

**„Kék-víz” Észak-Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító
Önkormányzati Társulás
Elnöke**

25.133-2/2014.

TÁJÉKOZTATÓ

**„Kék-víz” Észak-Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító
Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának**

**2014. szeptember 12-én
tartandó ülésére**

**Tárgy: A „Kék-víz” Észak-Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító
Önkormányzati Társulás 2014. évi gazdálkodásának I. félévi helyzete**

**Az előterjesztést készítette: Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri
Hivatala Gazdálkodási Osztálya**

Kezelési megjegyzés: HATÁROZAT-TERVEZET

Döntési változatok száma: 1

Melléletek:

TARTALOMJEGYZÉK

Tájékoztató

A „Kék-víz” Észak-Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás 2014. évi gazdálkodásának I. félévi helyzete	3
1. A bevételek alakulása	3
2. A kiadások alakulása.....	4
3. A költségvetési egyenleg alakulása.....	4

Előterjesztés mellékletei

1. melléklet	„Kék-víz” Észak-Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás 2014. I. félévi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban
2. melléklet	„Kék-víz” Észak-Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás 2014. évi bevételeinek alakulása június 30-ig
3. melléklet	„Kék-víz” Észak-Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás 2014. évi kiadásainak alakulása június 30-ig

Határozat-tervezet

Ügyiratszám: 25.133-2/2014.

TÁJÉKOZTATÓ

„Kék-víz” Észak-Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának

2014. szeptember 12-én tartandó ülésére

Tárgy: A „Kék-víz” Észak-Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Önkormányzati
Társulás 2014. évi gazdálkodásának I. félévi helyzete

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) – 87. § (2) bekezdése alapján alkalmazandó – 87. § (1) bekezdése értelmében a társulás gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szeptember 15-ig kell tájékoztatni a társulási tanácsot. A tájékoztató tartalmazza a társulás költségvetési határozatában megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.

A jogszabályi kötelezettségnek eleget téve a társulás 2014. évi gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szóló – a bevételeket forrásonként, a kiadásokat jogcímenkénti részletezettségben tartalmazó – tájékoztatómat az alábbiak szerint terjesztem a tisztelt társulási tanács elé.

A társulás 2014. évi költségvetését a társulási tanács a 2/2014.(II.11.) „Kék-víz” TVT. számú határozatával fogadta el. A 2014.évi költségvetés főösszege 10.086.055 E Ft, a költségvetési határozat a beszámolási időszakban nem módosult.

A társulás 2014. évi költségvetésének mérlegét a tájékoztató 1. melléklete tartalmazza. A bevételeket és kiadásokat a 2. és 3. melléklet mutatja be.

1. A bevételek alakulás

A 2014.I. félévi bevételek összege 35.347 E Ft, az alábbi tételekből tevődik össze:

Működési bevételek

9.065 E Ft

A társulás fizetési számlájához kapcsolódóan az I. és a II. negyedév végén jóváírt kamatbevétel összesen 302 E Ft.

Általános forgalmi adó visszatérülés címén tervezett bevételi előirányzat 2.355.901 E Ft, a beruházási kiadások előirányzatában megtervezett előzetesen felszámított, visszaigényelhető áfa összegével azonos értékű. Az I. félévben a beruházások teljesítésével összefüggésben a jogcímen 8.763 E Ft teljesült.

A dél-alföldi ivóvízminőség-javító program előkészítési szakasza 2012. december 31-én lezárult. A konzorciumi tanács taggyűlése a 3/2012. (11.27) KT. számú határozatában döntött arról, hogy a tervezési számlán fennmaradt 18.462 E Ft – a települések lakosságszámának arányában – teljes egészében kerüljön visszaosztásra az önkormányzatok részére. Tekintettel arra, hogy a tervezési költségekhez szükséges hozzájárulást a Bácsvíz Zrt. a program megvalósítása érdekében biztosította a tagönkormányzatok részére, az önkormányzatok a részükre átutalt összeget visszautalják a társulás fizetési számlájára. A követelésekből a 2013. évben 17.239 E Ft teljesült, a fennmaradó 1.223 E Ft a 2014. évi költségvetés bevételi előirányzatát képezi. Ebből az I. félévben 120 E Ft teljesült.

A beruházási program uniós forrásának 2014. évi bevételi előirányzata 7.730.154 E Ft, melyből az I. félévben 26.162 E Ft realizálódott.

A dél-alföldi ivóvízminőség-javító program megvalósítása érdekében a társulás vissza nem térítendő támogatás formájában kedvezményezettje a KEOP-1.3.0/09-11-2011-0023 azonosítószámú támogatási szerződésnek, melynek támogatási intenzitása 79,087423%. A megvalósításhoz szükséges önerő forrásának megteremtése érdekében a társulási tanács támogatási kérelmet nyújtott be az önkormányzatok és társulásaik európai uniós fejlesztési pályázatait saját forrás kiegészítése 2012. évi támogatásának rendjéről szóló 6/2012. (III. 1.) BM rendelet alapján szabályozott EU Önerő Alapra. Az igénylés alapján a Belügyminisztérium Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával megkötötte a BMÖNAL-060-12116524-03 számú támogatási szerződést, amely a KEOP program végrehajtása érdekében az önerő összegének megfelelő összegű, 2.198.743 E Ft vissza nem térítendő támogatást biztosít a támogatott részére. Ebből 397.424 E Ft a 2014. évi kiadási előirányzat forrását jelenti. Az I. félévben támogatás folyósítására nem került sor.

2. A kiadások alakulása

A 2014.I. félévi kiadásainak összege 39.154 E Ft, az alábbi tételekből tevődik össze:

Dologi kiadások

35 E Ft

Dologi kiadások összege 35 E Ft, mely a társulás fizetési számlájához kapcsolódó bankköltség címén merült fel.

Beruházások

39.119 E Ft

A hivatalos közbeszerzési tanácsadói tevékenység ellátására vonatkozóan kötött megbízási szerződés alapján, a mérnöki és műszaki ellenőri tevékenység, a PR és tájékoztatási feladatok, a projektmenedzsment és könyvvizsgálat, valamint az építési beruházás (kivitelezés) beszerzése iránti közbeszerzési eljárás megbízási díjára összesen 23.968 E Ft kifizetés történt. Az „Egyéb sajátos technológia (Mechanikai hálózattisztítás)” szolgáltatás megrendelés beszerzése iránti közbeszerzési eljárása bruttó 2.067 E Ft megbízási díja a II. félévben merül fel.

A közbeszerzési eljárásokat követően az egyes tevékenységek ellátására kötött szerződések alapján az I. félévben az alábbi kifizetések történtek (az összegek a levonható áfa kiadást tartalmazzák):

- mérnöki és műszaki ellenőri tevékenység 4.409 E Ft
- PR és tájékoztatási feladatok 1.484 E Ft
- projektmenedzsment és könyvvizsgálat 9.258 E Ft

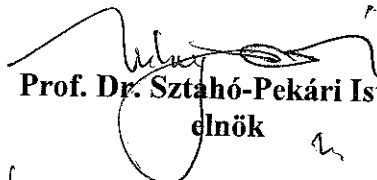
3. A költségvetési egyenleg alakulása

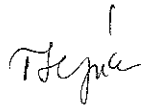
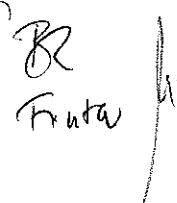
<i>Nyitó pénzkészlet</i> 2014. január 1-jén	56.907 E Ft
- I. félévi bevételek összesen	+ 35.347 E Ft
- I. félévi kiadások összesen	- 39.154 E Ft
<i>Záró pénzkészlet</i> 2014. június 30-án	53.100 E Ft

A társulás fizetési számlájának 2014. június 30-i záró egyenlege 53.100 E Ft, mely a szállítói számlákhoz kapcsolódóan előzetesen felszámított áfa kifizetése és az áfa visszaigénylésből származó bevétel realizálódásának eltérő üteme miatti finanszírozást biztosítja.

Kérem a tisztelt társulási tanácsot a tájékoztatóban foglaltak tudomásul vételére.

Kecskemét, 2014. augusztus 8.


Prof. Dr. Sztahó-Pekári István
elnök


Péter

Franta

HATÁROZAT-TERVEZET

KIVONAT

**„Kék-víz” Észak-Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának**

2014. szeptember 12-i ülésének jegyzőkönyvéből

...../2014. (IX.15.) „Kék-víz” TVT. számú határozat

**„Kék Víz” Észak-Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás
2014. évi gazdálkodásának I. félévi helyzete**

A társulási tanács az elnök 25.133-2/2014. számú, fenti tárgyban készült tájékoztatójában foglaltakat tudomásul vette.

"Kék-víz" Észak-Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás
2014. I. félévi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban

BEVÉTELEK				KIADÁSOK		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés 2014.VI.30.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés 2014.VI.30.	
A	B	C	D	E	F	
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			Személyi juttatások			
2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	7 730 154	26 282	Munkaadókat terhelő járulékok			
3 Közhatalmi bevételek			Dologi kiadások			
4 Működési bevételek	2 355 901	9 065	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5 Felhalmozási bevételek			Egyéb működési célú kiadások			
6 Működési célú átvett pénzeszközök			Beruházások	10 086 055	39 111	
7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			Felújítások			
8			Egyéb felhalmozási célú kiadások			
9 I. Működési költségvetés	2 355 901	9 065	I. Működési költségvetés			
10 II. Felhalmozási költségvetés	7 730 154	26 282	II. Felhalmozási költségvetés	10 086 055	39 111	
11 KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	10 086 055	35 347	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	10 086 055	39 154	
12			III. Finanszírozási kiadások			
13						
14						
B/ FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			TÁRGYÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS A KIADÁSOK EGYENLEGE			
15 A HIÁNY FINANSZÍROZÁSÁNAK MÓDJA			- működési célú	0	-3 807	
16 Finanszírozási bevételek	0	0	- felhalmozási célú	2 355 901	9 030	
17 Előző évek maradványának igénybevétele	0			-2 355 901	-12 837	
18 Hitelfelvétel	0					
19 BEVÉTELEK ÖSSZESEN	10 086 055	35 347	KIADÁSOK ÖSSZESEN	10 086 055	39 154	

"Kék-víz" Észak-Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás
2014. évi bevételeinek alakulása 2014. június 30-ig

adatok ezer Ft-ban

	Előirányzat-csoport Kiemelt előirányzat Feladat	Eredeti előirányzat	Teljesítés 2014.VI.30.
	A	B	C
1	I. Működési költségvetés	2 355 901	9 065
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
3	Közhatalmi bevételek		
4	Működési bevételek	2 355 901	9 065
5	- kamatbevétel		302
6	- visszaigényelt ÁFA-bevétel	2 355 901	8 763
7	Működési célú átvett pénzeszközök		
8			
9	II. Felhalmozási költségvetés	7 730 154	26 282
10	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	7 730 154	26 282
11	- önkormányzatok befizetései	1 223	120
12	- európai uniós forrás	7 331 507	26 162
13	- EU Önerő Alap támogatás	397 424	0
14	Felhalmozási bevételek		
15	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
16			
17	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	10 086 055	35 347
18			
19	Finanszírozási bevételek	0	0
20	Előző évek maradványának igénybevétele		
21	Hitelfelvétel		
22	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	10 086 055	35 347

"Kék-víz" Észak-Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás
2014. évi kiadásainak alakulása 2014. június 30-ig

adatok ezer Ft-ban

	Előirányzat-csoport Kiemelt előirányzat Feladat	Eredeti előirányzat	Teljesítés 2014.VI.30.
	A	B	C
1	I. Működési költségvetés	0	35
2	Személyi juttatások		
3	Munkaadókat terhelő járulékok		
4	Dologi kiadások		35
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
6	Egyéb működési célú kiadások		
7	II. Felhalmozási költségvetés	10 086 055	39 119
8	Beruházások	10 086 055	39 119
9	<i>Ingatlanszerzés</i>	60 631	0
10	<i>Kivitelezése (tervezés, építés)</i>	7 465 679	0
11	<i>Hivatalos közbeszerzési tanácsadói tevékenység</i>	20 500	18 872
12	<i>Mérnöki és műszaki ellenőri tevékenység</i>	154 976	3 472
13	<i>PR és tájékoztatási feladatok</i>	11 577	
14	<i>Projektmenedzsment és könyvvizsgálat</i>	14 580	7 290
15	<i>Projekt megvalósítás egyéb költségei</i>	988	0
16	<i>Levonható áfa kiadás</i>	2 355 901	9 485
17	<i>Egyéb, projekthez kapcsolódó kiadások</i>	1 223	0
18	Felújítások		
19	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
20	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	10 086 055	39 154
21	Finanszírozási kiadások	0	0
22	KIADÁSOK ÖSSZESEN	10 086 055	39 154

Könyvvizsgálói jelentés

„Kék Víz” Észak Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Önkormányzat Társulás 2014. évi költségvetésének I. féléves végrehajtásáról szóló Tájékoztatóról

Megbízó: K&Z HORIZONTÁL Kft.

Megbízásom alapján elvégeztem a „Kék Víz” Észak Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Önkormányzat Társulás 2014. évi költségvetésének I. féléves végrehajtásáról szóló, az Önkormányzati Társulás Elnöke által 25.133-.../2014. szám alatt előterjesztett Tájékoztatóban foglaltak felülvizsgálatát.

A megbízás alapján elvégzett könyvvizsgálat célja annak megállapítása volt, hogy a Tájékoztatóban foglaltak megfelelnek-e a jogszabályi előírásoknak.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény – Áht. - 87. § előírása szerint a társulási tanács elnöke a társulás I. félévi gazdálkodásáról szeptember 15-ig tájékoztatja a társulási tanácsot.

Megállapítottam, hogy „Kék Víz” Észak Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Önkormányzat Társulás 2014. évi költségvetésének I. féléves teljesítéséről szóló Tájékoztató a Magyar Államkincstár részére továbbított jelentésen – beszámoló a költségvetési előirányzatok teljesítéséről - alapul, megfelel a jogszabályi előírásoknak, megfelelő alapidokumentumokkal alátámasztott, valós adatokat tartalmaz.

A Tájékoztató mellékletei áttekinthető formában, a költségvetési határozattal összehasonlítható módon mutatják be a költségvetés I. féléves teljesülését.

A Társulás költségvetési főösszege a „Kék Víz” Észak Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Önkormányzat Társulás 2014. évi költségvetéséről szóló 2/2014. (II. 11.) Kék Víz TVT. számú határozatnak megfelelően 10.086.055 ezer forint volt 2014. június 30-án.

A költségvetési határozat az I. félévben nem került módosításra.

A 10.086.055 ezer forint előirányzattal szemben a bevételek teljesülése 35.347 ezer forint, mely 0,35 %-os teljesítésnek felel meg, a kiadások teljesülése pedig 39.154 ezer forint volt 2014. június 30-ig. A kiadások előirányzathoz viszonyított teljesítésnek aránya a félév végén 0,39 % volt.

A Társulás 2014. június 30-ai záró pénzkészlete 53.100 ezer forint volt az I. félévben teljesült bevételek és a teljesített kiadások, valamint 2014. január 1-jei nyitó pénzkészlet alapján.

A bevételi és kiadási előirányzatok teljesülésnek együttes hatásaként a működési egyenleg – működési célú bevételek és kiadások különbözete – 9.030 ezer forint volt, melynek oka, hogy

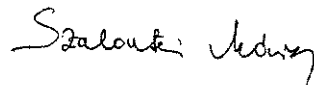
a beruházási kiadások részét képező általános forgalmi adó visszaigénylését a jogszabályi előírások alapján működési bevételként kell elszámolni.

A könyvvizsgálatot a 4400. témaszámú „Megbízás pénzügyi információk megállapodás szerinti vizsgálatának végrehajtására” című Nemzeti Könyvvizsgálati Standard szerint, a könyvvizsgálatra vonatkozó megbízásban foglaltak alapján hajtottam végre.

Az elvégzett könyvvizsgálat - *a hivatkozott Standard alapján* - nem minősül jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatnak, s mint ilyen a „Kék Víz” Észak Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Önkormányzat Társulás számviteli jogszabályok alapján készítendő éves beszámolójára vonatkozóan semmilyen bizonyosságot nem állapít meg.

A könyvvizsgálói jelentés kizárólag a megbízás alapján elvégzett könyvvizsgálat céljának megfelelően használható fel.

Kecskemét, 2014. szeptember 10.



Szalontai Mária
„költségvetési minősítésű”
KM000053
Kamarai tag könyvvizsgáló: 002223