

**Kiemelt előirányzatok és azok teljesítés alakulásának rövid szöveges indoklása
a 2014. 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 2014. 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. A 2014. szeptember 10-től hatályos vízügyi igazgatási és a vízügyi, vízvédelmi hatósági feladatokat ellátó szervek kijelöléséről szóló 223/2014. (IX.4.) Korm. rendelet alapján az igazgatóság szervezeti felépítése és az ellátandó szakmai feladatok köre módosult.

2. Kiemelt előirányzatok és azok teljesítésének alakulása

2.2 Az igazgatóság 2014. 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 56 %-a személyi juttatás és járulék, elsősorban az OKP miatt, 27%-a dologi kiadás, 17%-a felhalmozási kiadás, melyből jelentős tétel a 2013. évről áthúzódó Dunai veszélyhelyzetet követő helyreállítási feladatok.

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

Az igazgatóság 2014. évi eredeti költségvetésben jóváhagyott 1082,7 MFt előirányzata háromszorosára 3235,8 MFt-ra módosult és 98 %-ban 3157,5 MFt-tal teljesült kiadás oldalon. A módosítás jelentős tétele az OKP 1302,4 MFt-tal, a költségvetési támogatás 158 MFt-tal a bérkompenzáció, az öntözési feladatok, nagyvizi meder tervezés feladatai, a Vízügyi Hatóság és a NEKI szervezeti változásainak finanszírozása miatt, a védekezési és helyreállítási feladatok 57,8 MFt-tal, a 2013. évi maradvány 445,6 MFt.

2.2.2.) Személyi juttatások alakulása

Az igazgatóság személyi juttatás előirányzata a 2014.évi elemi költségvetés alapján 536,4 MFt, mely 1491,5 MFt-ra módosult a közfoglalkoztatási program, a vízkárelhárítási feladatok, a Vízügyi hatóság és a NEKI átszervezése miatt. A személyi juttatás teljesítése 1 456,1 MFt, melyből 782,6 MFt a közfoglalkoztatottak részére kifizetett juttatás, 14,5 MFt 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 37,2 MFt-ot fizetett ki Erzsébet utalvány formájában. Az igazgatóság 2014. évi jubileumi jutalom módosított előirányzata 11,9 MFt, melyből 2014. évben 11,9 MFt került kifizetésre.

A külső személyi juttatás előirányzat 8,2 MFt, teljesítése szintén 8,2 MFt.

adatok e Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	532500	1483319	1447936	98,0
Külső személyi juttatás	3900	8210	8197	100,0
Személyi juttatás összesen:	536400	1491529	1456133	98,0

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen
Eredeti előirányzat	536400				536400
Módosított előirányzat	659028	14478	0	818023	1491529
Teljesítés	659028	14478	0	782627	1456133
Teljesítés (%)	100,0	100,0	0	96,0	98,0

Munkaadókat terhelő járulékok alakulása

Az igazgatóság munkaadókat terhelő járulék előirányzata a 2014.évi költségvetés alapján 145,2 MFt, mely 309,3 MFt-ra módosult a közfoglalkoztatási program a vízkárelhárítási feladatok, valamint a többletlétszám személyi juttatás módosításai miatt. A munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó teljesítése 307,2 MFt.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen
Eredeti előirányzat	145200				145200
Módosított előirányzat	175578	3909	0	129849	309336
Teljesítés	175578	3909	0	127692	307179
Teljesítés (%)	100,0	100	0	99,0	100,0

2.2.3.) Dologi kiadási előirányzat alakulása

Az igazgatóság elemi költségvetésében jóváhagyott dologi kiadás előirányzat 358 MFt, mely a közfoglalkoztatási program, valamint a vízkárelhárítási, helyreállítás, preventív védekezési feladatok és a kormányhatározattal megkapott célfeladatok miatt módosításra került. A 2014. évi dologi kiadás módosított előirányzata 877,6 MFt, a teljesítés 855,0 MFt

Az igazgatóság dologi kiadás teljesítéséből a közfoglalkoztatási program terhére elszámolt dologi kiadás 351,5 MFt, a vízkárelhárítási feladatok terhére elszámolt dologi kiadás 22,7 MFt, a védekezési feladatokat követő helyreállítás terhére elszámolt dologi kiadás 16,7 MFt, az öntözési feladatok ellátására 38,5 MFt, fenntartási célfeladat ellátására 27,0 MFt Az igazgatóság intézmény működtetésének dologi kiadása 398,6 MFt.

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. A 2013. évi maradvány terhére, a 2014. évre áthúzódó helyreállítási feladatok 2014. június 30-ig befejeződtek.

Az előző években lezárult EU-s projektek fenntartási kötelezettségével kapcsolatos feladatokat a feladattervben meghatároztuk, a feladat elvégzésére a költségvetésből 16,1 MFt 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	358000				358000
Módosított előirányzat	503390	22725	0	351512	877627
Teljesítés	480738	22725	0	351512	854975
Teljesítés (%)	96,0	100	0	100,0	98,0

Kiemelt előirányzat	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a
Készletbeszerzés	95000	197584	186922	95
Kommunikációs szolgáltatások	18500	18223	16898	93
Szolgáltatási kiadások	89500	419248	413447	99
Továbbszámlázott közv.szolg	6000	8000	7247	91
Működési célú általános forgalmi adó	56000	106503	103243	97
Kiküldetés, reprezentáció, reklám	13000	17926	17551	98
Fizetendő általános forgalmi adó	50500	102730	102300	100
Egyéb dologi kiadások	29500	7413	7367	100
Dologi kiadások összesen	358000	877627	854975	98

2.2.4.) Felhalmozási kiadások előirányzatának és teljesítésének alakulása

Az igazgatóság felhalmozási kiadás eredeti előirányzata 43,1 MFt, mely előirányzat 552,6 MFt-ra módosult . A közfoglalkoztatási program terhére 3,0 MFt, a 2013. évi maradvány terhére helyreállítási feladatokra 392,9 MFt, a 2013. évi védekezést követő helyreállítás feladataira 16,7 MFt, a Nagyvízi-meder tervezés feladataira 51,4 MFt, a Mohácsi határkikötő garanciális felújítási feladataira 45,1 MFt, a Vízügyi hatóság feladataira 0,4 MFt módosítás történt.

Az igazgatóság felújítási, beruházási feladatainak 2014. évi teljesítése 534,5 MFt, melyből a közfoglalkoztatási program terhére a teljesítés 2,9 MFt, melyet a hatósági szerződésben meghatározott eszközök beszerzésére fordítottunk.

A 2013. évi nyári védekezést követő helyreállítási feladatokra az igazgatóság 429,9 MFt támogatást kapott, melyből 2013. évben 37,0 MFt, 2014. évben 392,9 MFt került felhasználásra. A 2013. évi tavaszi védekezést követő helyreállítási feladatok elvégzése 16,7 MFt-ba került. Az 1004/2014. évi Kormány határozat keretében 51,4 MFt értékben elvégzésre került a Nagyvízi meder tervezési feladat. Az igazgatóság vagyonában lévő Mohácsi Határkikötő garanciális felújítási munkái 45,1 MFt értékben készültek el.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen:
Eredeti előirányzat	43100				43100
Módosított előirányzat	549556	0	0	3000	552556
Teljesítés	531511	0	0	2942	534453
Teljesítés (%)	97,0	0	0	100	97,0

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

2.3.1.) Az eredeti előirányzathoz képest a többletbevételek oka, a hatósági tevékenységből adódó közhatalmi bevétel, a tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel, az Országos Közfoglalkoztatási Program támogatásából származó bevétel, a védekezési és helyreállítási feladatok ellátására kapott felhalmozási és működési célú támogatások.

2.3.2.) A bevétel eredeti előirányzathoz mért elmaradás oka, a jogszabályi változás következtében a mezőgazdasági vízszolgáltatás ingyenessé válása, melyből adódóan az igazgatóság működési bevételeinél közel 50 MFt elmaradás tapasztalható, melyet a

vállalkozási tevékenység tervezethez képest jelentős többletbevétele kompenzált, így összességében a működési bevételnél elmaradás nem mutatkozik.

2.3.3.) Az igazgatóság követelés állománya 49,5 MFt, melyből 4,2 MFt értékben értékvesztés került elszámolásra. A követelés állományból 15,7 MFt költségvetési évben esedékes lejárt követelés állomány. A 29,6 MFt költségvetési évet követően esedékes, nem lejárt követelés állomány. A behajthatatlan kisösszegű követelések kivezetett állománya 0,6 MFt. A behajtás érdekében fizetési felszólítást, fizetési meghagyást küldünk, illetve a behajtást érdekében jogi eljárás indítunk.

A 2014. évre vonatkozóan a bevételi **előirányzatok** alakulása:

/ eFt-ban /

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen:
Működési bevételek	300 547				300 547
Közhatalmi bevételek	32 516				32 516
Felhalmozási bevétel	7 605				7 605
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	54 148				54 148
Működési célú támogatás	92 000	41 112	0	1 302 384	1 435 496
Felhalmozási célú támogatás	16 700				16 700
Bevételek összesen	503 516	41 112	0	1 302 384	1 847 012
Irányító szervi támogatás	943 230				943 230
Maradvány igénybevétele	445 592				445 592
Mindösszesen:	1 892 338	41 112	0	1 302 384	3 235 834

A 2014. évre vonatkozóan a bevételi előirányzatok **teljesítésének** alakulása:

/ eFt-ban/

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen:
Működési bevételek	300 547				300 547
Közhatalmi bevételek	32 515				32 515

Felhalmozási bevétel	7 605				7 605
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	51 374				51 374
Működési célú támogatás	92 000	41 112	0	1 300 720	1 433 832
Felhalmozási célú támogatás	16 700				16 700
Bevételek összesen	500 741	41 112	0	1 300 720	1 842 573
Irányító szervi támogatás	943 230				943 230
Maradvány igénybevétele	445 592				445 592
Mindösszesen:	1 889 563	41 112	0	1 300 720	3 231 395

Az igazgatóság intézményi működési bevétel eredeti előirányzata 297,8 MFt, módosított előirányzata 300,5 MFt, 2014. évi teljesítése 300,5 MFt, melyből 121,2 MFt intézményi működési bevétel, 179,3 MFt vállalkozási tevékenység bevétel. Az igazgatóság területalapú támogatás bevételt nem tervezett.

Az intézményi működési bevételek alakulása, tételesen:

Megnevezés	Bevétel eFt-ban
Működési bevétel módosított előirányzat	300 547
Áru és készlet értékesítés	4 357
Mezőgazdasági vízszolgáltatás	4 937
Egyéb szolgáltatás	12 005
Egyéb sajátos bevételek	8 939
Bérleti díjak	81 415
Alkalmazottak térítése	2 717
Kártérítés	1 992
Továbbszámlázott szolgáltatás	6 537
Áfa	47 405
Vállalkozási tevékenység bevétele	130 243
Teljesült bevételek összesen	300 547

2.4. Előirányzat-maradvány

2.4.1.) A 2013. évi maradványok felhasználásának bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen:
Előző évi felhasználás	397 562			48 030	445 592
Ebből: személyi jellegű	0			41 494	41 494
járadék	0			6 536	6 536
dologi	4 645			0	4 645
felhalmozási	392 917			0	392 917

Az igazgatóság 2013. évi alaptevékenység maradványa 445 592 eFt, mely forrás 2014. I. félévben felhasználásra került, a 2013. évről áthúzódó helyreállítási feladatok, valamint a 2013. évi Országos Közfoglalkoztatási Program terhére elszámolt december havi személyi juttatás és járulék kifizetésével.

2.4.2.) A 2014. évi előirányzat maradvány alakulása

Az igazgatóság 2014. évi alaptevékenység előirányzat maradványa 73 421 eFt. A 67 592 eFt kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradványból 55 757 eFt a 2014. évi OKP II. ütem maradványa, a december havi személyi juttatás és járulék fedezetére, 6203 eFt a 2014. évet terhelő végleges kötelezettségvállalással terhelt dologi előirányzat maradványa, 5633 eFt közbeszerzés keretében informatikai eszközök és szolgáltatások visszaigazolt beszerzésére előzetes kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

Az 5829 eFt szabad maradványból, 5822 eFt az OTP Lakásalap számla záró egyenlege, 7 eFt szabad dologi előirányzat maradvány. Mindkét tétel visszahagyását kértük.

3. Egyéb

3.1 Az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése

Az igazgatóság eszköz állományának 2014. évi 42 %-os növekedését elsősorban a nemzeti vagyonba tartozó és azon belül az ingatlanok állományában történt változás, növekedés okozza. A Vízgazdálkodási Társulatoktól átvett művek 5 890,7 MFt-tal, a védekezést követő helyreállítási feladatok keretében elvégzett felújítási munkák 320,8 MFt-tal, a Kadia Ó-dunai

tározó építése Közfoglalkoztatási Minta Program keretében 279,7 MFt-tal növelték az ingatlanok állományának nyilvántartási értékét. Az immateriális javak és a gépek, berendezések, járművek állományánál csökkenés tapasztalható 2014. évben, a beszerzések értékét jelentősen meghaladta a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés nagyságrendje.

Az igazgatóságnak 2014. december 31-i állapot szerint lejárt esedékességű tartozása nincs. A költségvetési évben esedékes kötelezettség állománya 6,2 MFt, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettség állománya 15,5 MFt.

A követelések állománya a 2014. év zárását követően 46,7 MFt, melyből 29,6 MFt nem lejárt esedékességű. A lejárt esedékességű 17,1 MFt követelésből 3,5 MFt 30 napon belül lejárt, 3,6 MFt 30-150 napon belül, 10,0 MFt 180 napon túl lejárt esedékességű követelés állomány. A lejárt esedékességű tartozás állomány behajtására jogi lépéseket kezdeményeztünk.

A követelések vonatkozásában indokoltá vált a korábban elszámolt értékvesztés visszairása 320 eFt értékben a követelés pénzforgalmi teljesítése miatt, valamint 2014. évben további 60 eFt értékvesztés elszámolása történt, így a követelések értékvesztés záró állomány 4220 eFt.

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 készleteinek állománya 14 %-os növekedést mutat az év végén beszerzett üzemanyag miatt.

Az igazgatóságnak a 2014. évi mennyiségi leltárfelvétel során sem hiánya, sem többlete nem volt.

A 2014. évi selejtezés nettó 157 eFt-tal csökkentette a tárgyi eszköz állományát és 2735 eFt-tal a készletek állományát.

Az igazgatóság az eszközöknél értékvesztést, illetve visszairást nem számolt el, terven felüli értékcsökkenés 396 eFt volt.

3.2 A vállalkozási tevékenység bemutatása

Az igazgatóság vállalkozási tevékenység előirányzata az igazgatóság Feladatterve alapján 100 MFt, mely 179 MFt-ra módosult és 179,3 MFt-tal teljesült.

A vállalkozási tevékenység bevétele 2014. évben jellemzően mérnöki, szakértői, tervezési tevékenység, eszköz bérbeadás, műhelyszolgáltatás, vízi szállítás és kivitelezési tevékenység feladatainak elvégzéséből adódott. A vállalkozási tevékenység 2014. évi eredménye 0,4 MFt, mely után a 10 %-os befizetési kötelezettségnek eleget teszünk

3.3 Az igazgatóságnak 2014. évben költségvetésből kiszervezet tevékenysége, szervezete nem volt.

3.4 Az igazgatóságnak 2014. 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 2014. évben nonprofit gazdasági társaságnak, alapítványoknak, társadalmi szervezeteknek, közttestületeknek nem normatív támogatást nem adott.

6. Lakásalap számla

Az igazgatóság Lakásalap számla nyitó egyenlege 2014. évben 4910 eFt, záró egyenlege 5821 eFt. A kölcsönben részesítettek száma 2014. évben 0 fő. Követelés állomány 2014. év záró egyenlege 2 773 eFt.

Kérem, az Alsó-Duna-völgyi Vízügyi Igazgatóság 2014. évi költségvetés teljesítéséről készült beszámolóját elfogadni szíveskedjen.

Baja, 2015. július 30.

Telkes Róbert
igazgató

Al Hafez Ingrid
gazd.igh.