



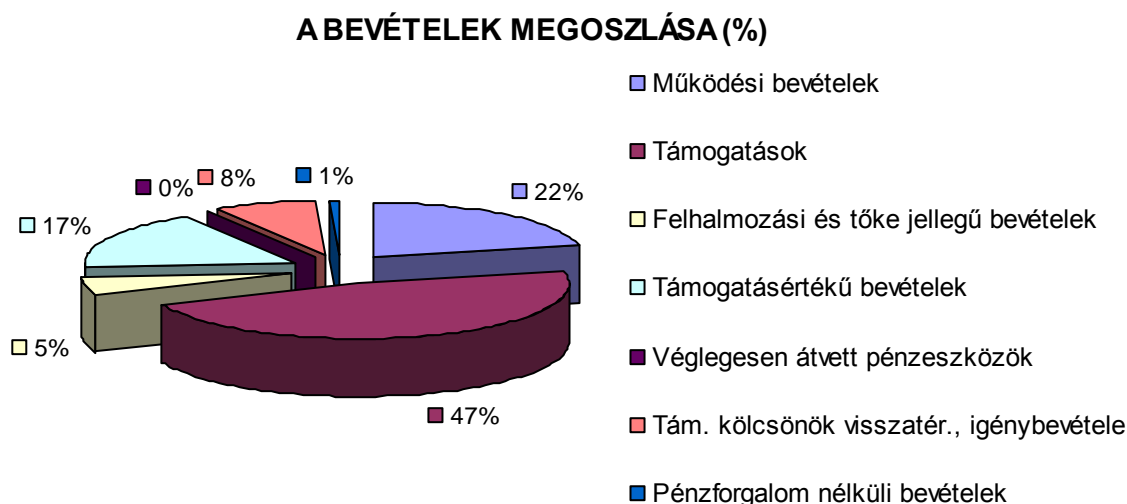
SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

**Cigánd Város Önkormányzata
2011. évi költségvetésének végrehajtásáról**

Cigánd Város Önkormányzata a 2011. évi költségvetését az 5/2011. (III.01.) rendeletével hagyta jóvá. A tervezésekor önkormányzatunk 175.621 eFt költségvetési hiánnyal számolt, melyet tovább növelt az önkormányzat hiteltörlesztési, kötvénybeváltási kiadása (22.937 eFt). A hiányt 117.934 eFt költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli (előző évek pénzmaradványának igénybevétele felhalmozási célra) bevételből és 69.745 eFt működési célú, valamint 10.879 eFt felhalmozási célú hitelfelvételből kívántuk finanszírozni. Az eredeti költségvetési rendelet az év során többször módosításra került.

Bevételek alakulása

A 2011. évi összbevételek teljesítését vizsgálva megállapítható, hogy azok a módosított előirányzathoz viszonyítva 80,9 %-ban realizálódtak. Az eredeti előirányzathoz képest 68,9 % bevétel teljesült. A bevételek záró egyenlege (kiegyenlítő, függő, átfutó bevételek nélkül) 1.066.898 eFt.



I. A működési bevételek teljesítése 99,9 %, összege 229.656 eFt

Önkormányzatunk közhatalmi bevétele 3.026 eFt, intézményi működési bevétele 2011. évben 64.788 eFt, mely magába foglalja az áru és készletértékesítés ellenértékét (571 eFt), szolgáltatások ellenértékét (45.086 eFt), továbbszámolt (közvetített) szolgáltatások értékét (1.539 eFt), intézményi ellátási díjakat (1.233 eFt), az általános forgalmi adó bevételeket és visszatérüléseket (16.149 eFt), valamint a működési célú hozam és kamatbevételeket (204 eFt).

A helyi adó bevételek teljesítése 100,0 %-os. A költségvetés tervezésekor elfogadott eredeti előirányzathoz (16.600 eFt) képest 55,6 %-os növekedés tapasztalható, amely az állandó jelleggel végzett iparüzési adó bevétel-többletnek köszönhető. Az év elején várható 12.000 eFt iparüzési adó helyett 21.174 eFt realizálódott, amely a korábbi évek adóhátralékainak behajtásából és a feltöltési kötelezettségek teljesítéséből ered. A kommunális adó (4.640 eFt) 2011. évben is a Képviselő-testület döntésének megfelelően 100%-ban felhalmozási bevétel.

Az átengedett központi adók összetétele 122.241 eFt személyi jövedelemadó, valamint 7.084 eFt gépjárműadó bevétel. A gépjármű adónál az eredeti előirányzathoz képest 416 eFt bevétel elmaradás figyelhető meg, a személyi jövedelemadó tervezett összege 100,0%-ban befolyt.

A talajterhelési díjból származó bevétel 2011. évben 3.074 eFt, pótlék, bírság bevétel 727 eFt, egyéb sajátos bevételek 2.886 eFt.

II. A támogatások teljesítése 100%, összege 504.448 eFt

A normatív hozzájárulások év elején tervezett összegéhez képest 4.035 eFt-tal magasabb összeg (235.157 eFt) realizálódott.

A normatív kötött felhasználású támogatások esetében 21.674 eFt-tal kevesebb forrás folyt be. A szociális kiadásokhoz biztosított állami támogatásból a tervezetthez képest kevesebb lehívásra volt lehetőség az ellátottak létszámának módosulása miatt.

A központosított előirányzatok teljesítésének részletezését a zárszámadási rendelet 2.7. és 2.11. számú melléklete tartalmazza. A központosított előirányzat év végi összege 84.064 eFt, melyből 35.705 eFt működési célú, 48.359 eFt felhalmozási célú.

A költségvetési rendelet 8.§-ban foglaltaknak megfelelően pályázatot nyújtottunk be az önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő (forráshiányos) helyi önkormányzatok támogatása elnyerésére. Az I. és II. ütemben benyújtott pályázatunkat is támogatták, így összesen 36.312 eFt támogatást biztosítottak a működési forráshiányunk csökkentésére.

A hátrányos helyzetű önkormányzatok kiegészítő támogatásáról szóló 58/2011. (XII. 23.) BM rendelet alapján önkormányzatunk 9.845 eFt támogatásban részesült.

Önkormányzatunk a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2011. évi kompenzációja eredményeképpen 4.132 eFt támogatásban részesült. A támogatást a Magyar Államkincstár havi részletekben a nettó finanszírozás keretében folyósította.

A 2010. évi esőzések, belvíz okozta károk helyreállítására és a védekezési munkálatokra önkormányzatunk vis maior támogatásban részesült. A helyreállítási munkálatok fedezetére jutó támogatási összeg 2.852 eFt a tárgyévben befolyt.

III. A felhalmozási és tőkejellegű bevételek teljesítése 100,0 %, összege 54.402 eFt

Önkormányzati vagyon bérbeadásából 16.831 eFt bevétel teljesült.

A Cigánd, Iskola u. 22. szám alatti 1167, valamint 1168 helyrajzi számú ingatlanoknak a Cigándi Református Egyházközség részére történő átadásáért önkormányzatunk részére 25.000 eFt összegű kártalanítást állapítottak meg megelőlegezett funkciókiváltás - általános iskolai tantermek, bérlők kihelyezése - megtérítése címén.

2011. július 19. napján villámcsapás másodlagos hatása miatt az év elején üzembe helyezett telefonhálózat (IP rendszer), számítógépek, valamint a térfényelő kamerarendszer károsodott. Az önkormányzat vagyonbiztosítása - a 20 eFt önrészt kivéve - a teljes kárösszeget fedezte. A helyreállításához szükséges fedezetet 2.611 eFt-ot a biztosító átutalta.

További realizálódott felhalmozási bevételek: ingatlanok értékesítése (1054/1, 1218/1 és 043/2 hrsz.) 6.534 eFt, valamint a szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezése eredményeképpen 3.426 eFt kamatbevétel.

IV. Támogatásértékű bevételek, visszatérülések teljesítése 42,3%, összege 185.167 eFt

Az eredeti előirányzathoz képest 70,9 %-os csökkenés (452.955 eFt) tapasztalható, amely elsősorban az Európai Unió forrással megvalósított fejlesztések következő évre történő áthúzódásával magyarázható. A támogatásértékű bevételek megoszlása: 146.032 eFt működési célú, 39.135 eFt felhalmozási célú bevétel. A támogatásértékű bevételek feladatonkénti részletezését a zárszámadási rendelet 2.2. és 2.12. számú mellékletei tartalmazzák.

V. Véglegesen átvett pénzeszközök teljesítése

Pénzeszköz átvétel az év során nem történt.

VI. Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele teljesítése 99,9%, összege 82.874 eFt

A Bodrogközi Járóbeteg Kft-nek a TIOP 2.1.2-07/1-2008-0002 azonosító számú projekt sikeres lebonyolításához 108.000 eFt rövid lejáratú kölcsönt nyújtottunk. A kölcsönből 80.000 eFt visszafizetése történt meg az év végéig.

A lakosságnak nyújtott temetési, vízbekötési kölcsönökből 2011. december 31-ig 774 eFt visszafizetés történt.

A Cigánd Településüzemeltetési Kft-nek nyújtott működési célú 2.100 eFt összegű kölcsönt a vállalkozás visszafizette.

VII. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek teljesítése 100,0%, összege 10.351 eFt

Az eredeti előirányzathoz képest 107.583 eFt csökkenés történt. A pénzforgalom nélküli bevételek megoszlása: 1.507 eFt működési célú, 8.844 eFt felhalmozási célú. Az előző évek pénzmaradványának felhasználása a szállítói tartozások kiegyenlítése és a forráshiány csökkentése miatt vált indokolttá.

VIII. Értékpapírok értékesítésének bevétele

Értékpapír értékesítés a tárgyévben nem történt.

IX. Kötvények kibocsátásának bevétele

Kötvénykibocsátás a tárgyévben nem történt.

X. Hitelek

Az OTP Bank Nyrt. által biztosított folyószámla hitelkeret 2011. évben rendelkezésre állt, 2011. december 31-én a hitelkeretből felhasználás nem történt.

A hitelkereten kívül sem működési, sem felhalmozási célú hitelfelvételre nem került sor.

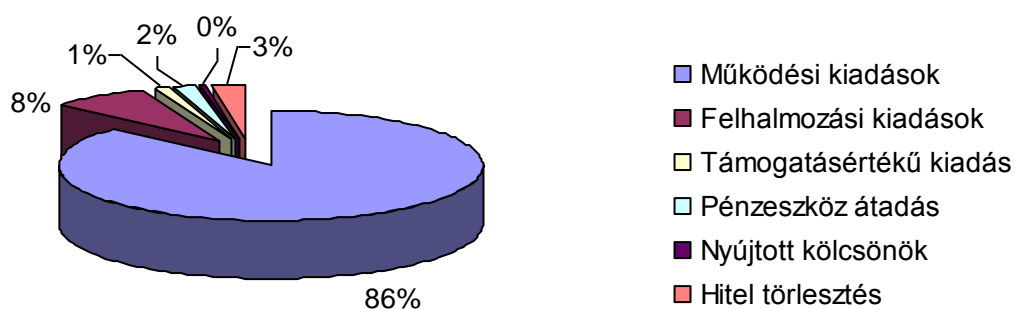
A bevételeket vizsgálva megállapítható, hogy teljesítésük üteme, mértéke a felhalmozási bevételeket kivéve megfelelő és időarányos volt.

Kiadások alakulása

A kiadások teljesítésénél továbbra is elsődleges célunk volt, hogy biztosítsuk a hivatal és intézményei zavartalan működtetését. Az évközi gazdálkodás során meg kellett találni azokat a feladatokat, amelyek elhagyása nem veszélyeztette az elsődleges célkitűzésünket.

A 2011. évi összkiadások teljesítését vizsgálva megállapítható, hogy azok a módosított előirányzathoz viszonyítva 69,6 %-ban realizálódtak. Az eredeti előirányzathoz képest 59,3 % kiadás teljesült. A kiadások záró egyenlege (kiegyenlítő, függő, átfutó kiadások nélkül) 917.636 eFt.

A KIADÁSOK MEGOSZLÁSA (%)



I. Működési kiadások teljesítése 96,6%, összege 794.845 eFt

A működési kiadások összetétele személyi juttatás (a közcélú foglalkoztatottak juttatásával együtt) 276.519 eFt, munkaadót terhelő járulékok 70.246 eFt, dologi és egyéb folyó kiadások 286.280 eFt, társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatások, támogatások 161.800 eFt. A személyi juttatások, a munkaadót terhelő járulékok csökkentek, a társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatások, támogatások összege számottevően nem változott, a dologi kiadások összege 41.079 eFt-tal magasabb a 2010. évi teljesítéshez képest. A dologi kiadások

növekedésének elsődleges oka, hogy az előző évi szállítói tartozások jelentős részének rendezése megtörtént.

Az összkiadások legjelentősebb részét a korábbi évekhez hasonlóan jelenleg is a működési kiadások jelentik, 2011. évben a működési kiadások a teljes kiadások 86,6 %-át képezték.

A kamatkiadások 2011. évi összege 5.779 eFt, melyből a kötvényállomány és a fejlesztési célú hitelállomány után fizetendő kamat 5.141 eFt, a folyószámla hitelkeret után fizetendő kamat 633 eFt, az Országos Foglalkoztatási Közalapítvány részére visszafizetendő kamat 5eFt.

II. Felhalmozási kiadások teljesítése 15,8 %, összege 70.109 eFt

A 2011. évben megvalósuló jelentősebb beruházások: digitális eszközök beszerzése TIOP 1.1.1. (21.899 eFt), bölcsőde kialakításhoz szükséges projektmenedzseri feladatok, közbeszerzési tanácsadás, eszközbeszerzés költségei (4.117 eFt), fóliaház kialakítása TÁMOP 5.1.1. kapcsán növényház és öntöző berendezés beszerzése (5.565 eFt), Vasút utca járdaépítés (3.371 eFt), csarnoképítési projekt (TÁMOP 5.1.1.) eszközbeszerzés, szakvélemény és terv készítés (10.065 eFt), funkcióbővítő városrehabilitáció (ÉMOP 3.1.2) és szociális célú városrehabilitáció kapcsán tervek készítése (7.150 eFt).

Felújítások: óvoda felújításhoz kapcsolódó költségek (tervek, tanulmány, nyilvánosság) 3.438 eFt, központi iskola tetőfelújításhoz engedélyes terv 1.062 eFt, falumúzeum felújítás engedélyes terve 250 eFt, .

A közvilágítási részvények vételára 2011. évben 1.756 eFt.

III. Támogatás értékű kiadások teljesítése 100,0%, összege 8.310 eFt

A Bodrogközi Többcélú Kistérség által ellátott feladatokhoz (központi orvosi ügyelet működtetése, munkavédelmi, tűzvédelmi szolgáltatás, közösségi busz üzemeltetése) önkormányzatunk a szükséges hozzájárulást idén is biztosította (7.949 eFt).

A helyi kisebbségi önkormányzatnak 361 eFt támogatást nyújtottunk.

IV. Pénzeszköz átadás teljesítése 100%, összege 17.181 eFt

Az önkormányzat az előző évekhez hasonlóan támogatta a 100%-ban saját tulajdonában lévő Cigánd Településüzemeltetési Kft-t. Az érvényben lévő közhasznúsági szerződésben foglalt feladatok ellátása érdekében a Kft. 8.450 eFt támogatásban részesült. Továbbá kifizetésre került 5.586 eFt non-profit szervezetek, 3.000 eFt a Református Egyház és 145 eFt a BAZ Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság részére.

V. Nyújtott kölcsönök teljesítése 100%, összege 3.252 eFt

Az önkormányzat által a lakosság részére folyósított kölcsönök tárgyévi összege 1.152 eFt.

A Cigánd Településüzemeltetési Kft-nek 2.100 Ft működési célú rövid lejáratú kölcsönt folyósítottunk, amely 2011. december 31-ig visszafizetésre került.

VI. Hiteltörlesztés, kötvénybeváltás teljesítése 100%, összege 23.939 eFt

A műfüves futsal pálya kialakításához felvett fejlesztési célú hosszú lejáratú hitel 2011. évet terhelő törlesztő részlete 1.328 eFt, amely fizetési kötelezettség teljesítésének eleget tettünk.

A felhalmozási célú kötvénykibocsátás 2011. évi tőketörlesztése 22.611 eFt volt.

EU-s támogatással megvalósuló fejlesztések, programok

Az Európai Unió társfinanszírozású projektek bevételeit és kiadásait részletesen, projektenként a zárszámadási rendelet 14. számú melléklete tartalmazza.

Bölesőde kialakítása Cigánd Városban című (ÉMOP 4.2.1/B-2f-2009-0005) projekt ütemezés szerint rendben zajlik. A támogatási szerződés szerinti előlegigénylést elvégeztük, benyújtásra került az 1. számú kifizetési kérelem.

Oktatási intézmények infrastrukturális fejlesztése Cigánd (ÉMOP 4.3.1/B-2009-0014) című projekt ütemezés szerint rendben zajlik. A támogatási szerződés szerinti előlegigénylést elvégeztük, a zemplénagárdi óvoda kivitelezésére érvényes szerződéssel rendelkezünk, a cigándi iskolaépület felújításának közbeszerzése folyamatban van.

Szociális célú város rehabilitáció Cigánd (ÉMOP 3.1.1-09-1f-2010-0001) című pályázatot benyújtottuk. Az előkészítéshez szükséges szolgáltatások teljesítését követően a szállítói számlákat befogadtuk. Pályázatunkat év közben elutasították, a befogadott számlák a projekt terhére nem számolhatóak el.

Bodrogközben város születik (funkcióbővítő település rehabilitáció ÉMOP 3.1.2/A-09-1f-2009-0001) című pályázatunk kapcsán az előkészítéshez szükséges szolgáltatások teljesítését követően a szállítói számlákat befogadtuk. II. fordulós pályázatunkat azonban elutasították, a befogadott számlák a projekt terhére nem számolhatóak el.

Helyi igényekre alapozott innovatív foglalkoztatási társaság létrehozása a Bodrogközi Kistérségben (TÁMOP 5.1.1-09/6-2010-0034) című projekt kapcsán egy darab fóliaház kialakítása megtörtént, öntözőberendezés beszerezését hajtottuk végre. A felmerülő kiadások nagy részét a projekt előlegből finanszírozni tudtuk. A benyújtott kifizetési kérelmeinket elfogadták és a támogatás kiutalása megtörtént. 2012. I. negyedévében a még szükséges eszközök beszerzése várható.

Partnerség a Bodrogköz felzárkóztatásáért (TÁMOP 5.1.1-09/6-2009-0003) című projekt kapcsán a támogatási szerződés szerinti előlegigénylést elvégeztük. A tervezett eszközök beszerzése megtörtént. Kifizetési kérelem benyújtásra került. Az eszközbeszerzés 2011. évben megtörtént, a csarnok építése 2012. évben várható.

A cigándi Kántor Mihály Általános Művelődési Központ informatikai infrastruktúrájának fejlesztése (TIOP 1.1.1.-07/1-2008-0400) projekt keretében digitális eszközök beszerzése

került sor. A projektet a terveknek megfelelően hajtottuk végre. A szakmai és pénzügyi projektzárás megtörtént.

A nem formális és informális tanulási formák fejlesztése a Bodroglóközben (TÁMOP 3.2.3-09/2-2010-0047) című projekt ütemezés szerint rendben zajlik.

Óvoda bővítése Cigándon (ÉMOP 4.3.1/A-09-2010-0011) című projekt ütemezés szerint halad. Az épület kivitelezése zajlik.

Környezeti nevelés elindítása Cigándon (KEOP-6.1.0/A/11-2011-0022) című projekt előlegét megkaptuk. A projekt ütemezés szerint halad. A megvalósítás 2012. évben várható.

Kötelezettség állomány alakulása

A kötelezettség állomány a 2011. évben új hitel felvétel okán nem nőtt. A svájci frankban fennálló kötvény állományunk forintban kifejezett értéke a 2011. évi tőketörlesztés és az év végi értékelést követően 367.354 eFt-ról 401.228 eFt-ra emelkedett. A kibocsátáskori árfolyamhoz (151,23 Ft/Chf) képest a 2011. december 31-én közölt árfolyam 257,88 Ft/Chf.

A kötvény 2011. évi tőketörlesztése 22.611 eFt volt.

A műfüves pálya kialakítására felvett fejlesztési célú hitel 2017-ben fog lejárni. 2011. évben az önkormányzat hiteltörlesztési kiadása 1.328 eFt volt.

A szállítókkal szembeni kötelezettség év végi állománya az előző évhez képest 44,4 %-kal csökkent, összege 26.273 eFt.

A szállítói kötelezettség állomány lejárat szerinti részletezése

Lejárat/összeg	2010.12.31-én (eFt)	2011.12.31-én (eFt)
Nem lejárt tartozás	1.683	14.101
0-30 nap között lejárt tartozás	14.612	7.731
31-60 nap között lejárt tartozás	12.322	1.646
60-90 nap között lejárt tartozás	8.451	537
90-365 nap között lejárt tartozás	10.217	1.258
1 éven túl lejárt tartozás	0	1.000
Összesen:	47.285	26.273

A hosszú lejáratú kötelezettségek állománya 1.890.254 eFt-tal csökkent. Ennek oka, hogy a „Cigánd és térségének szennyvízközmű beruházása, Cigánd, Tiszakarád és Pácin településeken” című projekt kedvezményezettje Cigánd Város Önkormányzata volt és a létrehozott tárgyi eszközt - teljes bekerülési értéken - a tulajdonközösség nevében Cigánd Város Önkormányzata tartotta nyilván. Cigánd Város Önkormányzata a számvitelről szóló 2000. C. törvény előírásai alapján minden évben elszámolta a létrejött tárgyi eszköz értékcsökkenését. Az értékcsökkenési leírás utáni Tiszakarád és Pácin településekre eső nettó vagyon összeget Cigánd Város könyvviteli nyilvántartásában az érintett önkormányzatokkal szembeni kötelezettségként tartotta nyilván. Ugyanezen összeget Tiszakarád és Pácin Község Önkormányzatok pedig Cigánd Város Önkormányzatával szembeni követelésként tartották

nyilván. Ezen követelések, illetve kötelezettségek összege minden évben csökkent az évenként elszámolt értékcsökkenéssel. A kialakított gyakorlat Cigánd Város Önkormányzata könyveiben jelentős kötelezettségállományt mutatott, míg Tiszakarád és Pácín Község Önkormányzatok könyveiben ugyanilyen összegű követelést. A szomszédos települések vagyonértékének könyvviteli nyilvántartása, valamint a követelés és kötelezettség állományok rendezése érdekében az érintett települések - az Észak-magyarországi Regionális Fejlesztési Tanács jóváhagyásával - a vagyon térítés nélküli átadás-átvételéről döntöttek. Az átadás-átvétellel egyidejűleg önkormányzatunk a Tiszakarád és Pácín Község Önkormányzatára jutó tárgyi eszköz bruttó értékét és elszámolt értékcsökkentését, valamint a települések felé fennálló egyéb hosszú lejáratú kötelezettségét kivezette könyveiből.

Részesedések alakulása

Önkormányzatunknak jelenleg négy gazdasági társaságban van részesedése, ezek közül kettő társaságban (Cigánd Településüzemeltetési Kft, Bodrogekői Járóbeteg Kft.) rendelkezik többségi tulajdonnal. A könyvviteli mérlegben kimutatott részesedéseket gazdasági társaságonként a részesedés könyvszerinti értékét, mérlegértékét és a részesedés százalékos arányát bemutatva:

Gazdasági társaság neve	Gazdasági társaság székhelye	Könyv szer. érték 2010.12.31-én (eFt)	Könyv szer. érték 2011.évi növ. (eFt)	2011-ben visszaírt értékvesztés (eFt)	2011-ben elszámolt értékvesztés	Részesedés mérlegértéke 2011.12.31-én (eFt)	Rész. mértéke (%-ban)
Cigánd Településüzemeltetési Nonprofit Kft.	Cigánd Fő u. 87.	3.000	0	0	0	3.000	100,00
Bodrogekői Járóbeteg Nonprofit Kft.	Cigánd Fő u. 80.	52.620	0	0	1.957	50.663	99,25
KÖZVIL Zrt.	Nagykanizsa	11.063	1.756	380	0	13.199	0,41
Zempléni Vízmű Kft.	S.újhely Kazincz u. 24.	452	0	0	0	452	4,01
Összesen:		67.135	1.756	380	1.957	67.314	-

A Bodrogekői Járóbeteg Kft. esetében 1.957 eFt értékvesztés elszámolására került sor.

A közvilágítás korszerűsítése érdekében önkormányzatunk 2005-ben részvény átruházási szerződést kötött az ELMIB Első Magyar Infrastruktúra Befektetési Rt-vel. A részesedések névértéke az előző évhez képest a megvásárolt KÖZVIL részvények értékével (1.756 eFt) nőtt, továbbá 380 eFt értékvesztés visszairására került sor.

A Cigánd Településüzemeltetési Nonprofit Kft. és a Zempléni Vízmű Kft. esetében változás nem történt.

A kiadásokat vizsgálva megállapítható, hogy a működési kiadások teljesítése időarányos volt, a felhalmozási kiadások teljesítése viszont elmaradt a várakozásoktól.

Vagyon alakulása

A vagyon mérleg szerinti értéke 1.910.881 eFt-tal (35,2 %-kal) alacsonyabb összegű az előző évitől. Összetétele – a főbb eszközcsoporthoz szerint – a következők szerint alakul:

Eszköz megnevezése	Mérlegérték (eFt)		Előző év %-ában
	2010.XII.31.	2011.XII.31.	
Immateriális javak	5.461	593	10,9
Tárgyi eszközök	1.859.759	1.849.340	99,4
Befektetett pénzügyi eszközök	67.752	67.737	99,98
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszköz	3.246.611	1.293.824	39,85
Követelések	129.996	45.213	34,78
Pénzeszközök	120.178	259.783	216,17
Aktív pénzügyi elszámolások	789	3.175	402,41
Összesen	5.430.546	3.519.665	64,81

A vagyon könyvszerinti értékének növekedését a beruházások, felújítások, a pénzeszközök és az aktív pénzügyi elszámolások változása, a csökkenését pedig a 2011. évben elszámolt értékcsökkenési leírás, a befektetett pénzügyi eszközök esetében a tartósan adott kölcsönök, az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök, valamint a követelések változása okozta.

Számos fejlesztés több költségvetési évet is érint, így a beruházások, felújítások értéke tükrözi a folyamatban lévő projektekből tárgyévig képződött, de még nem aktivált vagyonszámot. A beruházások felújítások értéke 2011. évben 40.076 eFt-ra nőtt.

A pénzeszközök az előző évhez képest 116,17 %-kal nőttek. Fontos kiemelni azonban, hogy a pénzeszközök teljes összege feladattal terhelt. Jelentős részük fejlesztéshez kapcsolódik.

Az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök jelentős csökkenését az okozta, hogy a szomszédos önkormányzatokkal közösen megvalósított szennyvízberuházás könyvszerinti (értékcsökkenéssel csökkentett) értéke – a kötelezettségállomány alakulásánál részletesen bemutatott okok miatt – a térítés nélküli átadás-átvétel során kivezetésre került a könyvviteli nyilvántartásból.

A tartós részesedések változásának okát a részesedések alakulásánál már ismertettük.

A követelések 84.783 eFt-os csökkenésének oka elsődlegesen a Bodrogközi Járóbeteg Kft-nek nyújtott kölcsön törlesztéséből befolyt 80.000 eFt összeg. További csökkenést jelentett a vevők és az adósok állományának változása.

Az önkormányzat a 2011. évi zárszámadására vonatkozóan az Ötv. 92/A. §-a alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

Összegzés

Megállapítható, hogy az önkormányzat elsődleges célkitűzését – a hivatal és intézményi zavartalan működését – biztosítani tudta, a költségvetési egyensúlyt és a fizetőképességet fenn tudta tartani, a kötelező feladatellátást az önként vállalt feladatok nem veszélyeztették. A realizált többletbevételeknek, a pénzmaradvány felhasználásnak, az átcsoportosításoknak, az ÖNHIKI-s támogatásnak köszönhetően – az eredetileg tervezett 175.621 eFt költségvetési hiány ellenére - **hitelfelvétel nélkül** sikerült a 2011. évi költségvetést végrehajtani.

Cigánd, 2012. április 18.

Oláh Krisztián
polgármester

Gál Béla
jegyző