédelmi célokra felvett 3 havi euribor+RKO2+0,34% 3,353% 2030.09.30 25 899  
 2-es hitelcél Általános feladatok 1 787 000 3 havi euribor+RKO1+0,34% 3,353% 2030.09.30 6 884  
 3-as hitelcél Közoktatási beruházások 475 000 3 havi euribor+1%+0,34% 2,226% 2025.09.30 14 286  
 Panel Plusz 700 000  
 Tőketörlesztés kezdete 2013.09.29.

Megszűnt Víziközmű társulat hitel (Ö 4200 2eFt

| Felvét:    | 160 426                    | 2010.  | 2011.  | 2012.  | Összesen 2006-tól: |  |
|------------|----------------------------|--------|--------|--------|--------------------|--|
| Törlesztés | Kamat+kezelési ktg         | 4 212  | 3 136  | 1 135  | 19 826             |  |
|            | Tőke                       | 20 919 | 21 905 | 18 647 | 100 505            |  |
|            | Tökemaradvány              | 40 552 | 18 647 | 0      |                    |  |
|            | Adósságszolgálat összesen: | 25 131 | 25 041 | 19 782 | 120 331            |  |

Megjegyzés Kamat+kezelési ktg 3 havi BUBOR+3,3% (5,636)+0,45%kezelési költség, 35% kamatkedvezmény 0,06086 KEZELÉSI KTG 2008.04.25-TŐL  
 prime rate, 0,12224

Megszűnt Víziközmű társulat hitel (Ö 4200 2006 0505/eFt

| Felvét:    | 29 323                     | 2010.  | 2011.  | 2012.  | 2013   | 2014.  | 2015   | Összesen 2008-tól: |  |  |  |
|------------|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------------------|--|--|--|
| Törlesztés | Kamat+kezelési ktg         | 1 535  | 1 600  | 2 073  | 2 073  | 2 073  | 346    | 13 339             |  |  |  |
|            | Tőke                       |        |        |        |        |        | 22 341 | 22 341             |  |  |  |
|            | Tökemaradvány              | 22 341 | 22 341 | 22 341 | 22 341 | 22 341 | 0      |                    |  |  |  |
|            | Adósságszolgálat összesen: | 1 535  | 1 600  | 2 073  | 2 073  | 2 073  | 22 687 | 35 680             |  |  |  |

Megjegyzés Kamat+kezelési ktg 1 havi BUBOR+3,55% (8,8%)+0,45%kezelési költség 0,092800 KEZELÉSI KTG 2008.04.25-TŐL  
 Kamatkedvezmény 70% 0,03099 0% 0,09280 70% 2012 november 35% utáná

Hegyalja Víziközmű társulat hitel kezességvállalás

| eFt        |                            |       |       |       |       |       |       |       |       |           |
|------------|----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-----------|
| Felvét:    | 5 962                      | 2010. | 2011. | 2012. | 2013  | 2014. | 2015  | 2016  | 2 017 | Összesen: |
| Törlesztés | Kamat+kezelési ktg         | 141   | 180   | 180   | 180   | 180   | 180   | 180   | 141   | 1 362     |
|            | Tőke                       |       |       |       |       |       |       |       | 5 962 | 5 962     |
|            | Tökemaradvány              | 5 962 | 5 962 | 5 962 | 5 962 | 5 962 | 5 962 | 5 962 |       |           |
|            | Adósságszolgálat összesen: | 141   | 180   | 180   | 180   | 180   | 180   | 180   | 6 103 | 7 324     |

Megjegyzés kamat kamatmentes  
 Összes HITEL (a fentiekben látható kötelezettségek) eFt

| Felvét:    | 7 539 749                  | 2010.     | 2011.     | 2012.     | 2013.     | 2014.     | 2015.     | 2016.     | 2017.     | 2018.     | 2019.     | 2020.     | 2021.     | 2022.     | 2023.     | 2024.     | 2025.     | 2026.     | 2027.   | 2028.   | 2029.   | 2030.   |
|------------|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|
| Törlesztés | Kamat+kezelési ktg         | 114 340   | 175 394   | 177 690   | 163 718   | 147 913   | 127 783   | 109 035   | 90 594    | 76 570    | 70 090    | 63 610    | 57 129    | 50 649    | 44 168    | 37 688    | 31 009    | 25 204    | 19 996  | 12 246  | 7 581   | 2 187   |
|            | Tőke                       | 326 660   | 327 505   | 324 247   | 403 737   | 501 873   | 524 214   | 501 873   | 507 135   | 331 073   | 331 073   | 331 073   | 331 073   | 331 073   | 331 073   | 331 073   | 316 788   | 273 930   | 845 447 | 139 130 | 139 130 | 104 348 |
|            | Tökemaradvány              | 4 996 863 | 6 693 405 | 6 569 158 | 6 165 421 | 5 663 548 | 5 139 334 | 4 637 460 | 4 136 287 | 3 805 214 | 3 474 141 | 3 143 067 | 2 811 994 | 2 480 921 | 2 149 847 | 1 818 774 | 1 501 987 | 1 228 056 | 382 609 | 243 478 | 104 348 | 0       |
|            | Adósságszolgálat összesen: | 441 000   | 502 899   | 501 937   | 567 455   | 649 786   | 651 997   | 610 909   | 597 729   | 407 644   | 401 163   | 394 683   | 1288 202  | 381 722   | 375 242   | 368 761   | 347 796   | 299 135   | 865 443 | 151 376 | 146 711 | 106 535 |