

**„KÉK-VÍZ” ÉSZAK-BÁCS-KISKUN MEGYEI IVÓVÍZMINŐSÉG-JAVÍTÓ
ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS**

**2013. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJÁNAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE SZÖVEGES INDOKLÁSA**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 88. § (1) bekezdése, valamint az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) 7. §-ának (1) bekezdése értelmében az önkormányzatnak a gazdálkodásáról éves elemi költségvetési beszámolót kell készítenie.

Az Áhsz. 40. § (1) bekezdése értelmében az éves elemi költségvetési beszámoló kiegészítő melléklete számszaki részből és szöveges indoklásból áll.

A szöveges indoklás tartalmára vonatkozóan az Áhsz., valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.) fogalmaz meg előírásokat. A jogszabályi hiyatkozások az egyes címeknél []-ben kerültek feltüntetésre.

„Kék-víz” Észak-Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás (a továbbiakban: Társulás) 2013. évi éves elemi költségvetési beszámolója kiegészítő mellékletének szöveges indoklása az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 37. §-ában előírt kötelezettség teljesítése érdekében az önkormányzat honlapján (www.kecskemet.hu) kerül közzétételre.

- 1. A tárgyidőszakban ellátott tevékenységet, az előirányzatok tervezettől eltérő felhasználását befolyásoló tényezők ismertetése, a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatást gyakorló események, körülmények bemutatása és a teljes kötelezettségállomány alakulását befolyásoló tényezők indokolása [Áhsz. 40. § (4)]**

A Társulás 2013.évi költségvetése 4.945.529 E Ft bevételi és kiadási főösszeggel került elfogadásra. Az eredeti előirányzat az év során 1.861.840 E Ft-tal csökkentésre került.

- tárgyi eszköz értékesítés bevétele 1.029.334 E Ft
- támogatásértékű felhalmozási bevételek 832.506 E Ft

A Társulás költségvetésének végrehajtása (a kiadások teljesítésének előirányzathoz viszonyított aránya) átlagosan 32,73%. A Társulás 2013. évi záró pénzkészlete 56.907 E Ft.

A/ Bevételek alakulása

A Társulás 2013.évi bevételeinek összege 1.024.236 E Ft, az alábbi tételekből tevődik össze:

Intézményi működési bevételek összege **1.308 E Ft**

A Társulás fizetési számlájához kapcsolódó kamatbevételből 1.308 E Ft bevétel keletkezett.

Támogatásértékű működési bevételek összege **17.239 E Ft**

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 lakosságának 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 visszautalták a Társulás fizetési számlájára.

Támogatásértékű felhalmozási bevételek összege **1.003.533 E Ft**

A beruházási program uniós forrásának 2013. évi módosított bevételi előirányzata 3.013.129 E Ft, melyből a tárgyévben 1.003.533 E Ft realizálódott.

Függő bevételek **2.156 E Ft**

Teljesítési biztosíték címén befizetett összegek

Finanszírozási bevételek **0**

Előző évi maradvány felhasználására a tárgyévben nem került sor, a Társulás tárgyévi bevételei a kiadásokat meghaladták.

B/ Kiadások alakulása

A Társulás 2013.évi kiadásainak összege 1.009.142 E Ft, az alábbi tételekből tevődik össze:

Dologi kiadások **1.428 E Ft**

- irodaszer beszerzés 13
- hatásvizsgálati dokumentáció 349
- bankköltség 22
- igazgatási szolgáltatási díj megfizetése 1.044

Beruházások **1.005.889 E Ft**

- vízellátó rendszer kivitelezése (tervezés és építés) 996.632 E Ft
- PR és tájékoztatási feladatok 5.390 E Ft
- projektmenedzsment és könyvvizsgálat 3.867 E Ft

Függő kiadások **1.825 E Ft**

Az önerő részének függő kiadásként történő elszámolása

C/ A pénzmaradvány alakulása

Nyitó pénzkészlet 2013. január 1-jén	41.813 E Ft
- Tárgyévi bevételek összesen	+ 1.022.080 E Ft
- Tárgyévi kiadások összesen	- 1.007.317 E Ft
- Fügő, átfutó, kiegyenlítő bevételek	+ 2.156 E Ft
- Fügő, átfutó, kiegyenlítő kiadások	- 1.825 E Ft
Záró pénzkészlet 2013. december 31-én	56.907 E Ft

A pénzmaradvány számításában csökkentő tételként figyelembeveendő költségvetési passzív pénzügyi elszámolások állományának záró egyenlege 2.156 E Ft.

A költségvetési aktív pénzügyi elszámolások állományának záró egyenlege 1.825 E Ft, melynek teljes összegét a munkabér elszámolási számla illetve a munkavállalókkal kapcsolatos átfutó kiadások állománya képezi.

Az aktív és passzív pénzügyi elszámolások egyenlegének figyelembevételével után a

2013. évi helyesbített pénzmaradvány összege **56.576 E Ft.**

D/ A vagyon alakulása

A mérleg főösszege **1.071.028 E Ft,**

az előző évi állományi értéknél 1.029.215 E Ft-tal magasabb. A változás az alábbi tételekből tevődik össze:

- tárgyi eszközök (beruházások)	1.003.533 E Ft
- követelések	8.763 E Ft
- pénzeszközök	15.094 E Ft
- függő kiadások	1.825 E Ft

A saját tőke összege **- 34.973 E Ft,**

az előző évi állományi érték 13.338 E Ft-tal csökkent az alábbi összetételben:

- eszközök változásával összefüggésben	+ 1.029.215 E Ft
- tartalékok változásának hatása	- 14.763 E Ft
- kötelezettségek változásának hatása	- 1.027.790 E Ft

A tartalékok összege **56.576 E Ft,**

a C/ pont alatt bemutatott helyesbített pénzmaradvány összegének megfelelő értékű.

A kötelezettségek összege 1.049.425 E Ft,

összetétele:

- kötelezettségek áruszállítás és szolgáltatásból 29.001 E Ft
- költségvetéssel szembeni kötelezettség 1.018.268 E Ft
- passzív pénzügyi elszámolások változása 2.156 E Ft

A Társulás mérlegében kimutatott saját vagyon (az eszközök összegének kötelezettségekkel csökkentett értéke) 2013. december 31-i értéke 21.603 E Ft, 1.425 E Ft-tal nőtt.

2. Szöveges értékelés a külön kormányrendeletek alapján összeállított adatszolgáltatásban bemutatott Európai Unió támogatási programok keretében beérkezett pénz- és egyéb eszközök, továbbá az azokkal kapcsolatban felhasznált saját költségvetési források alakulásáról, és az előirányzatok teljesítését befolyásoló tényezők bemutatása [Áhsz. 40. § (7)]

KEOP-1.3.0/09-11-2011-0023 azonosítószámú „Kék-víz” Észak-Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Program

A projekt célja a „Kék Víz” Észak-Bács-Kiskun Megyei Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás projektjéhez tartozó települések vízminőség-javító fejlesztésének végrehajtása, a lakosság egészséges ivóvízzel való ellátásának biztosítása. A Társulás tagjai: Apostag, Ágasegyháza, Ballószög, Bugac, Bugacpusztaháza, Dunavecse, Fülöpháza, Fülöppjakab, Gátér, Helvécia, Izsák, Kecskemét, Kerekegyháza, Kiskunfélegyháza, Kunadacs, Kunbaracs, Kunpeszér, Kunszentmiklós, Lajosmizse, Lakitelek, Nyárlőrinc, Orgovány, Pálmonostora, Petőfiszállás, Szabadszállás, Szalkszentmárton, Tass, Tiszaalpár, Tiszakécske, Városföld.

A program megvalósítása érdekében a Társulás 2012. július 2-án támogatási szerződést kötött, mely alapján az ivóvízminőség-javítást célzó beruházást 2015. április 30-ig meg kell valósítani. A megvalósítási időszak alatt a Társulás bevételeit jellemzően a támogatások, kiadásait pedig a beruházás megvalósításának költségei képezik.

3. Közalapítványok, az alapítványok, társadalmi szervezetek által ellátott feladatokra teljesített kifizetések, illetve a térítésmentesen juttatott eszközök értékének felsorolása [Áhsz. 40. § (8)]

A Társulás a 2013. évben nonprofit szervezetek részére támogatást nem nyújtott. Térítésmentes átadás közalapítvány, alapítvány részére nem történt.

4. A könyvviteli mérlegben kimutatott részesedések továbbbontása a gazdasági társaság nevének, székhelyének, a részesedés mennyiségének és értékének feltüntetésével [Áhsz. 40. § (9)]

A Társulásnak gazdasági társaságok tekintetében nincs részesedése.

5. A vagyonezelésbe adott vagyon vagyonezelésbe adáskor kivezetett bruttó értéke, és elszámolt értékcsökkenése, illetve a vagyonezelésbe adott eszközök között nyilvántartásba vett bekerülési érték, illetve annak tárgyidőszaki változásának fontosabb jogcímenkénti bemutatása [Áhsz. 40/A. §]

A Társulás részéről vagyonezelésbe történő átadásra nem került sor.

6. Azon mérlegen kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások és pénzügyi kihatásainak bemutatása, amelyek bemutatásáról a Szt. külön nem rendelkezik, de bemutatásuk szükséges a pénzügyi helyzet megítéléséhez [Szt. 90. § (3) c)]

A Társulásnak készfízető kezességvállalásból származó kötelezettsége nincs.

7. A kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeinek bemutatása [Szt. 93. § (4)]

A Társulásnál kutatás és kísérleti fejlesztés nem történik.

8. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bemutatása [Szt. 94. § (1)]

A Társulás tulajdonában közvetlenül a környezet védelmét szolgáló eszközök nincsenek.

9. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok nyitó és záró készletének mennyiségi és értékadatainak bemutatása [Szt. 94. § (2)]

Veszélyes hulladék, környezetre káros anyag készlettel a Társulás nem rendelkezik.

10. A egyes rendeltetésű eszközök értékcsökkenése alap-, valamint vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának megváltoztatása esetén az új módszer és annak hatásának bemutatása [Áhsz. 40. § (6)]

A Társulás – a számviteli politikájában foglaltak alapján – vállalkozási tevékenységet nem végez.

11. A piaci értéken történő értékelés esetén alkalmazott elvek és módszerek ismertetése [Áhsz. 32/A. §]

A Társulás – a számviteli politikájában foglaltak értelmében – a piaci értékelést nem alkalmazza.

12. A számviteli politika módosítása esetén a változás és annak hatásának bemutatása

A Társulás számviteli politikája a tárgyévben nem módosult.

13. Az ellenőrzés által feltárt jelentős összegű hibá(k) esetén a megállapítások miatti módosítások részletes bemutatása [Áhsz. 40. § (5)]

Az ellenőrzés – az előző költségvetési év(ek) éves beszámolójában elkövetett – jelentős összegű hibát nem tárt fel.

14. Könyvvizsgálati kötelezettség

A Társulás könyvvizsgálatra nem kötelezett, hitelállománnyal nem rendelkezik.

15. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy – Szt. 151. § (3) bekezdése szerinti nyilvántartásban szereplő – nyilvános adatai

Neve: Finta Zita

Születési neve: Mészáros Zita

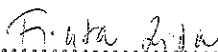
Anyja neve: Sipos Julianna

Regisztrálási száma: 166453

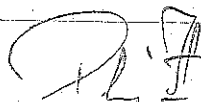
Igazolványszáma: 0061592

Regisztrálási szakterülete: vállalkozási

Kecskemét, 2014. március 11.



.....
Finta Zita
Kecskemét Megyei Jogú Város
Polgármesteri Hivatala
gazdasági vezető



.....
Dr. Sztachó-Pekáry István
„Kék-víz” Észak-Bács-Kiskun Megyei
Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás
elnök