

KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ

2013. év

I. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

- A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás legfőbb bevételi forrása a társult önkormányzatok által fizetett tagdíj. **A tagdíj** mértéke 2008. január 01-től bruttó 100 Ft/fő településenként. A Társulás területén lakók száma 216.192 fő, amely alapján az **alaptevékenység bevételeinek** tervezett értéke **17.295 eFt**, módosított előirányzata **19.895 eFt**, az **áfa bevétel 4.670 eFt**. A teljesítés az alaptevékenység bevételeinél **19.811 eFt**, azaz a módosított előirányzat 99,58 %-a, az áfa bevételeknél **3.324 eFt** azaz 71,18 %. Az áfa bevételeknél az alacsonyabb teljesítés oka, hogy a tervezésben a tagdíj egész évre vonatkozóan áfásan került betervezésre, azonban a 2013.08.09-én tartott Társulási ülésen tárgyalt Társulási megállapodás 6.2.1. pontja értelmében tagdíj helyett az önkormányzatok pénzügyi hozzájárulást fizetnek a Társulás részére, mely a 2007. évi CXXVII. törvény 85 §(1) bek la. pontja értelmében áfamentes tevékenységnek minősül.
- Az ISPA projekt bérbeadásához kapcsolódó **közszolgáltatási szerződés** alapján a Sajó-Bódva Konzorcium által fizetendő **bérleti díj** terv adatok: **141.694 eFt + 38.257 eFt áfa**, bérleti díj **teljesítése 125.587 eFt**, **áfa teljesítése 32.756 eFt**, amelyek 85,62 %-nak felelnek meg.

A KEOP-1.1.1/2F/09-11-2011-2005 azonosító számú pályázat kapcsán 303.152 e Ft **fordított áfa bevétel** van tervezve, azonban a fordított áfa hatálya alá tartozó (építési hatósági engedélyhez kötött) tevékenység 2013. évben nem valósult meg, így a teljesítés 0 Ft.

A költségvetésben a felhalmozási célú bevételek között szerepel a KEOP-1.1.1/2F/09-11-2011-2005 azonosító számú pályázat önrészeinek fedezetéül szolgáló, a közszolgáltatók által biztosított **koncessziós díj**. Azonban az önerő változó mértéke és a 2013. január 01-ével hatályba lépett 2012. évi CLXXXV. a hulladékról szóló tv. változása következtében a Társulás a pályázathoz szükséges önerőt saját bevételeiből (bérleti díjból) illetve kintlévőségeiből kívánnák fedezni, így koncessziós díjat nem kíván igénybe venni, ennek értelmében a teljesítés 0 Ft.

- **Működési célú kamatbevétel: 17.235 eFt teljesítés.**

Rövid lejáratú betét után kapott kamat tervezett előirányzata 50 eFt, a módosított előirányzat 675 eFt, a teljesítés 674 eFt. A tervhez képest az eltérés oka, hogy a Társulás 25/2013. (VIII.09) sz. határozata alapján a folyószámlán lévő pénzeszköz rövid lejáratú lekötésre került.

ÁH-n kívülről származó kamat: tervezett előirányzat 4.000 eFt, a módosított előirányzat 19.375 e Ft, a teljesítés 16.561 e Ft. A megemelt előirányzat és teljesítés oka a Sajó-Bódva Konzorcium által előző években felhalmozódott, meg nem fizetett bérleti díj után felszámított kamat.

ÁH-n kívül nyújtott egyéb saját bevétel: A KEOP-1.1.1 számú Sajó-Bódva Völgye és Környéke települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszer fejlesztése pályázat kapcsán a Társulásnak jelentős áfa fizetési kötelezettsége keletkezett, melyhez elegendő forgótőke nem állt rendelkezésre. Ezért a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának 21/2013 (VII.12) számú határozata alapján a budapesti székhelyű Leszámitólóház Zrt-vel áfa fizetésre vonatkozóan faktorálási szerződés került megkötésre. A Leszámitólóház Zrt. 2013. novemberében a Társulás rendelkezésére bocsátotta a szükséges 208.264 eFt-ot, melyet a Társulás a 2013. október havi áfa bevallásával egyidejűleg be is fizetett a NAV felé. Módosított előirányzat: 210.000 eFt, teljesítés 208.264 eFt.

A további 761 eFt a közbeszerzési díjak visszaütalásából keletkezett.

A működési bevételekre együttesen 637.366 eFt előirányzat volt tervezve, módosított előirányzat 653.366 eFt volt, ténylegesen 407.738 eFt folyt be a Társuláshoz. A teljesítés mértéke 62,4 % a módosított előirányzathoz képest.

- **Támogatásértékű felhalmozási bevétel tervezett értéke: 7.371.238 eFt, melyek a KEOP keretében megvalósuló alábbi pályázati források:**
 - KEOP-2.3.0/2F/09-2009-0029 Sajó-Bódva Völgye Települési Szilárdhulladék rekultivációs projekt során kettő kifizetési kérelem benyújtására került sor, a tervezett előirányzat **5.898.351 eFt**, teljesítés 2.569.575 e Ft, mely 43,56 %-ban teljesült.
 - A KEOP-7.1.1.1/09-2009-0007 azonosító számú Sajó-Bódva Völgye Települési Szilárdhulladék gazdálkodási rendszer fejlesztése c. pályázat támogatási összeg lett itt megtervezve, mely **4.825 eFt**. Megoszlása: 15 % EU-s rész, 85 % állami. A támogatási szerződés módosításra került, így a projekt költségeinek elszámolhatóságának záró időpontja 2013. március 30. lett. Teljesítés: 4.825 eFt.
 - A KEOP-1.1.1/2F/09-11-2011-0005 számú Sajó-Bódva Völgye és Környéke települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszer fejlesztése pályázat megvalósítása során az EU támogatás lehívása érdekében kifizetési kérelmeket kell benyújtani a Közreműködő Szervezethez, a szállítói számlák alapján. A kifizetési kérelem benyújtására a 95 %-os támogatási arányra vonatkozóan a 3. sz. Támogatási Szerződés módosításának hiteles napja 2013. szeptember 11-e volt, melyet követően kerülhetett sor a támogatás lehívására, melynek következtében a Társulás

októberében nyújtotta be I. sz. kifizetési kérelmét, a II. számú kifizetési kérelem benyújtására 2013. novemberében került sor.

A projekt támogatási intenzitása 95%, a projekt saját forrásának biztosításához 2013. évre NFM Önerő Alap támogatást sikerült elnyerni **125.663 eFt** értékben.

A Társulás a hiányzó önerő hányadra NFM Önerő támogatási kérelmet nyújt be 2014-ben. A pályázat előirányzata 1.472.887 eFt, teljesítése 1.092.832 eFt.

Felhalmozási célú támogatásértékű bevétel eredeti előirányzata 7.371.238 eFt, melynek teljesítése, 3.667.231 eFt, mértéke 49,75 %.

Az előző évi költségvetési maradvány összege **8.429 eFt**, melynek felhasználása teljes egészében megtörtént.

II. KIADÁSOK ALAKULÁSA

- **Személyi juttatások:**

Sem előirányzat, sem teljesítés nem szerepel, mivel a 19/2012. (XII.04) sz. Társulási Tanács határozata alapján a Társulás Munkaszervezetének feladatai 2013. január 01-től a Kazincbarcika Város Önkormányzata Polgármesteri Hivatalának keretein belül kerülnek ellátásra. Megállapodás kerül megkötésre a Társulás és a Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala között arra vonatkozóan, hogy a Munkaszervezet feladatainak ellátásához szükséges költségek a Társulás tagjai által befizetett tagdíjból kerüljenek biztosításra.

- **Támogatás értékű működési kiadás:**

A fent említett megállapodásnak megfelelően a munkaszervezet feladatainak költségeire került tervezésre. Az előirányzata 13.687 eFt, a teljesítés 13.687 eFt volt.

- **Működési célú pénzeszközként** került átadásra a Társulás részéről a ZV Zöld Völgy Közszolgáltató Nonprofit Kft. részére működési költségeinek fedezetére 20.000 eFt a 23/2013 (VIII.09) számú társulási tanács határozatának 11. alpontja alapján. Előirányzat 20.000 eFt, a teljesítés összege **7.000 eFt**. Az át nem utalt 13.000 eFt a 2013. évi pénzmaradvány részét fogja képezni.

- **Dologi és egyéb folyó kiadások alakulása:**

Dologi kiadások előirányzata: **107.346 eFt**, módosított előirányzata: **123.346 eFt**. Teljesítése: készletbeszerzés összege **675 eFt** volt. Ez főleg irodaszer, nyomtatvány és egyéb készlet beszerzését tartalmazza. Szolgáltatásokra **11.027 eFt**-ot fizetett ki a Társulás. A szolgáltatások kiadása tartalmazza a társulás tulajdonában lévő tárgyi eszközök karbantartását és állagmegóvását. Az általános forgalmi adó kiadások és befizetések összege **30.796 eFt**. A kiküldetési és reprezentációs kiadásokra kifizetett összeg **1.519 eFt**, adók, díjak, egyéb kifizetések: **1.438 eFt**. Működési kamatkiadások: a Leszámítolóház Zrt. részére fizetett faktorálási kamat **4.798 eFt**.

A dologi és egyéb folyó kiadások együttes összege 50.253 eFt volt. Ezen kiadásokra összességében **123.346 eFt** volt tervezve. A tervteljesítés 46,8 %.

A működési kiadások előirányzata együttesen 121.033 eFt, módosított előirányzatként 157.033 eFt volt betervezve, a teljesítés összege 70.940 eFt, a teljesítés mértéke 45,17 %.

• **Felhalmozási és tőke jellegű kiadások:**

- **A KEOP-2.3.0/2F/09-2010-0029 számú projekt** támogatási szerződése hatályba lépett, ezt követően a projektnyitó rendezvény 2013. április 23-án megtörtént. A munkaterület átadás-átvételi eljárások június hónapban lezajlottak. A kiviteli tervek készítése és jóváhagyása megtörtént. A Társulás négy kifizetési kérelme került jóváhagyásra, melynek következtében a beruházás 2.569.575 eFt értékben teljesült.
- **KEOP-1.1.1/2F/09-11-2011-0005 azonosító számú pályázat** megvalósítása során 2013. évben a Társulás két kifizetési kérelme került jóváhagyásra, melyek összege 1.038.190 eFt. A projekt támogatási intenzitása 95%, a projekt lebonyolításához 2013. évre NFM Önerő Alap támogatást sikerült elnyerni. A támogatásként kapott 125.663 eFt-os EU-s önerőből 54.642 eFt lett felhasználva.
- **KEOP-7.1.1.1/09-2009-0007 azonosító számú pályázat kapcsán** a záró kifizetési kérelem benyújtásra került, melynek összege 5.676 e Ft.
- **Jármű (Mazda6 személygépkocsi)** beszerzése történt ez év május hónapban 4.864 e Ft aktivált értékben.
- Az ISPA projekt kapcsán megnövekedett tárgyi eszközök nyilvántartása, valamint a Magyar Államkincstár felé történő jelentési kötelezettség teljesítése végett szükségessé vált egy **tárgyi eszköz-kataszter nyilvántartó program** beszerzése, mely 149 e Ft összegben megtörtént.
- **Tartalékok:** A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás a 23/2013 (VIII.09) számú társulási tanács határozatának 1. alpontja alapján a Társulási Tanács a ZV Zöld Völgy Közzolgáltató Nonprofit Kft. részére 3.000 eFt törzstőke befizetés történt, továbbá a 23/2013 (VIII.09) számú társulási tanács határozatának 11. alpontja alapján 2013. évre 20.000 eFt-ot biztosít működési költségeire a tartalék terhére.

A felhalmozási költségvetési kiadásokra együttesen 8.305.526 e Ft volt betervezve, módosított előirányzat 8.308.526 e Ft, a teljesítés összege 3.981.135 e Ft, a teljesítés mértéke 47,9 %.

III. VAGYON ALAKULÁSA

Befektetett eszközök: 6.628.452 eFt

Ebből:

- Immateriális javak: **109 eFt.**
- Tárgyi eszközök: **6.625.343 eFt**
- Befektetett pénzügyi eszközök: **3.000 eFt**

Forgóeszközök: 1.076.312 eFt

Ebből:

- Követelések: **1.041.439 eFt**
- Pénzeszközök: **34.873 eFt**

Eszközök mindösszesen: 7.704.764 e Ft

- **Saját tőke:**
 - Tőkeváltozás: **6.913.692 eFt.**
- **Költségvetési pénzmaradvány:** 31.323 eFt
- **Kötelezettségek összesen:** 759.749 eFt
 - Rövid lejáratú kötelezettségek : **756.199 eFt**
 - Egyéb passzív pénzügyi elszámolások: **3.550 eFt.**

Források mindösszesen: 7.704.764 e Ft.