Beszámoló
a
Balaton-felvidéki Vízitársulat
2016. évi gazdálkodásáról

A vízitársulatok tevékenységét a 2009. évi CXLIV. törvény szabályozza, mely szerint a társulatok a társulati műveken vízgazdálkodási közfeladatokat látnak el, továbbá a közfeladatait elősegítő vállalkozási tevékenységet is folytathatnak.

Társulati közfeladat a társulat működési területén a társulat tagjainak közös érdekeit szolgáló vizek és vízilétesítmények fenntartása, üzemeltetése és fejlesztése. Ezt a közfeladatot az un. társulati műveken, a vízitársulat saját tulajdonában, illetve a települési önkormányzati vagy magántulajdonban lévő műveken végzi a társulat (a társulati művek tételes kimutatását az alapszabály tartalmazza).

A társulat a közfeladatát az érintett települési önkormányzat hozzájárulásából, önkéntes támogatásokból, vállalkozási tevékenységéből származó eredményéből, valamint az Országos Közfoglalkoztatási Programban pályázattal elnyert támogatásból végzi.

A Balaton-felvidéki Vízitársulat 2016. évi feladatait is a társulat tagjai által megfogalmazott igények és az előzőekben jelzett szakmai előírások alapján állította össze. A tervezett munkák a következők szerint csoportosíthatók:

- Kötelező fenntartási munkák az EU-s támogatással megvalósított beruházásoknál
- Közfoglalkoztatási program keretében végzett fenntartási munkák
- Tagi megrendelések elvégzése
- Megrendeléses munkák végzése vállalkozási tevékenység keretében

A Vízitársulat az előző szempontok alapján összeállított 2016. évi gazdasági tervét a társulat küldöttgyűlése a 7/2016.(V.26.) számú határozatával fogadta el, mely szerint a tervezett munkák fő kiadásai és a társulat bevételei a következők:

Tervezett fő kiadások:

Kötelező fenntartási munkák	11,700 millió Ft
Közfoglalkoztatási fenntartási munkák	63,000 millió Ft
Tagi megrendelések elvégzése	2,000 millió Ft
Megrendeléses munkák	7,000 millió Ft
Egyéb kiadások	4,000 millió Ft
Összesen:	**87,700 millió Ft**

Tervezett fő bevételek:

Nemzeti támogatás kötelező fenntartásra	11,700 millió Ft
Nemzeti támogatás közfoglalkoztatásra	51,000 millió Ft
Egyéb önkéntes támogatás	18,000 millió Ft
Megrendeléses munka bevétele	7,000 millió Ft
Összesen:	**87,700 millió Ft**

A társulat a közfeladata elvégzéséhez a 2009. évi CXLIV. törvényben előírt elkülönített vagyonát a 8/2016. (V. 26.) számú küldöttgyűlési határozatában 18,000 millió Ft-ban határozta meg, továbbá a 9/2016. (V. 26.) számú határozat szerint külön ár- és belvíz –védekezési tartalékot nem képezett, az ilyen feladatokat szükség esetén a közfeladatok forrásai terhére tervezte elvégezni.

TERVTELJESÍTÉS

A társulat 2016. évi gazdálkodását, éves gazdasági tervének teljesítését a küldöttgyűlési határozatban megfogalmazott fő kiadási és bevételi tervszámok teljesülésén keresztül vizsgáljuk.

- **Kötelező fenntartási munkák az EU-s támogatással megvalósított beruházásoknál**

Ebben a körben a társulat az EU-s forrásokból 2009 - 2012 években elvégzett vízfolyás rekonstrukció 2017-ig tartó, 5 éves időtartamú kötelező fenntartási munkáinak 2016-ra jutó feladatait tervezte meg, melynek támogatási igénye 2016 évben összesen 11,700 millió Ft volt.
A kötelező karbantartási munkákat 8 vízfolyásra tervezte a társulat, a vízfolyások évi kétszeri kaszálásával és a szükséges cserjeirtási és iszapolási munkákkal.

Az igényelt támogatást, illetve az azt helyettesítő megrendelést a társulat az év végéig nem kapta meg. A kötelező fenntartás elmaradása miatti esetleges szankciók elkerülése, valamint a beruházással kialakított műszaki állapot megőrzése miatt, illetve a tavalyi évi minimális fenntartást pótolva saját forrásból a munkákat 10,851 millió Ft értékben elvégezte az előző évi elhatárolt, valamint 2016 évben befolyt tagi támogatásból.

- **Közfoglalkoztatási fenntartási munkák**

A közfeladatok elvégzésére korábban meglévő forrásoknak a jogszabályváltozások miatti radikális csökkenését 2016-ban az Országos Közfoglalkoztatási Program által biztosított lehetőségek felhasználásával kívánta részben kompenzálni a társulat.

A 2016 évi közfoglalkoztatás két időszakra osztva valósul meg. Az első időszak január és február hónapban, a második márciustól 2017 február végéig folyt. A tervezett és a terven felüli munkákat 43 fős átlaglétszámmal végezte a társulat.

A közfoglalkoztatottak bevonásával a társulat 34 vízfolyáson végzett kézi karbantartási munkákat, melynek során 518.828 m^2 gaz- és nádkaszálás, 25.267 m^2 cserjeirtás és 28,6 m^3 iszap kitermelése történt. Az elvégzett munkák értéke 44 millió Ft.
A 2016. évben a tárgyévi időszakokra összesen 55,747 millió Ft támogatást kapott a társulat, melyhez 8,044 millió Ft saját forrást biztosított a tagi befizetésekből, és így együttesen a közfoglalkoztatás teljes kiadása 63,791 millió Ft.

A megvalósult munkák érintett településenként a következők voltak:

Sorszám	Vízilétesítmény neve	Érintett település	Tervezett munka			Elvégzett munka		
			Cserje-irtás m^2	Gaz, nád-kaszálás m^2	Iszapolás m^3	Cserje-irtás m^2	Gaz, nád-kaszálás m^2	Iszapolás m^3
1	Csorsza patak	Szentantalfa	506	21094	76,6	506	21094	76,6
2	Szentbékkálli árok	Szentbékkálla	-	15855	-	-	15855	-
3	Horogi séd	Zánka	3415	7800	42,8	3415	7800	42,8
4	Vese patak	Monostorapáti	-	5580	-	-	5580	-
5	Kislődi Torna patak	Kislőd	-	13322	165,2	-	13322	165,2
6	Csalános ér	Városlőd	-	9360	-	-	9360	-
7	Kálváriavölgyi tározó	Városlőd	-	27000	-	-	27000	-

8	Világos patak mellékága	Lesencetomaj	-	12344	-	-	12344	-
9	Fenyős patak	Óhíd	-	24390	-	-	24390	-
10	Fenyős patak mellékága	Óhíd	-	7165	-	-	7165	-
11	Karthausi tározó	Városlőd	-	35480	-	-	35480	-
12	Tüskevári főárok	Tüskevár	-	37478	-	-	37478	-
13	Tüskevár-Sv.helyi malomá III	Somlóvásárhely	1120	1120	-	1120	1120	-
14	Lovasi séd	Lovas	-	5244	-	-	6040	-
15	Alsóörsi séd	Alsóörs	3685	32210	-	3685	32210	-
16	Erzsébetkerti árok	Tapolca	-	18780	-	-	18780	-
17	Szentkúti ér	Tapolca	-	6800	-	-	6800	-
18	Nemesvitai övárok	Nemesvita	1250	-	-	1250	-	-
19	Király árok	Somlószőlős	-	29860	-	-	29860	-
20	Zalahalápi árok	Zalahaláp	-	7260	-	-	7260	-
21	Ráskó patak	Taliándörögd	2775	4800	-	2775	4800	-
22	Lesencetomaji árok	Lesencetomaj	-	5400	-	-	5400	-
23	Németfalusi árok	Lesencetomaj	1640	2000	-	1640	2000	-
24	Temető melletti árok	Mindszentkálla	5530	13135	-	5530	13135	-
25	Bertény patak	Zalagyömörő	-	19890	-	-	19890	-
26	Mihályfai árok	Mihályfa	-	32080	-	-	32080	-
27	Kisberzsenyi-Apácatornai árok	Apácatorna	-	27350	-	-	27350	-
28	Szélesvíz patak	Ajka	-	24140	-	-	24140	-
29	Egres patak	Pusztamiske	-	14040	-	-	14040	-
30	Ámenta patak	Tapolca	-	5300	-	-	5300	-
31	Eger patak felső szakasz	Taliándörögd	5270	9000	-	5270	9000	-
32	Miskei külső árok	Pusztamiske	-	16360	-	-	16360	-
33	Borszörcsöki árok	Borszörcsök	-	26245	-	-	26245	-
34	Tósoki árok	Ajka-Tósok	-	-	-	76	150	-
Összesen			**25191**	**517882**	**284,6**	**25267**	**518828**	**284,6**

- **Tagi megrendelések elvégzése**

A társulat a tagjai részéről év közben jelzett területi vízgazdálkodási problémák megoldására kiemelt figyelmet fordít. A rendelkezésre álló források átcsoportosításával, a közfoglalkoztatás által biztosított lehetőségek jogszerű felhasználásával 2016-ban is valamennyi tagi igényt megvizsgált, és elvégzett a társulat.

Az éves terv ezekre a munkákra a szűkös források figyelembe vételével 2,0 millió Ft-os kiadást irányzott elő, mely végül –a többlet igények miatt- 4,552 millió Ft-ban realizálódott, és így valamennyi jelentkező igényt kielégített a társulat úgy, hogy a tervezett előirányzatot 2,552 millió Ft-tal meg kellett növelni a befolyt tagi támogatásból.

Társulati forrásból finanszírozott tagi megbízások 2016-ban:

Önkormányzatoknak végzett munkák	3,246 millió Ft
Magánszemélyeknek végzett munkák	1,306 millió Ft
Összesen:	**4,552 millió Ft**

- **Megrendeléses munkák végzése vállalkozási tevékenység keretében**

A megrendeléses munkákra 7,000 millió Ft-os bevételt, illetve kiadási összeget tervezett a társulat.

A társulat gazdálkodását egész évben a szigorú takarékosság jellemezte, ezért mivel nem látszott biztosítottnak a kis létszámú munkaszervezet fenntarthatósága, így a szűk anyagi források miatt a társulat 8 fős munkaszervezetét az első negyedévben a likviditás biztosításának érdekében 2 főre csökkentette. Ezek után a vállalkozási munkák 4,838 millió Ft költséggel 6,086 millió Ft bevételt realizáltak.

Megrendeléses munkák bevételei:

Tapolca Malomtó üzemeltetés	3,169 millió Ft
Gép és iroda bérbeadás	2,887 millió Ft
Közműkezelői nyilatkozatok	0,030 millió Ft
Összesen:	**6,086 millió Ft**

- **Egyéb bevételek és kiadások**

A társulat a fő tevékenységét képező kivitelezési munkáin kívüli tevékenysége bevételeit és kiadásait ezen a soron tervezi meg. A kiadások és bevételek a tervezetthez közeli értékben valósultak meg, de a bevételek általában nem fedezik a kiadásokat. A különbözetet a társulat a tagi befizetésekből, illetve a vállalkozási tevékenység eredményéből fedezi.

Jelentősebb kiadási tételek:
- önkormányzati adók
- postaköltségek
- bank költségek
- biztosítási díjak
- érdekképviseleti tagdíjak
- tisztségviselők költségtérítése

Jelentősebb bevételek:
- halasztott értékcsökkenés elszámolása
- kamatok

Az egyéb bevételek összege 0,939 millió Ft, a kiadásoké 5,783 millió Ft.

Összefoglalva, a társulat fő kiadási és bevételi tételei 2016-ban a következőképp alakultak:

Tervezett és tényleges kiadások: (millió Ft)	Terv	Tény
Kötelező fenntartási munkák	11,700	10,851
Közfoglalkoztatási fenntartási munkák	63,000	63,791
Tagi megrendelések elvégzése	2,000	4,552
Megrendeléses munkák	7,000	4,838
Egyéb kiadások	4,000	5,783
Összesen:	**87,700**	**89,815**
Tervezett fő bevételek:		
Támogatás kötelező fenntartásra	11,700	0
Támogatás közfoglalkoztatásra	51,000	55,747
Egyéb támogatás (tagi befizetés)	18,000	17,862
Megrendeléses munka bevétele	7,000	6,086
Egyéb bevételek	0	0,939
Előző évi elhatárolás kötelező fenntartásra	0	5,585
Összesen:	**87,700**	**86,219**

- **Tagi támogatás felhasználása**

A társulat bevételeinek jelentős részét teszi ki a küldöttgyűlés 7/2012. (V. 23.) számú határozatán alapuló egyéb (önkéntes) tagi támogatás, melynek tervezett összege 2016-ban 18,000 millió Ft volt. Ennek az önkéntes támogatásnak a befizetése alapozza meg a társulati közfeladatok ellátásának lehetőségét, mivel ez biztosítja a közfoglalkoztatásban való részvételt, a mintegy 55,7 millió Ft

támogatás elnyerését azzal, hogy a társulat biztosítani tudja a támogatáshoz szükséges saját erő fedezetet.
A tervezett 18,000 millió Ft-tal szemben a befizetések 17,862 millió Ft-ban realizálódtak.
A támogatás felhasználását a küldöttgyűlés elsősorban a közfoglalkoztatás saját erő biztosítására rendelte, de a még fennmaradó összegből a társulat a tagok megrendeléseit és a kötelező fenntartás egy részét is fedezte.
A 2016. évi egyéb (önkéntes) tagi támogatás felhasználása az alábbiak szerint történt:

Közfoglalkoztatás saját forrására	8,044 millió Ft
Tagi megrendelések elvégzésére	4,552 millió Ft
Eu-s beruházás kötelező fenntartásra	5,266 millió Ft
Összesen:	**17,862 millió Ft**

- **Előző évi elhatárolás felhasználása:**

Az eu-s beruházás kötelező fenntartásának elvégzéséhez felhasználásra került az előző évi pénzügyi elhatárolásból 5,585 millió Ft.

MÉRLEG ÉS EREDMÉNY KIMUTATÁS:

A társulat 2016. évi mérlegének fő mutatói az alábbiak:

	2015 év	2016 év
Eszközök összesen:	**58.930 eFt**	**49.543 eFt**
Befektetett eszközök	8.892 eFt	7.869 eFt
Forgóeszközök	50.038 eFt	40.170 eFt
Aktív időbeli elhatárolás	---	1.504 eFt
Források összesen:	**58.930 eFt**	**49.543 eFt**
Saját tőke	25.862 eFt	22.266 eFt
Kötelezettségek	24.488 eFt	8.847eFt
Passzív időbeli elhatárolás	8.580 eFt	18.430 eFt
Eredménykimutatás:		
Értékesítés nettó árbevétele és egyéb bevételek:	103.876 eFt	86.183 eFt
Ráfordítások összesen:	104.096 eFt	89.815 eFt
Üzemi tevékenység eredménye:	- 220 eFt	- 3.632 eFt
Pénzügyi műveletek eredménye:	320 eFt	36 eFt
Adózás előtti eredmény:	100 eFt	-3.596 eFt
Adófizetési kötelezettség:	1 eFt	---
Adózott eredmény:	**99 eFt**	**-3.596 eFt**

A veszteség az eredménytartalék terhére kerül elszámolásra.

Mint azt az eu-s beruházás kötelező fenntartásának teljesítésénél jeleztem, a finanszírozására nem kapta meg a támogatást a társulat. Az el nem végzett fenntartás a beruházásra kapott támogatás visszafizetését vonhatja maga után, ezért a társulat elvégezte a tervezett munkákat, mely a 2016 év veszteségét okozta.

Tapolca, 2017. május 11.

Gondosné Fitos Anikó sk.
igazgató