

SZÖVEGES BESZÁMOLÓ

Cigánd Város Önkormányzata 2012. évi költségvetésének végrehajtásáról

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

Cigánd Város Önkormányzata 2012. február 28-án hagyta jóvá a 2012. évi költségvetését a 2/2012. (II.28.) számú rendeletével.

A költségvetés tervezésekor az önkormányzat a költségvetési bevételek és kiadások között mutatkozó 245.830 eFt költségvetési hiánnyal számolt. A költségvetési hiányt 26.405 eFt-tal növelték a hiteltörlesztési, kötvénybeváltási kiadások. A hiányt 78.430 eFt működési célú, 32.460 eFt felhalmozási célú hitelfelvételből, valamint 161.345 eFt a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzforgalom nélküli bevételből terveztük finanszírozni.

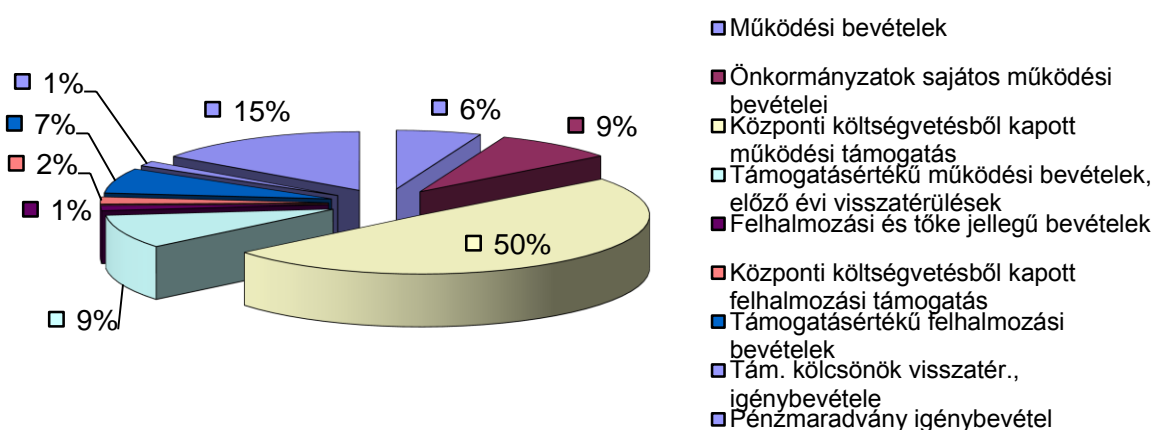
A működési célú forráshiány csökkentésére támogatási igényt nyújtottunk be az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatására, melyet a Belügyminisztérium döntése alapján befogadtak és támogattak. Az I. ütemben így 18.009 eFt támogatásban részesültünk. Mivel az I. ütemben megítélt támogatás csak részben fedezte a működési célú forráshiányt, így a kiírás II. ütemében újabb támogatási igényt nyújtottunk be, melynek során 37.550 eFt támogatásban részesültünk.

A pótelőirányzatok, az előirányzat átcsoportosítások és az elnyert ÖNHIKI támogatás révén az eredeti előirányzat kialakítása során kalkulált költségvetési hiányt az év végére sikerült nullára csökkentenünk.

Bevételek alakulása

A 2012. évi bevételek teljesítését vizsgálva megállapítható, hogy azok a módosított előirányzathoz viszonyítva 100,0 %-ban realizálódtak. Az eredeti előirányzathoz képest 103,4 % bevétel teljesült. A költségvetési bevételek összege 1.451.565 eFt, előző évi pénzmaradvány felhasználás 259.735 eFt, hitelfelvételből származó bevétel 0 eFt, így a bevételek egyenlege 1.711.300 eFt.

A BEVÉTELEK MEGOSZLÁSA (%)



A működési bevételek teljesítése 100,0 %, összege 102.860 eFt

Önkormányzatunk közhatalmi bevétele 2.018 eFt, intézményi működési bevétele a költségvetési szervekkel együtt összesen 100.842 eFt, mely tartalmazza az áru és

készletértékesítés ellenértékét (91 eFt), a szolgáltatások ellenértékét (29.870 eFt), továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások értékét (1.486 eFt), intézményi ellátási díjak bevételeit (1.137 eFt), az általános forgalmi adó bevételeket és visszatérüléseket (67.898 eFt), a működési célú hozam és kamatbevételeket (323 eFt), a bérleti és lízingdíj bevételeket (32 eFt), valamint a kötbér bevételeket (5 eFt).

I. Sajátos működési bevételek teljesítése 100,0 %, összege 146.219 eFt

A helyi adó bevételek teljesítése 100,0 %-os. Iparüzési adóból a vártnál magasabb összeg (13.554 eFt) realizálódott, amely a feltöltési kötelezettség teljesítéséből adódott. A kommunális adó (3.911 eFt) esetében a várt bevétel 85,0 %-a teljesült. A 2013. évi költségvetés végrehajtása során törekedni kell arra, hogy az elmaradt kommunális adó beszedése megtörténjen.

Az átengedett központi adók összetétele 117.659 eFt személyi jövedelemadó, valamint 8.061 eFt gépjárműadó bevétel. A személyi jövedelemadóból várt bevétel teljesült, gépjármű adóból az év elején tervezetthez képest 561 eFt többletbevétel érkezett.

A talajterhelési díjból származó bevétel 2012.évben 53 eFt; pótlék, bírság bevétel 2.097 eFt, önkormányzati lakások lakbérbevétele 884 eFt.

II. Központi költségvetésből kapott működési támogatások teljesítése 100,0%, összege 847.209 eFt

A normatív állami hozzájárulások (212.372 eFt), valamint a normatív kötött felhasználású támogatások (148.569 eFt) összegét a Magyar Államkincstártól megkaptuk. A tanulók ingyenes tankönyvellátásnak támogatása augusztus hónap során egy összegben megérkezett, így ebből fedezni tudtuk az iskolakezdéshez szükséges tankönyvbeszerzés költségeit. A normatív állami hozzájárulások összege a létszámváltozások, valamint a bölcsődei ellátás szeptemberi beindítása miatt növekedett. A normatív kötött felhasználású támogatások közül az egyes jövedelepótló támogatások kiegészítésére lehívott összeg alacsonyabb lett a vártnál, valamint a kedvezményes óvodai, iskolai étkeztetés támogatása kapcsán 680 eFt-ról kellett lemondanunk év közben.

A működési célú központosított előirányzatok 2012. évi összege 28.988 eFt, melynek részletezését a zárszámadási rendelet 2.7. számú melléklete tartalmazza.

A költségvetési rendelet 7.§-ban foglaltaknak megfelelően pályázatot nyújtottunk be az önhibáján kívül hátrányos helyzetben lévő (forráshiányos) helyi önkormányzatok támogatása elnyerésére. A bevezetőben leírtak alapján 55.559 eFt támogatást biztosítottak a működési forráshiányunk csökkentésére.

Az 5.000 fő alatti lakosságú települési önkormányzatok adóssághozzájárulási eljárása során önkormányzatunk 385.279 eFt állami segítséget kapott, melyből a fennálló adóssághozzájárulási kötelezettségeinket maradéktalanul vissza tudtuk fizetni.

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők részére a jogszabályi előírás alapján évente kétszer alkalommal igényelhető támogatás. Az augusztusi kifizetés készpénzben történt, a novemberi támogatás pedig természetben, Erzsébet utalvány formájában jutott el a kedvezményezettekhez. A kiosztott Erzsébet utalvány összege 4.234 eFt volt.

Szociális célú tűzifa vásárláshoz - pályázat útján - önkormányzatunk 2.682 eFt támogatásban részesült.

Önkormányzatunk a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2012. évi kompenzációja eredményeképpen 9.526 eFt támogatásban részesült. A támogatást a Magyar Államkincstár havi részletekben a nettó finanszírozás keretében folyósította.

III. Támogatásértékű működési bevételek teljesítése 100,0 %, összege 157.854 eFt

A támogatásértékű működési bevételek 157.854 eFt-ot tettek ki (teljesítésük az eredeti előirányzathoz képest 136,4%), melyből 27.956 eFt EU-s programok megvalósítását szolgálta. A támogatásértékű működési bevételek részletezését a zárszámadási rendelet 2.9. számú melléklete mutatja be.

V. Előző évi kiegészítések, visszatérülések összege 36 eFt

Az előző évi normatív, normatív kötött felhasználású támogatások elszámolásának ellenőrzése kapcsán 36 eFt visszatérítésben részesültünk.

VI. A felhalmozási és tőke jellegű bevételek teljesítése 99,9%, összege 23.623 eFt

Eredeti bevételi előirányzatként lett megtervezve az önkormányzat és intézményei által bérbe adott ingatlanok, ingatlan részek bérleti díja, valamint a betétlekötésekből származó felhalmozási célú kamatbevétel. Bérbeadásból teljesült bevétel 15.617 eFt, felhalmozási kamatbevétel 3.830 eFt, tárgyi eszközök értékesítése 3.059 eFt. A térfelügyelő kamera rendszer meghibásodása miatt a biztosítótól kapott kártérítés összege 1.117 eFt.

A tárgyi eszköz értékesítések részletezése: 1193 hrsz ingatlanból 103 m² 62 eFt, 1054/4 hrsz ingatlan 206 eFt, 1222/2 hrsz ingatlan 2.751 eFt, 1411/1 ingatlan 20 eFt és 1411/2 hrsz ingatlan 20 eFt.

VII. Központi költségvetésből kapott felhalmozási támogatások teljesítése 100,0 %, összege 33.086 eFt

A központi költségvetésből kapott felhalmozási célú költségvetési támogatás összege 33.086 eFt, melynek teljes összege központosított előirányzat. A járóbeteg szakellátó központ, valamint a bölcsőde kialakításához elnyert EU önerő alap támogatás összege megérkezett. A bölcsőde esetében 2013. évben ilyen jogcímen további 654 eFt-ot várunk.

Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény 5. mellékletének 13. pontja alapján a Belügyminisztérium döntése értelmében a Cigánd Petőfi S. u. 68. szám alatti ingatlan felújítására 9.100 eFt, a labdarúgó pálya fejlesztésére, felújítására 20.000 eFt támogatásban részesültünk. A támogatások felhasználására a következő évben fog sor kerülni.

VIII. Támogatásértékű felhalmozási bevételek teljesítése 99,9 %, összege 117.672 eFt

A támogatásértékű felhalmozási bevételek 117.672 eFt-ot tettek ki (teljesítésük az eredeti előirányzathoz képest 18,7%), melyből 111.798 eFt EU-s programok megvalósítását szolgálta. A támogatásértékű felhalmozási bevételek részletezését a zárszámadási rendelet 2.9. számú melléklete tartalmazza. A költségvetés összeállításakor tervezett bevétel elmaradásának elsődleges okai: a szlovák-magyar projektek (Inkubátorházak a Bodroghözben, Múzeumok párbeszéde) tartaléklistára kerülése, valamint az iskola felújítás projekt elhúzódása.

IX. Kölcsönök visszatérülésének teljesítése 100,0%, összege 23.006 eFt

A Bodroghözi 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 2011. évben 80.000 Ft, 2012. évben 1.195 eFt visszafizetés történt.

Cigándi Innovációs és Ifjúsági Sportegyesület Kiemelkedően Közhasznú Szervezet részére a TÁMOP 3.2.11/10-1-2010-0103 azonosító számú „A Cigándi ÁMK és tagintézményei szabadidős sportprogramjainak fejlesztése” című projekt lebonyolítása érdekében 7.000 eFt rövid lejáratú kölcsönt biztosítottunk. Év végéig a kölcsön teljes visszafizetése megtörtént.

A lakosságnak nyújtott temetési kölcsönökből 2012.12.31-ig 657 eFt visszafizetés történt.

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 14.154 eFt visszatérülése történt meg.

Az önkormányzat által nyújtott kölcsönök állományát a zárszámadási rendelet 15. számú melléklete mutatja be.

X. Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló pénzmaradvány igénybevételének teljesítése 100,0%, összege 259.735 eFt

A Képviselő-testület által jóváhagyott 2011. évi pénzmaradvány teljes összegének felosztása megtörtént az év végéig. A pénzmaradvány megoszlása: 22.545 eFt működési célú, 237.190 eFt felhalmozási célú. A pénzmaradvány felhasználás a szállítói tartozások kiegyenlítése és a 2012. évben folyamatban lévő projektek lebonyolítása miatt vált indokoltá.

XI. Hitel felvétel

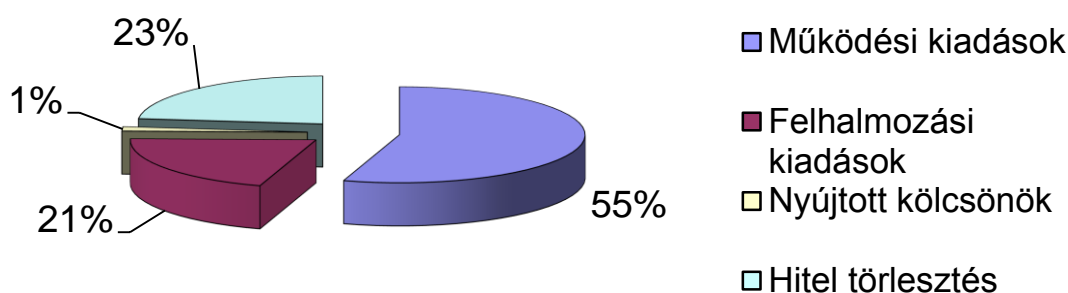
Hitel felvételre az év során a folyószámla hitelkeret időszakos igénybevételén kívül nem volt szükség.

A bevételeket vizsgálva megállapítható, hogy a működési bevételek teljesítése megfelelő és időarányos volt, a felhalmozási bevételek teljesülése ellenben elmaradt az év elején prognosztizált előirányzatokhoz képest. Ennek oka az EU-s projektek tartaléklistára kerülése és elhúzódása volt.

Kiadások alakulása

A 2012. évi kiadások teljesítését vizsgálva megállapítható, hogy azok a módosított előirányzathoz viszonyítva 96,3%-ban realizálódtak. Az eredeti előirányzathoz képest 99,6% kiadás teljesült. A költségvetési kiadások összege 1.265.807 eFt, hiteltörlesztés, kötvénybeváltás kiadásai 382.799 eFt, így a kiadások egyenlege 1.648.606 eFt.

A KIADÁSOK MEGOSZLÁSA (%)



I. Működési kiadások teljesítése 99,9 %, összege 904.506 eFt

A működési kiadások összetétele: személyi juttatás (a közcélú foglalkoztatottak juttatásával együtt) 278.388 eFt, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 68.369 eFt, dologi és egyéb folyó kiadások 376.368 eFt, egyéb működési kiadások 181.381 eFt. A személyi juttatások, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó számottevően nem változtak, az egyéb működési kiadások csökkentek az előző évi záró adathoz képest. A 2011. évi teljesítéshez viszonyítva a dologi kiadások 90.088 eFt-tal magasabbak. A dologi kiadások jelentős növekedésének oka a szállítói tartozások rendezése, valamint 14 havi tornacsarnok szolgáltatási díj kifizetése. A dologi kiadások tartalmazzák a kamatkiadások 2012. évi 5.563 eFt (működési célú 862 eFt, felhalmozási célú 4.701 eFt) összegét is.

Az egyéb működési kiadások tartalmazzák a támogatásértékű működési kiadások 11.239 eFt, a működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre 14.363 eFt, a társadalmi és szoc. politikai juttatások 155.779 eFt összegét.

A támogatásértékű működési kiadások teljesítése kapcsán önkormányzatunk a szükséges hozzájárulást a Bodrogi Többcélú Kistérségi Társulás által ellátott feladatokhoz (központi orvosi ügyelet működtetése, munkavédelemi-tűzvédelmi szolgáltatás, közösségi busz üzemeltetés, pályázatok lebonyolítása) biztosította. A Roma Nemzetiségi Önkormányzatnak 249 eFt támogatást nyújtottunk.

A működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre előirányzat teljesítése kapcsán az önkormányzat az előző évekhez hasonlóan támogatta a 100%-ban saját tulajdonában lévő Cigánd Településüzemeltetési Nonprofit Kft-t. Az érvényben lévő közhasznúsági szerződésben foglalt feladatok ellátása érdekében a Kft. 7.850 eFt támogatásban részesült. Továbbá kifizetésre került a Cigánd SE részére 6.353 eFt, egyéb non-profit szervezetek részére 160 eFt.

A működési kiadások vonatkozásában a bölcsődei ellátás elindítása és az óvodai csoportbővítés is kiadásnövekedést eredményezett. Azonban a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény átmeneti rendelkezései szerint a települési önkormányzatoktól és intézményeiktől a járási kormányhivatalok, a köznevelési intézményfenntartó központ, vagy egyéb állami intézményfenntartó szerv állományába átkerülő köztisztviselők, közalkalmazottak és munkavállalók 2012. december havi, 2013. januárjában esedékes illetményei, munkabérei és egyéb járandóságai, valamint azok közterhei kifizetésének kötelezettsége az átvevő fenntartót terhelték.

Az összkiadások jelentős részét a korábbi évekhez hasonlóan jelenleg is a működési kiadások jelentik (54,9%), azonban 2012. évben az összkiadáson belüli arányuk 31,7 %-kal csökkent a 2011. évihez képest.

II. Felhalmozási kiadások teljesítése 84,4%, összege 337.922 eFt

A 2012. évben megvalósuló jelentősebb beruházások: csarnoképítés TÁMOP 5.1.1. (21.535 eFt), ipari terület kialakítás (9.406 eFt), Bölcsőde kialakítás ÉMOP 4.3.1 (69.972 eFt), funkcióbővítő város rehabilitációs pályázat előkészítési költségei ÉMOP 3.1.2 (5.708 eFt), Start munka program eszköz beszerzések (5.977 eFt).

A 2012. évben megvalósuló jelentősebb felújítások: óvodaépület felújítás ÉMOP 4.3.1 (34.114 eFt), iskolaépület felújítás ÉMOP 4.3.1 (110.920 eFt), sportudvar felújítás (20.422 eFt), központi iskola tetőcsere (29.416 eFt).

A közvilágítási részvények vételára 2012. évben 3.204 eFt.

A Cigándi Innovációs és Ifjúsági Sportegyesület Kiemelkedően Közhasznú Szervezet részére a sportöltöző kialakításához az önkormányzat az első félévben 6.772 eFt felhalmozási célú pénzeszköz átadást teljesített, továbbá visszafizetésre került a járóbeteg szakellátó projektből el nem számolt előleg (kamattal növelten) összege 1.925 eFt értékben.

III. Nyújtott kölcsönök teljesítése 100,0 %, összege 23.379 eFt

Összetétele: Cigándi Innovációs és Ifjúsági Sportegyesület Kiemelkedően Közhasznú Szervezetnek nyújtott működési célú rövid lejáratú kölcsön 7.000 eFt, lakosságnak nyújtott temetési kölcsön 507 eFt, Cigándi Innovációs és Ifjúsági Sportegyesület Kiemelkedően Közhasznú Szervezetnek nyújtott felhalmozási célú rövid lejáratú kölcsön 15.872 eFt.

IV. Hiteltörlesztés, kötvénybevéltés teljesítése 100,0%, összege 382.799 eFt

A műfüves futsal pálya kialakításához felvett fejlesztési célú hosszú lejáratú hitelből az adósságkonszolidációig 1.328 eFt törlesztésére került sor. Az adósságkonszolidáció során a fennmaradó 6.308 eFt is kiegyenlítésre került.

A fejlesztési célú kötvénykibocsátásból származó 2012. évi tőketörlesztési kötelezettségünket az adósságkonszolidációig az alábbi táblázat mutatja be.

Időpont	Tőke törlesztés (CHF)	Kibocsátáskori árfolyam	Tőke törlesztés kibocsátás árfolyamon	Telj.napján érv. Árfolyam	Tőke törlesztés napján érv. Árfolyamon	Árfolyam veszteség
I. negyedév	24 310,47	151,23	3 676 472 Ft	247,91	6 026 809 Ft	2 350 336 Ft
II. negyedév	24 310,47	151,23	3 676 472 Ft	242,66	5 899 179 Ft	2 222 706 Ft
III. negyedév	24 310,47	151,23	3 676 472 Ft	236,94	5 760 125 Ft	2 083 653 Ft
Összesen:	72 931,41		11 029 416 Ft		17 686 113 Ft	6 656 695 Ft

Az adósságkonszolidáció során a fennmaradó 357.477 eFt tőke törlesztése is megtörtént.

A folyószámla hitelkeretből az adósságkonszolidáció időpontjában 19.901 eFt volt kihasználva, mely szintén rendezésre került.

Az adósságállományhoz kapcsolódó egyéb fizetési kötelezettségeknek (kamat, rendelkezésre tartási jutalék, kezelési költség) is eleget tettünk.

Az adósságkonszolidáció során teljesített kifizetéseket az alábbi táblázat mutatja be:

Adósságállomány	Tőke törlesztés	Kamat fizetés	Rendelkezésre tartási jutalék	Kezelési költség	Összesen
Kötvénykibocsátás	357 477 196 Ft	1 037 915 Ft	0 Ft	0 Ft	358 515 111 Ft
ÖKIF hitel (műfüves pálya)	6 308 000 Ft	45 332 Ft	0 Ft	0 Ft	6 353 332 Ft
Folyószámla hitelkeret	19 900 981 Ft	463 106 Ft	25 280 Ft	21 041 Ft	20 410 408 Ft
Összesen:	383 686 177 Ft	1 546 353 Ft	25 280 Ft	21 041 Ft	385 278 851 Ft

A kiadásokat vizsgálva megállapítható, hogy a működési kiadások teljesítésének üteme és mértéke időarányos volt, a felhalmozási kiadások teljesítése ellenben - a bevételeknél már ismertett ok miatt - elmaradt a tervezettől. Az adósságkonszolidáció eredményeképpen a hiteltörlesztési, kötvénybevéltési kiadások jelentős mértékben emelkedtek.

EU-s támogatással megvalósuló fejlesztések, programok

Az Európai Unió társfinanszírozású projektek bevételeit és kiadásait részletesen, projektenként a zárszámadási rendelet 13. számú melléklete tartalmazza.

Bölcsőde kialakítása Cigánd Városban című (ÉMOP 4.2.1/B-2f-2009-0005) projekt 2012. március 31-én befejeződött. A projekt elszámolása megtörtént. A fennmaradó támogatás kiutalásáról a Közreműködő Szervezet intézkedett.

Oktatási intézmények infrastrukturális fejlesztése Cigánd (ÉMOP 4.3.1/B-2009-0014) című projekt 2012. december 31-én befejeződött. A projekt pénzügyi zárása folyamatban van.

Bodrogközben város születik (funkcióbővítő település rehabilitáció ÉMOP 3.1.2/A-09-1f-2009-0001) című pályázatunkat az értékelés II. fordulójában elutasították, a befogadott számlák a projekt terhére nem számolhatóak el. Az előkészítéssel kapcsolatos számlák kifizetése megtörtént.

Helyi igényekre alapozott innovatív foglalkoztatási társaság létrehozása a Bodrogközi Kistérségben (TÁMOP 5.1.1-09/6-2010-0034) című projekt befejeződött. A 4 településen megvalósult projekt záró ellenőrzésére 2013. április 18-án kerül sor.

Partnerség a Bodrogköz felzárkóztatásáért (TÁMOP 5.1.1-09/6-2009-0003) című projekt fizikai zárása megtörtént. A Cigánd és Ricse településeken megvalósult projekt 2013. márciusában fejeződött be. A fennmaradó támogatási összeg a pénzügyi zárást követően 2013. évben fog realizálódni.

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 befejeződött, a pénzügyi zárás folyamatban van.

Óvoda bővítése Cigándon (ÉMOP 4.3.1/A-09-2010-0011) című projekt 2012. november 25-én megvalósult. A projekt pénzügyi zárása folyamatban van.

Környezeti nevelés elindítása Cigándon (KEOP-6.1.0/A/11-2011-0022) című projekt fizikai és pénzügyi zárása megvalósult. A fennmaradó támogatásról a Közreműködő Szervezet intézkedett.

Kerékpárbarát önkormányzat (KEOP-6.2.0/A-2011-0121) című projekt keretében 6 db kerékpártárolót építünk meg és kerékpáros napot tartunk. A projekt ütemezés szerint 2013. decemberben fejeződik be.

A Kistérségi járóbeteg-szakellátó központ fejlesztése a Bodrogközi kistérségben (TIOP-2.1.2-07/1-2008-0002) című projekt pénzügyi zárása megtörtént. Az önkormányzatnál lévő előleg kamattal növelt összegét visszafizettük.

A cigándi Kántor Mihály Általános Művelődési Központ informatikai infrastruktúrájának fejlesztése (TIOP 1.1.1.-07/1-2008-0400) projekt pénzügyi zárása megtörtént. A fennmaradó támogatásról a Közreműködő Szervezet intézkedett.

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 megtörtént, az eszközbeszerzések elkezdődtek.

Magyarország - Szlovákia Határon Átnyúló Együttműködési Program 2007-2013 keretében a 4. számú pályázati felhívásban, HUSK/1101/1.3.2/0196 jelű Inkubátorházak a Bodroghözben című projektünk tartaléklistán van. A projekt elkészítési költségét kifizettük.

Kötelezettség állomány alakulása

A kötelezettség állomány a 2012. évben új hitel felvétel okán nem nőtt.

A svájci frankban fennálló kötvény állományunk, a műfüves futsal pálya kialakítására felvett forint alapú fejlesztési célú hitel, valamint a működési célú forint alapú folyószámla hitelkeret visszafizetése az adósságkonszolidáció során megtörtént. Önkormányzatunk így valamennyi hosszú lejáratú kötelezettségét rendezni tudta. A **hosszú lejáratú kötelezettségállomány csökkenés** az előző évi záró állományhoz képest **386.532 eFt**.

A mérlegben kötelezettségként ugyan nem jelent meg, de hosszú távon jelentős összegű, hozzávetőlegesen 816.548 eFt kötelezettség csökkenést jelent a PPP konstrukcióban kivitelezett tornacsarnok szolgáltatási szerződésének 2012. december 31-i lezárása. Az elmaradt havi szolgáltatási díjak kifizetése megtörtént, 2013. évre kizárólag a 2012. december havi szolgáltatási díj fog áthúzódni. A továbbiakban az önkormányzatnak szolgáltatási díj fizetési kötelezettsége nem keletkezik.

A szállítókkal szembeni kötelezettség év végi állománya az előző évhez képest 29,6 %-kal nőtt, összege 34.060 eFt.

A szállítói kötelezettség állomány lejárat szerinti részletezése

Lejárat/összeg	2011.12.31-én (eFt)	2012.12.31-én (eFt)
Nem lejárt tartozás	14.101	16.321
0-30 nap között lejárt tartozás	7.731	8.611
31-60 nap között lejárt tartozás	1.646	2.885
60-90 nap között lejárt tartozás	537	-43
90-365 nap között lejárt tartozás	1.258	6.286
1 éven túl lejárt tartozás	1.000	0
Összesen:	26.273	34.060

A szállítói tartozások 51,9%-a, 17.696 eFt fejlesztésekhez kapcsolódik. A tartozások 47,9%-a nem lejárt tartozás, a 90 napot meghaladó tartozások aránya 18,5% (6.286 eFt). A szállítói kötelezettségek 81,7%-a nem haladja meg a 60 napot.

További rövid lejáratú kötelezettséget jelent a helyi adó miatti túlfizetés 47.965 eFt-os összege.

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 társaságként a részesedés könyvszerinti értékét, mérlegértékét és a részesedés százalékos arányát bemutatva:

Gazdasági társaság neve	Gazdasági társaság székhelye	Könyv szer. érték 2011.12.31-én (eFt)	Könyv szer. érték 2012. évi növ. (eFt)	2012-ben visszaírt értékvesztés (eFt)	2012-ben elszámolt értékvesztés	Részesedés mérlegértéke 2012.12.31-én (eFt)	Rész. mértéke (%-ban)
Cigánd Településüzemeltetési Nonprofit Kft.	Cigánd Fő u. 87.	3.000	0	0	0	3.000	100,00
Bodrogközi Járóbeteg Nonprofit Kft.	Cigánd Fő u. 80.	50.663	0	0	12.850	37.813	99,25
KÖZVIL Zrt.	Nagykanizsa	13.199	3.204	0	160	16.243	0,41
Zempléni Vízmű Kft.	S.újhely Kazincz u. 24.	452	1.808	0	0	2.260	4,01
Összesen:		67.314	5.012	0	13.010	59.316	-

A Bodrogközi Járóbeteg Kft. esetében a 2011. évi veszteség miatt 12.850 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 (3.204 eFt) nőtt, azonban 160 eFt értékvesztés elszámolására is sor került.

A Zempléni Vízmű Kft. tőkeemelést hajtott végre a meglévő eredménytartalék terhére, amely 1.808 eFt-tal növelte a részesedésünk értékét. A tőkeemelés a részesedés százalékos arányát nem érintette.

A Cigánd Településüzemeltetési Nonprofit Kft. esetében nem történt változás.

Vagyron alakulása

A vagyon mérleg szerinti értéke 64.337 eFt-tal (1,83 %-kal) alacsonyabb összegű az előző évitől. Összetétele – a főbb eszközcsoporthoz szerint – a következők szerint alakul:

Eszköz megnevezése	Mérlegérték (eFt)		Előző év % -ában
	2011.XII.31.	2012.XII.31.	
Immateriális javak	593	953	160,7
Tárgyi eszközök	1.849.340	2.041.252	110,4
Befektetett pénzügyi eszközök	67.737	59.887	88,4
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszköz	1.293.824	1.235.564	95,5
Készletek	0	694	
Követelések	45.213	47.866	105,9
Pénzeszközök	259.783	60.710	23,4
Aktív pénzügyi elszámolások	3.175	8.402	264,6
Összesen	3.519.665	3.455.328	98,2

A vagyon könyvszerinti értékének növekedését az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a készletek, a követelések és az aktív pénzügyi elszámolások változása, a csökkenését pedig a 2012. évben elszámolt értékcsökkenés, a befektetett pénzügyi eszközök esetében a tartós részesedések, az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök, valamint a pénzeszközök változása okozta.

Az immateriális javak növekedését a bölcsőde kialakítása projekt esetében aktivált szellemi termék növeli.

A tárgyi eszközök értékét növelő tényező a 2012. 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 vagyonrészt. A beruházások, felújítások értéke 2012. évben 40.076 eFt-ról 155.453 eFt-ra nőtt.

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

Az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök csökkenését az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés eredményezte.

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

A követelések 2.653 eFt-os növekedésének oka a vevők, az adósok és a rövid lejáratra adott kölcsönök állományváltozása.

A pénzeszközök az előző évhez képest 199.073 eFt-tal csökkentek. A jelentős összegű csökkenés oka a projektekre lehívott pénzeszközök tárgyévi felhasználása. Fontos kiemelni, hogy a pénzeszközök teljes összege ebben az évben is feladattal terhelt.

Az önkormányzat a 2012. évi zárszámadására vonatkozóan 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 245.830 eFt költségvetési hiány ellenére - **hitelfelvétel nélkül** sikerült a 2012. évi költségvetést végrehajtani.

Kiemelt jelentőséggel bír, hogy **az önkormányzat az elmúlt év során valamennyi hosszú lejáratú kötelezettségét rendezni tudta**, nagyobb mozgásteret teremtve ezzel az elkövetkező évekre nézve.

Cigánd, 2013. április 16.

Oláh Krisztián
polgármester

Gál Béla
jegyző