

**Kiemelt előirányzatok és azok teljesítés alakulásának rövid szöveges indoklása
a 2016. 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 2016. évben a közfadatai 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 vízvédelmi hatósági feladatokat ellátó szervek kijelöléséről szóló 223/2014. (IX.4.) Korm. rendeletben, valamint a vonatkozó jogszabályokban megjelölt feladatokat látta el.

2. Kiemelt előirányzatok és azok teljesítéseinek alakulása

2.2 Az igazgatóság 2016. 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 feladatok mellett, védekezési, fenntartási feladatokat és az Országos Közfoglalkoztatási Program feladatait láttuk el. A kiadások 65 %-a személyi juttatás és járulék, elsősorban az OKP miatt, 27 %-a dologi kiadás, 8 %-a felhalmozási kiadás.

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

Az igazgatóság 2016. évi eredeti költségvetésben jóváhagyott 1546,4 millió Ft előirányzata közel a kétszeresére 2745,6 millió Ft-ra módosult és 91 %-ban 2493,7 millió Ft-tal teljesült kiadás oldalon. A módosítás jelentős tétele az OKP 853,8 millió Ft, a költségvetési támogatás többlet 29,2 millió Ft, a bérkompenzáció 18,9 millió Ft, a védekezési feladatok 29,3 millió Ft, KEHOP projekt előleg 121,0 millió Ft, 1768/2016 Korm. határozat alapján Vízyűjtő-gazdálkodási tervek elkészítése 15,2 millió Ft, a 2015. évi maradvány 159,6 millió Ft, valamint a bevétel elmaradás, mely 27,8 millió Ft-tal csökkentette. A módosított bevétel előirányzat 2745,6 millió Ft, teljesítése 99,8 %, 2741,4 millió Ft, melyből költségvetési támogatás 1277,8 millió Ft, költségvetési bevétel 1304,0 millió Ft, előző évi pénzmaradvány 159,6 millió Ft.

2.2.2.) Személyi juttatások alakulása

Az igazgatóság személyi juttatás előirányzata a 2016.évi elemi költségvetés alapján 625,0 millió Ft, mely 1419,3 millió Ft-ra módosult a közfoglalkoztatási program, a vízkárelhárítási feladatok, bérkompenzáció, KEHOP projekt miatt. A személyi juttatás teljesítése 1 331,2 millió Ft, melyből 652,6 millió Ft a közfoglalkoztatottak részére kifizetett személyi juttatás, 15,7 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 43,1 millió Ft-ot

fizetett ki Erzsébet utalvány formájában. Az igazgatóság 2016. évi jubileumi jutalom módosított előirányzata 7,1 millió Ft, melyből 2016. évben 7,1 millió Ft került kifizetésre. A külső személyi juttatás előirányzat 7,3 millió Ft, teljesítése 7,3 millió Ft.

adatok e Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	619760	1412080	1323945	93,8
Külső személyi juttatás	5300	7270	7270	100
Személyi juttatás összesen:	625060	1419350	1331215	93,8

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen
Eredeti előirányzat	625060				625060
Módosított előirányzat	664748	14337	22473	717792	1419350
Teljesítés	662952	15697	0	652566	1331215
Teljesítés (%)	99,7	109,5	0	90,9	93,8

Munkaadókat terhelő járulékok alakulása

Az igazgatóság munkaadókat terhelő járulék előirányzata a 2016.évi költségvetés alapján 169,3 millió Ft, mely 305,8 millió Ft-ra módosult elsősorban a közfoglalkoztatási program és a vízkárelhárítási feladatok miatt. A munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó teljesítése 292,5 millió Ft.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen
Eredeti előirányzat	169278				169278
Módosított előirányzat	201197	3870	6005	94765	305837
Teljesítés	200236	4238	0	88005	292479
Teljesítés (%)	99,5	109,5	0	92,9	95,6

2.2.3.) Dologi kiadási előirányzat alakulása

Az igazgatóság elemi költségvetésében jóváhagyott dologi kiadás előirányzat 708,8 millió Ft, mely a közfoglalkoztatási program és a vízkárelhárítási, feladatok miatt növelésre, a bevétel

elmaradás, személyi juttatásra, járulékra, felújításra történt átcsoportosítás miatt csökkentésre került. A 2016. évi dologi kiadás módosított előirányzata 702,0 millió Ft, a teljesítés 674,1 millió Ft. A

Az igazgatóság dologi kiadás teljesítéséből a közfoglalkoztatási program terhére elszámolt dologi kiadás 88,6 millió Ft, a vízkárelhárítási feladatok terhére elszámolt dologi kiadás 13,4 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	708848				708848
Módosított előirányzat	602124	11098	0	88767	701989
Teljesítés	572064	13384	0	88627	674075
Teljesítés (%)	95,0	120,5	0	99,8	96,0

Kiemelt előirányzat	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a
Készletbeszerzés	130000	172392	169355	98,2
Kommunikációs szolgáltatások	13000	18512	17583	94,9
Szolgáltatási kiadások	354348	314102	294726	93,8
Továbbszámlázott közv.szolg	7500	6500	6374	98,1
Működési célú általános forgalmi adó	133000	127190	124005	97,5
Kiküldetés, reklám	19000	15400	14786	96,0
Fizetendő általános forgalmi adó	40000	39000	38866	99,7
Egyéb dologi kiadások	12000	8892	8380	94,2
Dologi kiadások összesen	708848	701988	674075	96,0

2.2.4.) Felhalmozási kiadások előirányzatának és teljesítésének alakulása

Az igazgatóság felhalmozási kiadás eredeti előirányzata 43,2 millió Ft, mely előirányzat 315,3 millió Ft-ra módosult, a 2015. évi maradvány felhasználás, a KEHOP projektekre kiutalt előleg, valamint a dologi kiadási előirányzatból átcsoportosított forrás miatt. A felhalmozási

kiadások előirányzat maradványából 28,5 millió Ft kötelezettségvállalással terhelt, őrházak 2016. évben megkezdett felújítási munkáinak 2017. évre történő áthúzódása miatt, melyek 2017. június 30-ig befejeződnek.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen:
Eredeti előirányzat	43166				43166
Módosított előirányzat	221919	0	92536	841	315296
Teljesítés	192375	0	0	841	193216
Teljesítés (%)	86,7	0	0	100,0	61,3

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

2.3.1.) A költségvetési bevételek 297,8 millió Ft eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat 1308,2 millió Ft, melynek oka 853,8 millió Ft-tal az Országos Közfoglalkoztatási Program támogatásából származó bevétel, 29,3 millió Ft-tal a védekezési feladatok ellátására és 34 millió Ft-tal egyéb intézményi feladatokra kapott működési célú támogatások, 121 millió Ft a KEHOP projektre kapott támogatás, 2,3 millió Ft egyéb növekedés és 30 millió Ft bevétel elmaradásból adódó csökkenés. A teljesítés 1304,0 millió Ft.

2.3.2.) A 2016. 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 30 millió Ft-tal csökkentésre került. A módosított előirányzat 267,8 millió Ft, a teljesítés 265,1 millió Ft.

2.3.3.) Az igazgatóság követelés állománya 34,3 millió Ft, melyből 12,2 millió Ft költségvetési évben esedékes lejárt követelés állomány. A költségvetési évet követően esedékes, nem lejárt követelés állomány 21,7 millió Ft. A behajthatatlan kisösszegű követelések kivezetett állománya 0,7 millió Ft.

A 2016. évre vonatkozóan a bevételi módosított **előirányzatok** alakulása:

/ eFt-ban /

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz- foglalkoztatás	Összesen:
Működési bevétel	266 800				266 800
Felhalmozási bevétel	1 000				1 000
Működési célú támogatás	33 990	29 304	28 478	853 765	945 537
Felhalmozási célú támogatás			92 536		92 536
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	2 300				2 300
Bevételek összesen	304 090	29 304	121 014	853 765	1 308 173
Irányító szervi támogatás	1 277 835				1 277 835
Maradvány igénybevétele	159 557				159 557
Finanszírozási bevételek összesen	1 437 392				1 437 392
Mindösszesen	1 741 482	29 304	121 014	853 765	2 745 565

A 2016. évre vonatkozóan a bevételi előirányzatok **teljesítésének** alakulása:

/ eFt-ban/

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz- foglalkoztatás	Összesen:
Működési bevétel	264 260				264 260
Felhalmozási bevétel	832				832
Működési célú támogatás	33 990	29 304	28 478	853 765	945 537
Felhalmozási célú támogatás			92 536		92 536
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	804				804
Bevételek összesen	299 886	29 304	121 014	853 765	1 303 969
Irányító szervi támogatás	1 277 835				1 277 835
Maradvány igénybevétel	159 557				159 577
Finanszírozási bevételek összesen	1 437 392				1 437 392
Mindösszesen:	1 737 278	29 304	121 014	853 765	2 741 361

Az igazgatóság intézményi működési bevétel eredeti előirányzata 297,8 millió Ft, módosított előirányzata 266,8 millió Ft, 2016. évi teljesítése 264,3 millió Ft, melyből 206,9 millió Ft intézményi működési bevétel, 57,4 millió Ft vállalkozási tevékenység bevétel.

Az intézményi működési bevételek alakulása, tételesen:

Megnevezés	Bevétel eFt-ban
Működési bevétel módosított előirányzat	266 800
Áru és készlet értékesítés	74 027
Továbbszámlázott szolgáltatás	6 511
Egyéb szolgáltatás	20 526
Egyéb sajátos bevételek	5 778
Bérleti díjak	82 528
Alkalmazottak térítése	2 403
Kártérítés	742
Biztosító által fizetett kártérítés	96
Áfa bevétel	39 228
Vállalkozási tevékenység bevétele	32 421
Teljesült bevételek összesen	264 260

2.4. Alaptevékenység maradványa

2.4.1.) A 2015. évi alaptevékenység maradvány felhasználásának bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen:
Előző évi felhasználás	91 958	0	0	52 978	144 936
Ebből: személyi jellegű	0	0	0	46 677	46 677
járulék	0	0	0	6 301	6 301
dologi	35 945	0	0	0	35 945
felhalmozási	56 013	0	0	0	56 013

Az igazgatóság 2015. évi alaptevékenység maradványa 159,6 millió Ft, melyből kötelezettségvállalással terhelt maradvány 144,9 millió Ft. A maradvány 2016. I. félévben

felhasználásra került, melyből a 2015. évi Országos Közfoglalkoztatási Program terhére elszámolt december havi személyi juttatás és járulék kifizetése 52,9 millió Ft, az 1705/2015. Kormányhatározatban biztosított forrás terhére 2015. évben indított 2 db tehergépjármű beszerzésének és a társulattól átvett csatornák kotrési feladatainak finanszírozása 41,9 millió Ft, valamint 2015. évben megkezdett épület felújítási, műszaki tervezési feladatok és egyéb áthúzódó fenntartási feladatok finanszírozása 50,1 millió Ft.

2.4.2.) A 2016. évi alaptevékenység maradvány alakulása

Az igazgatóság 2016. évi alaptevékenység maradványa 239 427 eFt, melyből 233 896 eFt kötelezettségvállalással terhelt maradvány. A kötelezettségvállalással terhelt maradványból 73 419 eFt a 2016/2017. évi OKP előleg, a december havi személyi juttatás és járulék fedezetére, 121 014 eFt KEHOP projekt előleg, 39 463 eFt a 2016. évben megkezdett 2017. évre áthúzódó fenntartási, intézmény felújítási feladatok. Az 5 531 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 befektetett eszköz állománya 2016. évben összességében 24 %-kal nőtt az előző évhez képest. Az immateriális javak állománya 25 %-kal csökkent, az ingatlanok 22 %-kal, a gépek, berendezések, járművek állománya 272 %-kal nőtt 2016. évben.

Az immateriális javak esetében a beszerzések mértékét meghaladta az elszámolt értékvesztés, ezért összességében az előző évhez viszonyítva csökkent az állomány értéke.

Az ingatlanok, gépek, járművek esetében a jelentős növekedés oka az Országos Vízügyi Főigazgatóság által kezelt projektek keretében beszerzett eszköz átadásból adódik, mint Duna projekt, Geoinfo projekt, KEOP keretében beszerzett fenntartó gépek, járművek.

Az igazgatóságnak 2016. december 31-i állapot szerint lejárt esedékességű tartozása nincs. A költségvetési évben esedékes kötelezettség állománya 0,6 millió Ft, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettség állománya 10,6 millió Ft.

A követelések állománya a 2016. év zárását követően 34,3 millió Ft. A lejárt esedékességű 12,2 millió Ft követelésből 2,4 millió Ft 60 napon belül lejárt, 0,4 millió Ft 61-90 napon belül, 9,4 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, 8 %-kal csökkent.

Az igazgatóságnak a 2016. évi mennyiségi leltárfelvétel során sem hiánya, sem többlete nem volt.

A 2016. évi selejtezés nettó 1 051 eFt-tal csökkentette a tárgyi eszköz állományát és 406 eFt-tal a készletek állományát.

Az igazgatóság az eszközöknél értékvesztést, illetve visszaírást nem számolt el, terven felüli értékcsökkenés nem volt.

3.2 A vállalkozási tevékenység bemutatása

Az igazgatóság vállalkozási tevékenység bevétel előirányzata, az igazgatóság Feladatterve alapján 60 millió Ft, mely 57,4 millió Ft-tal teljesült.

A vállalkozási tevékenység bevétele 2016. évben jellemzően mérnöki, szakértői, tervezési tevékenység, eszköz bérbeadás, műhelyszolgáltatás, vízi szállítás és kivitelezési tevékenység feladatainak elvégzéséből adódott. A vállalkozási tevékenység 2016. évi eredménye 8,2 millió Ft, mely után a 10 %-os befizetési kötelezettségnek eleget teszünk.

3.3 Az igazgatóságnak 2016. évben költségvetésből kiszervezet tevékenysége, szervezete nem volt.

3.4 Az igazgatóságnak 2016. 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 2016. évben nonprofit gazdasági társaságnak, alapítványoknak, társadalmi szervezeteknek, köztisztviselőknek nem normatív támogatást nem adott.

6. Lakásalap számla

Az igazgatóság OTP Lakásalap számla nyitó egyenlege 2016. évben 6 694 eFt, záró egyenlege 5 531 eFt. Lakásvásárlás céljából munkáltatói kölcsönben részesítettek száma 2016. évben 3 fő. Követelés állomány 2016. év záró egyenlege 2 857 eFt.

Kérem, az Alsó-Duna-völgyi Vízügyi Igazgatóság 2016. évi költségvetés teljesítéséről készült beszámolóját elfogadni szíveskedjen.

Baja, 2017. május 29.

Telkes Róbert
igazgató

Al Hafez Ingrid
gazd.igh.

