



**Kőszeg Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
15/2012. (IV. 27.) önkormányzati rendelete  
a 2011. évi költségvetés teljesítéséről**

*Tartalomjegyzék:*

Szöveges előterjesztés (indokolás) a 15/2012. (IV. 27.) rendelethez

15/2012. (IV. 27.) önkormányzati rendelet a 2010. évi költségvetés teljesítéséről

- |   |  |
|---|--|
| 1. sz. melléklet:   | Kőszeg Város Önkormányzatának 2011. évi bevételei címenként  |
| 2. sz. melléklet:   | Kőszeg Város Önkormányzatának bevételei 2011. évben  |
| 3. sz. melléklet:   | Kőszeg Város Önkormányzatának kiadásai 2011. évben   |
| 4. sz. melléklet:   | Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai 2011. évben  |
| 5. sz. melléklet:   | Fejlesztési bevételek 2011. évben  |
| 6. sz. melléklet:   | Fejlesztési kiadások 2011. évben   |
| 7. sz. melléklet:   | 2011. évi pénzmaradvány elszámolása  |
| 7/a. sz. melléklet:   | 2011. évi pénzmaradvány levezetése   |
| 8. sz. melléklet:   | Kőszeg Város Önkormányzatának pénzmaradványának felhasználása  |
| 9. sz. melléklet:   | Kőszeg Város Önkormányzata 2011. évi működési célú bevételei és kiadásai   |
| 10. sz. melléklet:  | Kőszeg Város Önkormányzatának 2011. évi felhalmozási célú bevételei és kiadásai  |
| 11. sz. melléklet:  | Kőszeg Város Önkormányzatának 2011. évi vagyonmérlege  |
| 12. sz. melléklet:  | Kimutatás Kőszeg Város Önkormányzatának saját bevételeiről és adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeiről  |
| 13. sz. melléklet:  | Kimutatás Kőszeg Város Önkormányzatának többéves kihatással járó kötelezettségeiről  |
| 14. sz. melléklet:  | Kőszeg Város Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatásokról 2011. évben   |
| 15. sz. melléklet:  | Kimutatás az Európai Unió forrásból megvalósított, illetve tervezett projektek bevételeiről és kiadásairól, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásról |
| 16. sz. melléklet:  | Kőszegi Horvát Kisebbségi Önkormányzat 2011. évi költségvetésének teljesítése  |
| 17. sz. melléklet:  | Kőszegi Német Kisebbségi Önkormányzat 2011. évi költségvetésének teljesítése   |
| 18. sz. melléklet:  | Kőszegi Cigány Kisebbségi Önkormányzat 2011. évi költségvetésének teljesítése  |
| 1. sz. információs tábla:   | Kőszeg Város Önkormányzatának összevont mérlege 2009.-2010.-2011. években  |
| 2. sz. információs tábla:   | Kőszeg Város Önkormányzatának helyi adó bevételei 2011. évben  |
| Kőszeg Város Önkormányzatának 2011. évi egyszerűsített mérlege                  |  |
| Kőszeg Város Önkormányzatának 2011. évi egyszerűsített pénzforgalmi jelentése   |  |
| Kőszeg Város Önkormányzatának 2011. évi egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatása |  |
| Független könyvvizsgálói jelentés   |  |

BESZÁMOLÓ

Kőszeg Város Önkormányzata 2011. évi gazdálkodásának teljesítéséről

A működés területén a feladatellátást önkormányzati fenntartásban két önállóan működő és gazdálkodó intézmény, a Jurisich Miklós Gimnázium és Középiskolai Kollégium, valamint a Polgármesteri Hivatal – amelyhez három önállóan működő intézmény tartozott – biztosította. Az intézményrendszer átszervezését 2004-től fokozatosan hajtottuk végre. Az alapfokú nevelési, oktatási, valamint az egészségügyi és szociális intézmények fenntartását a Kőszeg Város és Vonzáskörzete Többcélú Kistérségi Társulás látja el, így az oktatási valamint a szociális feladatok szervezése és fenntartása is kistérségi szintre került. Önkormányzati szinten a bevételek tartósan alacsony volta miatt az átadott feladatok finanszírozása, és a működőképesség megőrzése problémát jelentett az év folyamán.

Kőszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 5/2011. (III.04.) számú önkormányzati rendeletében a működési hiány mértékét 170 000 E Ft-ban határozta meg. A működési hiány mértéke meghatározta a gazdálkodás mechanizmusát (pályázatok, takarékoság, átcsoportosítások). A fizetőképesség megőrzését csak ingatlanértékesítéssel, átcsoportosításokkal, feladat elhagyással, illetve folyószámla-hitel igénybe vételével tudtuk kezelni.

**Bevételi források és azok teljesítése:**

A bevételi forrásokat és azok teljesítését az 1., 2., 4., és 5., számú mellékletek tartalmazzák.

A bevételek önkormányzati szinten 72,56%-ban teljesültek. Az intézményi működési bevételek nagy része az alaptevékenységhez, illetve az azzal összefüggő szolgáltatásokhoz kapcsolódik. Kisebb része származik bérbeadásból. A hozam-és kamatbevételek összege 40 181 E Ft, amely a vagyonértékesítési és lakásértékesítési bevételek, illetve a kötvénykibocsátásból származó bevétel csökkenése miatt alacsonyabb összegű az előző évinél.

Az önkormányzat sajátos bevételeinek jelentős része származik a helyi adóbevételekből (333 855 E Ft), a képviselő-testület 2010-ben a helyi adók között építményadó bevezetéséről döntött, amelyből a tárgyévben 26 755 E Ft bevétel származott. Az adóbevételek között legnagyobb volumenű az iparűzési adó, amely az előző évhez képest jelentősen magasabb

szinten teljesült (2010-ben 185 142 E Ft, 2011-ben 231 308 E Ft).

A bevételen belül az önkormányzati lakások és lakótelkek értékesítéséből származó bevétel 29 811 E Ft-ot tesz ki. Ingatlanértékesítésből 10 703 E Ft bevétel folyt be 2011-ben.

A fejlesztési célú támogatás értékű bevételek, és átvett pénzeszközök közül Európai Unió forrásból a Jurisics vár turisztikai megújításához 122 545 E Ft, a történelmi belváros rekonstrukciójához 229 009 E Ft, a Gyöngyös szabadidőpark kialakításához 40 723 E Ft, az Alpánia pályázathoz 12 591 E Ft pénzeszközt vettünk át, a felsorolt pályázatok lezárása 2012-ben várható. A gimnáziumban megvalósuló – digitális táblák vásárlására irányuló - TIOP pályázathoz 12 520 E Ft uniós támogatás kapcsolódott, a pályázat 2011-ben sikeresen lezárult.

Pályázati források bevonásával így lehetővé vált jelentős műemléki épületek és területek megújítása, korszerű szabadidőpark kialakítása egy sokáig elhanyagolt területen, valamint turistautak és pihenőpontok kialakítása is.

A korábbi években megvalósult közműberuházások lakossági hozzájárulásából 7 019 E Ft bevétel realizálódott.

Az önkormányzat működési célú átvett pénzeszközeinek, és támogatásértékű bevételeinek teljesülése szintén kedvezően alakult. A pályázati lehetőségek maximális kihasználására törekedtünk. A Jurisics-vár Művelődési Központ és Varszínház 16 000 E Ft központi támogatásban, 17 425 E Ft pályázati és egyéb támogatásban részesült, emelve városi rendezvények és programok színvonalát.

A többcélú kistérségi társulástól a könyvtár által ellátott térségi feladatokhoz 3 400 E Ft-ot vettünk át.

Közfoglalkoztatás megvalósítását a Munkaügyi Központ 2 005 E Ft támogatással segítette. A tartásdíj megelőlegezés, otthonteremtési támogatás, kiegészítő gyermekvédelmi támogatás, és egyszeri pénzbeli gyermekvédelmi juttatás, valamint mozgáskorlátozottak közlekedési támogatásának visszaigényléséből 12 602 E Ft bevétel származott 2011-ben. A 2011. évi népszámlálásra 6 886 E Ft támogatás értékű bevételt vettünk át.

A foglalkoztatási paktum pályázathoz 4 198 E Ft, diák-, tanácsere pályázathoz 4 248 E Ft, külföldi kapcsolatokhoz 2 079 E Ft, könyvtári szolgáltatások

bővítése pályázathoz 1 151 E Ft, a könyvtárban megvalósuló XXI. századi könyvtári szolgáltatások pályázathoz 700 E Ft működési támogatás kapcsolódott Európai Unió támogatásból.

#### Kiadások alakulása:

A kiadások alakulását intézményenként és kiemelt előirányzatokként a 3. számú, a Polgármesteri Hivatal kiadásait feladatonként a 4. számú, a fejlesztési kiadásokat pedig a 6. számú mellékletek tartalmazzák.

Önkormányzati szinten a kiadások teljesítése 66,89%-os. A működési előirányzatok teljesítése 86,57%-os, a fejlesztési előirányzatok teljesítése viszont 50,07%-os.

Működési kiadásaink legnagyobb részét intézményeink működtetésére fordítottuk, amely főleg a dologi kiadások esetében csupán minimális szintet tudott biztosítani.

A jelenleg futó, uniós forrásból megvalósuló pályázatok közül a 2011. évben lezárult foglalkoztatási paktum pályázathoz 1 134 E Ft, a XXI. századi könyvtári szolgáltatások pályázathoz pedig 2 188 E Ft működési kiadás kapcsolódott. Utóbbi megvalósítása 2012. évben folytatódik.

A 2011. évben megvalósított felújítások, beruházások, és támogatás értékű kiadások, pénzeszköz átadások közül a legjelentősebbek:

A felújítások között a gimnázium kollégiumának tetőfelújítására 33 448 E Ft-ot fordítottunk, és kisebb felújítást végeztünk a városi könyvtár épületén (3 800 E Ft), valamint a hivatal épületében a villamos hálózat szakaszos felújítása folytatódott (4 760 E Ft).

Szintén folyamatban van az új köztemető tervezési és engedélyezési eljárása, valamint a szükséges területek megvásárlása (2011-ben 36 553 E Ft). Az önkormányzat a belterületi vízrendezés megvalósítására 2011. év végén pályázatot nyújtott be, ennek előkészítésére 3 295 E Ft-ot fordítottunk. A lakótelepen parkolók kialakítására került sor (4 751 E Ft). Több utcában történtek kisebb útfelújítási munkálatok 2 599 E Ft értékben. Elkezdődött a sporttelep felújítása, amely 17 999 E Ft központi támogatással valósulhat meg. A város déli részén új körforgalom kialakítására került sor 4 140 E Ft értékben.

A Gyöngyös szabadidőpark kialakításához 1 898 E Ft működési, és 73 162 E Ft fejlesztési kiadás, az Alpánia pályázathoz 574 E Ft működési, és 98 483 E Ft fejlesztési kiadás, a történelmi belváros rehabilitációjához 368 451 E Ft, a Jurisics-vár turisztikai hasznosításához 251 199 E Ft, a gimnáziumban megvalósuló TIOP pályázathoz pedig 12 117 E Ft fejlesztési kiadás kapcsolódott. A fenti fejlesztések uniós támogatással valósulhatnak meg.

A hulladékgazdálkodási önkormányzati társulás részére az önkormányzat 1 160 E Ft működési, és 5 802 E Ft beruházási célú támogatást nyújtott.

#### Pénzmaradvány változása, alakulása:

Önkormányzati szinten a tárgyévi képződött maradvány 171 004 E Ft, a tavalyi évi 666 794 E Ft-hoz képest jelentős csökkenés következett be. A pénzmaradvány főleg a kötvénykibocsátásból származó bevétel maradványából, a bérlet értékesítés maradványából, valamint különböző pályázatok előlegéből adódik. A folyamatban lévő beruházásokkal kapcsolatos kifizetések év közben az uniós pályázati előlegek, és az arányos saját erő – kötvénykibocsátás bevételéből finanszírozott – felhasználását eredményezték, így a 2011. év végére a tartalékok jelentősen csökkentek.

A pénzmaradvány intézményenkénti alakulását a 7. számú, a pénzmaradványt terhelő kötelezettségeket, és a felhasználást a 8. számú melléklet részletezi.

A Chernel Kálmán Városi Könyvtár 2011. évi pénzmaradványa 179 E Ft. A kis összegű megtakarítás szoros gazdálkodás mellett elsősorban a dologi kiadásoknál keletkezett. A pénzmaradványból az intézmény a fennálló kötelezettségekre 102 E Ft-ot, az egyéb beszerzésekre pedig 77 E Ft-ot használta fel.

A Jurisics Vár Művelődési Központ és Várszínház pénzmaradványa - 5 723 E Ft, amelyet további 139 E Ft működési kötelezettség terhel. A negatívum az intézmény bevételeinek elmaradásából adódik, amelyből 1 500 E Ft a „Köszegi Ősz” pályázat utófinanszírozásából megtérül. Az intézmény 2011. évi és 2012. évi költségvetésének felülvizsgálata a negatívum keletkezési okának, illetve a gazdálkodás lehetőségének megállapítása céljából indokolt.

Az Önkormányzati Tűzoltóság képződött pénzmaradványa 11 E Ft. A szállítói kötelezettségek összege 13 E Ft.

A Jurisics Miklós Gimnázium képződött pénzmaradványa 599 E Ft, amely kiadás megtakarításból keletkezett. A maradványt 5 231 E Ft összegű elkötelezettség terheli, amelyek a pénzmaradványból 599 E Ft-ig fedezhetők a 8. számú melléklet szerinti bontásban.

A Polgármesteri hivatal pénzmaradványa 175 938 E Ft. A 2012. évi költségvetésbe a felhasználható maradvány egy jelentős része már beépült (126 709 E Ft) fejlesztési feladatokra. A pénzmaradványt 180 E Ft központi visszafizetési kötelezettség, illetve további 6 574 E Ft szállítói és egyéb kötelezettség terheli. A kötelezettséggel nem terhelt maradvány (38 455 E Ft) a kötvény tartalékokat növelni, illetve 4 200 E Ft intézményi

tartalékba kerülne a Jurisics-vár Művelődési Központ és Várszínház költségvetési felülvizsgálatáig. A hivatal pénzmaradványa főleg a fejlesztési feladatok alacsony teljesítése miatt keletkezett, amely főként a feladatok pénzügyi teljesítésének áthúzóására vezethető vissza.

**A 2011. évi pénzmaradványok tekintetében a következőket javasoljuk:**

A Chernel Kálmán Városi Könyvtár képződött 179 E Ft pénzmaradványának visszajuttatását az intézmény részére, és felhasználásának engedélyezését a fennálló kötelezettségekre, illetve a 8. számú mellékletben felsorolt feladatokra.

A Jurisics-vár Művelődési Központ és Várszínház képződött – 5 723 E Ft negatívumának kigazdálkodását azzal, hogy az intézmény 2011. évi és 2012. évi költségvetését felül kell vizsgálni a negatívum keletkezési okának, illetve a kigazdálkodás lehetőségének megállapítása céljából.

Az Önkormányzati Tüzoltóság képződött 11 E Ft felhasználásának engedélyezését a fennálló kötelezettségekre.

A Polgármesteri Hivatal 2011. évi képződött 175 938 E Ft pénzmaradványából 126 709 E Ft az önkormányzat 2012. évi költségvetéséről szóló 4/2012. (III. 5.) számú rendelete szerinti fejlesztési célokra felhasználható. A fennmaradó 49 229 E Ft felhasználásának engedélyezését a 8. számú melléklet szerint. A maradványból 4 200 E Ft intézményi tartalékba helyezését a Jurisics-vár Művelődési Központ és Várszínház költségvetési felülvizsgálatáig.

A Jurisich M. Gimnázium és Középiskolai Kollégium képződött 599 E Ft pénzmaradványának visszajuttatását az intézmény részére, és felhasználásának engedélyezését a fennálló kötelezettségekre engedélyezi.

**Értékpapír és hitelműveletek alakulása:**

Az önkormányzat tartós részesedés állományában változás az év folyamán nem történt. Osztalék bevétel 2011-ben nem folyt be. Forgatási célú értékpapír műveletet az önkormányzat kis összegben bonyolított (1 800 E Ft), visszaváltásuk éven belül történt. Fejlesztési hitel felvételére nem került sor. Folyószámla-hitel igénybevétele 2011. december 31-én 34 135 E Ft volt. Újabb önkormányzati kötvény kibocsátására nem került sor.

**A vagyon alakulása:**

2011. évben az önkormányzat vagyona 7 806 882 E Ft-ról 7 601 393 E Ft-ra változott (205 489 E Ft csökkenés).

A befektetett eszközöknél 716 274 E Ft növekedés következett be, főként a tárgyi eszközök, azon belül is a beruházások és felújítások állományának növekedése következtében. A befektetett pénzügyi eszközök értéke 9 820 E Ft-tal csökkent, amely a lakástámogatási és város-rehabilitációs kölcsönök tőketartozásának csökkenéséből adódik. A tartós részesedések állományában változás az év folyamán nem történt.

A forgóeszközök értéke 921 763 E Ft-tal csökkent.

A forgóeszközökön belül a követelések állománya 427 686 E Ft-tal csökkent, főként az elnyert pályázati támogatásokhoz kapcsolódó követelések állományának csökkenése, felhasználása miatt. A lakáskölcsönök éven belüli törlesztésének állománya, és az adóbevételekhez kapcsolódó követelések összege csökkent, a vevőkövetelések összege viszont kismértékben növekedett.

A pénzeszközök állománya 451 651 E Ft-tal csökkent, főként kötvényértékesítésből származó pénzeszközök, valamint a pályázatokhoz kapcsolódó előlegek felhasználása következtében.

Az aktív pénzügyi elszámolások összege 42 269 E Ft-tal csökkent.

A kötelezettségek állománya 271 269 E Ft-tal növekedett. A hosszú lejáratú kötelezettségek állományának növekedésén (95 809 E Ft) belül a kötvénykibocsátásból származó kötelezettség az év végi értékelés következtében jelentősen növekedett (85 989 E Ft), a fejlesztési hitelekhez kapcsolódó adósság állomány pedig csökkent. Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között a vár turistaszálló vagyonkezelésével kapcsolatos kötelezettség szerepel (15 784 E Ft).

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya az év folyamán 172 732 E Ft-tal emelkedett.

A szállítói állomány 119 464 E Ft-tal emelkedett, a szállítók közül 138 920 E Ft a következő évet terhelő szállítói kötelezettség, amelyből legjelentősebb a vár projekthez kapcsolódó 109 802 E Ft értékű szállító.

A beruházási és fejlesztési hitelek éven belüli állománya (6 893 E Ft), és a kötvénykibocsátással kapcsolatos kötelezettség éven belüli állománya is emelkedett (21 158 E Ft). A különböző szerződésekből adódó kötelezettségek állománya szintén (28 298 E Ft-tal) növekedett, főként az elnyert pályázatokkal kapcsolatos kötelezettségvállalás miatt, amelyből legjelentősebb a történelmi belváros rekonstrukciójával kapcsolatos, 185 136 E Ft-os, és a Jurisics vár turisztikai megújításával kapcsolatos, 435 073 E Ft-os kötelezettség.

## BESZÁMOLÓ

---

A passzív pénzügyi elszámolások összege 2 728 E Ft-tal növekedett.

Fentiekből adódóan a saját tőke állománya 19 890 E Ft-tal emelkedett, a tartalékok összege pedig 496 648 E Ft-tal csökkent.

Kőszeg, 2012. április 26.

Huber László s. k.  
polgármester



2011. zárszámadás  
táblázatok.xls

**Kőszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete  
15/2012.(IV. 27.) önkormányzati rendelete  
a 2011. évi költségvetés teljesítéséről**

Kőszeg Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 10. §-ában rögzített hatáskörében, valamint a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről rendelkező 2010. évi CLXIX. tv. és az államháztartás szabályairól alkotott 2011. évi CXCV. tv. 91. §-ában foglalt felhatalmazás alapján a 2010. évi zárszámadásról a következő rendeletet alkotja:

**A 2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEINEK TELJESÍTÉSE**

**1. §**

Kőszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2011. évi költségvetési bevételeit az alábbiak szerint határozza meg:

Eredeti előirányzat	2 973 143 E Ft
Módosított előirányzat	3 107 931 E Ft
Teljesítés	2 059 836 E Ft

**A 2011. ÉVI FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK TELJESÍTÉSE**

**2. §**

**Belső finanszírozás bevételei**

Eredeti előirányzat	490 229 E Ft
Módosított előirányzat	667 652 E Ft
Teljesítés	667 652 E Ft

**Külső finanszírozás bevételei**

Eredeti előirányzat	170 000 E Ft
Módosított előirányzat	34 135 E Ft
Teljesítés	34 135 E Ft

**A 2011. ÉVI FÜGGŐ, ÁTFUTÓ, KIEGYENLÍTŐ BEVÉTELEK TELJESÍTÉSE**

**3. §**

Teljesítés	2 620 E Ft
------------	------------

A bevételek részletezését az 1., 2., 4., 5. számú mellékletek tartalmazzák.

---

**BESZÁMOLÓ****A 2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAINAK TELJESÍTÉSE**

---

**4. §**

Kőszeg Város Önkormányzata Képviselő-testülete az 2011. évi költségvetési kiadásait az alábbiak szerint határozza meg:

Eredeti előirányzat	3 609 157 E Ft
Módosított előirányzat	3 784 881 E Ft
Teljesítés	2 566 711 E Ft

**A 2011. ÉVI FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK TELJESÍTÉSE****5. §**

Eredeti előirányzat	24 215 E Ft
Módosított előirányzat	24 837 E Ft
Teljesítés	23 908 E Ft

**A 2011. ÉVI FÜGGŐ, ÁTFUTÓ, KIEGYENLÍTŐ KIADÁSOK TELJESÍTÉSE****6. §**

Teljesítés	-42 269 E Ft
------------	--------------

A kiadások részletezését az 3., 4., 6. számú mellékletek tartalmazzák.

**A 2011. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK TELJESÍTÉSE****7. §**

A képviselő-testület a 2011. évi bevételi és kiadási előirányzatok teljesítését a következők szerint hagyja jóvá:

***Működési célú bevételek:***

- működési célú saját bevételek	508 038 E Ft
- működési célú központi bevételek	491 733 E Ft
- átengedett központi bevételek	444 520 E Ft
- működési célú átvett pénzeszköz	65 818 E Ft

**Működési bevételek összesen: 1 510 109 E Ft**

***Felhalmozási célú bevételek:***

- felhalmozási és tökejellegű bevételek	40 514 E Ft
- felhalmozási célú átvett pénzeszközök	461 648 E Ft
- felhalmozási célú központi bevételek	19 013 E Ft
- felhalmozási kölcsön visszatérülés	27 009 E Ft
- áfa bevételek	1 543 E Ft

**Felhalmozási bevételek összesen: 549 727 E Ft**

***Költségvetési bevételek összesen:***

**2 059 836 E Ft**

---

## BESZÁMOLÓ

---

### **Működési célú kiadások:**

- a személyi jellegű kiadások	460 807 E Ft
- a munkaadókat terhelő járulékok	123 976 E Ft
- a dologi jellegű kiadások	540 287 E Ft
- pénzeszköz átadás, támogatás ért. kiadás	419 230 E Ft
- ellátottak pénzbeli juttatásai	18 092 E Ft
- fejlesztési célú áfabefizetés és kamat	- 4 047 E Ft

**Működési kiadások összesen: 1 558 345 E Ft**

### **Felhalmozási célú kiadások:**

- felújítási kiadások	49 420 E Ft
- fejlesztési kiadások	875 860 E Ft
- pénzeszközáttadás, támogatás ért. kiadás	63 852 E Ft
- kölcsönnyújtás, értékpapír vásárlás	15 187 E Ft
- áfabefizetés, kamatfizetés	4 047 E Ft

**Felhalmozási kiadások összesen: 1 008 366 E Ft**

**Költségvetési kiadások összesen: 2 566 711 E Ft**

## A 2011. ÉVI PÉNZMARADVÁNY MEGÁLLAPÍTÁSA

### 8. §

A képviselő-testület a 2011. évben képződött pénzmaradványt önálló költségvetési szervként a következők szerint hagyja jóvá:

Jurisich Miklós Gimnázium	599 E Ft
Polgármesteri Hivatal	170 405 E Ft
<b>2011. évi pénzmaradvány összesen:</b>	<b>171 004 E Ft</b>

A pénzmaradvány elszámolását a 7.,8. számú mellékletek tartalmazzák.

A képviselő-testület az intézmények 2011. évi pénzmaradványa tekintetében a következőket rendeli el:

A Chernel Kálmán Városi Könyvtár képződött 179 E Ft pénzmaradványát az intézmény részére visszajuttatja, felhasználását a fennálló kötelezettségekre, illetve a 8. számú mellékletben felsorolt feladatokra engedélyezi.

A Jurisics-vár Művelődési Központ és Várszínház képződött – 5 723 E Ft negatívumának kigazdálkodását elrendeli.

A Kőszegi Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság képződött 11 E Ft pénzmaradványának felhasználását a fennálló kötelezettségekre engedélyezi.

A Polgármesteri Hivatal 2011. évi képződött 175 938 E Ft pénzmaradványából 126 709 E Ft az önkormányzat 2012.évi költségvetéséről szóló 4/2012. (III. 5.) számú rendelete szerinti fejlesztési célokra felhasználható. A fennmaradó 49 229 E Ft felhasználását a 8. számú melléklet szerint engedélyezi.

A Jurisich M. Gimnázium és Középiskolai Kollégium képződött 599 E Ft pénzmaradványát az intézmény részére visszajuttatja, felhasználását a fennálló kötelezettségekre engedélyezi.



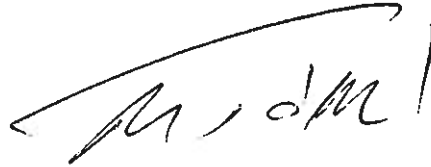
9. §

Jelen rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba.

Kőszeg, 2012. április 26.



Huber László  
polgármester



Dr. Tóth László  
jegyző

1. számú melléklet

Kőszeg Város Önkormányzatának 2011. évi bevételei címenként  
(E Ft)

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés (E Ft)	Teljesítés (%)
1. Normatív állami hozzájárulások				
a) állandó népességszámhoz kötött	32 069	32 069	32 069	100,00
b) feladatmutatóhoz kötött	307 160	306 009	306 009	100,00
<i>Normatív állami hozzájárulások összesen:</i>	<i>339 229</i>	<i>338 078</i>	<i>338 078</i>	<i>100,00</i>
2. Normatív, kötött felhasználású állami támogatás:				
a) kiegészítő támogatás közoktatási feladatokhoz	878	878	878	100,00
b) egyes jöv. pótló tám.kieg és közcélú fogl.	67 165	66 660	66 660	100,00
c) helyi önk. hivatásos tűzoltóságok támogatása	15 927	15 927	15 927	100,00
<i>Normatív, kötött felhasználású állami tám. összesen:</i>	<i>83 970</i>	<i>83 465</i>	<i>83 465</i>	<i>100,00</i>
3. Helyi önkormányzatok színház támogatása		16 000	16 000	100,00
4. Központosított előirányzatok		41 229	41 229	100,00
5. Egyéb központi támogatás		33 177	33 177	100,00
<b>I Központi bevételek összesen:</b>	<b>423 199</b>	<b>511 949</b>	<b>511 949</b>	<b>100,00</b>
1. SZJA bevételek:				
a) SZJA helyben maradó része	107 802	107 802	107 802	100,00
b) SZJA jövedelem kül. mérséklésére	267 186	265 003	265 003	100,00
<i>SZJA összesen:</i>	<i>374 988</i>	<i>372 805</i>	<i>372 805</i>	<i>100,00</i>
2. Gépjárműadó	71 698	71 698	70 505	98,34
3. Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó	17	17	7	41,18
<b>II. Átengedett központi bevételek összesen:</b>	<b>446 703</b>	<b>444 520</b>	<b>443 317</b>	<b>99,73</b>
1. Intézményi saját működési bevételek	44 893	49 131	48 918	99,57
2. Intézményi saját fejlesztési bevételek		1 600	2 000	125,00
2. Intézményi átvett pénzeszközök működési célra		5 453	5 309	97,36
3. Intézményi átvett pénzeszközök fejlesztési célra				
4. Pénzmaradvány		1 960	1 960	100,00
5. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			-3 239	
<b>III. Intézményi bevételek összesen:</b>	<b>44 893</b>	<b>58 144</b>	<b>54 948</b>	<b>94,50</b>
1. Polgármesteri hivatal saját működési bevétele	389 367	452 285	459 120	101,51
2. Polgármesteri hivatal saját fejlesztési bevétele	164 871	66 712	40 057	60,04
3. Polgármesteri hivatal átvett pe. működési célra	33 483	65 792	60 509	91,97
4. Polgármesteri hivatal átvett pe. fejlesztési célra	1 446 477	1 486 139	461 648	31,06
5. Kölcsön visszatérülés, értékpapír bevétel	24 150	24 350	27 009	110,92
6. Pénzmaradvány	490 229	665 692	665 692	100,00
7. Működési hitel, folyószámla hitel igénybevétele	170 000	34 135	34 135	
8. Fejlesztési hitel				
9. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek			5 859	
<b>IV. Polgármesteri Hivatal bevétele összesen:</b>	<b>2 718 577</b>	<b>2 795 105</b>	<b>1 754 029</b>	<b>62,75</b>
<b>Az önkormányzat összes bevétele:</b>	<b>3 633 372</b>	<b>3 809 718</b>	<b>2 764 243</b>	<b>72,56</b>



2. számú melléklet

Kőszeg Város Önkormányzatának bevételei 2011. évben (E Ft)

Intézmény	Működési és fejlesztési hitel				Támogatás				Függő, kiegyenlítő, átfutó tételek	Összes bevétel = összes kiadás			
	Eredeti ei.	Módosít- ott ei.	Telje- sítés	Teljesítés %-ban	Eredeti ei.	Módosít- ott ei.	Telje- sítés	Teljesítés %-ban		Teljesítés	Eredeti ei.	Módosít- ott ei.	Teljesítés
I. Jurisich M. Gimnázium					305 770	308 881	308 881	100,00	-3 239	350 663	367 025	363 829	99,13
1. Chemel K. Városi Könyvtár					32 450	33 524	33 524	100,00	4	35 880	39 497	39 509	100,03
2. Jurisics Vár Műv.Központ					32 953	50 509	50 509	100,00	6 000	63 840	103 222	102 255	99,06
Közműv. intézm. összesen:					65 403	84 033	84 033	100,00	6 004	99 720	142 719	141 764	99,33
3. Tűzoltóság					15 927	16 175	16 175	100,00	8	16 427	16 675	16 189	97,09
Intézmények összesen:					81 330	100 208	100 208	100,00	6 012	116 147	159 394	157 953	99,10
4. Polgármesteri Hivatal	170 000	34 135	34 135	100,00	482 802	547 380	546 177	99,78	-153	3 166 562	3 283 299	2 242 461	68,30
II. Polgármesteri Hivatal és													
Intézményei összesen:	170 000	34 135	34 135	100,00	564 132	647 588	646 385	99,81	5 859	3 282 709	3 442 693	2 400 414	69,72
Összes kiadás (forrásigény)	170 000	34 135	34 135	100,00	869 902	956 469	955 266	99,87	2 620	3 633 372	3 809 718	2 764 243	72,56
Összes bevétel													
(tényleges forrás)	170 000	34 135	34 135	100,00	869 902	956 469	955 266	99,87	2 620	3 633 372	3 809 718	2 764 243	72,56
Hány					0	0	0			0	0	0	





**Kőszeg Város Önkormányzatának kiadásai 2011. évben (E Ft)**

Intézmény	Hiteltörlesztés, értékpapír és részesedés vásárlás					
	Felújítás			Fejlesztés		
	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés % -ban	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés % -ban
I. Jurisich M. Gimnázium						
1. Chernel K. Városi Könyvtár	3 800	3 800	100,00	6 615	6 615	99,58
2. Jurisics Vár Műv.Központ					3 518	100,00
Közműv. intézm. összesen:	3 800	3 800	100,00	0	3 518	100,00
3. Tüzoltóság	500	500				
Intézmények összesen:	4 300	4 300	88,37	0	3 518	100,00
4. Polgármesteri Hivatal	208 800	176 296	45 620	1 791 277	1 724 659	50,20
Közfoglalkoztatottak létszáma az önkormányzatnál					24 837	23 908
II. Polgármesteri Hivatal és intézményei összesen:	213 100	180 596	49 420	1 791 277	1 728 177	50,30
Összes kiadás (forrásigény)	213 100	180 596	49 420	1 797 892	1 734 792	50,49
Összes bevétel (tényleges forrás)					24 837	23 908
Hány						96,26





## 4. számú melléklet

Polgármesteri Hivatal működési bevételei és kiadásai  
2011. évben

Szakfeladat	Működési bevétel			Működési célú átvett pénzeszköz			Működési célú hite/felvétel			Pénzmaradvány			Függő, átvett, kiadv.	Működési bevételek összesen támogatás nélkül		
	Eredeti ei	Módosított ei	Teljesítés	Eredeti ei	Módosított ei	Teljesítés	Eredeti ei	Módosított ei	Teljesítés	Eredeti ei	Módosított ei	Teljesítés		Eredeti ei	Módosított ei	Teljesítés
751153- önkormányzati igazgatás	16 975	17 103	17 699			369					7 101	7 101	-877	16 975	24 204	24 292
- Közeg és Vidéke + TV	6 850	6 850	5 307	1 138	1 138	1 210								7 988	7 988	6 517
- Polgári Védelem					75	75									75	75
- támogatások															0	0
- Többszámú társ. által ellátott feladatok támogatása															3 958	3 958
- vis maior															0	0
- pályázati, kisebbségi tartalék															0	0
- mezőgazd. járulékok	2 000	2 000	1 500	600	600	300								2 600	2 600	1 800
- inézményi elszámolások, pályázatok			51	18 375	4 238	2 671							885	18 375	4 238	3 607
- foglalkoztatási paktum pályázat				4 640	4 640	4 198								4 640	4 640	4 198
451017- bérletkés ért. 40 lakás		3 597	3 597										-191		3 597	3 406
452014- társulati hitelek kamatai			21										12		0	33
- Választások, népszámlálás					6 886	6 886									6 886	6 886
751164- Cigány kisebbségi önk.			3	210	852	853				17	17			210	869	873
- Horvát kisebbségi önk.			116	209	2 347	2 427				2 024	2 024			209	4 371	4 567
- Német kisebbségi önk.			103	210	2 225	2 225				1 346	1 346			210	3 571	3 674
751845- Város és községgazd.	20 000	24 703	26 993											20 000	24 703	26 993
- Vagyonhasznosító	6 400	24 390	33 032										18	6 400	24 390	33 050
- Turisztikai feladatok															0	0
- Alpanónia pályázat															0	0
- KHT városüzemeltetési díjak															0	0
- Volán támogatás															0	0
751867 - köztemető fenntartás	3 500	3 500	2 776												3 500	2 776
751878 - közvilágítás														0	0	0
751966- Helyi adók	295 905	332 405	337 339												332 405	337 339
751999- Finanszírozási műveletek														170 000	34 135	34 135
851967- Orvosi rendelők, sportorvos	4 600	4 600	3 359											4 600	4 600	3 359
853279- Rendszeres pénzbeli ell.				5 011	8 546	7 710								5 011	8 546	7 710
853280- Eseti pénzbeli ellátás					4 892	4 891									4 892	4 891
- közcélú foglalkoztatás					1 106	1 106									1 106	1 106
902113 - Hulladékgazdálkodási társulás				1 160	1 160									1 160	1 160	0
921925- Egyéb szórakoztató tev.			41	250	2 955	2 955									2 955	2 996
- Kiutazások														0	0	0
924036- Diáksport, oktatás, DOK					700	700									700	700
Összesen:	356 230	419 148	431 937	31 803	46 318	42 534	170 000	34 135	34 135	0	10 488	10 488	-153	558 033	510 089	518 941

Hitelrőltesítéshez kapcsolódó kamat

Fejlesztéshez kapcsolódó áfa befizetés

Összesen:

**Polgármesteri Hivatal működési bevételei és kiadásai**  
**2011. évben**

Szakfeladat	Személyi juttatás			Járadékok			Dologi kiadás			Működési célú pénzeszköz-átadás			Céltartalék		Függő, átf. kiegy.	Működési kiadások összesen		
	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei	Módosított ei.		Eredeti ei	Módosított ei.	Teljesítés
751153- önkormányzati igazgatás	229 330	230 386	222 753	59 450	59 354	54 395	111 678	110 794	102 627		1 999	1 994			-54 361	400 458	402 533	327 408
- Község és Vidéke + TV	500	500	472	100	100	123	10 150	10 280	8 910							10 750	10 880	9 505
- Polgári Védelem							300	246	251							300	246	251
- támogatások								251	250		40 482	48 877				40 482	49 873	49 127
- Többségi társ. által ellátott feladatok támogatása										242 374	242 374	242 374				242 374	242 374	242 374
- vis maior													2 000	2 000		2 000	2 000	0
- pályázati, kisebbségi tartalék													3 000	3 000		3 000	0	0
- mezőgazd. járulékok																0	0	0
- inézményi elszámolások, pályázatok	1 023	903			302	245		3 068	2 733		10	10			7 185	0	4 403	11 076
- foglalkoztatási paktum pályázat	2 630	2 717	2 717	735	735	733	1 810	1 708	1 187		250	250				5 175	5 410	4 887
451017- bérletkés érn. 40 lakás							1 000	1 567	1 391							1 000	1 567	1 391
452014- társulati hitelek kamatai							1 000	1 000	543							1 000	1 000	543
- Választások, népszámlálás	5 420	5 419			1 316	1 316		532	532		19	19				0	7 287	7 286
751164- Cigány kisebbségi önk.							750	769	727							750	769	727
- Horvát kisebbségi önk.							809	4 371	1 909							809	4 371	1 909
- Német kisebbségi önk.							810	3 471	2 123		100	100				810	3 471	2 223
751845- Varos és községgazd.							12 845	14 401	12 921		1 196					14 041	14 401	12 921
- Vagyonghasznosító							5 000	8 773	8 171							5 000	8 773	8 171
- Turisztikai feladatok							450	510	509		6 950	8 244	8 244	1 300		8 700	8 760	8 753
- Alapmunka pályázat	250	250			61	61		574	576						6 754	0	885	7 641
- KHT városüzemeltetési díjak							100 000	106 222	93 323							100 000	106 222	93 323
- Volán támogatás							4 834	5 173	5 173		908	908				4 834	6 081	6 081
751867 - köztemető fenntartás							3 125	3 219	3 219							3 125	3 219	3 219
751878 - közvilágítás							68 000	68 000	66 829							68 000	68 000	66 829
751966- Helyi adók																0	0	0
751999- Finanszírozási műveletek																0	0	0
851967- Orvosi rendelők, sportorvos							10 800	10 900	8 173		240	240				11 040	11 140	8 413
853279- Rendszeres pénzbeli ell.				8 280	7 762	7 293				104 439	104 165	101 355				112 719	111 927	108 648
853280- Eseti pénzbeli ellátás							1 300	3 378	1 810	11 290	14 182	13 085				12 590	17 560	14 895
- közcélú foglalkoztatás	1 478	1 478			206	206										0	1 684	1 684
902113 - Hulladékgazdálkodási társulás										1 160	1 160	1 160				1 160	1 160	1 160
921925- Egyéb szórakoztató tev.							7 300	10 143	8 556		614	614				7 300	11 755	10 168
- Kiutazások	400	325	314	100	100	17	100									600	425	331
924036- Diáksport. oktatás, DÖK			91	91	22	22	733	1 033	875							733	1 146	988
Összesen:	232 860	242 960	235 167	68 665	70 186	64 639	342 794	370 383	333 318	408 131	423 887	419 230	6 300	2 006	-40 422	1 058 750	1 109 422	1 011 932

Hiteltörlesztéshez kapcsolódó kamat

-7000

-5250

-4 047

Fejlesztéshez kapcsolódó áfa befizetés

Összesen:

1 051 750 1 104 172 1 007 885

## 4. számú melléklet

## Polgármesteri Hivatal fejlesztési bevételei és kiadásai 2011. évben

Szakfeladat	Fejlesztési bevétel			Fejlesztési célú átvett pénzeszköz			Fejlesztési hitel			Pénzmaradvány			Kölcsönvisszatérülés és értékpapír bevétel			Fejlesztési bevételek összesen támogatás nélkül		
	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés és	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
751153- önkormányzati igazgatás		1 000	1 010										1 480	1 680	2 137	1 480	2 680	3 147
- intézményi elszámolások, pályázatok				9 734	12 118	12 521										9 734	12 118	12 521
- foglalkoztatási paktum pályázat																0	0	0
451017- Lakástámogatások, 40 lakás										25 000	183 400	183 400	22 000	22 000	23 527	47 000	205 400	206 927
- Gimnázium kollégium felújítás										129 000	129 000	129 000				129 000	129 000	129 000
- Vár hasznosítási projekt				774 620	774 620	122 545										774 620	774 620	122 545
- Intézmény felújítási pályázatok: Balog iskola, Újvárosi Óvoda																0	0	0
452014 - víziközmű hálózatok				32 900	32 937	7 018										32 900	32 937	7 018
452025- Új, járdák, hid felújítások, építések					3 241	3 241										0	3 241	3 241
-Vadvirág u. járda építés																0	0	0
-Egységsházhoz útsatlakozás kiépítése																0	0	0
- Alpanónia projekt (kerékpárutak)				147 250	147 250	12 591										147 250	147 250	12 591
- Törénelmi belváros rehabilitáció				429 371	429 371	229 009										429 371	429 371	229 009
751164- Cigány kisebbségi önk.																0	0	0
751845- Város és községgazd.					34 000	34 000				336 229	336 229	336 229				336 229	370 229	370 229
- Vagyonghasznosító	146 871	47 712	13 000										670	670	1 345	147 541	48 382	14 345
- Tervezési díjak																0	0	0
- Gyógygós szabadiópark				46 800	46 800	40 723										46 800	46 800	40 723
- Teniszpálya klubhelyiség, öltöző																0	0	0
- Natúrpark IGEN pályázathoz átadás																0	0	0
751867 - Köszegfalvi tennető																0	0	0
-Új köztemető																0	0	0
751878 - Környezetvédelmi feladatok																0	0	0
751966- Birtokasért. bevétele	18 000	18 000	26 047													18 000	18 000	26 047
901116 - Csapadék- és szennyvízcsatorna																0	0	0
902113 - Hulladékgyűjtés				5 802	5 802											5 802	5 802	0
Összesen:	164 871	66 712	40 057	1 446 477	1 486 139	461 648	0	0	0	490 229	648 629	648 629	24 150	24 350	27 009	2 125 727	2 225 830	1 177 343

Hiteltörlesztés, kamat

Fejlesztéshez kapcsolódó befizetés

Összesen:

4. számú melléklet

Polgármesteri Hivatal fejlesztési bevételei és kiadásai 2011. évben

Szakfeladat	Felújítás			Fejlesztés			Kölcsönnyújtás			Felhalmozási célú pénzeszköz átadás			Hitelörlesztés, részvétel és értékpapír vásárlás			Céltartalék		Fejlesztési kiadások összesen		
	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesít és	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Mód. Ei.	Teljesít és	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesít és	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés	Eredeti ei.	Mód. ei.	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
751153- önkormányzati igazgatás	3 800	4 760	4 760			3 195	2 480	2 680	2 680									6 280	10 635	10 628
- intézményi elszámolások, pályázatok				9 734	12 118	12 117												9 734	12 118	12 117
- foglalkoztatási paktum pályázat																		0	0	0
451017- Lakásfinanszírozások, 40 lakás							25 000	25 000	11 500											
- Gimnázium kollégium felújítás	129 000	129 000	33 448										3 717	3 717	2 788		133 061	28 717	161 778	14 288
- Vár hasznosítási projekt																		129 000	129 000	33 448
- Intézmény felújítási																		912 120	912 120	251 199
pályázatok: Balog iskola, Újvárosi Óvoda		31 000	3 851																	
452014 - víziközmű hálózatok										17 200	23 548	5 845						17 200	56 048	11 147
452025- Út, járda, hid felújítások, építés	76 000	11 317	3 342	9 000	12 181	9 905							2 498	2 498	2 498			2 498	3 000	3 000
- Vadvirág u. járda építés				3 000														85 000	23 498	13 247
- Egészségügyi központ felújítása																		3 000	0	0
- Alapművelődési központ felújítása																		4 000	0	0
- Történelmi belváros rehabilitáció				155 000	99 157	98 483												155 000	99 157	98 483
751164- Cigány kisebbségi önk.				522 121	522 121	368 451												522 121	522 121	368 451
751845- Város és községgazd.		219	219															60	100	100
- Vagyongörbényi temető										24 703	24 703							3 000	25 772	25 597
- Tervezési díjak				9 500	1 000	1 000	5 000	2 800	1 007				18 000	18 622	18 622		1 551	37 500	50 973	47 629
- Gyöngyös szabadtéri park				15 113	7 923	2 794												15 113	7 923	2 794
- Teniszpálya klubhelyiség, öltöző				62 000	71 500	73 162												62 000	71 500	73 162
- Naturpark IGEN pályázatához																		12 600	0	0
751867 - Községfalvi temető										3 438	1 438							3 438	1 438	0
- Új köztemető				3 300	3 300	1 275												3 300	3 300	1 275
751878 - Községfalvi feladatok				71 829	71 829	36 553												71 829	71 829	36 553
751966- Berlekási, bevétele				6 000	525	162												6 000	525	162
901116 - Csapadék- és szennyvízcsatorna				12 500	5 240	5 240												0	0	0
902113 - Hulladékgyűjtés										5 802	5 802	5 802						12 500	5 240	5 240
Összesen:	208 800	176 296	45 620	1 791 271	1 724 659	865 755	32 480	30 480	15 187	26 440	82 993	63 852	24 215	24 837	23 908	24 600	134 612	2 107 812	2 173 877	1 014 322

Hitel törlesztés, kamat

Fejlesztéshez kapcsolódó befizetés

Összesen:

2 114 812 2 179 127 1 018 369

7000 5250 4047

5. számú melléklet

Fejlesztési bevételek 2011. évben (E Ft)

	Eredeti előirányzat	Módosított ei.	Teljesítés
<b>I. Saját bevételek</b>			
1. Vagyonhasznosító bevétele (fejlesztések forrása, működési hiány nélkül)	146 871	46 771	12 059
2. Bérletbevételek	18 000	18 000	26 047
3. Vagyonhasznosító áfa bevétele		941	941
4. Gépjármű értékesítés (Polgármesteri hivatal)		1 000	1 010
4. Gépjármű értékesítés (Polgármesteri hivatal)		2 000	2 000
<b>Összesen:</b>	<b>164 871</b>	<b>68 712</b>	<b>42 057</b>
<b>II. Fejlesztési célú átvett pénzeszközök</b>			
1. Lakossági átvétel (Királyvölgyi csatorna társulat)	1 950	1 987	2 438
2. Lakossági átvétel (Mohás u. víziközmű társulat)	950	950	497
3. Lakossági átvétel (Rőtivölgyi u.)	15 000	15 000	600
4. Lakossági átvétel (Vadvirág u.)	15 000	15 000	2 822
5. Lakossági átvétel (Városi csatorna)			661
6. Hulladékgazdálkodási társulási beruházásokhoz átvétel	5 802	5 802	
7. Gimnázium TIOP pályázat: digitális tábla vásárlás	9 734	12 118	12 521
8. Jurisics vár turisztikai fejlesztése I. ütem pályázati támogatás	774 620	774 620	122 545
9. Történelmi belváros rehabilitációja pályázati támogatása	429 371	429 371	229 009
10. Gyöngyös szabadidőpark pályázati támogatása	46 800	46 800	40 723
11. Alpanónia pályázati támogatás	147 250	147 250	12 591
12. ISES Alapítvány visszatérítendő támogatás 2010.		7 000	7 000
13. ISES Alapítvány visszatérítendő támogatás 2011.		27 000	25 000
14. Rákóczi u. körforgalom kiépítéséhez hozzájárulás		3 241	3 241
15. Parkoló megváltás			2 000
<b>Összesen:</b>	<b>1 446 477</b>	<b>1 486 139</b>	<b>461 648</b>
<b>III. Kölcsönvisszatérítés</b>			
1. Rehabilitációs kölcsön visszatérülése	670	670	1 345
2. Lakástámogatás visszatérítés (bérletbevételek-számla)	22 000	22 000	23 527
3. Munkáltatói támogatás	1 480	1 680	2 137
<b>Összesen:</b>	<b>24 150</b>	<b>24 350</b>	<b>27 009</b>
<b>IV. Pénzmaradvány</b>			
1. Egyházi kártalanítás maradványa	129 000	129 000	129 000
2. Kötvénykibocsátás 2011-ben felhasználható része	336 229	336 229	336 229
3. Bérletbevételek értékesítés maradványa	25 000	183 400	183 400
<b>Összesen:</b>	<b>490 229</b>	<b>648 629</b>	<b>648 629</b>
<b>V. Fejlesztési célú központi támogatás</b>			
1. Közműfejlesztési hozzájárulás		465	465
2. Közművelődési érdekeltség-növelő tám. fejlesztésre (Jurisics-vár Műv. Közp.)		549	549
3. Sporttelep öltöző felújítás támogatása		17 999	17 999
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>19 013</b>	<b>19 013</b>
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>2 125 727</b>	<b>2 246 843</b>	<b>1 198 356</b>

6. számú melléklet

Fejlesztési kiadások 2011. évben

	Eredeti előirányzat	Módosított ei.	Teljesítés
<b>I. Fejlesztési célú átadás</b>			
1. Balog iskola felújítási pályázata (kötvénykibocsátás bevétele terhére)	17 200	17 703	0
2. Hulladékgazdálkodási társulási beruházásokhoz átadás	5 802	5 802	5802
3. Natúrpark IGEN pályázathoz átadás	3 438	1 438	
4. Vasivíz vízdíj kompenzáció		21 703	21 703
5. Lakossági közműfejlesztési hozzájárulás		502	502
6. ISES Alapítvány visszatérítendő támogatás		27 000	27000
7. Újvárosi Óvoda felújítási pályázata (2010-ről)		5 845	5 845
8. Szt. Jakab templom tetőfelújításhoz átadás		3 000	3 000
<b>Összesen:</b>	<b>26 440</b>	<b>82 993</b>	<b>63 852</b>
<b>II. Kölcsönnyújtás</b>			
1. Munkáltatói támogatás	2 480	2 680	2 680
2. Lakástámogatási kölcsön	25 000	25 000	11 500
3. Városrehabilitációs kölcsön	5 000	2 800	1 007
<b>Összesen:</b>	<b>32 480</b>	<b>30 480</b>	<b>15 187</b>
<b>III. Felújítás</b>			
1. Hegyalja u. burkolat felújítása, csapadécsatorna (I. ütem)	5 000	5 000	212
2. Útfelújítási keretösszeg	71 000	4 909	2 197
3. Gimnázium leánykollégium felújítása pályázati saját erő (Egyházi kártalanítás terhére)	129 000	129 000	33 448
4. Sigray J. u. járda felújítása (2010-ről)		475	
5. Malomárok híd felújítása (2010-ről)		933	933
6. Könyvtár lift és egyéb berendezések felújítása (Chernel K. Városi Könyvtár)	3 800	3 800	3 800
7. Tűzoltóság irodák felújítása (Önkormányzati Tűzoltóság)	500	500	
8. Villamos hálózat felújítása II. ütem (Polgármesteri Hivatal)	3 800	4 760	4 760
9. Sporttelep öltözők felújítása (központi támogatásból)		31 000	3 851
10. Kiss J. kriptá felújítása		219	219
<b>Összesen:</b>	<b>213 100</b>	<b>180 596</b>	<b>49 420</b>
<b>IV. Fejlesztés</b>			
1. Rohonci utcai gyaloghíd és járda építése (tervezéssel)	9 000	900	225
2. Tervezési keretösszeg	10 000	1 410	394
3. Közvilágítás fejlesztési keretösszeg	6 000	525	162
4. Kisajátításokra tervezett keretösszeg	7 000	0	
5. Kőszegfalvi lakóparkhoz vezető út kisajátítása	1 500	1 500	
6. Kőrforgalom építéséhez szükséges ingatlanrészek kisajátítása	1 000	4 241	4 140
7. Rendezési terv felülvizsgálata I. ütem tervezési díj	5 000	5 000	1 000
8. Kőszegfalvi temető raktár építés	1 300	1 300	1 201

9.	Kalandpark rendezési terv módosítás tervezési díj	113	113	
10.	Kőszegfalvi temetőben ravatalozó építése (ÁNTSZ előírás)	2 000	2 000	74
11.	Vadvirág u. járda építés (hatósági kötelezés alapján)	3 000		
12.	Károlyi M. u. csapadécsatorna kiépítés	1 500		
13.	Hunyadi J. u. felső szakasz csapadécsatorna kiépítés	6 000		
14.	Mohás u. patakmeder kiépítés	5 000		
15.	Gyöngyös szabadidőpark sportburkolat	10 000	11 754	11 754
17.	Gimnázium TIOP pályázat: digitális tábla vásárlás	9 734	12 118	12 117
18.	Új köztemetőhöz területvásárlás (kötvénykibocsátás bevétele terhére)	27 129	27 129	21 171
19.	Új köztemető építése I. ütem (kötvénykibocsátás bevétele terhére)	44 700	44 700	15 382
20.	Jurisics vár turisztikai fejlesztése I. ütem (kötvénykibocsátás bevétele terhére)	912 120	912 120	251 199
21.	Történelmi belváros rehabilitációja saját erő (kötvénykibocsátás bevétele terhére)	522 121	522 121	368 451
22.	Gyöngyös szabadidőpark (kötvénykibocsátás bevétele terhére)	52 000	59 746	61 408
23.	Alpánónia (kötvénykibocsátás bevétele terhére)	155 000	99 157	98 483
24.	Lakótelepi parkolók kialakítása (2010-ről)		4 751	4 751
26.	Kőszegfalvi csapadécsatorna kiépítése (2010-ről)		1 274	1 274
27.	Kalandpark tervezési díj (2010-ről)		1 400	1 400
28.	Kőszegfalvi tűzoltószertár villanybekötés (2010-ről)		300	125
29.	Puskapor u.-Bajcsy-Zs. u. csapadécsatorna		163	163
30.	Temető u. parkolók		14	14
31.	Újvárosi Óvoda épület körüli járda építés		1 500	1 451
32.	Királyvölgy csatornaépítés		508	508
33.	Forgalomtechnikai felülvizsgálat (Felső krt.-Bajcsy u., Munkácsy M. u. - Győry J. u.)		775	775
34.	Belterületi vízrendezés		3 295	3 295
35.	KMB iroda átalakítás		150	150
36.	Képzőművészeti alkotás vásárlás (Kodolányi L. hagyaték)		1 000	1 000
37.	Lóránt Gy. Síremlék		400	400
38.	Projektor beszerzés (Polgármesteri hivatal - népszámlálás)		498	497
39.	Számítástechnikai eszköz beszerzés (Polgármesteri hivatal - átcsoportosítással)		360	360
40.	Pulpitus beszerzés (Polgármesteri hivatal - átcsoportosítással)		125	125
41.	Gépjármű vásárlás (Polgármesteri hivatal)		2 000	2 000
42.	Gépjármű tartozék beszerzés (Polgármesteri hivatal - átcsoportosítással)		72	72
43.	Számítástechnikai eszköz beszerzés (Polgári védelem)		140	134
44.	Hangszervásárlás (Cigány kisebbségi önkormányzat)	60	60	60
45.	Gépjármű vásárlás (Cigány kisebbségi önkormányzat)		40	40
46.	Színpad bővítés (Jurisics-vár Műv Közp-érdekeltségnevelő tám)		3 518	3 518
47.	Kisbusz beszerzése: 9 személyes (Jurisich M. Gimnázium AJTP)	6 615	6 615	6 587
	<b>Összesen:</b>	<b>1 797 892</b>	<b>1 734 792</b>	<b>875 860</b>

<b>V. Hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás</b>			
1.	Hiteltörlesztés (40 lakás)	3 717	3 717 2 788
2.	Kötvénykibocsátás tőketörlesztés	18 000	18 622 18 622
3.	Hiteltörlesztés (Királyvölgyi u. szennyvízcsatorna társulati hitel)	1 700	1 700 1 700
4.	Hiteltörlesztés (Mohás u. vízvezeték)	798	798 798
	<b>Összesen:</b>	<b>24 215</b>	<b>24 837 23 908</b>
<b>VI. Egyéb befizetési kötelezettség (dologi kiadások között)</b>			
1.	Hiteltörlesztéshez kapcsolódó kamat fizetés(40 lakás)	1 000	1 000 850
2.	Kötvénykibocsátás kamata	5 000	3 250 2653
3.	Királyvölgyi u. szennyvízcsatorna társulati hitel kamata	250	250 191
4.	Mohás u. víz- és szennyvízhálózat társulati hitel kamata	150	150 118
5.	Hadik A. u. csatornázás fejlesztési hitel kamata	400	400 152
6.	Királyvölgyi u. vízellátás fejlesztési hitel kamata	200	200 83
	<b>Összesen:</b>	<b>7 000</b>	<b>5 250 4 047</b>
<b>VII. Céltartalék</b>			
1.	Vagyonhasznosítási tartalék (vagyonhasznosítási kiadásokra)	5 000	1 551
2.	Teniszpálya klubhelyiség, öltöző építés	12 600	
3.	Egészségházhoz útcsatlakozás kiépítése (kötvénykibocsátás bevétele terhére)	4 000	
4.	Felújítási tartalék (Szt. Jakab templom tetőfelújítása)	3 000	
5.	Bérlakás értékesítési tartalék		133 061
	<b>Összesen:</b>	<b>24 600</b>	<b>134 612 0</b>
	<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>2 125 727</b>	<b>2 193 560 1 032 274</b>



7. számú melléklet

2011. évi pénzmaradvány elszámolás  
(E Ft)

Intézmény	Képződött pénzmaradvány	Működési célra elkötelezett	Fejlesztési célra elkötelezett	Szabad pénzmaradvány
Chernel Kálmán Városi Könyvtár	179	102		77
Jurisich Vár Művelődési Központ	-5 723	139		-5 862
Tűzoltóság	11	13		-2
<i>Polgármesteri Hivatalhoz tartozó intézmények összesen:</i>	<i>-5 533</i>	<i>254</i>	<i>0</i>	<i>-5 787</i>
Polgármesteri hivatal	175 938	4 655	128 628	42 655
<i>Polgármesteri hivatal és intézményei összesen:</i>	<i>170 405</i>	<i>4 909</i>	<i>128 628</i>	<i>36 868</i>
Jurisich Miklós Gimnázium	599	5 231		-4 632
<b>2011. évi pénzmaradvány összesen:</b>	<b>171 004</b>	<b>10 140</b>	<b>128 628</b>	<b>32 236</b>

**Kőszeg Város Önkormányzata 2011. évi pénzmaradvány levezetése  
(E Ft)**

Záró pénzkészlet 2011.december 31.	138 880
Forgatási célú értékpapírok záró állománya	0
Rövid lejáratú likvidhitel és műk célú kötvénykibocsátás záró állománya	0
Egyéb aktív, passzív (függő) pénzügyi elszámolások összevont záróegyenlegei	31 266
Előző években képzett tartalékok maradványa	-858
<b>Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány</b>	<b>171 004</b>
Finanszírozásból származó korrekciók	-180
<b>Módosított pénzmaradvány</b>	<b>170 824</b>

**8. számú melléklet**

**Kőszeg Város Önkormányzata pénzmaradványának felhasználása  
(E Ft)**

<b>I. Polgármesteri Hivatal és intézményei, valamint a nemzetiségi önkormányzatok 2011. évben képződött pénzmaradványa</b>	<b>170 405</b>
Központi finanszírozásból adódó korrekciók (visszafizetési kötelezettség)	-180
<b>Módosított pénzmaradvány</b>	<b>170 225</b>
Előző években képzett tartalékok maradványa	
<b>2012. évben felhasználható maradvány</b>	<b>170 225</b>
<b>1. Nemzetiségi önkormányzatok 2011. évi maradványa</b>	
Roma nemzetiségi önkormányzat pénzmaradványa	46
Német nemzetiségi önkormányzat pénzmaradványa	1 451
Horvát nemzetiségi önkormányzat pénzmaradványa	2 658
<b>2. Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa:</b>	
<b>2011. évben vállalt kötelezettségek</b>	
<i>A pénzmaradványt terhelő, a 2012. évi költségvetésben tervezett fejlesztési feladatok:</i>	
Balog iskola felújítási pályázat saját erő	17 703
Jurisics-vár turisztikai hasznosítása saját erő	86 151
Történelmi belváros rehabilitációja saját erő	24 752
Egészségházhoz útsatlakozás kiépítése	5 000
Alpannónia pályázat saját erő	-57 597
Sportpálya épület felújítás saját erő	23 000
Új temető területvásárlás	11 600
Új köztemető építése I. ütem	16 100
<i>*Fejlesztési feladatok összesen (beépítve a 2012. évi költségvetésbe):</i>	<b>126 709</b>
<i>Működési célú egyéb kötelezettségek:</i>	
Olasz Borakadémia Szőlő jövőnek könyve kutatás támogatása	320
<i>Működési célú egyéb kötelezettségek összesen:</i>	<b>320</b>
<i>Fejlesztési célú egyéb kötelezettségek:</i>	
Sportpálya épület felújítás műszaki ellenőrzése	584
Gimnázium kollégium épület felújítása szakértői díj	860
Sigra J. u. járda tervezés	475
<i>Fejlesztési célú egyéb kötelezettségek összesen:</i>	<b>1 919</b>
<b>Összesen:</b>	<b>128 948</b>
<b>Szabad pénzmaradvány felhasználása:</b>	
Kötvény tartalék növelése	38 455
Intézményi tartalék növelése	4 200
<b>Összesen:</b>	<b>42 655</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>171 603</b>

<b>3.</b>	<b>Chernel K. Városi Könyvtár pénzmaradványa:</b>	<b>179</b>
	<i>Elkötelezettségek:</i>	
	Készletbeszerzés	98
	Egyéb üzemeltetés	4
	<b>Összesen:</b>	<b>102</b>
	<i>Szabad pénzmaradvány felhasználása:</i>	
	Készletbeszerzés	77
	<b>Összesen:</b>	<b>77</b>
<b>4.</b>	<b>Jurisics Vár Művelődési Központ és Várszínház pénzmaradványa:</b>	<b>-5 723</b>
	<i>Szabad pénzmaradvány felhasználása:</i>	<b>0</b>
<b>5.</b>	<b>Kőszegi Hivatásos Önk. Tűzoltóság pénzmaradványa</b>	<b>11</b>
	<b>**Elkötelezettségek működési célra:</b>	
	Készletbeszerzés	11
	<b>Összesen:</b>	<b>11</b>
	<i>Szabad pénzmaradvány felhasználása:</i>	<b>0</b>
	<b>Kőszegi Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság összesen:</b>	<b>11</b>
	<b>Polgármesteri hivatal és önállóan működő intézményei összesen (1+2+3+4+5):</b>	<b>170 225</b>
<b>II.</b>	<b>Jurisich Miklós Gimnázium 2011. évben képződött pénzmaradványa</b>	<b>599</b>
	<b>**Elkötelezettségek működési célra:</b>	
	Gázszolgáltatás	599
	<b>Összesen:</b>	<b>599</b>
	<i>Szabad pénzmaradvány felhasználása:</i>	<b>0</b>
	<b>Jurisics Miklós Gimnázium összesen:</b>	<b>599</b>
	<b>Önkormányzat összesen (I+II.):</b>	<b>170 824</b>

\* A 2012.évi fejlesztési feladatok a kimutatásban nettósítva - a fejlesztési bevételt levonva - szerepelnek.

\*\* A kötelezettségekre előirányzat csak a képződött pénzmaradvány erejéig biztosítható.

**Kőszeg Város Önkormányzata 2011. évi működési célú bevételei és kiadásai**  
**(E Ft-ban)**

**Működési bevételek**

1. Központi támogatásból működésre	936 253
2. Helyi adó, bírság bevételeiből működésre	335 851
3. Működési célú bevételek (felh.kamat és áfa nélkül)	172 187
4. Működési célú pénzeszköztétel, támogatás értékű bevétel	65 818
5. Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	19 023
6. Folyószámla hitel igénybevétele	34 135
<b>Működési célú bevételek összesen:</b>	<b>1 563 267</b>

**Működési kiadások**

1. Személyi juttatások	460 807
2. Munkaadót terhelő járulékok	123 976
3. Dologi kiadás (fejl. c. kamatfizetés és felhalmozási áfa befiz.nélkül)	536 240
-ebből kamatkiadások (folyószámla hitel)	9 145
4 Működési célú pénzeszköztétel, egyéb támogatás	304 725
5. Társadalom és szoc.pol. juttatás	114 505
6. Pénzbeli juttatás	18 092
7. Folyószámla hitel visszafizetése	
<b>Működési célú kiadások összesen:</b>	<b>1 558 345</b>

**10. számú melléklet**

**Kőszeg Város Önkormányzata 2011. évi felhalmozási célú  
bevételei és kiadásai  
(E Ft-ban)**

**Felhalmozási bevételek**

1. Központi támogatásból felhalmozási célra:	19 013
- ebből:	
Vár érdekeltségnövelő támogatás	549
Lakossági közműfejlesztési támogatás	465
Sporttelep öltöző felújítás támogatása	17 999
2. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel, támogatás értékű bevétel	461 648
3. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	40 514
ebből: - önkormányzati lakásértékesítés bevétele	26 047
- vagyonhasznosítás bevétele	12 059
4. Értékesített tárgyi eszközök áfája	1 543
5. Előző évi pénzmaradvány felhalmozási része	648 629
6. Korábban nyújtott kölcsönök visszatérülése:	27 009
<b>Felhalmozási bevételek összesen:</b>	<b>1 198 356</b>

**Felhalmozási kiadások**

1. Felújítások	49 420
2. Beruházások	875 860
3. Felhalmozási célú pénzeszközáradás	63 852
4. Felhalmozási célú hitel visszafizetés	23 908
-ebből: 1990. dec. 31 utáni	23 908
5. Felhalmozás célú hitelek kamata, áfa befizetés	4 047
6. Felhalmozási célú kölcsön nyújtása	15 187
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>1 032 274</b>

11. számú melléklet

Kőszeg Város Önkormányzatának 2011. évi vagyonmérlege  
(E Ft-ban)

	<i>Jurisich Miklós Gimnázium</i>	<i>Polgármesteri Hivatal</i>	<i>EBBŐL: Roma Német Horvát</i>			<i>Önkormányzat összesen:</i>
<b>ESZKÖZÖK</b>			<i>nemzetiségi önkormányzat</i>			
1. Immateriális javak		39 683				39 683
2. Ingatlanok	96 209	4 484 339				4 580 548
3. Gépek, berendezések, felszerelések	12 823	65 093	158		424	77 916
4. Járművek	6 147	3 796	40			9 943
5. Beruházások		947 732				947 732
6. Részesedések		349 815				349 815
7. Értékpapírok						0
8. Adott kölcsönök		135 983				135 983
9. eszközök		331 776				331 776
I. Befektetett eszközök összesen	115 179	6 358 217	198	0	424	6 473 396
10. Készletek	175					175
11. Követelések	290	948 221				948 511
12. Értékpapírok						0
13. Pénzeszközök	2 051	137 446	46	1 451	2 658	139 497
14. Egyéb aktív pénzügyi elszámolás	141	39 673				39 814
II. Forgóeszközök összesen	2 657	1 125 340	46	1 451	2 658	1 127 997
<b>Eszközök összesen</b>	<b>117 836</b>	<b>7 483 557</b>	<b>244</b>	<b>1 451</b>	<b>3 082</b>	<b>7 601 393</b>
<b>FORRÁSOK</b>						
III. Saját tőke	94 292	5 551 741	198	0	424	5 646 033
IV. Tartalékok	599	169 547	46	1 451	2 658	170 146
15. kötelezettségek		830 610				830 610
16. Rövid lejáratú kötelezettség	21 352	924 087				945 439
17. Egyéb passzív pénzügyi eszközök	1 593	7 572				9 165
V. Kötelezettségek összesen:	22 945	1 762 269	0	0	0	1 785 214
<b>Források összesen:</b>	<b>117 836</b>	<b>7 483 557</b>	<b>244</b>	<b>1 451</b>	<b>3 082</b>	<b>7 601 393</b>

12. számú melléklet

**KIMUTATÁS**

Kőszeg Város Önkormányzata saját bevételeiről és adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeiről (Ft)						
Összesen 2012. 01. 01-2027.						5
	12. 31.	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év
<i>Saját bevételek:</i>		427 934 000	408 000 000	396 000 000	386 000 000	386 000 000
<i>Saját bevételek 50%-a</i>	3 124 967 000	213 967 000	204 000 000	198 000 000	193 000 000	193 000 000
						2 123 000 000

*Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek:*

*Fennálló állomány 2012.01.01.*

**40. szociális bérletakás építés, hitelező: OTP. Bank Nyrt**

*Lejárat: 2014.december 31.*

törlesztés	12 079 275	4 645 875	3 716 700	3 716 700		
kamat	1 450 000	800 000	450 000	200 000		

**Kirándulóvíz vízellátás bővítés, hitelező: OTP. Bank Nyrt**

*Lejárat: 2014. június 5.*

törlesztés	1 703 825		1 022 295	681 530		
kamat	450 000	200 000	150 000	100 000		

**Hadik A. u. - Címerpajzs dűlő közút területe**

**szennyvízcsatornázása, hitelező: OTP. Bank Nyrt**

*Lejárat: 2013. szeptember 05.*

törlesztés	3 933 000	2 247 428	1 685 572			
kamat	530 000	350 000	180 000			

**Kőszeg2027 kötvény kibocsátás, hitelező: OTP. Bank Nyrt**

*Lejárat: 2027. szeptember 30.*

törlesztés	496 500 000	21 500 000	12 500 000	12 500 000	31 250 000	387 500 000
kamat	139 928 000	5 000 000	14 250 000	14 250 000	13 250 000	80 178 000

**ÖSSZESEN:**

törlesztés	514 216 100	28 393 303	18 924 567	16 898 230	31 250 000	387 500 000
kamat	142 358 000	6 350 000	15 030 000	14 550 000	13 250 000	80 178 000



13. számú melléklet

KIMUTATÁS							
Kőszeg Város Önkormányzatának többéves kihatással járó kötelezettségeiről (Ft)							
	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	2017-2027. 5 éven túli	Összesen
1. 40 szociális bérletakás építés	5 445 875	4 166 700	3 916 700				13 529 275
törlesztés	4 645 875	3 716 700	3 716 700				12 079 275
kamat	800 000	450 000	200 000				1 450 000
2. Királyvölgyi vízellátás bővítése	200 000	1 172 295	781 530				2 153 825
törlesztés		1 022 295	681 530				1 703 825
kamat	200 000	150 000	100 000				450 000
Hadik A. u. - Címerpajzs dűlő							
3. közölt szennyvízesatornázás	2 597 428	1 865 572	0	0	0	0	4 463 000
törlesztés	2 247 428	1 685 572					3 933 000
kamat	350 000	180 000					530 000
Kőszeg 2007 kötvény kibocsátás,							
4. hitelező OTP Bank Nyrt	26 500 000	26 750 000	26 750 000	44 500 000	44 250 000	467 678 000	636 428 000
törlesztés	21 500 000	12 500 000	12 500 000	31 250 000	31 250 000	387 500 000	496 500 000
kamat	5 000 000	14 250 000	14 250 000	13 250 000	13 000 000	80 178 000	139 928 000
5. Jurisics vár turisztikai megújítása	616 000 000						616 000 000
6. Történelmi belváros rehabilitációja	133 400 000						133 400 000
7. Alpannónia projekt	78 253 000						78 253 000
Összesen:	862 396 303	33 954 567	31 448 230	44 500 000	44 250 000	467 678 000	1 484 227 100

Megjegyzés: A kimutatás a kiadások között jelentkező kötelezettségeket tartalmazza, a 5-7. pontokban felsorolt projektekhez 2012-ben 749 793 000 Ft külső forrás kapcsolódik.

#### 14. számú melléklet

### KIMUTATÁS

Köszeg Város Önkormányzata által nyújtott közvetett támogatásokról  
2011. évben E Ft-ban

#### *Ellátottak térítési díjának, ill. kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése:*

Térítési díjak (Gimnáziumnál 50%-os kedvezmény jogszabályi előíráson alapul)	27 902
Kedvezmények miatti csökkentés:	6 042
<b>Tényleges bevétel összesen:</b>	<b>21 860</b>

<b>Térítési díj támogatás</b>	<b>683</b>
-------------------------------	------------

<b>Közvetett támogatás összesen:</b>	<b>6 725</b>
--------------------------------------	--------------

#### *Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése:*

Ilyen kedvezmény nyújtására 2011. évben nem került sor.

#### *Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként:*

Építményadó	28 689
Kedvezmények miatti csökkentés:	1 934
<b>Tényleges bevétel összesen:</b>	<b>26 755</b>

Telekadó	20 107
Kedvezmények miatti csökkentés:	6 407
<b>Tényleges bevétel összesen:</b>	<b>13 700</b>

Kommunális adó	55 590
Kedvezmények miatti csökkentés:	6 106
<b>Tényleges bevétel összesen:</b>	<b>49 484</b>

Gépjárműadó	76 549
Kedvezmények miatti csökkentés	2 495
Mentességek miatti csökkentés:	3 549
<b>Tényleges bevétel összesen:</b>	<b>70 505</b>

<b>Közvetett támogatás összesen:</b>	<b>20 491</b>
--------------------------------------	---------------

#### *Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség:*

Helyiségek bérbeadása, hasznosítása (Városüzemeltető Kht.

Által kezelt ingatlanok):

Ingyenes használatba adott vagy kedvezményrel bérbeadott ingatlanok éves bérleti díja:

28 668

<b>Közvetett támogatás összesen:</b>	<b>28 668</b>
--------------------------------------	---------------

#### *Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedés:*

Ingatlan értékesítés (lakások) vételára:	29 143
Kedvezmények miatti csökkentés:	3 096
<b>Tényleges bevétel összesen:</b>	<b>26 047</b>

<b>Közvetett támogatás összesen:</b>	<b>3 096</b>
--------------------------------------	--------------

<b>KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>58 980</b>
--	---------------

**15. számú melléklet**

**az Európai Unió forrásból megvalósított, ill. tervezett projektek bevételeiről és kiadásairól, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásról  
(E Ft)**

<b>1. Gyöngyös szabadidőpark kialakítása</b>	<b>2008.</b>	<b>2009.</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>	<b>Összesen:</b>
<i>Bevételek (források)</i>					
Európai Unios forrás			8 578	40 723	49 301
Kormányzati támogatás					0
Egyéb bevétel			366	362	728
Önkormányzat saját forrásaiból		931	-6274	32 077	26 734
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>931</b>	<b>2 670</b>	<b>73 162</b>	<b>76 763</b>
<i>Kiadások:</i>					
Felújítás					0
Fejlesztés		931	2670	73 162	76 763
Egyéb kiadás					0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>931</b>	<b>2 670</b>	<b>73 162</b>	<b>76 763</b>
<b>2. Jurisics Vár turisztikai hasznosítása</b>	<b>2008.</b>	<b>2009.</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>	<b>Összesen:</b>
<i>Bevételek (források)</i>					
Európai Unios forrás			130 610	122 545	253 155
Kormányzati támogatás					0
Egyéb bevétel			4 763	7 823	12 586
Önkormányzat saját forrásaiból	480	18 500	-118 434	120 831	21 377
<b>Összesen:</b>	<b>480</b>	<b>18 500</b>	<b>16 939</b>	<b>251 199</b>	<b>287 118</b>
<i>Kiadások:</i>					
Felújítás					
Fejlesztés	480	18 500	16 939	251 199	287 118
Egyéb kiadás					0
<b>Összesen:</b>	<b>480</b>	<b>18 500</b>	<b>16 939</b>	<b>251 199</b>	<b>287 118</b>
<b>3. Történelmi belváros rehabilitációja</b>	<b>2008.</b>	<b>2009.</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>	<b>Összesen:</b>
<i>Bevételek (források)</i>					
Európai Unios forrás			114 539	229 009	343 548
Kormányzati támogatás					0
Egyéb bevétel			1 650	5 824	7 474
Önkormányzat saját forrásaiból	8 310	35 394	-97 606	133 618	79 716
<b>Összesen:</b>	<b>8 310</b>	<b>35 394</b>	<b>18 583</b>	<b>368 451</b>	<b>430 738</b>
<i>Kiadások:</i>					
Felújítás					
Fejlesztés	8 310	35 394	18 583	368 451	430 738
Fejlesztési c. átadás, támogatásért. kiadás					0
Egyéb kiadás					0
<b>Összesen:</b>	<b>8 310</b>	<b>35 394</b>	<b>18 583</b>	<b>368 451</b>	<b>430 738</b>
<b>4. Belterületi vízrendezés</b>	<b>2008.</b>	<b>2009.</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>	<b>Összesen:</b>
<i>Bevételek (források)</i>					
Európai Unios forrás					0
Kormányzati támogatás					0
Egyéb támogatás					0
Önkormányzat saját forrásaiból		4 572		3 295	4 572

<i>Összesen:</i>		4 572	0	3 295	4 572
<i>Kiadások:</i>					
Felújítás					
Fejlesztés		4 572		3 295	4 572
Egyéb kiadás					
<i>Összesen:</i>		4 572	0	3 295	4 572
<b>5. <i>Alpannónia turistaút projekt</i></b>	<b>2008.</b>	<b>2009.</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>	<b>Összesen:</b>
<i>Bevételek (források)</i>					
Európai Unios forrás			17 128	12 591	29 719
Kormányzati támogatás					0
Egyéb bevétel			4	3 378	3 382
Önkormányzat saját forrásaiból		7 028	-5 813	83 401	84 616
<i>Összesen:</i>	0	7 028	11 319	99 370	117 717
<i>Kiadások:</i>					
Felújítás					
Fejlesztés		3 000	6 318	98 483	107 801
Fejlesztési c. átadás, támogatásért. kiadás		4 026	2 218		6 244
Egyéb kiadás		2	2 783	887	3 672
<i>Összesen:</i>	0	7 028	11 319	99 370	117 717
<b>6. <i>Minőségi oktatás (Tudásdepó-Express, könyvtár)</i></b>	<b>2008.</b>	<b>2009.</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>	<b>Összesen:</b>
<i>Bevételek (források)</i>					
Európai Unios forrás		2 652	3 710	1 151	7 513
Kormányzati támogatás					0
Egyéb támogatás					0
Önkormányzat saját forrásaiból		-2 652	3 811	-1 151	8
<i>Összesen:</i>	0	0	7 521	0	7 521
<i>Kiadások:</i>					
Felújítás					
Fejlesztés			5079		5 079
Egyéb kiadás			2442		2 442
<i>Összesen:</i>	0	0	7 521	0	7 521
<b>7. <i>Foglalkoztatási paktum pályázat</i></b>	<b>2008.</b>	<b>2009.</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>	<b>Összesen:</b>
<i>Bevételek (források)</i>					
Európai Unios forrás			10 050	4 198	14 248
Kormányzati támogatás					0
Egyéb támogatás			300		300
Önkormányzat saját forrásaiból			791	439	1 230
<i>Összesen:</i>	0	0	11 141	4 637	15 778
<i>Kiadások:</i>					
Felújítás					
Fejlesztés			498		498
Egyéb kiadás			10643	4 637	15 280
<i>Összesen:</i>	0	0	11 141	4 637	15 778
<b>8. <i>XXI. Századi könyvtári szolgáltatások</i></b>	<b>2008.</b>	<b>2009.</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>	<b>Összesen:</b>
<i>Bevételek (források)</i>					
Európai Unios forrás			1 663	700	2 363
Kormányzati támogatás					0

Egyéb bevétel			48	11	59
Önkormányzat saját forrásaiból			-940	2 771	1 831
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>771</b>	<b>3 482</b>	<b>4 253</b>

**Kiadások:**

Felújítás					
Fejlesztés			445		445
Egyéb kiadás			326	3 482	3 808
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>771</b>	<b>3 482</b>	<b>4 253</b>

**9. TIOP pályázat: gimnázium digitális tábla  
beszerzés**

	<b>2008.</b>	<b>2009.</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>	<b>Összesen:</b>
<i>Bevételek (források)</i>					
Európai Unios forrás				13 339	13 339
Kormányzati támogatás					0
Egyéb bevétel					0
Önkormányzat saját forrásaiból			1 219	-1 222	-3
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 219</b>	<b>12 117</b>	<b>13 336</b>

**Kiadások:**

Felújítás					
Fejlesztés			140	12 117	12 257
Egyéb kiadás			1079		1 079
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 219</b>	<b>12 117</b>	<b>13 336</b>

**Önkormányzaton kívüli, Európai unios forrásból megvalósuló programokhoz, projektekhez  
való hozzájárulás:**

**1. Újvárosi Óvoda felújítási pályázata**

	<b>2008.</b>	<b>2009.</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>	<b>Összesen:</b>
<i>Bevételek (források)</i>					
Európai Unios forrás					0
Kormányzati támogatás					0
Egyéb támogatás					0
Önkormányzat saját forrásaiból				5 845	5 845
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 845</b>	<b>5 845</b>

**Kiadások:**

Felújítás					
Fejlesztés					0
Fejlesztési c. átadás, támogatásért. kiadás				5 845	5 845
Egyéb kiadás					0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 845</b>	<b>5 845</b>

**2. Balog iskola felújítási pályázata**

	<b>2008.</b>	<b>2009.</b>	<b>2010.</b>	<b>2011.</b>	<b>Összesen:</b>
<i>Bevételek (források)</i>					
Európai Unios forrás					0
Kormányzati támogatás					0
Egyéb támogatás					0
Önkormányzat saját forrásaiból			5 000		5 000
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>

**Kiadások:**

Felújítás					
Fejlesztés					0

Fejlesztési c. átadás, támogatásért. kiadás			5 000		5 000
Egyéb kiadás					0
<i>Összesen:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5 000</i>	<i>0</i>	<i>5 000</i>

16. számú melléklet

**Kőszegi Horvát Nemzetiségi Önkormányzat  
.../2012. (.....) számú határozata**

Kőszegi Horvát Kisebbségi Önkormányzat képviselő-testülete a kisebbségi önkormányzat 2011. évi költségvetés teljesítését az alábbiakban határozza meg:

**1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege:**

A kisebbségi önkormányzat 2011. évi költségvetését

4 567 E Ft bevétellel

1 909 E Ft kiadással

állapítja meg. A kisebbségi önkormányzat 2011. évi költségvetés teljesítését az 1. számú melléklet szerint állapítja meg. A kisebbségi önkormányzat intézményt nem tart fenn, a helyi kisebbségi önkormányzatok igazgatási tevékenységén kívül más feladatot nem lát el.

**2. Bevételek:**

– működési célú saját bevételek	116 E Ft
– működési célú tám. ért. bevétel fejezettől	1 747 E Ft
– működési célú átvett pénzeszköz, támogatásért. bev.	680 E Ft
– működési pénzmaradvány	2 024 E Ft
– felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
– felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
– felhalmozási célú költségvetési támogatás	
– felhalmozási pénzmaradvány	

**Bevételek összesen:**

**4 567 E Ft**

**3. Kiadások**

– személyi jellegű kiadások	
– munkaadókat terhelő járulékok	
– dologi jellegű kiadások	1 909 E Ft
– működési célú pénzeszköz átadás, támogatás ért. kiadás	
– ellátottak pénzbeli juttatásai	
– felújítási kiadások	
– fejlesztési kiadások	
– felhalmozási célú pénzeszközáttadás	

**Kiadások összesen:**

**1 909 E Ft**

Felelős: Petkovits Sándor

Határidő: folyamatos

Petkovits Sándor  
elnök

---

---

## BESZÁMOLÓ

---

17. számú melléklet

**Kőszegi Német Nemzetiségi Önkormányzata**  
**.../2012. (.....) számú határozata**

Kőszeg Város Német Kisebbségi Önkormányzata képviselő-testülete a kisebbségi önkormányzat 2011. évi költségvetés teljesítését az alábbiakban határozza meg:

**1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege:**

A kisebbségi önkormányzat 2011. évi költségvetését

3 674 E Ft bevétellel

2 223 E Ft kiadással

állapítja meg. A kisebbségi önkormányzat 2011. évi költségvetés teljesítését az 1. számú melléklet szerint állapítja meg. A kisebbségi önkormányzat intézményt nem tart fenn, a helyi kisebbségi önkormányzatok igazgatási tevékenységén kívül más feladatot nem lát el.

**2. Bevételek:**

– működési célú saját bevételek	103 E Ft
– működési célú tám. ért. bevétel fejezettől	1 363 E Ft
– működési célú átvett pénzeszköz, támogatásért. bev.	862 E Ft
– működési pénzmaradvány	1 346 E Ft
– felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
– felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
– felhalmozási célú költségvetési támogatás	
– felhalmozási pénzmaradvány	

**Bevételek összesen:**

**3 674 E Ft**

**3. Kiadások**

– személyi jellegű kiadások	
– munkaadókat terhelő járulékok	
– dologi jellegű kiadások	2 123 E Ft
– működési célú pénzeszköz átadás, támogatás ért. kiadás	100 E Ft
– ellátottak pénzbeli juttatásai	
– felújítási kiadások	
– fejlesztési kiadások	
– felhalmozási célú pénzeszközáadás	
– költségvetési aktív pénzügyi elszámolások	

**Kiadások összesen:**

**2 223 E Ft**

Felelős: Kőszegfalvi Ágnes

Határidő: folyamatos

Kőszegfalvi Ágnes  
Elnök

---



**18. számú melléklet**

**Kőszegi Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
.../2012. (.....) számú határozata**

Kőszegi Cigány Kisebbségi Önkormányzat képviselő-testülete a kisebbségi önkormányzat 2011. évi költségvetés teljesítését az alábbiakban határozza meg:

**1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege:**

A kisebbségi önkormányzat 2011. évi költségvetését

873 E Ft bevétellel

827 E Ft kiadással

állapítja meg. A kisebbségi önkormányzat 2011. évi költségvetés teljesítését az 1. számú melléklet szerint állapítja meg. A kisebbségi önkormányzat intézményt nem tart fenn, a helyi kisebbségi önkormányzatok igazgatási tevékenységén kívül más feladatot nem lát el.

**2. Bevételek:**

– működési célú saját bevételek	3 E Ft
– működési célú tám. ért. bevétel fejezettől	253 E Ft
– működési célú átvett pénzeszköz, támogatás ért. bev.	600 E Ft
– működési pénzmaradvány	17 E Ft
– felhalmozási és tőkejellegű bevételek	
– felhalmozási célú átvett pénzeszköz, támogatás ért. bev.	
– felhalmozási célú költségvetési támogatás	
– felhalmozási pénzmaradvány	
– költségvetési passzív pénzügyi elszámolások	

**Bevételek összesen:**

**873 E Ft**

**3. Kiadások**

– személyi jellegű kiadások	
– munkaadókat terhelő járulékok	
– dologi jellegű kiadások	727 E Ft
– pénzeszköz átadás	
– ellátottak pénzbeli juttatásai	
– felújítási kiadások	
– fejlesztési kiadások	100 E Ft
– felhalmozási célú pénzeszköztátadás	
– költségvetési aktív pénzügyi elszámolások	

**Kiadások összesen:**

**827 E Ft**

Felelős: Baranyai Mihály

Határidő: folyamatos

Baranyai Mihály  
elnök

**1. számú információs tábla**

**Kőszeg Város Önkormányzatának összevont mérlege 2009-2010-2011. években**

<b>ESZKÖZÖK</b>		<b>2009. év</b>	<b>2010. év</b>	<b>2011. év</b>
1.	Immateriális javak	56 116	54 319	39 683
2.	Ingatlanok	4 606 114	4 660 606	4 580 548
3.	Gépek, berendezések, felszerelések	100 458	94 278	77 916
4.	Járművek	20 286	5 378	9 943
5.	Beruházások	110 072	155 361	947 732
6.	Részesedések	349 815	349 815	349 815
7.	Értékpapírok			
8.	Adott kölcsönök	173 737	145 803	135 983
9.	Üzemeltetésre átadott eszközök	299 753	291 562	331 776
<i>I.</i>	<i>Befektetett eszközök összesen</i>	<i>5 716 351</i>	<i>5 757 122</i>	<i>6 473 396</i>
10.	Készletek	270	332	175
11.	Követelések	120 196	1 376 197	948 511
12.	Értékpapírok			
13.	Pénzeszközök	670 515	591 148	139 497
14.	Egyéb aktív pénzügyi elszámolás	62 443	82 083	39 814
<i>II.</i>	<i>Forgóeszközök összesen</i>	<i>853 424</i>	<i>2 049 760</i>	<i>1 127 997</i>
	<b><i>Eszközök összesen</i></b>	<b><i>6 569 775</i></b>	<b><i>7 806 882</i></b>	<b><i>7 601 393</i></b>

**FORRÁSOK**

<i>III.</i>	<i>Saját tőke</i>	<i>4 946 164</i>	<i>5 626 143</i>	<i>5 646 033</i>
<i>IV.</i>	<i>Tartalékok</i>	<i>679 136</i>	<i>666 794</i>	<i>170 146</i>
15.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	624 314	734 801	830 610
16.	Rövid lejáratú kötelezettségek	266 339	772 707	945 439
17.	Egyéb passzív pénzügyi eszközök	53 822	6 437	9 165
	<b><i>Kötelezettségek összesen:</i></b>	<b><i>944 475</i></b>	<b><i>1 513 945</i></b>	<b><i>1 785 214</i></b>
	<b><i>Források összesen:</i></b>	<b><i>6 569 775</i></b>	<b><i>7 806 882</i></b>	<b><i>7 601 393</i></b>

**Vagyron szerkezetét reprezentáló mutatók:**

	<b>2009. év</b>	<b>2010. év</b>	<b>2011. év</b>
<i>1. Befektetett eszközök fedezettsége</i> (saját tőke+ tartalékok és befektetett eszközök hányadosa)	<i>98,41%</i>	<i>109,31%</i>	<i>89,85%</i>
<i>2. Likviditási mutató</i> (forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek+ passzív pénzügyi eszközök hányadosa)	<i>266,56%</i>	<i>263,08%</i>	<i>118,16%</i>
<i>3. Gyors likviditási mutató</i> (pénzeszközök + rövid lejáratú értékpapírok és rövid lejáratú kötelezettségek hányadosa)	<i>251,75%</i>	<i>76,50%</i>	<i>14,75%</i>

2. számú információs tábla

**Kőszeg Város Önkormányzatának helyi adó bevételei  
2011. évben (E Ft-ban)**

<i>Adónem</i>	<i>Eredeti ei.</i>	<i>Módosított ei.</i>	<i>Teljesítés</i>
Építményadó	25 500	25 500	26 755
Idegenforgalmi adó épület után			1 301
Idegenforgalmi adó tartózkodás után	11 750	11 750	10 746
Telekadó	15 053	15 053	13 700
Magánszemélyek kommunális adója	48 639	48 639	49 484
Vállalkozók kommunális adója			561
Iparüzési adó	194 746	231 246	231 308
<b>HELYI ADÓ ÖSSZESEN:</b>	<b>295 688</b>	<b>332 188</b>	<b>333 855</b>
Pótlék, bírság			1 996
Talajterhelési díj	217	217	237
Gépjárműadó	71 698	71 698	70 505

**KŐSZEG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2011. ÉVI  
EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEGE**

/adatok E Ft-ban/

MEGNEVEZÉS	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditási eltérések (+,-)	Előző évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló	Auditási eltérések (+,-)	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
<b>ESZKÖZÖK</b>						
<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	5 757 122		5 757 122	6 473 396		6 473 396
I. Immateriális javak	54 319		54 319	39 683		39 683
II. Tárgyi eszközök	4 915 623		4 915 623	5 616 139		5 616 139
III. Befektetett pénzügyi eszközök	495 618		495 618	485 798		485 798
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök	291 562		291 562	331 776		331 776
<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	2 049 760		2 049 760	1 127 997		1 127 997
I. Készletek	332		332	175		175
II. Követelések	1 376 197		1 376 197	948 511		948 511
III. Értékpapírok						0
IV. Pénzeszközök	591 148		591 148	139 497		139 497
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	82 083		82 083	39 814		39 814
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:</b>	<b>7 806 882</b>		<b>7 806 882</b>	<b>7 601 393</b>		<b>7 601 393</b>
<b>FORRÁSOK</b>						
<b>D. SAJÁT TŐKE</b>	5 626 143		5 626 143	5 646 033		5 646 033
I. Tartós tőke	4 946 164		4 946 164	4 946 164		4 946 164
2. Tőkeváltozások	679 979		679 979	699 869		699 869
3. Értékelési tartalék						
<b>E. TARTALÉKOK</b>	666 794		666 794	170 146		170 146
I. Költségvetési tartalékok	666 794		666 794	170 146		170 146
II. Vállalkozási tartalékok						
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	1 513 945		1 513 945	1 785 214		1 785 214
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	734 801		734 801	830 610		830 610
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	772 707		772 707	945 439		945 439
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	6 437		6 437	9 165		9 165
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>7 806 882</b>		<b>7 806 882</b>	<b>7 601 393</b>		<b>7 601 393</b>

Kőszeg, 2012. április 26.

*[Handwritten signature]*

Kőszeg Város Önkormányzata

*[Handwritten signature]*

könyvvizsgáló



**KŐSZEG VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**  
**2011. ÉVI**  
**EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉSE**

adatok E Ft-ban

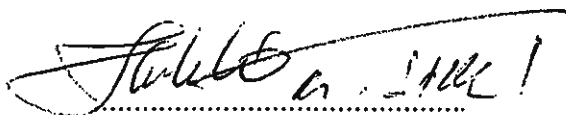
<b>Sor- szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>
1	2	3	4	5
01	Személyi juttatások	459 626	468 617	460 807
02	Munkaadókat terhelő járulékok	127 687	129 524	123 976
03	Dologi és egyéb folyó kiadások	497 491	579 262	540 287
04	Működési célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	261 429	266 686	266 193
05	Államháztartáson kívülre végleges működési pénzeszközáradások	146 702	157 201	153 037
06	Ellátottak pénzbeli juttatásai	15 410	18 112	18 092
07	Felújítás	213 100	180 596	49 420
08	Felhalmozási kiadások	1 797 892	1 734 792	875 860
09	Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások, egyéb támogatások	23 002	29 350	11 647
10	Államháztartáson kívülre végleges felhalmozási pénzeszközáradások	3 438	53 643	52 205
11	Hosszú lejáratú kölcsönök nyújtása	32 480	30 480	15 187
12	Rövid lejáratú kölcsönök nyújtása			
13	<b>Költségvetési pénzforgalmi kiadások összesen: (01+ .....+12)</b>	<b>3 578 257</b>	<b>3 648 263</b>	<b>2 566 711</b>
14	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	6 215	6 215	5 286
15	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16	- 15-ből likvidhitelek kiadása			
17	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai	18 000	18 622	18 622
18	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kiadásai			
19	<b>Finanszírozási kiadások összesen: (14+15+17+18)</b>	<b>24 215</b>	<b>24 837</b>	<b>23 908</b>
20	<b>Pénzforgalmi kiadások (13+19)</b>	<b>3 602 472</b>	<b>3 673 100</b>	<b>2 590 619</b>
21	Pénzforgalom nélküli kiadások	30 900	136 618	
22	Kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások			-42 269
23	<b>Kiadások összesen: (20+21+22)</b>	<b>3 633 372</b>	<b>3 809 718</b>	<b>2 548 350</b>
24	Intézményi működési bevételek	138 355	170 152	172 242
25	Önkormányzatok sajátos működési bevétele	742 608	776 925	780 656
26	Működési célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások	27 433	40 971	40 318
27	Államháztartáson kívülről végleges működési pénzeszközátvételek	6 050	30 274	25 500
28	Felhalmozási és töke jellegű bevételek	164 871	67 171	40 514
29	28-ből: Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tökebevételei	18 000	18 000	29 811
30	Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek, egyéb támogatások			
31	Államháztartáson kívülről végleges felhalmozási pénzeszközátvételek	1 446 477	1 486 139	461 648
32	Támogatások, kiegészítések	423 199	511 949	511 949
33	32-ből: Önkormányzatok költségvetési támogatása	423 199	511 949	511 949
34	Hosszú lejáratú kölcsönök visszatérülése	24 150	24 350	27 009
35	Rövid lejáratú kölcsönök visszatérülése			
36	<b>Költségvetési pénzforgalmi bevételek összesen: (24+...+28+30+31+32+34+35)</b>	<b>2 973 143</b>	<b>3 107 931</b>	<b>2 059 836</b>

**KÓSZEG VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**  
**2011. ÉVI**  
**EGYSZERŰSÍTETT PÉNZFORGALMI JELENTÉSE**

adatok E Ft-ban

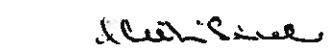
<i>Sor- szám</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>Eredeti előirányzat</i>	<i>Módosított előirányzat</i>	<i>Teljesítés</i>
1	2	3	4	5
37	Hosszú lejáratú hitelek felvétele			
38	Rövid lejáratú hitelek felvétele	170 000	34 135	34 135
39	-38-ból likvid hitelek bevétele			
40	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
41	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bevételei			
42	<b>Finanszírozási bevételek összesen: (37+38+40+41)</b>	<b>170 000</b>	<b>34 135</b>	<b>34 135</b>
43	<b>Pénzforgalmi bevételek (36+42)</b>	<b>3 143 143</b>	<b>3 142 066</b>	<b>2 093 971</b>
44	Pénzforgalom nélküli bevételek	490 229	667 652	667 652
45	Továbbadási (lebonyolítási) célú bevételek			
46	Kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek			2 620
47	<b>Bevételek összesen: (43+...+46)</b>	<b>3 633 372</b>	<b>3 809 718</b>	<b>2 764 243</b>
48	<b>Pénzforgalmi költségvetési bevételek és kiadások különbsége (36-13) / költségvetési hiány -, költségvetési többlet +]</b>	<b>-605 114</b>	<b>-540 332</b>	<b>-506 875</b>
49	<b>Igénybevevett tartalékokkal korrigált költségvetési bevételek és kiadások különbsége (48+44-21) / korrigált költségvetési hiány (-), korrigált költségvetési többlet (+)]</b>	<b>-145 785</b>	<b>-9 298</b>	<b>160 777</b>
50	<b>Finanszírozási műveletek eredménye (42-19)</b>	<b>145 785</b>	<b>9 298</b>	<b>10 227</b>
51	<b>Aktív és passzív pénzügyi műveletek egyenlege (45+46-22)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44 889</b>

Kőszeg, 2012. április 26.



Kőszeg Város Önkormányzata




  
.....  
könyvvizsgáló

**KŐSZEG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2011. ÉVI  
EGYSZERÜSÍTETT PÉNZMARADVÁNY-KIMUTATÁSA**

/adatok E Ft-ban/

Sor- szám	Megnevezés	Előző évi költségvetési beszámoló záró adatai	Auditási eltérések (+,-)	Előző évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi költségvetési beszámoló	Auditási eltérések (+,-)	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló
1.	Záró pénzkészlet	590 639		590 639	138 880		138 880
2.	Forgatási célú pénzügyi műveletek egyenlege						
3.	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összevont zároegyenlege (+,-)	76 155		76 155	31 266		31 266
4.	Előző év/ek/ben képzett tartalékok maradványa (-)				-858		-858
5.	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)						
6.	Tárgyévi helyesbített pénzmardvány (1+,-2-3-4-5)	666 794		666 794	171 004		171 004
7.	Finanszírozásból származó korrekciók (+)	-2 305		-2 305	-180		-180
8.	Pénzmardványt terhelő elvonások (+,-)						
9.	Költségvetési pénzmardvány (6+,-7+,-8)	664 489		664 489	170 824		170 824
10.	Vállalkozási maradványból az alaptevékenység ellátására felhasznált összeg						
11.	Költségvetési pénzmardványt külön jogszabály alapján módosító tétel (+,-)						
12.	Módosított pénzmardvány (9,+10+,-11)	664 489		664 489	170 824		170 824
13.	12. sorból az - egészségbiztosítási alaphoz folyósított pénzmardvány						
14.	- Kötelezettségvállalással terhelt pénzmardvány	664 489		664 489	170 824		170 824
15.	- Szabad pénzmardvány	0		0	0		0

Kőszeg, 2012. április 26.

  
 Kőszeg Város Önkormányzata




.....  
 könyvvizsgáló

**KÖSZEG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2011. ÉVI  
EGYSZERŰSÍTETT VÁLLALKOZÁSI MARADVÁNY-KIMUTATÁSA**  
/adatok E Ft-ban/

Sor- szám	Megnevezés	Előző évi kölségvetési beszámoló záró adatai	Auditási eltérések (+,-)	Előző évi auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai	Tárgyévi kölségvetési beszámoló	Auditási eltérések (+,-)	Tárgyévi auditált egyszerűsített beszámoló
1.	Vállalkozási tevékenység működési célú bevételei						
2.	Vállalkozási tevékenység felhalmozási célú bevételei						
3.	Vállalkozási maradványban figyelembe vehető finanszírozási bevétel						
A.	Vállalkozási tevékenység szakfeladaton elszámolt bevételei (1+2+3)						
4.	Vállalkozási tevékenység működési célú kiadásai						
5.	Vállalkozási tevékenység felhalmozási célú kiadásai						
6.	Vállalkozási maradványban figyelembe vehető finanszírozási kiadás						
B.	Vállalkozási tevékenység szakfeladaton elszámolt kiadásai (4+5+6)						
C.	Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi maradványa (A-B)						
7.	Vállalkozási tevékenységet terhelő értékesítési leírás						
8.	Alaptevékenység ellátására felhasznált, tervezett vállalkozási maradvány						
9.	Pénzforgalmi maradványt jogszabály alapján módosító egyéb t.						
D.	Vállalkozási tevékenység módosított pénzforgalmi vállalkozási maradványa						
E.	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség						

Köszeg, 2012. április 26.

  
 Köszeg Város Önkormányzata



.....  
 محمد بن محمد  
 könyvvizsgáló



**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**  
**Kőszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére**  
**Kőszeg Város Önkormányzat**  
**2011. évi költségvetése végrehajtásáról szóló**  
**rendelettervezet vizsgálatáról**

Elvégeztük Kőszeg Város Önkormányzatának 2011. évi költségvetése végrehajtásáról szóló (zárszámadási) rendelettervezetének vizsgálatát, amelyben a **bevételek főösszege 2 764 243 E Ft**, a **kiadások főösszege 2 548 350 E Ft**. A zárszámadási rendelettervezet előterjesztése az önkormányzat polgármesterének, jóváhagyása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A könyvvizsgálat feladata a rendelettervezet véleményezése.


A vélemény kialakításához szükséges vizsgálatokat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján, a zárszámadási rendelettervezet összeállítására vonatkozó jogszabályi előírásokra figyelemmel végeztük.


Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújtott a könyvvizsgálói véleményünk kialakításához.

***Könyvvizsgálói vélemény:***

***Véleményünk szerint Kőszeg Város Önkormányzat 2011. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelettervezet a jogszabályi előírásoknak megfelel, rendeletalkotásra alkalmas.***

Budapest, 2012. április 26.

  
dr. Knapp József  
ügyvezető igazgató  
CONSULTATIO Kft  
1121 Budapest, Zugligeti út 6.  
MKVK tagsági szám: 000071

  
dr. Méri Sándor  
kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 004639  
Költségvetési minősítés: KM 000552

## **FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

**Kőszeg Város Önkormányzat Képviselő-testülete részére  
Kőszeg Város Önkormányzat 2011. évi egyszerűsített összevont éves költségvetési  
beszámolójának könyvvizsgálatáról**

Elvégeztük Kőszeg Város Önkormányzat mellékelt 2011. évi egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló a 2011. december 31-i fordulónapra elkészített egyszerűsített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező főösszege 7 601 393 E Ft, a tartalékok összege 170 146 E Ft, egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentésből, amely szerint a 2011. évi teljesített bevétel 2 764 243 E Ft, a teljesített kiadás összege 2 548 350 E Ft, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatásból, amely szerint a tárgyévi módosított pénzmaradvány összege 170 824 EFt, valamint egyszerűsített eredménykimutatásból, mely szerint a vállalkozási tevékenység pénzforgalmi eredménye 0 EFt, áll.

### *A vezetés felelőssége az éves beszámolóért*

Az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolóban a számviteli törvényben, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló kormányrendeletben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása a jegyző, a zárszámadási rendelettervezetnek a Képviselő-testület elé terjesztése a polgármester felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves költségvetési beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontrollok hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a gazdálkodásért felelősök számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves költségvetési beszámoló átfogó bemutatásának értékelését.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

**Záradék/Vélemény:**

*A könyvvizsgálat során Kőszeg Város Önkormányzat 2011. évi egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámolót a számviteli törvényben, illetve az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.*

*Véleményünk szerint az egyszerűsített összevont éves költségvetési beszámoló Kőszeg Város Önkormányzat 2011. évi költségvetése teljesítéséről, a 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.*

Budapest, 2012. április 26.



dr. Knapp József  
ügyvezető igazgató  
CONSULTATIO Kft  
1121 Budapest, Zugligeti út 6.  
MKVK tagsági szám: 000071



dr. Méri Sándor  
kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 004639  
Költségvetési minősítés: KM 000552

## KIEGÉSZÍTÉS A FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ

Elvégeztük Kőszeg Város Önkormányzatának 2011. évi összevont éves költségvetési beszámolójának könyvvizsgálatát.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre, annak érdekében, hogy elegendő és megfelelő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az összevont, egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben, illetve az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000.(XII.24.) Korm. rendeletben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Ellenőriztük az ingatlankataszter-nyilvántartás és a számviteli nyilvántartások egyezőségét az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási rendjéről szóló 147/1992.(XI.06.) Korm. rendelet alapján, véleményyeztük a zárszámadási rendelettervezet és az éves beszámoló összhangját.

A felülvizsgálat eredményeként az összevont, egyszerűsített éves beszámolót korlátozás nélküli hitelesítő záradékkal láttuk el, jelen kiegészítéssel vizsgálatunk tapasztalatait, megállapításait, az önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzetének értékelését mutatjuk be.

### 1. Általános megállapítások

Az önkormányzat közfeladatainak ellátását szolgáló intézményhálózat, intézménystruktúra vonatkozásában 2011. évben nem történt változás.

Az önkormányzat két önállóan működő és önállóan gazdálkodó intézménye, a Polgármesteri Hivatal és a Jurisich Miklós Gimnázium és Középiskolai Kollégium.

A bölcsődei, az alapfokú oktatási feladatokat, továbbá a szociális ellátás szervezését és fenntartását Kőszeg Város és Vonzáskörzete Többcélú Kistérségi Társulás látja el.

A városban három nemzetiségi önkormányzat működik.

Az önkormányzat számviteli rendje szabályozott, megfelelő az analitikus nyilvántartás rendszere.

A polgármesteri hivatalnál integrált informatikai rendszer működik, amely alkalmas a szabályszerű adatrögzítésre, adatkezelésre, analitikus nyilvántartás vezetésére, információ biztosítására, az adatkezelés és archiválás védett. A belső ellenőrzési feladatokat önálló munkakörben, függetlenített belső ellenőr látja el.

---

A 2011. évi költségvetési beszámoló egyszerűsített mérlegből, egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentésből és egyszerűsített pénzmaradvány-kimutatásból áll, amely az Önkormányzat (beleértve a Nemzetiségi Önkormányzatokat) és intézményei adatait összevontan tartalmazza, kiszűrve a halmozódásokat.

## 2. Az éves beszámoló valódiságának minősítése

Kőszeg Város Önkormányzatának 2011. december 31. fordulónapra készített egyszerűsített, összevont mérleg-főösszege 7.601.393 ezer forint, 205.489 ezer forinttal alacsonyabb az előző év mérleg-főösszegéhez képest. A befektetett eszközök állománya 716.274 ezer forinttal növekedett, a fogóeszközöké 921.763 ezer forinttal csökkent.

A mérleg-főösszeg több mint 85 %-a befektetett eszköz, könyv szerinti értéke: 6.473.396 ezer forint. A mérleg sor tagolása (adatok ezer forintban):

### A. Befektetett eszközök:

<b>I. Immateriális javak</b>	<b>39.683 eFt</b>
(Előző év: 54.319 eFt)	

Bruttó érték 2011.01.01-én	207.207
Tárgyévi növekedés	18.013
Tárgyévi csökkenés	37
Értékcsökkenés	<u>185.500</u>

Nettó érték 2011. 12.31-én	39.683 eFt
----------------------------	------------

Az eszközcsoportban kimutatott eszközök a feladatellátást tartósan szolgáló, ingatlanhoz nem kapcsolódó vagyoni értékű jogokat és olyan szellemi termékeket tartalmaznak, amelyek korlátozás nélkül az önkormányzat birtokában, tulajdonában vannak. A tárgyévi növekedés döntően (13.511 eFt, 75 %) az előző időszak beszerzéseiből, azaz nem pénzforgalmi kiadásokból származó aktivált érték, a tárgyidőszaki csökkenés, avulttá válás miatt végrehajtott selejtezés következménye. Az értékcsökkenés elszámolása lineáris, az alkalmazott leírási kulcs 33 %.

**II. Tárgyi eszközök:**

**-Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok**  
(Előző év: 4.660.606 eFt)

**4.580.548 eFt**

Bruttó érték 2011.01.01-én	5.793.971
Tárgyévi növekedés	945.633
Tárgyévi csökkenés	887.090
Értékcsökkenés	<u>1.271.966</u>
Nettó érték 2011.12.31-én	4.580.548 eFt

A mérleg sor az önkormányzat tulajdonában álló, üzembe helyezett, használatba vett anyagi eszközöket (földterületek, telkek, épületek, építmények, ültetvények) és ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogokat tartalmazza.

Az önkormányzat 6.193,3 MFt bruttó értékű ingatlanvagyonot tart nyilván könyveiben (előző évihez képest 69 MFt a növekedés), amely érték egyező az ingatlanvagyon-kataszteri nyilvántartás értékeivel. Az ingatlanvagyonból 340,8 MFt az üzemeltetésre átadott tárgyi eszközök bruttó értéke.

A tárgyévi növekedésekből 895 MFt volt a pénzforgalmi növekedés és 51 MFt az egyéb növekedés, utóbbiból 44 MFt-ot jelentett a térítés nélküli átvétel.

A tárgyévi csökkenésekből 841,4 MFt a még használatba nem vett, üzembe nem helyezett eszközérték és 45,6 MFt az egyéb csökkenés (térítés nélküli átadás, értékesítés, átsorolás).

A könyv szerinti érték közel 98 %-a (4.484.339 eFt) a Polgármesteri Hivatal könyveiben kimutatott vagyon, amelyből a földterületek értéke 468.904 eFt, az épületeké 1.417.642 eFt, az építményeké 2.597.793 eFt.

**-Gépek, berendezések és felszerelések**  
(Előző év: 94.278 eFt)

**77.916 eFt**

Bruttó érték 2011. 01. 01-én	468.425
Tárgyévi növekedés	83.996
Tárgyévi csökkenés	82.645
Értékcsökkenés	<u>391.860</u>
Nettó érték 2011.12.31-én	77.916 eFt

Rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett ügyvitel és számítástechnikai eszközök, egyéb gépek, berendezések, képzőművészeti alkotások, hangszerek.

A tárgyévi növekedésekből 18.374 eFt volt a pénzforgalmi növekedés, 200 eFt előző időszak állományából származó aktiválás, és 65.422 eFt térítés nélküli átvétel. A csökkenésekből 17.223 eFt selejtezés, és 65.422 eFt térítés nélküli átadás miatti kivezetés.

Az értékcsökkenés elszámolásánál alkalmazott leírási kulcs gépeknél, berendezéseknél, felszereléseknél 14,5 %, ügyvitel és számítástechnikai eszközök esetében 33 %.

A könyv szerinti érték 83,5 %-a a Polgármesteri Hivatal, 16,5 %-a a Gimnázium könyveiben nyilvántartott állomány.

**-Járművek**  
(Előző év: 5.378 eFt)**9.943 eFt**

Bruttó érték 2011.01. 01-én	231.553
Tárgyévi növekedés	8.699
Tárgyévi csökkenés	11.616
Értékcsökkenés	<u>218.693</u>

Nettó érték 2011.12.31-én 9.943 eFt

A mérleg sor a rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett, forgalmi rendszámmal ellátott közúti járművek könyv szerinti értékét tartalmazza. A tárgyévben 8,7 MFt volt a pénzforgalmi növekedés (beszerzés) és 11,6 MFt az értékesítés.

Az értékcsökkenés elszámolásánál alkalmazott leírási kulcs 20 %. A bruttó állomány negyede teljesen leírt jármű.

**-Beruházások, felújítások**  
(Előző év: 155.361 eFt)**947.732 eFt**

Az állományérték a pénzügyileg teljesített, de a mérleg fordulónapjáig üzembe nem helyezett, használatba nem vett eszközök értékét tartalmazza. A beszámolási időszak végi állományérték lényegesen, 792,4 MFt-al magasabb a megelőző évinél. Jelentős összegű, Európai Unió forrásból finanszírozott projektek megvalósítása van folyamatban (történelmi belváros rehabilitációja, Vár turisztikai hasznosítása, Alpanónia projekt, Gyöngyös szabadidőpark, belterületi csapadék elvezetés), többségük befejezéshez közel álló. Az említett projektekhez kapcsolódó tárgyévi kiadás (pénzügyi teljesítés) 762,2 MFt volt. További folyamatban lévő jelentős nagyságrendű létesítések: köztemető építés, lakótelepi parkoló beruházás, Hegyalja úti burkolás, sporttelep épület felújítás.

**III. Befektetett pénzügyi eszközök****-Egyéb tartós részesedés**  
(Előző év: 349.815 eFt)**349.815 eFt**

Három gazdasági társaságban (VASIVÍZ Zrt., Kőszegi Városüzemeltető Kft, Kőszegi Városfejlesztő Kft) meglevő, tulajdoni részesedést jelentő befektetés könyv szerinti értékét tartalmazza. Az állományérték az előző évvel megegyező, értékvesztés elszámolására nem került sor.

**-Tartósan adott kölcsönök**  
(Előző év: 145.803 eFt)

**135.983 eFt**

Itt kerültek kimutatásra az éven túli lejáratú, visszafizetési kötelezettséggel juttatott pénzeszközök: első lakáshoz jutás, város-rehabilitációs támogatás, közműfejlesztéssel kapcsolatos, bérlet értékesítésével összefüggő kölcsönök, ill. a dolgozók lakásépítésének, vásárlásának támogatására nyújtott munkáltatói kölcsönök.

**IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök értéke**  
(Előző év: 291.562 eFt)

**331.776 eFt**

Bruttó érték 2011.01.01-én	380.904
Növekedés	63.675
Csökkenés	-
Értékcsökkenés	<u>112.803</u>

Nettó érték 2011.12.31-én 331.776 eFt

A mérleg sor az önkormányzat tulajdonában levő olyan tárgyi eszközök könyv szerinti értékét tartalmazza, melyek üzemeltetését, működtetését, kezelését más gazdálkodó szervezet, a VASIVÍZ Zrt. látja el.

B. A mérleg-főösszeg közel 15 %-át teszi ki a forgóeszközök (készletek, követelések, pénzeszközök, és egyéb aktív pénzügyi elszámolások) aránya, az év végi állományérték 1.127.997 eFt, amely 921.763 eFt-al alacsonyabb az előző évi állományértéknél. Jelentősen csökkent a követelések állománya és a pénzeszközök fordulónapi záró egyenlege, mivel a több évet érintő beruházási folyamat előrehaladásával mérséklődött a támogatott beruházásokhoz kapcsolódó jogszerű támogatási igények összege, ugyanakkor nőtt a pénzügyi finanszírozási szükséglet az utólagos elszámolások áthidalására.

I. A készletek vásárolt, leltározott anyagi eszközök, az év végi állományérték 175 ezer forint.

II. A mérleg fordulónapján fennálló követelések könyv szerinti értéke 948.511 ezer forint. Ebből 4.669 eFt a vevőkövetelések összege (év végi egyedi minősítés alapján 13.436 eFt értékvesztés elszámolása volt indokolt), 26.836 eFt az adósok (egyszerűsített értékelési eljárás alá vont adókövetelések, az évi minősítés szerint 81.581 eFt tárgyévi értékvesztés elszámolására került sor), és 917.007 eFt az egyéb követelések állománya. Az egyéb követelések a tartósan adott kölcsönökből a tárgyévet követő évi előírt törlesztő részleteket (52.904 eFt), hátralékokkal kapcsolatos kintlévőségeket (982 eFt), és pályázatokkal, támogatásokkal kapcsolatos fizetési igényeket, ígervényeket tartalmaznak 863.121 eFt összegben. Utóbbiak összességében legjelentősebb tételei a történelmi belváros rekonstrukció (176.092 eFt), a Vár projekt I. ütem pályázati támogatás (537.696 eFt) és az Alpánónia projekt (134.010 eFt).



III. Az önkormányzat a mérleg fordulónapján forgatási célú értékpapírral nem rendelkezik.

IV.A pénzeszközök, számlakövetelések év végi állománya 139.497 eFt, amelyből a pénztári pénzkészlet 499 eFt, a költségvetési bankszámlák záró állománya 138.381 eFt és 617 eFt az idegen pénzeszközök fordulónapi állománya.

V.Egyéb aktív elszámolásként kimutatottak a beszámolási időszakban véglegesen el nem számolható, személyi juttatásokkal, munkabérelőlegekkel, utólagos elszámolásra felvett előlegekkel, pályázati előlegekkel kapcsolatos függő és átfutó kiadások. Az állomány fordulónapi értéke 39.814 ezer forint.

Az egyszerűsített, összevont mérlegben kimutatott források (saját tőke, tartalékok, kötelezettségek) értéke, egyezően az eszközök összegével 7.601.393 ezer forint. A forrásokon belül 74,28 % a saját tőke aránya, 2,24 %-os arányt képvisel a tartalékok állománya és 23,48 % az összes kötelezettség részesedése.

D. A saját tőke (tartós tőke és tőkeváltozás) az önkormányzat tulajdonát képező vagyон eszközeinek forrása, amely korábbi költségvetési vagy egyéb felhalmozásból, juttatásból képződött, illetve folyamatos tőkeváltozásból ered. Fordulónapi állománya 5.646.033 eFt.

E. A költségvetési tartalékok összege 170.146 eFt, tartalmát tekintve 171.004 eFt tárgyévi helyesbített pénzmaradvány, amely az alaptevékenység - aktív és passzív pénzügyi elszámolások év végi egyenlegeivel korrigált, ténylegesen teljesített, szakfeladaton elszámolt - tárgyévi bevételeinek és kiadásainak a különbözete, valamint – 858 eFt költségvetési pénzmaradvány.

F. Az önkormányzat összes kötelezettsége a mérleg fordulónapján 1.785.214 ezer forint, amelyből I A hosszú lejáratú kötelezettség 830.610 ezer forint. Itt került kimutatásra a kötvénykibocsátásból származó, svájci frank alapú, szabályosan értékelt éven túli kötelezettség (804.003 eFt), továbbá a fejlesztési hitelek (40 db szociális bérlakás célhitel, Hadik A. u.-Címerpajzs dűlő szennyvízcsatornázás és Királyvölgyi vízellátás bővítés) törlesztő részlete 10.823 eFt, valamint a Vár Turistaszálló vagyонkezelésbe vétele miatti hosszú lejáratú kötelezettség 15.784 eFt összegben.

II. A rövid lejáratú kötelezettségek fordulónapi állománya 945.439 eFt. Ezen forrásokból 149.693 eFt az áruszállításból és szolgáltatások teljesítéséből származó, általános forgalmi adót tartalmazó, elismert szállítói tartozás és 795.746 eFt az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege. Utóbbiakból összesen 28.051 eFt a beruházási, fejlesztési hitelek tárgyévet követő évben esedékes törlesztő részlete, valamint a kötvénykibocsátáshoz kapcsolódó tőketörlesztés. Ugyancsak egyéb rövid lejáratú kötelezettségként kimutatott a szerződés szerinti összegben nyilvántartásba vett, előző időszakról áthúzódó, vagy tárgyévből keletkezett, döntően a tárgyévet terhelő kötelezettség (720.665 eFt), továbbá az iparüzési és helyi adó feltöltés miatti túlfizetés és illetékfizetés miatti kötelezettség (12.895 eFt), valamint a rövid lejáratú működési célú likvid hitel miatti tőketartozás (34.135 eFt).

III. Az egyéb passzív pénzügyi elszámolások mérleg sor a pénzmaradvány megállapításánál figyelembe vett, a beszámolási időszakban véglegesen el nem számolható tételeket, valamint a költségvetésen kívüli elszámolásokat tartalmazza 9.165 ezer forint összegben.

### **3. A pénzforgalmi jelentés megalapozottságának minősítése**

Az önkormányzat összevont, egyszerűsített pénzforgalmi jelentése a költségvetéssel azonos formában és szerkezetben tartalmazza az eredeti és módosított kiadási és bevételi előirányzatokat, a ténylegesen teljesített kiadásokat, valamint a ténylegesen befolyt bevételeket. A jelentés előirányzat és teljesítés adattartalma a főkönyvi könyvelés, ill. az év végi főkönyvi kivonat adataival összhangban van.

A 2011. évi költségvetési rendelet eredeti kiadási főösszege 3.633.372 eFt volt, amelyből 170,0 MFt kiadás forrása nem volt biztosított. Az előirányzat módosítások hatásaként összességében 3.809.718 eFt-ra növekedett a kiadási szint és a bevételi forrás. A 2011. költségvetési évi kiadások 2.548.350 eFt összegben teljesültek, 33,11 %-al maradtak el a módosított előirányzattól. A költségvetési pénzforgalmi kiadások teljesítése 2.566.711 eFt, amelynek 60,71 %-a, 1.558.345 eFt működési célú kiadás. Ezen kiadások 71,94 %-a, 1.121.023 eFt a folyó működési kiadások célját szolgálta, 26,90 % (419.230 eFt) volt a pénzeszköz átadások és támogatás értékű kiadások aránya, és 1,16 %-ot (18.092 eFt) fordítottak pénzbeli juttatásokra. A költségvetési pénzforgalmi kiadásokból a felhalmozási célú kiadások aránya 39,29 %, összességében 1.008.366 eFt. Ezen kiadások 91,76 %-át, mintegy 925.280 eFt-ot felújításokra és beruházásokra fordították, ami az előző évi vagyonnövelő ráfordítások (287.181 eFt) több mint háromszorosa. A pénzforgalmi kiadások teljesített összege 2.590.619 ezer forint, 565.833 ezer forinttal meghaladta az előző évi tényleges kiadásokat.

Az önkormányzat 2011. költségvetési évi bevételeinek teljesítése 2.764.243 eFt, lényegesen, 1.045.475 eFt-al alacsonyabb, mint a módosított előirányzat. A költségvetési pénzforgalmi bevételek alacsonyabban teljesültek, mint a költségvetési pénzforgalmi kiadások, az előző évi pénzmaradvány felhasználásra került, a tervezetthez képest kisebb összegű finanszírozási forrást (rövid lejáratú hitel felvétel) kellett igénybe venni.

### **4. A pénzmaradvány kimutatás felülvizsgálata**

A kimutatás a könyvviteli mérlegben kimutatott költségvetési tartalék kialakulását mutatja be. Az önkormányzat záró pénzkészletének (138.880 eFt) és a költségvetési kört érintő egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolásainak (31.266 eFt) összevont záró egyenlege 170.146 eFt, amely azonos az egyszerűsített mérleg tartalékok állományával. Előző évben képzett tartalékmáradványával együtt tárgyévi helyesbített pénzmaradványa 171.004 eFt, amelyet finanszírozási korrekcióból eredő kötelezettség terhel, ennek megfelelően 2011. évi módosított pénzmaradványa 170.824 eFt.

---

## 5. Az önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzetének értékelése.

A 2011. költségvetési év mérleg-fordulónapján meglévő eszköz és forrásállomány 205,49 Mft-al alacsonyabb, mint a megelőző év hasonló időszakában. Eszközoldalon 716,27 Mft a befektetett eszközök növekménye, és 921,76 Mft a forgóeszközök mérséklődése. Jelentősen, 792,37 Mft-al növekedett a tárgyi eszközökön belül a folyamatban lévő beruházások, felújítások állománya.

A forgóeszközök körében a változást döntően a folyamatban lévő, Európai Unió támogatással megvalósuló projektekhez kapcsolódó támogatási igény mérséklődése (405,27 eFt) idézte elő. A több éves kihatással járó fejlesztések saját forrásának biztosításához kötvényértékesítésből származó likvid pénzek kerültek felhasználásra, ennek következménye a pénzeszközök mérséklődése. A pénzeszközök záró állománya 451,65 Mft-al alacsonyabb az előző évihez képest.

Lényeges növekedés (271,27 Mft) állt be a kötelezettségek körében. A hosszú lejáratú kötelezettségek az előző évihez képest 95,81 Mft-al növekedtek, egyrészt a kötvénykibocsátásból eredő kötelezettség kedvezőtlen árfolyamváltozásából eredően, másrészt a turistaszálló vagyonkezelésbe vételével kapcsolatos tartozás következtében. A rövid lejáratú kötelezettségek tárgyévi növekedése 172,73 Mft. Ezen belül különösen magas (119,46 Mft) a szállítói tartozások és a rövid lejáratú likvid hitel (27,92 Mft) állománynövekedése.

A likviditási gyorsráta értéke 0,15, ami azt jelenti, hogy a pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek 15 %-ára nyújtanak fedezetet, egyrészt a pénzeszközök jelentős csökkenése, másrészt a rövid lejáratú kötelezettségek lényeges növekedése következményeként.

A hitelfedezeti mutató értéke 1,01, a rövid lejáratú követelések teljes mértékben fedezetet nyújtanak a rövid lejáratú kötelezettségekre.

Az adósságállomány mutatószáma, amely a hosszú lejáratú kötelezettségek saját tőkéhez viszonyított arányát fejezi ki 0,15, a mutatóérték az előző évihez képest (0,13) kis mértékben visszaesett.

Az önkormányzat befektetett eszköz vagyona jelentősen növekedett a tárgyév során, pénzügyi helyzete a vagyonnövekedéssel összefüggésben kedvezőtlenül változott, pénzkészlete, pénzmaradványa, tartalékállománya lényegesen alacsonyabb az előző évinél, kötelezettségeinek jelentős növekedése a következő időszak mozgásterét korlátozhatja.

Köszeg Város Önkormányzatának 2011. évi egyszerűsített beszámolója az önkormányzat vagyoni, pénzügyi helyzetéről, valamint a működés eredményéről megbízható és valós képet ad. A zárszámadási rendelettervezet az egyszerűsített beszámolóval összhangban van, elfogadásra alkalmas.

Budapest, 2012. április 26.

.....  
dr. Méri Sándor  
kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK tagsági szám: 004639  
Költségvetési minősítés: KM000552