

Ügyiratszám: NRSZ/1-3/2015.

ELŐTERJESZTÉS

A Nagyatádi Regionális Szennyvíztársulás Társulási Tanácsának
2015. április 15-i ülésére

a Nagyatádi Regionális Szennyvíztársulás 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) alapján, a számviteli jogszabályok szerint el kell készíteni a költségvetési szerv vagyonáról és a költségvetésének végrehajtásáról szóló éves költségvetési beszámolót. A beszámoló alapján a zárszámadásban kell bemutatni – szöveges indokolással – a bevételek és a kiadások alakulását, a pénzeszközök változását és a vagyonkimutatást.

A hivatkozott jogszabályok alapján elkészítettük és a Magyar Államkincstár felé továbbítottuk a Nagyatádi Regionális Szennyvíztársulás (továbbiakban: Társulás) 2014. évi költségvetési beszámolóját, amelyet az alábbi szöveges beszámoló egészít ki.

1.) A bevételek és kiadások teljesülése (1. melléklet)

Működési bevételek és kiadások

A működési bevételek a pénzforgalmi számlához kapcsolódó kamat bevételt tartalmazza. A Társulás működési kiadásai 770 eFt vízjogi engedélyeztetési eljárás hatósági díját, a bankszámlavezetésből, egyéb működési költségéből eredő kifizetéseket, valamint a koordinátor megbízási díját foglalja magában.

Felhalmozási bevételek és kiadások

A szennyvízberuházás a 2014. évben az ütemterv szerint alakult. A bevétel három forrásból származott. A visszaigényelt általános forgalmi adóból, a megvalósult beruházás számlái alapján lehívott 2.038.306 eFt támogatásból és a Víziközmű Társulattól átvett pénzeszközből. A sajátos felhalmozási bevételek teljesítésének összege 525.837 eFt fordított áfát is tartalmaz, amely nem tényleges bevétel, csak könyvelési tétel.

A felhalmozási kiadásként teljesült összesen 2.698.890 eFt, amely összegből a 2014. évben kifizetett, a beruházás értékét növelő teljesítés 2.176.373 eFt, kifizetett ÁFA 24.976 eFt, a fennmaradó 497.541 eFt a fordított áfa könyveléséből adódó kiadás.

2.) Egyszerűsített mérleg (2. melléklet)

A **Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök** tárgyi eszközök sora a beruházás mérlegfordulónapi értékét mutatja. Az előző évek eszközértékét növeli a tárgyévi 2.696.879 eFt befejezetlen beruházás értéke, amely 2.176.373 eFt pénzügyileg már rendezett kifizetésekből, valamint 520.506 eFt szállítói finanszírozásból tevődik össze.

A **forgóeszközök** között 13.576 eFt számlapénz, 6.302 eFt visszaigényelhető ÁFA, mint követelés (mely a mérlegkészítés napjáig megérkezett) és 11.375 eFt adott előleg szerepel.

A források között az 532.699 eFt **kötelezettség** mérlegérték olyan szállítói számlatartozásokat mutat, amely számlákat a 2014. év végén befogadtunk, jogosságukat elismertük, és december 31-én a támogatás lehívása, azaz a szállítók támogatásból történő finanszírozása folyamatban volt.

3.) Maradvány alakulása (3. melléklet)

Az államháztartás 2014. január 1-jétől hatályba lépő rendelkezése szerint a pénzmaradvány fogalma és megállapításának módszere megszűnt. Helyébe lépett a „maradvány” fogalma. A maradvány a költségvetési év során teljesült bevételek és kiadások különbözete, amely az alaptevékenység bevételei és kiadásai tekintetében költségvetési maradvány, a vállalkozási tevékenység bevételei és kiadásai tekintetében vállalkozási maradvány.

A 2014. évi alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa 13.582 eFt, amely finanszírozási bevételeként a 2015. évi kiadások fedezetéül szolgál.

Összességében a szennyvízberuházás ütemterv szerint halad, mind megvalósítás, mind pénzügyi téren.

Határozati javaslat:

A Nagyatádi Regionális Szennyvíztársulás Társulási Tanácsa a Társulás 2014. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: Azonnal

Felelős: Ormai István elnök

Nagyatád, 2015. április 13.



Ormai István

1. melléklet

Nagyatádi Regionális Szennyvíztársulás 2014. évi bevételi és kiadási előirányzatai és teljesítése

	eredeti előirányzat	módosított	ezer Ft teljesítés
I/1. Működési bevételek	478	1 678	3
- Intézményi működési bevételek (saját bevétel)	473	1 673	
- Támogatásértékű működési bevétel (tagönkormányzati hozzájárulás)	5	5	3
I/2. Működési kiadások	1 020	2 320	1 828
- Vízforgalmi engedélyezési díj	720	720	770
- Működéshez kapcsolódó általános költségek	300	1 600	1 058
- Egyéb működési kiadások			
Működési kiadások és bevételek egyenlege:	542	642	1 825
II. Belső finanszírozási műveletek			
- Működési célú pénzmaradvány	542	542	542
III. Külső finanszírozási műveletek			
Finanszírozási bevételek			
Finanszírozási kiadások			
<i>Működési bevételek mindösszesen:</i>	1 020	2 220	545
<i>Működési kiadások mindösszesen:</i>	1 020	2 320	1 828
IV. Felhalmozási bevételek	3 483 892	4 367 408	2 713 755
- EU pályázati támogatás	3 100 585	3 100 585	2 038 306
- Felhalmozási átvétel Társulattól	338 340	338 340	149 612
- Beruházáshoz kapcsolódó fordított Áfa bevétel		883 516	525 837
- Beruházással kapcsolatos ÁFA visszaigénylés	44 967	44 967	
V. Felhalmozási kiadások	3 483 792	4 367 308	2 698 890
- Nagyatád és környéke csatornahálózat és Nagyatád szennyvíztelep fejlesztése projekt megvalósítása	3 438 825	3 438 825	2 176 373
- Beruházáshoz kapcsolódó fordított Áfa kiadás		883 516	497 541
- Beruházással kapcsolatos ÁFA fizetési kötelezettség	44 967	44 967	24 976
VI. Belső finanszírozási műveletek			
VII. Külső finanszírozási műveletek			
VIII. Tartalék	100	100	0
<i>Felhalmozási bevételek összesen:</i>	3 483 892	4 367 408	2 713 755
<i>Felhalmozási kiadások összesen:</i>	3 483 892	4 367 408	2 698 890
IX. Független, kiegyenlítő, átfutó bevételek			
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	3 484 912	4 369 728	2 714 300
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	3 484 912	4 369 728	2 700 718

2. melléklet

Nagyatádi Regionális Szennyvíztársulás 2014. évi egyszerűsített mérlege (eFt)

	Előző év	Rendező mérleg	Tárgyév
ESZKÖZÖK	2013.12.31	2014.01.01	2014.12.31
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 029 935	464 770	3 726 814
A/ I. Immateriális javak			
A/II. Tárgyi eszközök	1 029 935	464 770	3 726 814
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök			
A/IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, átvett eszközök			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	13 808	0	0
B/I. Készletek			
B/II. Értékpapírok			
II. Követelések	13 272		
C) Pénzeszközök	536	536	13 576
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások			
D) Követelések		578 437	17 677
D/ I. Költségvetési évben esedékes követelések		13 272	
D/ II. Költségvetési évet követően esedékes követelések			6 302
D/ III. Követelés jellegű sajátos elszámolások		565 165	11 375
E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások			
F) Aktív időbeli elhatárolások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN :	1 043 743	1 043 743	3 758 067
FORRÁSOK			
G) SAJÁT TŐKE	545 893	546 429	1 037 450
1. Tartós tőke			
2. Tőkeváltozások	545 893		
G/ I. Nemzeti vagyon induláskori értéke		536	536
G/ II. Nemzeti vagyon változásai		545 893	545 893
G/ III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai			
G/ IV. Felhalmozott eredmény			
G/ V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása			
G/ VI. Mérleg szerinti eredmény			491 021
TARTALÉKOK	536		
I. Költségvetési tartalékok	536		
II. Vállalkozási tartalékok			
H) KÖTELEZETTSÉGEK	497 314	497 314	532 699
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	497 314		
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások			
H/ I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		46 472	532 699
H/ II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		450 842	
H/ III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások			
I) Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások			
J) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások			
K) Passzív időbeli elhatárolások			2 187 918
FORRÁSOK ÖSSZESEN :	1 043 743	1 043 743	3 758 067

3. melléklet

Nagyatádi Regionális Szennyvíztársulás 2014. évi maradványkimutatása

	ezer Ft
1. Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 713 758
2. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 700 718
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	13 040
3. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	542
4. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	542
A. Alaptevékenység maradványa	13 582
5. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
6. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	
7. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
8. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	
B. Vállalkozási tevékenység maradványa	
C. Összes maradvány	13 582
D. Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	13 582
E. Alaptevékenység szabad maradványa	