



SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

Cigánd Város Önkormányzata 2013. évi költségvetésének végrehajtásáról

Készítették: Gál Béla jegyző
Gergely Tibor pü.oszt.vez.

Tisztelt Képviselő-testület!

Cigánd Város Önkormányzata 2013. március 07-én hagyta jóvá a 2013. évi költségvetését a 7/2013. (III.07.) számú rendeletével.

A költségvetés összeállítása során az önkormányzat 1.017.996 eFt költségvetési bevétellel, 367.701 eFt finanszírozási bevétellel, 1.054.073 eFt költségvetési kiadással, 331.624 eFt finanszírozási kiadással számolt.

A költségvetés elfogadásakor elsődleges célunk volt, hogy 2013. évben is biztosítsuk a hivatal és az intézmények zavartalan működtetését, a fizetőképesség fenntartását, illetve a pénzügyi egyensúlyi helyzet megteremtését. A gazdálkodás során folyamatosan keresni kellett a lehetőségeket további források megteremtéséhez, valamint kontrollálni kellett azokat a feladatokat, amelyek elhagyása nem veszélyeztette az elsődleges célkitűzéseinket.

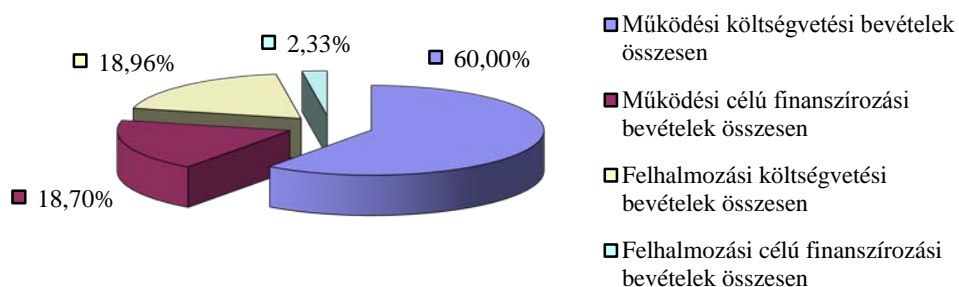
Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 4. számú melléklete alapján kiegészítő támogatás volt igényelhető az év során az önkormányzatok működőképessége megőrzése érdekében. A pályázat beadási határideje 2013. szeptember 30-a volt. A működési költségvetési bevételek tervezése során 25.441 eFt működőképességet szolgáló támogatás igénybevételével kalkuláltunk, amely év végére 52.072 eFt-ra emelkedett. A működési költségvetés egyensúlyának megteremtése érdekében a pályázatot elkészítettük, annak benyújtása határidőben megtörtént. Az előírtak figyelembevételével 59.604 eFt támogatást igényeltünk, melyből 52.072 eFt támogatásban részesültünk. A kiegészítő támogatás nagyban hozzájárult a pénzügyi egyensúlyi helyzet fenntartásához és a kötelező feladatok megfelelő szinten történő ellátásához.

A költségvetési rendeletben foglalt előirányzatok módosítása az évközben jelentkező új feladatok miatt vált szükségessé, a pótelőirányzatok könyvelése a Magyar Államkincstár által megküldött értesítők alapján megtörtént.

Bevételek alakulása

A 2013. évi bevételek teljesítését vizsgálva megállapítható, hogy azok a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,6 %-ban realizálódtak. Az eredeti előirányzathoz képest 122,9 % bevétel teljesült. A költségvetési bevételek összege 1.345.141 eFt, a finanszírozási bevételek összege 358.315 eFt, így a bevételek 2013. évi egyenlege 1.703.456 eFt.

A BEVÉTELEK MEGOSZLÁSA (%)



A működési költségvetési bevételek teljesítése 99,6 %, összege 1.022.096 eFt

Önkormányzatunk intézményi működési bevétele a költségvetési szervekkel együtt 2013. év végéig összesen 86.991 eFt, mely tartalmazza az áru és készletértékesítés bevételét (3.349 eFt), szolgáltatások ellenértékét (8.706 eFt), a bérleti díjat (15.343 eFt), kártérítést biztosítótól (248 eFt), továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások értékét (4.660 eFt), intézményi ellátási díjak bevételét (1.820 eFt), az általános forgalmi adó bevételeket és visszatérüléseket (51.896 eFt), valamint a hozam és kamatbevételeket (969 eFt).

A helyi adó bevételek teljesítése 98,7 %-os. A magánszemélyek kommunális adójából 99,0% (4.950 eFt), az iparüzési adóból 99,8% (21.054 eFt) realizálódott. Iparüzési adóból a vártnál magasabb összeg realizálódott, amely a feltöltési kötelezettség teljesítéséből, valamint az év eleji óvatosabb tervezésből adódott. A talajterhelési díj (1.245 eFt) esetében az eredeti előirányzat 41,5 %-a teljesült.

Az átengedett közhatalmi bevételnek minősülő gépjárműadó bevétel teljesülése elmaradt a várttól. A befolyt bevétel 2.887 eFt. A bevétel elmaradás egyik oka, hogy a 2013. decemberében befizetett gépjármű adó állam és önkormányzat közötti megosztása az előírások szerint csak 2014. januárjában lehetséges, így ezen bevétel (206 eFt) 2014-ben jelenik meg pénzforgalmilag az önkormányzat költségvetésében.

A 2013. évi költségvetési törvény alapján igényelt, az önkormányzat általános működési és ágazati feladatainak támogatását szolgáló forrást a Magyar Államkincstártól a nettó finanszírozás keretében havonta megkaptuk. A támogatások részletezését a zárszámadási rendelet 4. számú melléklet II. pontja mutatja be. Jelentős változás az egyes jövedelempótló támogatások kiegészítésére kapott forrás csökkenése és az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásának növekedése. A jövedelempótló támogatásokat havonta, igénylés útján folyósították; az igényelt támogatás összege a létszámváltozás eredményeképpen mérséklődött. Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása a Bodrogi Többcélú Kistérségi Társulás részére lehívott forrás (135.473 eFt) összegével emelkedett. A Bodrogi Többcélú Kistérségi Társulás munkaszervezetének megszűnésével 2013. június 30-át követően a kistérséget megillető támogatásokat Cigánd Város Önkormányzata igényelte a Bodrogi Többcélú Kistérségi Társulási Tanácsának döntése és a Társulási megállapodás alapján.

A költségvetési rendelet készítésekor a központosított előirányzatok közül a lakott külterülettel kapcsolatos feladatok és az üdülőhelyi feladatok megtervezésére volt lehetőség, a további befolyó bevételt (nyári gyermekétkeztetés 4.956 eFt, az előző évről áthúzódó bérkompenzáció 897 eFt) év közben kellett a módosított előirányzatok között szerepeltetnünk. A központosított előirányzatból befolyt összeg 5.939 eFt.

Az egyéb működési célú költségvetési támogatás államháztartáson belülről előirányzat részletezését a zárszámadási rendelet 2.5. számú melléklete jogcímenként tartalmazza. A mellékletből látható, hogy az intézményfenntartói társulás működése kapcsán a tagintézményekkel történő (2012. évre vonatkozó) elszámolás megtörtént, a befolyó bevétel 7.666 eFt.

Szerkezetátalakítási tartalék jogcímen 25.791 eFt forrás érkezett, melyből 1.904 eFt gyermekétkeztetési feladatok kiegészítő támogatását, 3.420 eFt beszámítás összegének

visszapótlását, 17.667 eFt szociális és gyermekjóléti alapellátás támogatásának kiegészítését, 2.800 eFt köznevelési intézmény működési hozzájárulását szolgálja.

Önkormányzatunk a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2013. évi kompenzációja eredményeképpen 6.266 eFt támogatásban részesült. A támogatást a Magyar Államkincstár havi részletekben a nettó finanszírozás keretében folyósította.

Szociális célú tűzifa vásárláshoz - pályázat útján - önkormányzatunk 6.244 eFt támogatásban részesült.

Önkormányzatunk 7.975 eFt rendszeres gyermekvédelmi támogatást igényelt, amelynek kifizetése 2013. augusztus és november hónapban Erzsébet utalvány formájában megtörtént.

Az „Itthon vagy! – Magyarország, szeretlek” című programsorozat kapcsán 250 eFt támogatásban részesültünk.

Az előző évi normatív, normatív kötött felhasználású támogatások elszámolásának ellenőrzése kapcsán 2.111 eFt visszatérítésben részesültünk.

A lakosságnak nyújtott temetési kölcsönökből 745 eFt visszafizetés történt.

A működési célú finanszírozási bevételek teljesítése 100 %, összege 318.594 eFt

A finanszírozási bevételek között az önkormányzat által az intézményeknek átadott irányító szervi támogatás teljesítése (295.620 eFt) és az előző évi pénzmaradvány igénybevétele (22.974 eFt) jelenik meg.

A felhalmozási bevételek teljesítése 99,3%, összege 323.045 eFt

A felhalmozási és tőkejellegű bevételek összege 233 eFt. Eredeti előirányzatként lett megtervezve az ipari terület értékesítéséből várt bevétel. A telkek értékesítése a főhivatali ügyintézés (telkek megosztása) miatt 2013.évben nem történt meg. Teljesült felhalmozási kamatbevétel 233 eFt.

A központi költségvetésből kapott felhalmozási célú költségvetési támogatás összege 14.814 eFt. Felhalmozási célú központosított előirányzatként kell kimutatni a bölcsőde kialakításához biztosított EU Önerő Alap támogatás (641 eFt), a közművelődési érdekeltségnövelő támogatás (863 eFt), az iskola felújításhoz lehívott EU Önerő Alap támogatás (10.217 eFt), a könyvtári érdekeltségnövelő támogatás (156 eFt) és a muzeális intézmények szakmai támogatása (2.500 eFt) összegét. A márciusi áramkimaradás miatti védekezés kiadásainak fedezésére pályázatot nyújtottunk be. A pályázat pozitív elbírálásának eredményeképpen 437 eFt vis maior támogatásban részesültünk.

Az egyéb felhalmozási célú költségvetési támogatás államháztartáson belülről előirányzat részletezését a zárszámadási rendelet 2.5. számú melléklete jogcímenként tartalmazza. A mellékletből látható, hogy az év elején tervezett bevételek 94,1%-a teljesült.

A Cigándi Innovációs és Ifjúsági Sportegyesület Kiemelkedően Közhasznú Szervezet részére a TAO sportöltöző felújítási program lebonyolításához biztosított 15.872 e Ft összegű felhalmozási célú kölcsönből 2012. évben 14.154 eFt visszafizetés, 2013. december 31-ig 400 eFt visszafizetés történt meg.

A Bodrogköz Tájmuzeumaért Alapítványtól az önkormányzat az 1149 helyrajzi számú ingatlan megvásárlásához 2.100 eFt támogatásban részesült. A támogatás felhasználásával megvásárlásra került az ingatlan, amely a falumuzeum további fejlesztéséhez elengedhetetlenül szükséges volt.

Felhalmozási célú finanszírozási bevételek teljesítése 100%, összege 39.721 eFt

A finanszírozási bevételek között az előző évi pénzmaradvány igénybevétele jelenik meg.

Hitel felvétel

Hitel felvételre az év során nem került sor. A korábbi évek gyakorlatától eltérően sem folyószámla-hitelkeret, sem támogatás-megelőlegező hitel nem vált szükségessé a gazdálkodás során.

Európai Unió támogatással megvalósuló fejlesztések, programok

A TÁMOP-3.2.3/A-11/1-2012-0112 jelű Új utakon a Bodrogköz hagyományainak megőrzésében című projekt ütemezés szerint halad, a szakmai munkához szükséges személyek, szolgáltatók kiválasztása és az eszközbeszerzések megtörténtek, a szakmai programok folyamatosan zajlanak.

Kerékpárbarát önkormányzat (KEOP-6.2.0/A-2011-0121) című projekt fizikailag és pénzügyileg is lezárt.

A nem formális és informális tanulási formák fejlesztése a Bodrogközben (TÁMOP 3.2.3-09/2-2010-0047) című projekt ütemezés szerint megvalósult. A projekt fizikailag és pénzügyileg is lezárt.

A cigándi Kántor Mihály Általános Művelődési Központ informatikai infrastruktúrájának fejlesztése (TIOP 1.1.1.-07/1-2008-0400) projekt fizikailag és pénzügyileg is lezárt.

Komplex telepprogram (TÁMOP-5.3.6-11/1-2012-0026) - „Közös út” című projekt az ütemezésnek megfelelően halad. A projekt szakmailag (képzés, közösségi programok, nevelési, oktatási, sport és egészségügyi programok) is megfelelő előrehaladást mutat.

Oktatási intézmények infrastrukturális fejlesztése Cigánd (ÉMOP 4.3.1/B-2009-0014) című projekt 2012. december 31-én befejeződött. A projekt pénzügyileg lezárult a fizikai befejezéshez szükséges engedélykészesítés beszerzése folyamatban van.

Partnerség a Bodrogköz felzárkóztatásáért (TÁMOP 5.1.1-09/6-2009-0003) című projekt fizikailag és pénzügyileg is lezárt.

Bölcsőde kialakítása Cigánd Városban című (ÉMOP 4.2.1/B-2f-2009-0005) projekt fizikailag és pénzügyileg is lezárt.

Óvoda bővítése Cigándon (ÉMOP 4.3.1/A-09-2010-0011) című projekt fizikailag és pénzügyileg is lezárt.

Cigánd - Honfoglalás kori témapark létrehozása a Bodroglóközben (ÉMOP-2.1.1/B-12-2012-0077) című projekt keretében a Gődény városrészben egy turisztikai attrakció jön létre, mely több generáció számára is egész napos kikapcsolódást képes biztosítani. A pályázat forráshiány miatt tartaléklistára került. A projekt előkészítésével kapcsolatban felmerült költségből 1.030 eFt kifizetésre került.

Cigánd szociális városrehabilitációja (ÉMOP-3.1.1-12-2013-0014) című projekt keretében az Újfalu városrészben kijelölt akcióterületen közműfejlesztések, szociális bérlakás fejlesztések és egyéb városi funkciót erősítő projektelemek valósulnak meg. A támogatási szerződést követően a szállítási finanszírozással nem érintett kiadásokhoz az előleget megkaptuk. A projekt ütemezés szerint halad. Az 1. sz. kifizetési kérelem benyújtásra került.

Napelemes energiatermelő rendszer telepítése a cigándi Kistérségi Okmányiroda, a Polgármesteri Hivatal és az Általános iskola tetején (KEOP-4.2.0/A/11-2011-0626) című projekt fizikailag megvalósult. A záró kifizetési kérelmet 2013. december 30-án postáztuk. A saját forrás kiegészítésére 8.041 eFt-ot nyertünk el az EU Önerő Alapból.

A Tehetségműhely Cigándon (TÁMOP-3.2.13-12/1-2012-0324) című projekt előlegét megkaptuk, az első kifizetési kérelem benyújtása megtörtént. A projekt ütemezés szerint halad.

Múzeumok párbeszéde (HUSK/1101/1.3.1/0244) című projektünk 2013. július 1-jén saját felelősségre elindult. A támogatási szerződés aláírását követően az előlegigénylési kérelmünket benyújtottuk a Támogató felé. A projekt ütemezés szerint halad.

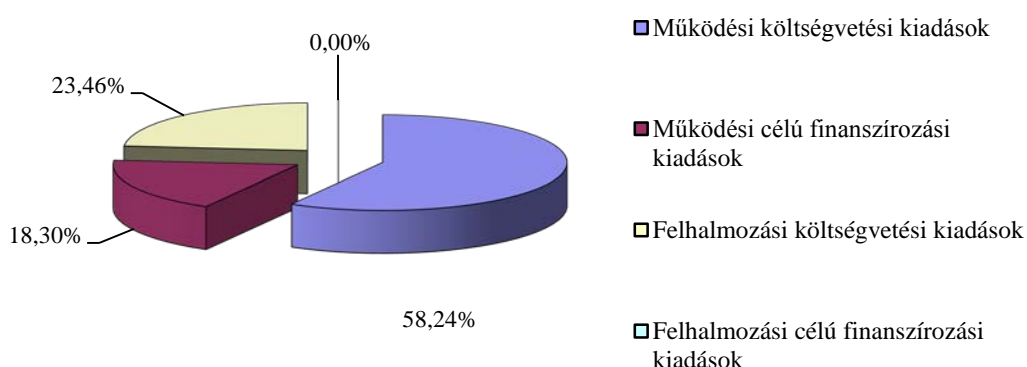
Bodroglóközi inkubátorházak fejlesztése (HUSK/1101/1.1.1/0196) című projektünk 2013. szeptember 1-jén saját felelősségre elindult. A támogatási szerződés aláírását követően az előlegigénylési kérelmünket benyújtottuk a Támogató felé. A projekt ütemezés szerint halad.

A bevételeket vizsgálva megállapítható, hogy mind a működési, mind a felhalmozási bevételek teljesítése megfelelő és időarányos volt. Az előző évektől eltérően a felhalmozási bevételek teljesítése is a tervezettek szerint alakult.

Kiadások alakulása

A 2013. évi kiadások teljesítését vizsgálva megállapítható, hogy azok a módosított előirányzathoz viszonyítva 94,4%-ban realizálódtak. Az eredeti előirányzathoz képest 116,6% kiadás teljesült. A költségvetési kiadások összege 1.319.710 eFt, finanszírozási kiadások 295.620 eFt, így a kiadások 2013. évi egyenlege 1.615.330 eFt.

A KIADÁSOK MEGOSZLÁSA (%)



Működési költségvetési kiadások teljesítése 95,6 %, összege 940.727 eFt

A működési kiadások összetétele: személyi juttatás (a közcélú foglalkoztatottak juttatásával együtt) 288.856 eFt, munkaadót terhelő járulékok 61.066 eFt, dologi kiadások (273.167 eFt), egyéb működési célú kiadások 195.764 eFt, ellátottak pénzbeli juttatásai 121.874 eFt.

A dologi kiadások tartalmazzák a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ (továbbiakban: KLIK) részére a köznevelési intézmény fenntartásához fizetendő évi 11.832 eFt összeget.

Az egyéb működési kiadások tartalmazzák a költségvetési támogatások államháztartáson belülről kiadások 172.653 eFt, a működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre 21.678 eFt, valamint a működési célú kölcsönök 1.433 eFt összegét. A költségvetési támogatások államháztartáson belülről előirányzat jelentős növekedését a Bodrogi Többcélú Kistérségi Társulásnak átadott állami finanszírozás okozta.

Az önkormányzat többségi tulajdonában álló gazdasági társaságok közül a Cigánd Településüzemeltetési Kft. 14.500 eFt támogatásban részesült, a Bodrogi Járóbeteg Kft. működése önkormányzati forrás nélkül is biztosított volt.

A 2013. év során 4.070 eFt-ot fordítottunk a belterületi utak kátyúzására.

Önkormányzatunk az előző évekhez hasonlóan idén is támogatást biztosított a tankönyv és füzetcsomagok megvásárlásához, így valamennyi tanuló ingyenesen juthatott hozzá az iskolakezdéshez szükséges tanszerekhez. Az idei év során is sikeresen tudtuk lebonyolítani a

nyári gyermekétkeztetési programot, továbbá 2013. szeptember 1-től az iskolában ismét kétszeri étkezést biztosítottunk a tanulók részére.

A kiadások intézményenkénti és szakfeladatonkénti részletezését a 8., 9., 10., 11.1, 11.2, 11.3 mellékletek, míg a költségvetési támogatások államháztartáson belülről kiadások és a pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre előirányzatok teljesítését a 9.1, 9.3 számú mellékletek tartalmazzák.

A működési célú finanszírozási kiadások teljesítése 100 %, összege 295.620 eFt

A finanszírozási kiadások között az önkormányzat által az intézményeknek átadott irányító szervi támogatás teljesítése jelenik meg.

Felhalmozási kiadások teljesítése 88,2%, összege 378.983 eFt

A 2013. évben kifizetett jelentősebb beruházások:

Kerékpárbarát önkormányzat projekt kapcsán kerékpártárolók építése, burkolása, térfelügyelő kamera rendszer telepítése; ipari terület, iparcarnok kialakítás; Start munka program tárgyi eszköz beszerzések, savanyító üzem, fóliaház és istálló kialakítása; szociális célú városrehabilitációs pályázat kapcsán ingatlan vásárlások, tervek készítése, Iskola utca 23. szám alatti ingatlan vételár 1. részletének kiegyenlítése, sportpálya (edző pálya) kialakításhoz ingatlanok vásárlása.

A 2013. évben kifizetett jelentősebb felújítások:

Iskola felújítás befejezése; labdarúgó pálya felújítása; Petőfi 68. szám alatti épület felújítása; Fő utca 87. szám alatti épület tetőfelújítása; szociális célú városrehabilitációs projekt kapcsán Ady, Ságvári, Rózsa Ferenc utca felújítás kiviteli tervének kiegyenlítése, vízhálózat felújítás 1. részszámla kiegyenlítése; Komplex telepprogram vonatkozásában felújítási tervek és felújítás 1. részszámla kifizetése.

A közvilágítási részvények vételára 2013. évben 2.493 eFt. A közvilágítási részvények vételárának teljes kiegyenlítése 2014. évben fog megtörténni.

Felhalmozási célú kölcsön nyújtás nem történt.

Felhalmozási célú finanszírozási kiadás 2013.évben nem merült fel

Mivel a kötvény és a hitelek törlesztése 2012. évben 100%-ban megtörtént, új adósságot keletkeztető ügylet megkötés pedig nem történt, így az év során nem volt szükség törlesztő részletek, illetve kamatok megfizetésre.

A kiadásokat vizsgálva megállapítható, hogy mind a működési kiadások, mind a felhalmozási kiadások teljesítésének üteme és mértéke is megfelelő volt az év során. A működési kiadások teljesítése mellett a tervezetten felüli felhalmozási célokat is sikerült megvalósítanunk.

Kötelezettség állomány alakulása

A kötelezettség állomány 2013. évben új hitel felvétel okán nem nőtt.

A 2012. évi adósságkonszolidáció és a PPP konstrukcióban kivitelezett tornacsarnok szolgáltatási szerződésének 2012. december 31-i lezárása által az önkormányzatnak hosszú lejáratú kötelezettsége nincsen.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 123.770 eFt, melyből 72.967 eFt szállítókkal szembeni; 43.270 eFt helyi adó visszafizetési; 756 eFt gépjármű adó, késedelmi pótlék, bírság, talajterhelési díj túlfizetés; 6.777 eFt egyéb rövid lejáratú kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettségeken belül 58,9 %-os arányt képvisel a szállítókkal szembeni kötelezettség, melynek év végi állománya az előző évhez képest 214,2 %-kal nőtt.

A szállítói kötelezettség állomány lejárat szerinti részletezése

Lejárat/összeg	2010.12.31-én (eFt)	2011.12.31-én (eFt)	2012.12.31-én (eFt)	2013.12.31-én (eFt)
Nem lejárt tartozás	1.683	14.101	16.321	66.048
0-30 nap között lejárt tartozás	14.612	7.731	8.611	1.329
31-60 nap között lejárt tartozás	12.322	1.646	2.885	228
60-90 nap között lejárt tartozás	8.451	537	-43	32
90-365 nap között lejárt tartozás	10.217	1.258	6.286	3.214
1 éven túl lejárt tartozás	0	1.000	0	2.116
Összesen:	47.285	26.273	34.060	72.967

A szállítói tartozások 85,0%-a, 62.022 eFt fejlesztésekhez kapcsolódik. A tartozások 90,5%-a nem lejárt tartozás, a 90 napot meghaladó tartozások aránya 7,3% (5.330 eFt). A szállítói kötelezettségek 92,7%-a nem haladja meg a 60 napot.

A szállítói állományból 57.520 eFt (78,8%) szállítói finanszírozással érintett. A KEOP 4.2.0/A/11-2011-0626 azonosító számú „Napelem” című projekt keretében a napelemes rendszerek kivitelezési munkái (44.970 eFt), az ÉMOP 3.1.1-12-2013-0014 azonosító számú „Szociális célú városrehabilitáció” című projekt keretében ivóvíz rendszer felújítás 2. részszámlájának (12.550 eFt) kiegyenlítése közvetlenül a projekt finanszírozója által fog megtörténni. Ezen számlák fedezete az elnyert támogatás terhére biztosított.

Fontos kiemelni, hogy ha a szállítói állomány év végi összegének vizsgálatakor a szállítói finanszírozással érintett számlák összegét az előzőekben leírtak miatt figyelmen kívül hagyjuk, akkor a fennmaradó szállítói állomány összege 15.446 eFt, melyből 6.918 eFt a lejárt tartozások összege. Az elmúlt három lezárt gazdasági évhez viszonyítva megállapítható, hogy mind az év végi szállítói állomány (2013.12.31-én korrigálva a szállítói finanszírozással érintett tételekkel), mind a lejárt szállítói állomány tekintetében a 2013. év végi kötelezettség összege a legalacsonyabb.

A szállítói állomány összege összevontan tartalmazza az önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek kötelezettségeit. A szállítói állomány költségvetési szervenkénti részletezését az alábbi táblázat mutatja be.

A 2013.12.31-i szállítói kötelezettségek lejárat/költségvetési szervenkénti részletezése

adatok eFt-ban

Lejárat/költségvetési szerv/összeg	Cigánd Város Önkorm.	Cigándi Polg.Hiv.	Tündérvkert Óvoda, Bölcsőde	Nagy Dezső Műv.ház és Könyvtár	Cigándi Falumúz.	Összesen
Nem lejárt tartozás	64.355	940	0	525	226	66.046
0-30 nap között lejárt tart.	1.115	169	0	45	1	1.330
31-60 nap között lejárt tart.	25	0	0	203		228
60-90 nap között lejárt tart.	-24	0	0	57		33
90-365 nap között lejárt tart.	2.383	-9	0	840		3.214
1 éven túl lejárt tartozás	1.886	230	0	0		2.116
Összesen:	69.740	1.330	0	1.670	227	72.967

A táblázat alapján látható, hogy az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek szállítói tartozása 3.227 eFt, mely 4,4 %-os arányt képvisel a teljes állományhoz viszonyítva.

Az éven túli szállítói tartozások jelentős része (1.500 eFt) a „Honfoglaláskori Témapark a Bodroghözben” című pályázathoz kapcsolódó tervezési költség.

A helyi adó miatti túlfizetés összege 4.695 eFt-tal csökkent az előző évhez képest; a gépjármű adó, késedelmi pótlék, bírság, talajterhelési díj túlfizetés összege 4 eFt-tal emelkedett.

További rövid lejáratú kötelezettséget jelent az ÉMOP 3.1.1-12-2013-0014 azonosító számú „Szociális célú városrehabilitáció” című projekt keretében az ivóvíz rendszer felújításához kapcsolódó fordított áfa befizetési kötelezettség. A felújítási munkák nyomán önkormányzatunknak 6.777 eFt fordított áfa befizetési kötelezettsége keletkezett a Nemzeti Adó- és Vámhivatal felé.

Részesedések alakulása

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

Gazdasági társaság neve	Gazdasági társaság székhelye	Könyv szer.érték 2012.12.31-én (eFt)	Könyv szer.érték 2013.évi növ. (eFt)	2013-ban visszaírt értékvesztés (eFt)	2013-ban elszámolt értékvesztés	Részesedés mérlegértéke 2013.12.31-én (eFt)	Rész. mértéke (%-ban)
Cigánd Település-üzemeltetési Kft.	Cigánd Fő u. 87.	3.000	0	0	0	3.000	100,00
Bodroghközi Járóbeteg Nonprofit Kft.	Cigánd Fő u. 80.	37.813	0	0	13.802	24.011	99,25
KÖZVILZrt.	Nagykanizsa	16.243	2.493	198	0	18.934	0,41
Zempléni Vízmű Kft.	S.újhely Kazinczy u. 24.	2.260	0	0	0	2.260	4,01
Összesen:		59.316	2.493	198	13.802	48.205	-

A Bodroglói Járóbeteg Kft. esetében a 2012. évi veszteség miatt 13.802 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 (2.493 eFt) nőtt és a 2012. évi mérlegadatokat alapján 198 eFt értékvesztés visszaírására is sor került.

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

Vagyon alakulása

A vagyon mérleg szerinti értéke 736.390 eFt-tal (21,31%-kal) magasabb összegű az előző évitől. Összetétele – a főbb eszközcsoportok szerint – a következők szerint alakul:

Eszköz megnevezése	Mérlegérték (eFt)		Előző év %-ában	Változás előző évhez képest (eFt)
	2012.XII.31.	2013.XII.31.		
Immateriális javak	953	9.970	1046,17	+9.017
Tárgyi eszközök	2.041.252	2.289.799	112,18	+248.547
Befektetett pénzügyi eszközök	59.887	48.806	81,49	-11.081
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszköz	1.235.564	1.706.993	138,15	+471.429
Készletek	694	5.499	792,36	+4.805
Követelések	47.866	40.343	84,28	-7.523
Pénzeszközök	60.710	79.769	131,39	+19.059
Aktív pénzügyi elszámolások	8.402	10.539	125,43	+2.137
Összesen	3.455.328	4.191.718	121,31	+736.390

A vagyon könyvszerinti értékének növekedését az immateriális javak, a tárgyi eszközök, az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök, a készletek, a pénzeszközök és az aktív pénzügyi elszámolások változása, a csökkenését pedig a 2013. évben elszámolt értékcsökkenés, a befektetett pénzügyi eszközök esetében a tartós részesedések, valamint a követelések változása okozta.

Az immateriális javakat a korábbi években kifizetett, folyamatban lévő beruházásként nyilvántartott tervek állományba vétele növeli.

A tárgyi eszközök értékét növelő tényező a 2013. évben megvalósított és aktivált, valamint a folyamatban lévő fejlesztések összege. Számos fejlesztés több költségvetési évet is érint, így a beruházások, felújítások értéke tükrözi a folyamatban lévő projektekből tárgyévig képződött, de még nem aktivált vagyონrészt. A beruházások, felújítások értéke 2013. évben 155.453 eFt-ról 110.491 eFt-ra csökkent. A tárgyi eszközök értékének jelentős növekedését szolgálta, hogy önkormányzatunk 2013. évben a Magyar Államtól ingyenesen tulajdonba kapta az 1285/A helyrajzi számú tornacsarnok épületet 410.000 eFt értékben. További tárgyi eszközt növelő tényező, hogy a Zempléni Vízmű Kft. a tulajdonában lévő cigándi vízvagyont térítésmentesen visszaadta az önkormányzatnak, így mind a víz, mind a szennyvízvagyon tulajdonjoga ismét az önkormányzaté lett. Az átvett vízvagyont az önkormányzat a

szennyvízvagyonhoz hasonlóan a Zempléni Vízmű Kft. részére vagyonkezelésbe adta. A tárgyi eszközöket csökkentő tényező - a terv szerinti értékcsökkenésen túlmenően – a KLIK részére vagyonkezelésbe adott eszközök átvezetése az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök közé. Az átsorolt vagyonelemek tulajdonjoga továbbra is az önkormányzaté, azonban a vagyon kezelését, működtetését a Zempléni Vízmű, illetve a KLIK látja el.

A befektetett pénzügyi eszközök változását a tartós részesedések csökkenése okozta, amelyet a részesedések alakulásánál már ismertettünk.

Az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök növekedését a már ismertetett vízvagyon és a köznevelési intézményhez kapcsolódó vagyon átadása, csökkenését az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés eredményezte. Megjegyzendő tény, hogy a vagyon jelentős része - jelenleg 40,72%-a - nem az önkormányzat kezelésében van. A vagyonkezelésbe adott vagyon összetétele vízvagyon 159.383 eFt, szennyvízvagyon 1.177.305 eFt, köznevelési intézményhez kapcsolódó vagyon 370.305 eFt, összesen 1.706.993 eFt.

A készletek a START munka program keretében megtermelt termékek értékével növekedtek.

A követelések 7.523 eFt-os csökkenésének oka a vevők, az adósok és a rövid lejáratra adott kölcsönök állományváltozása.

A pénzeszközök az előző évhez képest 19.059 eFt-tal növekedtek. A jelentős összegű pénzeszköz állomány döntő többsége fejlesztésekhez, pályázati programokhoz kapcsolódik. Fontos kiemelni, hogy a pénzeszközök teljes összege ebben az évben is feladattal terhelt.

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 önkormányzatok működőképessége megőrzését szolgáló támogatásnak köszönhetően **hitelfelvétel nélkül** sikerült a 2013. évi költségvetést végrehajtani.

Kiemelt jelentőséggel bír, hogy **az önkormányzat év végére jelentős mértékben csökkenteni tudta a (szállítói finanszírozással korrigált) szállítói tartozásállományát, valamint 736.390 eFt-tal (21,31%-kal) növeli tudta a vagyona mérleg szerinti értékét,** nagyobb mozgásteret teremtve ezzel az elkövetkező évekre nézve.

Cigánd, 2014. április 24.

Oláh Krisztián
polgármester

Gál Béla
jegyző