

**Kiemelt előirányzatok és azok teljesítés alakulásának rövid szöveges indoklása
a 2017. 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 2017. 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, a vízvédelmi igazgatási feladatokat ellátó szervek kijelöléséről szóló 366/2015. (XII. 2.) Korm. rendeletben, valamint a vonatkozó jogszabályokban megjelölt feladatokat látta el.

2. Kiemelt előirányzatok és azok teljesítésének alakulása

2.2 Az igazgatóság 2017. évi költségvetésének kiemelt előirányzat teljesítés tételei az előző évi tényadatokhoz képest jelentős eltérést nem mutatnak, közel hasonló nagyságrendű és megoszlású a kiadásokat vizsgálva. Az intézményi működési feladatok mellett, védekezési, fenntartási feladatokat és az Országos Közfoglalkoztatási Program (OKP) feladatait láttuk el. A kiadások 67 %-a személyi juttatás és járulék, elsősorban az OKP miatt, 25 %-a dologi kiadás, 8 %-a felhalmozási kiadás.

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

Az igazgatóság 2017. évi eredeti költségvetésben jóváhagyott 1534,6 millió Ft előirányzata közel a háromszorosára 4219,1 millió Ft-ra módosult és 60 %-ban 2532,4 millió Ft-tal teljesült kiadás oldalon. Az eredeti előirányzatot növelő tételek az OKP 777,0 millió Ft, a költségvetési támogatás többlet 8,6 millió Ft, a bérkompenzáció 12,3 millió Ft, a garantált bérminimum 43,3 millió Ft, a bérfejlesztés 29,5 millió Ft, a védekezési feladatok 51,6 millió Ft, az IPA projekt előleg 1 433,8 millió Ft, szakmai feladatokra kapott támogatás (Vízgyűjtő-gazdálkodási feladatok, Öntözésstratégiai feladatok) 26,2 millió Ft, intézményi beruházási többletfeladatok 25,0 millió Ft, intézményi többletbevétel 62,1 millió Ft és a 2017. évi maradvány 247,7 millió Ft. Az eredeti előirányzatot csökkentő tételek 4,8 millió Ft támogatás elvonás és 27,8 millió Ft támogatás elvonás a szociális hozzájárulási adó mértékének csökkenése miatt.

A módosított költségvetési bevétel előirányzat 4219,1 millió Ft, teljesítése 99,9 %, 4218,8 millió Ft, melyből költségvetési támogatás 1371,9 millió Ft, működési bevétel 1164,8 millió Ft, felhalmozási bevétel 1434,4 millió Ft előző évi pénzmaradvány 247,7 millió Ft.

2.2.2.) Személyi juttatások alakulása

Az igazgatóság személyi juttatás előirányzata a 2017. évi elemi költségvetés alapján 628,0 millió Ft, mely 1531,7 millió Ft-ra módosult a közfoglalkoztatási program, a vízkárelhárítási feladatok, bérkompenzáció, a bérfeljesztés, a garantált bérminimum emelés és az IPA projekt miatt. A személyi juttatás teljesítése 1 422,6 millió Ft, melyből 629,5 millió Ft a közfoglalkoztatottak részére kifizetett személyi juttatás, 31,4 millió Ft a védekezés terhére elszámolt többlet személyi juttatás. Az igazgatóságon béren felüli juttatásként 51,3 millió Ft került kifizetésre. Az igazgatóság 2017. évi jubileumi jutalom módosított előirányzata 9,2 millió Ft, melyből 2017. évben 9,2 millió Ft került kifizetésre.

A külső személyi juttatás előirányzat 7,3 millió Ft, teljesítése 7,3 millió Ft.

A személyi juttatás maradvány az OKP és az IPA, KEHOP projekt feladataira kapott előleg személyi juttatás előirányzata, melynek jelentős része 2018. évben felhasználásra kerül.

Kiemelt előirányzat	Eredeti	Módosított	Teljesítés	adatok e Ft-ban
				Teljesítés %-a
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	622960	1524383	1415311	92,9
Külső személyi juttatás	5000	7270	7270	100
Személyi juttatás összesen:	627960	1531653	1422581	92,9

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	adatok e Ft-ban
					Összesen
Eredeti előirányzat	627960				627960
Módosított előirányzat	757635	31387	54361	688270	1531653
Teljesítés	757578	31387	4069	629547	1422581
Teljesítés (%)	100,0	100,0	7,5	91,5	92,9

Munkaadókat terhelő járulékok alakulása

Az igazgatóság munkaadókat terhelő járulék előirányzata a 2017. évi költségvetés alapján 178,4 millió Ft, mely 292,8 millió Ft-ra módosult elsősorban a közfoglalkoztatási program a bérfeljesztés, a bérkompenzáció, a garantált bér változásából eredő emelés és a vízkárelhárítási feladatok miatt. A munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó teljesítése 273,5 millió Ft. A szociális hozzájárulási adó mértékének csökkenése miatt 27,9 millió Ft támogatás elvonás történt a munkaadókat terhelő járulék soron.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz- foglalkoztatás	Összesen
Eredeti előirányzat	178378				178378
Módosított előirányzat	196770	6905	12160	76985	292820
Teljesítés	195191	6905	873	70525	273494
Teljesítés (%)	99,2	100,0	7,2	91,6	93,4

2.2.3.) Dologi kiadási előirányzat alakulása

Az igazgatóság elemi költségvetésében jóváhagyott dologi kiadás előirányzat 707,6 millió Ft, mely a közfoglalkoztatási program, a vízkárelhárítási, feladatok, szakmai többlet feladatok, intézményi többletbevételek és az IPA projekt miatt növelésre, személyi juttatásra, járulékra, beruházásra történt átcsoportosítás miatt csökkentésre került. A 2017. évi dologi kiadás módosított előirányzata 731,9 millió Ft, a teljesítés 629,1 millió Ft.

Az igazgatóság dologi kiadás teljesítéséből a közfoglalkoztatási program terhére elszámolt dologi kiadás 91,3 millió Ft, a vízkárelhárítási feladatok terhére elszámolt dologi kiadás 29,8 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 költségvetésből 51,5 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				707607
Módosított előirányzat	549966	29825	60758	91326	731875
Teljesítés	496874	29825	11101	91326	629126
Teljesítés (%)	91,0	100,0	19,0	100,0	86,0

Kiemelt előirányzat	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a
Készletbeszerzés	130000	212322	208988	98,5
Kommunikációs szolgáltatások	13000	19000	18165	95,6
Szolgáltatási kiadások	354348	299408	212453	71,0
Továbbszámlázott közv.szolg	7500	2500	1593	63,8
Működési célú általános forgalmi adó	133000	116597	109957	94,3
Kiküldetés, reklám	17759	19759	17711	89,7
Fizetendő általános forgalmi adó	40000	45760	45437	99,3
Egyéb dologi kiadások	12000	16529	14822	89,7
Dologi kiadások összesen	707607	731875	629126	86,0

2.2.4.) Felhalmozási kiadások előirányzatának és teljesítésének alakulása

Az igazgatóság felhalmozási kiadás eredeti előirányzata 20,6 millió Ft, mely előirányzat 1655,6 millió Ft-ra módosult, a 2016. évi 128,5 millió Ft maradvány, az OVF-től célfeladatra kapott 25 millió Ft támogatás az IPA projektre kiutalt 1338,9 millió Ft előleg, valamint a dologi kiadási előirányzathoz átcsoportosított 142,6 millió Ft forrás miatt. A felhalmozási kiadások előirányzat teljesítése 206,4 millió Ft. A 2017. évi 1447,9 millió Ft maradvány kötelezettségvállalással terhelt, melyből 20,4 millió Ft intézményi beruházás 2018. évre áthúzódó tervezési munkák és 1427,5 millió Ft KEHOP és IPA projekt finanszírozására kapott előleg.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen:
Eredeti előirányzat	20650				20650
Módosított előirányzat	225522	0	1427533	2571	1655626
Teljesítés	203848	0	0	2571	206419
Teljesítés (%)	90,4	0	0	100,0	12,5

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

2.3.1.) A költségvetési bevételek 275,0 millió Ft eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat 2599,5 millió Ft, melynek oka 777,0 millió Ft-tal az Országos Közfoglalkoztatási Program támogatásából származó bevétel, 51,6 millió Ft-tal a védekezési feladatok ellátására

kapott támogatásból, 61,1 millió Ft-tal intézményi működési, 1,0 millió Ft felhalmozási többlet bevételből és 1433,8 millió Ft IPA projekt finanszírozására kapott előlegből adódik. A teljesítés 2599,2 millió Ft.

2.3.2.) A 2017. évi működési bevétel eredeti előirányzata 275,0 millió Ft, mely irányítószeri hatáskörű engedéllyel többletbevétel miatt 61,1 millió Ft-tal emelkedett, a módosított intézményi működési bevétel előirányzat 336,1 millió Ft mely megegyezik a teljesítéssel. A többletbevétel keletkezésének oka egyszeri bevétel, mely a szerb-magyar közös érdekű szakasz és a Vukovár alatti Duna szakaszon végzett jégvédekezés költségeinek a szerb és horvát fél által megtérített bevételéből adódott.

2.3.3.) Az igazgatóság követelés állománya 29,6 millió Ft, melyből 7,0 millió Ft költségvetési évben esedékes lejárt követelés állomány. A költségvetési évet követően esedékes, nem lejárt követelés állomány 22,6 millió Ft. A behajthatatlan kisösszegű követelések kivezetett állománya 0,6 millió Ft.

A 2017. évre vonatkozóan a bevételi **módosított előirányzatok** alakulása:

					/ eFt-ban /
Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz- foglalkoztatás	Összesen:
Működési bevétel	336 122	0	0	0	336 122
Felhalmozási bevétel	1	0	0	0	1
Működési célú támogatás	0	51 600	0	777 041	828 641
Felhalmozási célú támogatás	0	0	1 433 798	0	1 433 798
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1 000	0	0	0	1 000
Bevételek összesen	337 123	51 600	1 433 798	777 041	2 599 562
Irányító szervi támogatás	1 371 882	0	0	0	1 371 882
Maradvány igénybevétele	247 664	0	0	0	247 664
Finanszírozási bevételek összesen	1 619 546	0	0	0	1 619 546
Mindösszesen	1 956 669	51 600	1 433 798	777 041	4 219 108

A 2017. évre vonatkozóan a bevételi előirányzatok **teljesítésének** alakulása:

/ eFt-ban/

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz- foglalkoztatás	Összesen:
Működési bevétel	336 122	0	0	0	336 122
Felhalmozási bevétel	1	0	0	0	1
Működési célú támogatás	0	51 600	0	777 041	828 641
Felhalmozási célú támogatás	0	0	1 433 798	0	1 433 798
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	651	0	0	0	651
Bevételek összesen	336 774	51 600	1 433 798	777 041	2 599 213
Irányító szervi támogatás	1 371 882	0	0	0	1 371 882
Maradvány igénybevétel	247 664	0	0	0	247 664
Finanszírozási bevételek összesen	1 619 546	0	0	0	1 619 546
Mindösszesen:	1 956 320	51 600	1 433 798	777 041	4 218 759

Az intézményi működési bevételek alakulása, tételesen:

Megnevezés	Bevétel eFt-ban
Működési bevétel módosított előirányzat	336 122
Működési bevétel teljesítés összesen	336 122
Áru és készlet értékesítés	45 250
Továbbszámlázott szolgáltatás	1 537
Egyéb szolgáltatás	37 945
Egyéb sajátos bevételek	45 792
Bérleti díjak	74 459
Alkalmazottak térítése	2 666
Kártérítés	1 319
Biztosító által fizetett kártérítés	100
Áfa bevétel	18 491

2.4. Költségvetési maradvány:

2.4.1.) A 2016. évi költségvetési maradvány felhasználásának bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen:
Előző évi felhasználás	39 463		6 712	73 419	119 594
Ebből: személyi jellegű	0		2 297	65 662	67 959
járulék	0		483	7 353	7 836
dologi	10 931			404	11 335
felhalmozási	28 532		3932	0	32 464

Az igazgatóság 2016. évi költségvetési maradványa 239,4 millió Ft, melyből kötelezettségvállalással terhelt maradvány 233,9 millió Ft. A maradványból 119,6 millió Ft 2017. évben felhasználásra került, melyből a 2016/2017. évi Országos Közfoglalkoztatási Program terhére elszámolt december havi személyi juttatás és járulék kifizetése 73,4 millió Ft, KEHOP projektekre 6,7 millió Ft, 2016. évről áthúzódó fenntartási, felújítási feladatok 39,5 millió Ft.

2.4.2.) A 2017. évi költségvetési maradvány alakulása

Az igazgatóság 2017. évi költségvetési maradványa **1 650 579,5 ezer Ft**, mely kötelezettségvállalással terhelt maradvány. A kötelezettségvállalással terhelt maradványból 65 182,3 ezer Ft a 2017/2018. évi OKP előleg, a december havi személyi juttatás és járulék fedezetére, 114 302,2 ezer Ft KEHOP és 1 424 466,7 ezer Ft IPA projekt előleg, 40 460,5 ezer Ft a 2017. évben megkezdett 2018. évre áthúzódó fenntartási és intézmény beruházási feladatok és 6 167,8 ezer Ft az OTP Lakásalap számla záró egyenlege.

3. Egyéb

3.1 Az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése

Az igazgatóság befektetett eszköz állománya 2017. évben összességében 2 %-kal csökkent az előző évhez képest. Az immateriális javak állománya 50 %-kal, az ingatlanok 2 %-kal, a gépek, berendezések, járművek állománya 16 %-kal csökkent 2017. évben.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök esetében is a beszerzések mértékét meghaladta az elszámolt értékcsökkenés mértéke, ezért összességében az előző évhez viszonyítva csökkent a befektetett eszközök állomány értéke.

Az igazgatóságnak 2017. december 31-i állapot szerint lejárt esedékességű tartozása nincs. A költségvetési évben esedékes kötelezettség állománya 0,7 millió Ft, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettség állománya 1 192,9 millió Ft, melyből 1 186,2 millió Ft az IPA projektre visszatérítendő támogatásként kapott előleg.

A követelések állománya a 2017. év zárását követően 29,6 millió Ft, melyből 7,1 millió Ft költségvetési évben esedékes és lejárt esedékességű követelés, 22,6 millió Ft pedig költségvetési évet követően esedékes követelés. 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, 10 %-kal csökkent.

Az igazgatóságnak a 2017. évi mennyiségi leltárfelvétel során hiánya és többlete is volt. A kivizsgálást követően a feltárt gazdasági esemény elszámolása megtörtént, a leltárhányok indoklása alapján a személyi felelősségre vonás nem indokolt.

A 2017. évi selejtezés nettó 176 ezer Ft-tal csökkentette a tárgyi eszköz állományát és 337 ezer Ft-tal a készletek állományát.

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

3.2 A vállalkozási tevékenység bemutatása

Az igazgatóság vállalkozási tevékenység bevétel előirányzata, az igazgatóság 2017. évi Feladatterve alapján 108 millió Ft, mely 108,6 millió Ft-tal teljesült.

A vállalkozási tevékenység bevétele 2017. évben jellemzően mérnöki, szakértői, tervezési tevékenység, eszköz bérbeadás, műhelyszolgáltatás, vízi szállítás és kivitelezési tevékenység feladatainak elvégzéséből adódott. A vállalkozási tevékenység 2017. évi eredménye 35,7 millió Ft, mely után a 9 %-os befizetési kötelezettségnek eleget tettünk.

3.3 Az igazgatóságnak 2017. évben költségvetésből kiszervezet tevékenysége, szervezete nem volt.

3.4 Az igazgatóságnak 2017. 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 2017. évben nonprofit gazdasági társaságnak, alapítványoknak, társadalmi szervezeteknek, közttestületeknek nem normatív támogatást nem adott.

6. Lakásalap számla

Az igazgatóság OTP Lakásalap számla nyitó egyenlege 2017. évben 5 531 eFt, záró egyenlege 6 168 eFt. Lakásvásárlás céljából munkáltatói kölcsönben részesítettek száma 2017. évben 0 fő. Követelés állomány 2017. év záró egyenlege 2 157 eFt.

Kérem, az Alsó-Duna-völgyi Vízügyi Igazgatóság 2017. évi költségvetés teljesítéséről készült beszámolóját elfogadni szíveskedjen.

Baja, 2018. február 28.

Telkes Róbert
igazgató

Al-Hafez Ingrid
gazd.igh.