

**Kiemelt előirányzatok és azok teljesítés alakulásának rövid szöveges indoklása
a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról**

1. Feladatkör, tevékenység

Az Alsó-Duna-völgyi Vízügyi Igazgatóság 6500 Baja, Széchenyi u. 2/c törzskönyvi azonosító száma: 308395, adószáma: 15308397-2-03, államháztartási szakágazat: 841319 vízügyi igazgatás.

Az igazgatóság 2015. évben a közfeladatai tekintetében a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvényben, a vizek kártételei elleni védekezés szabályairól szóló 232/1996. (XII.26.) Korm. rendeletben, a vízügyi igazgatási, valamint a vízügyi hatósági feladatokat ellátó szervek kijelöléséről szóló 482/2013. (XII.17.) Korm. rendeletben, valamint a vonatkozó jogszabályokban megjelölt feladatokat látta el.

2. Kiemelt előirányzatok és azok teljesítéseinek alakulása

2.2 Az igazgatóság 2015. évi főbb kiadási tételei az előző évi tényadatokhoz képest jelentős eltérést nem mutatnak, közel hasonló nagyságrendű és megoszlású a kiemelt előirányzatokat vizsgálva. Az intézményi működési kiadások mellett, védekezési, helyreállítási, fenntartási feladatok, Országos Közfoglalkoztatási Programok, valamint a Vízgazdálkodási Társulatoktól átvett műtárgyakon üzemelési, fenntartási feladatok valósultak meg. A kiadások 73,5 %-a személyi juttatás és járulék, elsősorban az OKP miatt, 24,3%-a dologi kiadás, 2,2%-a felhalmozási kiadás.

2.2.1.) Az előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezők

Az igazgatóság 2015. évi eredeti költségvetésben jóváhagyott 1243,4 millió Ft előirányzata a kétszeresére 2295,3 millió Ft-ra módosult és 91 %-ban 2096,8 millió Ft-tal teljesült kiadás oldalon. A módosítás jelentős tétele az OKP 776,3 millió Ft, az 1313/2015 évi Kormányhatározatban meghatározott feladatok 95 millió Ft, a költségvetési támogatás többlet 20,1 millió Ft, a bérkompenzáció 21,6 millió Ft, a védekezési és helyreállítási feladatok 62 millió Ft, Támogatási megállapodás alapján társulattól átvett művek fenntartása 41,5 millió Ft, a 2014. évi maradvány 73,9 millió Ft. Bevétel oldalon a saját bevétel elmaradása miatt 55 millió Ft bevétel előirányzat csökkentés történt a dologi kiadás előirányzat csökkentése mellett. A módosított bevétel előirányzat 2295,3 millió Ft, teljesítése 98 %, 2256,4 millió Ft, melyből költségvetési támogatás 1082,4 millió Ft, költségvetési bevétel 1100,1 millió Ft, előző évi pénzmaradvány 73,9 millió Ft.

2.2.2.) Személyi juttatások alakulása

Az igazgatóság személyi juttatás előirányzata a 2015.évi elemi költségvetés alapján 569,8, millió Ft, mely 1316,5 millió Ft-ra módosult a közfoglalkoztatási program, a vízkárelhárítási feladatok és az 1313/2015. Kormányhatározat alapján engedélyezett 13 fő létszám emelés

miatt A személyi juttatás teljesítése 1 266,2 millió Ft, melyből 637,8 millió Ft a közfoglalkoztatottak részére kifizetett személyi juttatás, 22,7 millió Ft a védekezés terhére elszámolt többlet személyi juttatás. Az igazgatóság béren felüli juttatásként az éves 80000,- Ft/fő/év + 60000,-,-Ft/fő/év keretet, azaz a 33,4 millió Ft-ot kifizetett ki Erzsébet utalvány formájában. Az igazgatóság 2015. évi jubileumi jutalom módosított előirányzata 6,3 millió Ft, melyből 2015. évben 6,3 millió Ft került kifizetésre.

A külső személyi juttatás előirányzat 5,6 millió Ft, teljesítése 5,3 millió Ft.

adatok e Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	564650	1310876	1260895	97,0
Külső személyi juttatás	5150	5650	5268	94,0
Személyi juttatás összesen:	569800	1316526	1266163	97,0

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen
Eredeti előirányzat	569800				569800
Módosított előirányzat	609363	22735	0	684428	1316526
Teljesítés	605677	22735	0	637751	1266163
Teljesítés (%)	99,0	100,0	0	94,0	97,0

Munkaadókat terhelő járulékok alakulása

Az igazgatóság munkaadókat terhelő járulék előirányzata a 2015.évi költségvetés alapján 154 millió Ft, mely 280,3 millió Ft-ra módosult a közfoglalkoztatási program a vízkárelhárítási feladatok, valamint a többletlétszám személyi juttatás módosításai miatt. A munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó teljesítése 273,9 millió Ft.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen
Eredeti előirányzat	154000				154000
Módosított előirányzat	181924	6136	0	92233	280293
Teljesítés	181853	6136	0	85932	273921
Teljesítés (%)	100,0	100	0	94,0	98,0

2.2.3.) Dologi kiadási előirányzat alakulása

Az igazgatóság elemi költségvetésében jóváhagyott dologi kiadás előirányzat 476,4 millió Ft, mely a közfoglalkoztatási program, valamint a vízkárelhárítási, helyreállítás, preventív védekezési feladatok és a kormányhatározattal megkapott célfeladatok miatt módosításra került. A 2015. évi dologi kiadás módosított előirányzata 617,8 millió Ft, a teljesítés 508,8 millió Ft. A fennmaradó 109 millió Ft előirányzataból 61,3 millió Ft kötelezettségvállalással terhelt, 2015. évről áthúzódó elsősorban fenntartási feladat, melynek befejezése várhatóan 2016. május 31.

Az igazgatóság dologi kiadás teljesítéséből a közfoglalkoztatási program terhére elszámolt dologi kiadás 54,8 millió Ft, a vízkárelhárítási, helyreállítási feladatok terhére elszámolt dologi kiadás 38,5 millió Ft, fenntartási célfeladat ellátására 81,8 millió Ft. Az igazgatóság intézmény működtetésének dologi kiadása 333,7 millió Ft.

Az igazgatóság szakmai feladatai az üzemelési jellegű feladatok, mind az őrházak, szivattyútelepek üzemelési feladatai, a vízrajzi hálózat üzemelési feladatai, a hajózóút kitűzés, valamint vízkárelhárítási és fenntartási munkák voltak.

Az korábbi években lezárult EU-s projektek fenntartási kötelezettségével kapcsolatos feladatokat a feladattervben meghatároztuk, a feladat elvégzésére az igazgatóság költségvetéséből 47,5 millió Ft előirányzatot biztosítottunk, mely előirányzat a feladatok teljesítésével felhasználásra került.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen
Eredeti előirányzat	476400				476400
Módosított előirányzat	524418	38506	0	54837	617761
Teljesítés	415464	38506	0	54837	508807
Teljesítés (%)	79,0	100	0	100,0	82,0

Kiemelt előirányzat	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a
Készletbeszerzés	130000	171017	165392	97
Kommunikációs szolgáltatások	18000	16747	12805	77
Szolgáltatási kiadások	145400	257436	182397	71
Továbbszámlázott közv.szolg	8000	8000	7159	90
Működési célú általános forgalmi adó	84000	111273	91860	83
Kiküldetés, reklám	18000	19904	17785	90
Fizetendő általános forgalmi adó	63000	23862	22913	96
Egyéb dologi kiadások	10000	9522	8496	90
Dologi kiadások összesen	476400	617761	508807	83

2.2.4.) Felhalmozási kiadások előirányzatának és teljesítésének alakulása

Az igazgatóság felhalmozási kiadás eredeti előirányzata 43,2 millió Ft, mely előirányzat 79,4 millió Ft-ra módosult, az 1313/2015. Kormányrendeletben biztosított egyszeri beruházási forrás, valamint a dologi kiadási előirányzathoz átcsoportosított forrás miatt.

Az igazgatóság felújítási, beruházási feladatainak 2015. évi teljesítése 46,6 millió Ft, melyből a jóváhagyott beruházási terv alapján 2 db terepjáró tehergépjármű beszerzése, informatikai, szakmai gépek, berendezések beszerzése, műszaki tervek elkészítése valósult meg. A fennmaradó előirányzat kötelezettségvállalással terhelt, a beszerzések, felújítási munkák 2016. június 30-ig befejeződnek.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen:
Eredeti előirányzat	43200				43200
Módosított előirányzat	79378	0	0		79378
Teljesítés	46573	0	0		46573
Teljesítés (%)	59,0	0	0		59,0

2.3.) Bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése

2.3.1.) A költségvetési bevételek 297,8 millió Ft eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat 1139,1 millió Ft, melynek oka az Országos Közfoglalkoztatási Program támogatásából származó bevétel, a védekezési és helyreállítási feladatok ellátására kapott működési célú támogatások. A teljesítés 1100,1 millió Ft.

2.3.2.) A 2015. évi működési bevétel eredeti előirányzata megegyezett az előző év előirányzatával, függetlenül attól, hogy jogszabályi változás következtében a mezőgazdasági vízszolgáltatás díjmentessé válása az igazgatóság működési bevételeinél 55 millió Ft bevétel elmaradást okoz. A bevétel elmaradás miatt az igazgatóság eredeti előirányzata év közben 55 millió Ft-tal csökkentésre került. A módosított előirányzat 242,8 millió Ft, a teljesítés 205,8 millió Ft. A 37 millió Ft bevétel elmaradás egyik oka a kiszámlázott, de pénzügyileg várhatóan 2016. évben teljesített bevételek 15,6 millió Ft, másik oka pedig a feladat elmaradás.

2.3.3.) Az igazgatóság követelés állománya 44,5 millió Ft, melyből 4,2 millió Ft értékben értékvesztés került elszámolásra. A követelés állományból 13,3 millió Ft költségvetési évben esedékes lejárt követelés állomány. A 25,1 millió Ft költségvetési évet követően esedékes, nem lejárt követelés állomány. A behajthatatlan kisösszegű követelések kivezetett állománya 0,7 millió Ft.

A 2015. évre vonatkozóan a bevételi módosított **előirányzatok** alakulása:

/ eFt-ban /

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz- foglalkoztatás	Összesen:
Működési bevétel	242 800				242 800
Felhalmozási bevétel	2 870				2 870
Működési célú támogatás	41 506	67 377	8 209	776 317	893 409
Bevételek összesen	287 176	67 377	8 209	776 317	1 139 079
Irányító szervi támogatás	1 082 351				1 082 351
Maradvány igénybevétele	73 883				73 883
Finanszírozási bevételek összesen	1 156 234				1 156 234
Mindösszesen:	1 443 410	67 377	8 209	776 317	2 295 313

A 2015. évre vonatkozóan a bevételi előirányzatok **teljesítésének** alakulása:

/ eFt-ban/

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz- foglalkoztatás	Összesen:
Működési bevétel	205 808				205 808
Felhalmozási bevétel	903				903
Működési célú támogatás	41 505	67 377	8 209	776 317	893 408
Bevételek összesen	248 216	67 377	8 209	776 317	1 100 119
Irányító szervi támogatás	1 082 351				1 082 351
Maradvány igénybevétele	73 883				73 883
Finanszírozási bevételek összesen	1 156 234				1 156 234
Mindösszesen:	1 404 450	67 377	8 209	776 317	2 256 353

Az igazgatóság intézményi működési bevétel eredeti előirányzata 297,8 millió Ft, módosított előirányzata 242,8 millió Ft, 2015. évi teljesítése 208,8 millió Ft, melyből 114,1 millió Ft intézményi működési bevétel, 91,7 millió Ft vállalkozási tevékenység bevétel. Az igazgatóság területalapú támogatás bevételt nem tervezett.

Az intézményi működési bevételek alakulása, tételesen:

Megnevezés	Bevétel eFt-ban
Működési bevétel módosított előirányzat	242 800
Áru és készlet értékesítés	2 767
Továbbszámlázott szolgáltatás	7 060
Egyéb szolgáltatás	3 218
Egyéb sajátos bevételek	8 214
Bérleti díjak	79 043
Alkalmazottak térítése	2 742
Kártérítés	1 387
Biztosító által fizetett kártérítés	3 366
Áfa bevétel	6 325
Vállalkozási tevékenység bevétele	91 686
Teljesült bevételek összesen	205 808

2.4. Alaptevékenység maradványa

2.4.1.) A 2014. évi alaptevékenység maradvány felhasználásának bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz- foglalkoztatás	Összesen:
Előző évi felhasználás	11 836			55 756	67 592
Ebből: személyi jellegű	0			48 208	48 208
járulék	0			7 548	7 548
dologi	7 876			0	7 876
felhalmozási	3 960			0	3 960

Az igazgatóság 2014. évi alaptevékenység maradványa 73,4 millió Ft, melyből kötelezettségvállalással terhelt maradvány 67,6 millió Ft. A maradvány 2015. I. félévben felhasználásra került, melyből jelentős tétel a 2014. évi Országos Közfoglalkoztatási Program terhére elszámolt december havi személyi juttatás és járulék kifizetése 55,8 millió Ft.

2.4.2.) A 2015. évi alaptevékenység maradvány alakulása

Az igazgatóság 2015. évi alaptevékenység maradványa 151 630 eFt, melyből 144 936 eFt kötelezettségvállalással terhelt maradvány. A kötelezettségvállalással terhelt maradványból 52 978 eFt a 2015/2016. évi OKP maradványa, a december havi személyi juttatás és járulék fedezetére, 58 305 eFt a 2015. évet terhelő előzetes kötelezettségvállalással terhelt dologi kiadások fedezetére, 2 272 eFt a 2015. évet terhelő végleges kötelezettségvállalással terhelt dologi kiadások fedezetére és 31 381 eFt előzetes kötelezettségvállalással terhelt beruházás, felújítási kiadások fedezetére.

A 6 694 eFt kötelezettségvállalással nem terhelt szabad maradvány az OTP Lakásalap számla záró egyenlege, melynek visszahagyását kértük.

3. Egyéb

3.1 Az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése

Az igazgatóság eszköz állománya 2015. évben összességében 4 %-ban csökkent az előző évhez képest. Az immateriális javak állománya 48 %-ban, a gépek, berendezések, járművek állománya 37 %-ban csökkent 2015. évben. A csökkenés oka, hogy a beszerzések értékét jelentősen meghaladta a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés nagyságrendje. Az ingatlanok állománya 3 %-kal csökkent, mely az elszámolt értékcsökkenés nagyságrendje.

Az igazgatóságnak 2015. december 31-i állapot szerint lejárt esedékességű tartozása nincs. A költségvetési évben esedékes kötelezettség állománya 2,3 millió Ft, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettség állománya 10,4 millió Ft.

A követelések állománya a 2015. év zárását követően 44,5 millió Ft, melyből 4,2 millió Ft értékvesztés került elszámolásra. A lejárt esedékességű 13,3 millió Ft követelésből 5,3 millió Ft 60 napon belül lejárt, 0,4 millió Ft 61-90 napon belül, 7,6 millió Ft 91 napon túl lejárt esedékességű követelés állomány. A lejárt esedékességű tartozás állomány behajtására jogi lépéseket kezdeményeztünk.

A tárgyi eszközök értékelésénél a jogszabály által meghatározott értékcsökkenési leírási kulcsok biztosítják a tárgyi eszköz mérlegértékének a piaci értékhez történő megfeleltetését. Az igazgatóság a piaci értékelés lehetőségével nem élt.

Az igazgatóság készlet állománya az előző évhez képest összességében jelentős változást nem mutat, 2,3 %-kal csökkent.

Az igazgatóságnak a 2015. évi mennyiségi leltárfelvétel során sem hiánya, sem többlete nem volt.

A 2015. évi selejtezés nettó 47 eFt-tal csökkentette a tárgyi eszköz állományát és 416 eFt-tal a készletek állományát.

Az igazgatóság az eszközöknél értékvesztést, illetve visszairást nem számolt el, terven felüli értékcsökkenés 20,3 millió Ft volt.

3.2 A vállalkozási tevékenység bemutatása

Az igazgatóság vállalkozási tevékenység bevétel előirányzata, az igazgatóság Feladatterve alapján 100 millió Ft, mely 91,7 millió Ft-tal teljesült.

A vállalkozási tevékenység bevétele 2015. évben jellemzően mérnöki, szakértői, tervezési tevékenység, eszköz bérbeadás, műhelyszolgáltatás, vízi szállítás és kivitelezési tevékenység feladatainak elvégzéséből adódott. A vállalkozási tevékenység 2015. évi eredménye 7,9 millió Ft, mely után a 10 %-os befizetési kötelezettségnek eleget teszünk.

3.3 Az igazgatóságnak 2015. évben költségvetésből kiszervezet tevékenysége, szervezete nem volt.

3.4 Az igazgatóságnak 2015. évben állami nagyberuházása, fejlesztési projektje nem volt.

3.5 Az igazgatóságnak vásárolt állampapír állománya nincs.

3.6 Az igazgatóság alapítói/vagyonkezelői felügyelete alá semmilyen gazdálkodó szervezet nem tartozik.

4. Részesedés

Az igazgatóságnak állami részesedésekben testet öltő vállalkozói vagyona nincs.

5. Adott nem normatív támogatás

Az igazgatóság 2015. évben nonprofit gazdasági társaságnak, alapítványoknak, társadalmi szervezeteknek, közttestületeknek nem normatív támogatást nem adott.

6. Lakásalap számla

Az igazgatóság Lakásalap számla nyitó egyenlege 2015. évben 5821 eFt, záró egyenlege 6694 eFt. A kölcsönben részesítettek száma 2015. évben 0 fő. Követelés állomány 2015. év záró egyenlege 1892 eFt.

Kérem, az Alsó-Duna-völgyi Vízügyi Igazgatóság 2015. évi költségvetés teljesítéséről készült beszámolóját elfogadni szíveskedjen.

Baja, 2016. április 20.

Telkes Róbert
igazgató

Al Hafez Ingrid
gazd.igh.