

Nagyatádi Regionális Szennyvíztársulás Elnökétől

Ügyiratszám: NRSZ/6-2/2016.

ELŐTERJESZTÉSA Nagyatádi Regionális Szennyvíztársulás Társulási Tanácsának
2016. május 12-i ülésére**a Nagyatádi Regionális Szennyvíztársulás 2015. 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 költségvetés végrehajtásáról zárszámadást kell készíteni, amely szöveges indokolással tartalmazza a bevételek és a kiadások alakulását, a pénzeszközök változásának bemutatását és a vagyonkimutatást.

A hivatkozott jogszabályok alapján elkészítettük és a Magyar Államkincstár felé továbbítottuk a Nagyatádi Regionális Szennyvíztársulás (továbbiakban: Társulás) 2015. 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 teljesítési adata a pénzforgalmi számlához kapcsolódó 999 eFt kamat bevételt tartalmazza. A Társulás 2.469 eFt működési kiadása a koordinátor megbízási díját, a könyvelő program használati díját, biztosítási díjat és a bankköltséget foglalja magában.

Felhalmozási bevételek és kiadások

A „Nagyatád és környéke csatornahálózatának és Nagyatád szennyvíztelepének fejlesztése” elnevezésű, KEOP-1.2.0/09-11-2011-0038 számon nyilvántartott, európai uniós támogatással megvalósuló beruházás I. üteme a 2015. évben befejeződött, lezárult. A bevétel a 2015. évben négy forrásból származott:

1.748.090 eFt uniós támogatásból,
245.998 eFt uniós önerő alap támogatás igénybevételéből,
109.822 eFt Víziközmű Társulattól átvett pénzeszközből és
314.667 eFt ÁFA bevételből.
2.418.577 eFt felhalmozási bevétel összesen

A beruházással kapcsolatosan a 2015. évben teljesítésre került 2.004.073 eFt felhalmozási kiadás, valamint a beruházási számlákhoz kapcsolódó 361.100 eFt ÁFA fizetési kötelezettség.

Finanszírozási műveletek

Az uniós támogatáson túl a projekt kiadásainak fedezetéül szolgált 13.576 eFt pénzforgalmi számlán fennálló pénzeszköz, mint előző évi költségvetési maradvány.

2.) Egyszerűsített mérleg (2. melléklet)

A **Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök** tárgyi eszközök sora az uniós támogatással megvalósuló beruházás 2015. január 1-jei nyitó és december 31-ei záró értékét mutatja.

A beruházás 3.726.814 eFt nyitó értékéhez hozzáadódik a szennyvíztelep és a csatornahálózat 2015. évi 1.485.508 eFt számlázott ráfordításainak összege.

A „Nagyatád és környéke csatornahálózatának és Nagyatád szennyvíztelepének fejlesztése” elnevezésű, KEOP–1.2.0/09-11-2011-0038 számon nyilvántartott, európai uniós támogatással megvalósuló beruházás támogatott, első szakasza befejeződött, amelynek bekerülési értéke 5.036.783 eFt. A Társulás a 2015. november 26-i társulási ülésen a 30/2015. (XI.26.) számú határozatával elfogadta a csatornahálózat és szennyvíztisztító telep ingyenes tulajdonjog átruházására vonatkozó szerződést, amellyel a beruházással létrejött vagyon az érintett 9 település közös tulajdonába kerül. Ennek megfelelően 2015. december 15-ei dátummal az 5.036.783 eFt bekerülési értékű vagyon a Nagyatádi Regionális Szennyvíztársulástól a tulajdonos önkormányzatok részére átadásra került.

eFt	Nyitó érték	2015. évi növekedés	Tulajdonjog átadás	Záró érték
Nagyatád és környéke közcélú csatornahálózatának és Nagyatád szennyvíztelepének fejlesztése	+ 3 726 814	+ 1 485 508	- 5 036 783	+ 175 539

A 175.539 eFt záró érték azon befejezetlen beruházás bekerülési értéke, amelyet december hónap végén a szennyvíztisztító telepen kiegészítő beruházásként tartottunk nyilván és még nem került aktiválásra, és az önkormányzatok részére átadásra.

A **Pénzeszközök** mérlegérték a 2015. december 31-ei 65.510 eFt számlapénzt tartalmazza. A **Követelések** mérlegérték az 50.848 eFt visszaigényelhető általános forgalmi adót foglalja magában, amely a mérlegkészítés napjáig megérkezett a számlára.

A Forrás oldalon az 56.068 eFt **Kötelezettség** mérlegérték a december hónapban befogadott, de december 31-éig ki nem fizetett szállítói számlatartozást, valamint a támogatás visszafizetési kötelezettséget tartalmazza.

3.) Maradvány alakulása (3. melléklet)

A költségvetési maradvány a 2015. év során pénzügyileg teljesült bevételek és kiadások különbözete. Az alaptevékenység maradványa 65.510 eFt, amely finanszírozási bevételeként a 2016. évi kiadások fedezetül szolgál.


Határozati javaslat:

A Nagyatádi Regionális Szennyvíztársulás Társulási Tanácsa a Társulás 2015. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: 2016. május 31.

Felelős: Ormai István elnök

Nagyatád, 2016. május 5.



Ormai István

1. melléklet

Nagyatádi Regionális Szennyvíztársulás 2015. évi bevételi és kiadási előirányzatai

	eredeti	módosított	teljesítés	%
I/1. Működési bevételek	1 520	2 560	999	39,0%
Működési célú pénzeszköz átvétel	1 510	949	0	0,0%
Saját bevételek	10	1 611	999	62,0%
I/2. Működési kiadások				
Társulási működési kiadások, ebből	1 520	2 560	2 469	96,4%
- Működéshez kapcsolódó általános költségek	720	720	720	100,0%
- Egyéb működési kiadások	800	1 840	1 749	95,1%
<i>Működési bevételek mindösszesen:</i>	1 520	2 560	999	39,0%
<i>Működési kiadások mindösszesen:</i>	1 520	2 560	2 469	96,4%
IV. Felhalmozási bevételek	2 265 901	2 743 602	2 418 577	88,2%
EU pályázati támogatás	1 537 294	1 911 995	1 748 090	91,4%
EU pályázat önerő támogatás		246 001	245 998	100,0%
Felhalmozási átvétel Társulattól	244 015	101 014	109 822	108,7%
Beruházással kapcsolatos fordított ÁFA bevétel	466 651	431 992	242 642	56,2%
Beruházással kapcsolatos ÁFA visszaigénylés	17 941	52 600	72 025	136,9%
V. Felhalmozási kiadások	2 279 377	2 757 078	2 365 173	85,8%
Nagyatád és környéke csatornahálózat és Nagyatád szennyvíztelep fejlesztése projekt megvalósítása				
- pályázati támogatással	1 618 485	2 012 915	2 004 073	99,6%
- önerőből	176 300	259 571	0	0,0%
Beruházással kapcsolatos fordított ÁFA kiadás	466 651	431 992	289 739	67,1%
Beruházással kapcsolatos ÁFA fizetési kötelezettség	17 941	52 600	71 361	135,7%
VI. Belső finanszírozási műveletek				
Felhalmozási célú költségvetési maradvány	13 576	13 576	13 576	100,0%
VII. Külső finanszírozási műveletek				
VIII. Tartalék	100	100	0	0,0%
<i>Felhalmozási bevételek összesen:</i>	2 279 477	2 757 178	2 432 153	88,2%
<i>Felhalmozási kiadások összesen:</i>	2 279 477	2 757 178	2 365 173	85,8%
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	2 280 997	2 759 738	2 433 152	88,2%
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	2 280 997	2 759 738	2 367 642	85,8%

2. melléklet

Nagyatádi Regionális Szennyvíztársulás 2015. évi egyszerűsített mérlege (eFt)

	Előző év 2014.12.31	Tárgy év 2015.12.31
ESZKÖZÖK		
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 726 814	175 539
A/ I. Immateriális javak		
A/II. Tárgyi eszközök	3 726 814	175 539
A/III. Befektetett pénzügyi eszközök		
A/IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, átvett eszközök		
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0
B/I. Készletek		
B/II. Értékpapírok		
C) Pénzeszközök	13 576	65 510
D) Követelések	17 677	50 848
D/ I. Költségvetési évben esedékes követelések		
D/ II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	6 302	50 848
D/ III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	11 375	
E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások		
F) Aktív időbeli elhatárolások		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN :	3 758 067	291 897

FORRÁSOK

G) SAJÁT TŐKE	1 037 450	235 829
G/ I. Nemzeti vagyoni induláskori értéke		
G/ II. Nemzeti vagyoni változásai		
G/ III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	536	536
G/ IV. Felhalmozott eredmény	545 893	1 036 914
G/ V. Eszközök érték helyesbítésének forrása		
G/ VI. Mérleg szerinti eredmény	491 021	-801 621
H) KÖTELEZETTSÉGEK	532 699	56 068
H/ I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	532 699	872
H/ II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		55 196
H/ III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások		
I) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások		
J) Passzív időbeli elhatárolások	2 187 918	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN :	3 758 067	291 897

3. melléklet

Nagyatádi Regionális Szennyvíztársulás 2015. évi maradványkimutatása

	ezer Ft
1. Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 419 576
2. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 367 642
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	51 934
3. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	963 576
4. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	950 000
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	13 576
A. Alaptevékenység maradványa	65 510
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	65 510
D. Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0
E. Alaptevékenység szabad maradványa	65 510