

**Kiemelt előirányzatok és azok teljesítés alakulásának rövid szöveges indoklása  
a 2018. 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 2018. 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 teljesítéseinek alakulása**

**2.2** Az igazgatóság 2018. 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 58 %-a személyi juttatás és járulék, elsősorban az OKP miatt, 22 %-a dologi kiadás, 20 %-a felhalmozási kiadás a projekteknek köszönhetően.

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

Az igazgatóság 2018. évi eredeti költségvetésben jóváhagyott 1539,9 millió Ft előirányzata több mint a háromszorosára 4783,4 millió Ft-ra módosult és 62 %-ban 2960,1 millió Ft-tal teljesült kiadás oldalon. Az eredeti előirányzatot növelő tételek az OKP 571,7 millió Ft, a költségvetési támogatás többlet 13,0 millió Ft, VGT2 feladataira 13,9 millió Ft, a bérkompenzáció 4,9 millió Ft, a garantált bérminimum 12,8 millió Ft, a bérfejlesztés 238,4 millió Ft, a védekezési feladatok 105,4 millió Ft, jégtörő hajók felújítására 325,7 millió Ft, az IPA projekt feladataira 223,6 millió Ft, KEHOP projekt átmeneti finanszírozására visszatérítendő támogatás 30,0 millió Ft, intézményi többletbevétel 24,9 millió Ft és a 2017. évi maradvány 1686,3 millió Ft. Az eredeti előirányzatot csökkentő tételek 4,1 millió Ft támogatás elvonás és 3,0 millió Ft támogatás elvonás a szociális hozzájárulási adó mértékének csökkenése miatt.

A módosított költségvetési bevétel előirányzat 4783,4 millió Ft, teljesítése 99,9 %, 4783,3 millió Ft, melyből költségvetési támogatás 1570,7 millió Ft, működési bevétel 979,0 millió Ft, felhalmozási bevétel 547,3 millió Ft előző évi pénzmaradvány 1686,3 millió Ft.

## 2.2.2.) Személyi juttatások alakulása

Az igazgatóság személyi juttatás előirányzata a 2018. évi elemi költségvetés alapján 670,0 millió Ft, mely 1547,1 millió Ft-ra módosult a közfoglalkoztatási program, a vízkárelhárítási feladatok, bérkompenzáció, a bérfeljesztés, a garantált bérminimum emelés és a 2017. évi maradvány miatt. A személyi juttatás teljesítése 1 458,2 millió Ft, melyből 458,3 millió Ft a közfoglalkoztatottak részére kifizetett személyi juttatás, 38,6 millió Ft a védekezés terhére elszámolt többlet személyi juttatás. Az igazgatóságon béren felüli juttatásként 21,8 millió Ft jutalomként 40,4 millió Ft került kifizetésre. Az igazgatóság 2018. évi jubileumi jutalom módosított előirányzata 8,1 millió Ft, melyből 2018. évben 8,1 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 2019. évben felhasználásra kerül.

adatok ezer Ft-  
ban

Kiemelt előirányzat	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	664 972	1 539 846	1 450 928	94,2
Külső személyi juttatás	5 000	7 258	7 258	100,0
Személyi juttatás összesen:	669 972	1 547 104	1 458 186	94,3

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen
Eredeti előirányzat	669 972	0	0	0	669 972
Módosított előirányzat	953 627	42 465	50 291	500 721	1 547 104
Teljesítés	945 874	38 602	15 420	458 290	1 458 186
Teljesítés (%)	99,2	90,9	30,7	91,5	94,3

## Munkaadókat terhelő járulékok alakulása

Az igazgatóság munkaadókat terhelő járulék előirányzata a 2018. évi költségvetés alapján 145,3 millió Ft, mely 279,5 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 265,0 millió Ft. A szociális hozzájárulási adó mértékének csökkenése miatt 3,0 millió Ft támogatás elvonás történt a munkaadókat terhelő járulék soron.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen
Eredeti előirányzat	145 250	0	0	0	145 250
Módosított előirányzat	210 123	8 279	11 287	49 794	279 483
Teljesítés	209 231	7 525	3 072	45 149	264 977
Teljesítés (%)	99,6	90,9	27,2	90,7	94,8

### 2.2.3.) Dologi kiadási előirányzat alakulása

Az igazgatóság elemi költségvetésében jóváhagyott dologi kiadás előirányzat 704,0 millió Ft, mely a közfoglalkoztatási program, a víz-kárelhárítási, feladatok, szakmai többlet feladatok, az intézményi többletbevétel, az IPA projekt, valamint a 2017. évi maradvány felhasználás miatt növelésre, a személyi juttatásra, járulékra, beruházásra történt átcsoportosítás miatt csökkentésre került. A 2018. évi dologi kiadás módosított előirányzata 701,3 millió Ft, a teljesítés 636,0 millió Ft.

Az igazgatóság dologi kiadás teljesítéséből a közfoglalkoztatási program terhére elszámolt dologi kiadás 65,9 millió Ft, a víz-kárelhárítási feladatok terhére elszámolt dologi kiadás 54,1 millió Ft.

Az igazgatóság szakmai feladatai az üzemelési jellegű feladatok, mind az őrházak, szivattyútelepek üzemelési feladatai, a vízrajzi hálózat üzemelési feladatai, a hajózóút kitűzés, öntözővíz biztosítása érdekében végzett feladatok valamint víz-kárelhárítási és fenntartási munkák voltak

Az korábbi években lezárult EU-s projektek fenntartási kötelezettségével kapcsolatos feladatokat a feladattervben meghatároztuk, a feladat elvégzésére az igazgatóság költségvetéséből 56,2 millió Ft előirányzatot biztosítottunk, mely előirányzat a feladatok teljesítésével felhasználásra került.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen
Eredeti előirányzat	704 007	0	0	0	704 007
Módosított előirányzat	511 607	54 611	69 185	65 943	701 346
Teljesítés	492 350	54 087	14 832	74 712	635 981
Teljesítés (%)	96,2	99,0	21,4	113,3	90,7

<b>Kiemelt előirányzat</b>	<b>Eredeti</b>	<b>Módosított</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Teljesítés %-a</b>
Készletbeszerzés	122 000	207 615	206 946	99,7
Kommunikációs szolgáltatások	21 000	19 475	19 373	99,5
Szolgáltatási kiadások	353 900	265 643	215 012	82,5
Továbbszámlázott közv.szolg	2 000	4 301	4 269	99,3
Működési célú általános forgalmi adó	130 000	122 401	109 530	89,5
Kiküldetés, reklám	20 000	20 743	20 554	99,1
Fizetendő általános forgalmi adó	40 000	47 635	47 452	99,6
Egyéb dologi kiadások	15 107	13 533	12 845	95,7
Dologi kiadások összesen	704 007	701 346	635 981	90,7

#### **2.2.4.) Felhalmozási kiadások előirányzatának és teljesítésének alakulása**

Az igazgatóság felhalmozási kiadás eredeti előirányzata 20,6 millió Ft, mely előirányzat 2235,6 millió Ft-ra módosult, a 2017. évi 1 473,5 millió Ft maradvány, az IPA projektre kiutalt 200,4 millió Ft támogatás, a KEHOP projekt átmeneti finanszírozására kapott 30,0 millió Ft visszatérítendő támogatás, a jégtörő hajók felújítására kapott 301,5 millió Ft támogatás, az OKP keretében megvalósult beszerzésekre kapott 20,4 millió Ft támogatás, a működési többletbevételből engedélyezett 12,8 millió Ft, egyéb támogatás 0,7 millió Ft, valamint a dologi kiadási előirányzatból átcsoportosított 175,7 millió Ft forrás miatt. A felhalmozási kiadások előirányzat teljesítése 597,6 millió Ft. A 2018. évi 1628,4 millió Ft maradvány kötelezettségvállalással terhelt, melyből 28,2 millió Ft intézményi beruházás 2019. évre áthúzódó beszerzések, felújítási munkák, 212,6 millió Ft jégtörő hajók felújítási munkáinak 2019. évre áthúzódó feladatai és 1387,6 millió Ft KEHOP és IPA projekt finanszírozására kapott előleg.

adatok ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>Intézményi tevékenység</b>	<b>Rendkívüli helyzetek miatti módosítás</b>	<b>Projekt tevékenység</b>	<b>Köz-foglalkoztatás</b>	<b>Összesen:</b>
Eredeti előirányzat	20650	0	0	0	20650
Módosított előirányzat	565 887	0	1 649 317	20 418	2 235 622
Teljesítés	327 731	0	261 750	8 126	597 607
Teljesítés (%)	57,9	0	15,9	39,8	26,7

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

2.3.1.) A költségvetési bevételek 275,0 millió Ft eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat 1526,3 millió Ft, melyből 979,0 millió Ft működési és 547,3 millió Ft felhalmozási bevétel előirányzat. A bevételi előirányzat 99,9 %-ban teljesült. Az előirányzat módosítás oka az Országos Közfoglalkoztatási Program 551,3 millió Ft működési és 20,4 millió Ft felhalmozási támogatása, 105,4 millió Ft a védekezési feladatok ellátására kapott támogatás, 325,7 millió Ft a jégtörő hajók felújítására kapott támogatás 23,0 millió Ft intézményi működési, 1,9 millió Ft felhalmozási többlet bevétel és 223,6 millió Ft IPA projekt finanszírozására kapott támogatás.

2.3.2.) A 2018. évi működési bevétel eredeti előirányzata 275,0 millió Ft, mely irányítószervi hatáskörű engedéllyel többletbevétel miatt 23,0 millió Ft-tal emelkedett, a módosított intézményi működési bevétel előirányzat 298,0 millió Ft mely megegyezik a teljesítéssel. A többletbevétel keletkezésének oka egyszeri vállalkozási tevékenységből származó bevétel.

2.3.3.) Az igazgatóság 2018. december 31-i állapot szerinti költségvetési évben esedékes követelés állománya 3,6 millió Ft, melyből 3,6 millió Ft lejárt esedékességű követelés állomány. A költségvetési évet követően esedékes követelés állomány 56,3 millió Ft. A behajthatatlan kisösszegű követelések kivezetett állománya 0,6 millió Ft.

A 2018. évre vonatkozóan a bevételi **módosított előirányzatok** alakulása:

/ ezer Ft /					
Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen:
Működési bevétel	298 066	0	0	0	298 066
Felhalmozási bevétel	1 257	0	0	0	1 257
Működési célú támogatás	0	129 628	0	551 276	680 904
Felhalmozási célú támogatás	0	301 466	223 664	20 419	545 549
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	600	0	0	0	600
<b>Bevételek összesen</b>	<b>299 923</b>	<b>431 094</b>	<b>223 664</b>	<b>571 695</b>	<b>1 526 376</b>
Irányító szervi támogatás	1 540 692	0	30 000	0	1 570 692
Maradvány igénybevétele	82 365	0	1 538 769	65 182	1 686 316
<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>1 623 057</b>	<b>0</b>	<b>1 568 769</b>	<b>65 182</b>	<b>3 257 008</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>1 922 980</b>	<b>431 094</b>	<b>1 792 433</b>	<b>636 877</b>	<b>4 783 384</b>

A 2018. évre vonatkozóan a bevételi előirányzatok **teljesítésének** alakulása:

/ ezer Ft/

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz- foglalkoztatás	Összesen:
Működési bevétel	298 066	0	0	0	298 066
Felhalmozási bevétel	1 257	0	0	0	1 257
Működési célú támogatás	0	129 628	0	551 276	680 904
Felhalmozási célú támogatás	0	301 466	223 664	20 419	545 549
Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	493	0	0	0	493
<b>Bevételek összesen</b>	<b>299 816</b>	<b>431 094</b>	<b>223 664</b>	<b>571 695</b>	<b>1 526 269</b>
Irányító szervi támogatás	1 540 692	0	30 000	0	1 570 692
Maradvány igénybevétel	82 365	0	1 538 769	65 182	1 686 316
<b>Finanszírozási bevételek összesen</b>	<b>1 623 057</b>	<b>0</b>	<b>1 568 769</b>	<b>65 182</b>	<b>3 257 008</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>1 922 873</b>	<b>431 094</b>	<b>1 792 433</b>	<b>636 877</b>	<b>4 783 277</b>

Az intézményi működési bevételek alakulása, tételesen:

Megnevezés	Bevétel ezer Ft-ban
<b>Működési bevétel módosított előirányzat</b>	<b>298 066</b>
<b>Működési bevétel teljesítés összesen</b>	<b>298 066</b>
Áru és készlet értékesítés	87 059
Továbbszámlázott szolgáltatás	3 787
Egyéb szolgáltatás	20 170
Egyéb sajátos bevételek	5 220
Bérleti díjak	73 143
Alkalmazottak térítése	1 995
Kártérítés	814
Biztosító által fizetett kártérítés	625
Áfa bevétel	31 674
Vállalkozási tevékenység bevétele	73 579

## 2.4. Költségvetési maradvány:

### 2.4.1.) A 2017. évi költségvetési maradvány felhasználásának bemutatása

/ezer Ft/

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen:
Előző évi felhasználás	75956	0	295074	65182	436212
Ebből: személyi jellegű	57	0	15420	58723	74200
járadék	0	0	3072	6459	9531
dologi	20021	0	14832	0	34853
felhalmozási	55878	0	261750	0	317628

Az igazgatóság 2017. évi költségvetési maradványa 1 686,3 millió Ft, melyből kötelezettségvállalással terhelt maradvány 1 650,6 millió Ft. A maradványból 436,2 millió Ft 2018. évben felhasználásra került, melyből a 2017/2018. évi Országos Közfoglalkoztatási Program terhére elszámolt december havi személyi juttatás és járulék kifizetésére 65,2 millió Ft, KEHOP projektre 85,7 millió Ft, IPA projektre 209,3 millió Ft, a 2017. évről áthúzódó fenntartási, felújítási feladatokra 40,3 millió Ft, valamint a vállalkozási tevékenység maradványa az alaptevékenység feladataira 35,7 milli Ft.

### 2.4.2.) A 2018. évi költségvetési maradvány alakulása

Az igazgatóság 2018. évi költségvetési maradványa **1 811 678 ezer Ft**, mely kötelezettségvállalással terhelt maradvány. A kötelezettségvállalással terhelt maradványból 46 959 ezer Ft a 2018. évi II. OKP előleg, a december havi személyi juttatás és járulék fedezetére, 58 616 ezer Ft KEHOP és 1 438 789 ezer Ft IPA projekt előleg, 29 064 ezer Ft a 2018. évben megkezdett 2019. évre áthúzódó fenntartási és intézmény beruházási feladatok, 226 802 ezer Ft a jégtörő hajók felújítására, 4 801 ezer Ft a melegen tartás feladataira kapott támogatás és 6 647 ezer Ft az OTP Lakásalap számla záró egyenlege.

## 3. Egyéb

### 3.1 Az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése

Az igazgatóság befektetett eszköz állománya 2018. évben összességében 1 %-kal csökkent az előző évhez képest. Az immateriális javak állománya 35 %-kal nőtt, az ingatlanok 2 %-kal csökkent, a gépek, berendezések, járművek állománya 11 %-kal nőtt 2018. évben.

Az immateriális javak és a gépek, járművek, berendezések esetében a beszerzések mértéke meghaladta az elszámolt értékcsökkenés mértékét, viszont az ingatlanok esetében az értékcsökkenés mértéke meghaladta a beszerzések mértékét, így összességében az előző évhez viszonyítva csökkent a befektetett eszközök állomány értéke.

Az igazgatóságnak 2018. december 31-i állapot szerint lejárt esedékességű tartozása nincs. A költségvetési évben esedékes kötelezettség állománya 0,2 millió Ft, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettség állománya 1 194,0 millió Ft, melyből 1 186,2 millió Ft az IPA projektre visszatérítendő támogatásként kapott előleg.

A költségvetési évben esedékes követelések állománya a 2018. év zárását követően 3,6 millió Ft, mely lejárt esedékességű követelés. A költségvetési évet követően esedékes követelés állománya 56,3 millió Ft. A lejárt esedékességű tartozás állomány behajtására jogi lépéseket kezdeményeztünk.

A tárgyi eszközök értékelésénél a jogszabály által meghatározott értékcsökkenési leirási 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 2018. évi mennyiségi leltárfelvétel során hiánya és többlete is volt. A kivizsgálást követően a feltárt gazdasági esemény elszámolása megtörtént, a leltárhianyok indoklása alapján a személyi felelősségre vonás nem indokolt.

A 2018. évi selejtezés nettó 54 ezer Ft-tal csökkentette a tárgyi eszköz állományát és 776 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 73,6 millió Ft, mely 73,6 millió Ft-tal teljesült.

A vállalkozási tevékenység bevétele 2018. évben jellemzően mérnöki, szakértői, tervezési tevékenység, eszköz bérbeadás, műhelyszolgáltatás, vízi szállítás és kivitelezési tevékenység feladatainak elvégzéséből adódott. A vállalkozási tevékenység 2018. évi eredménye 11,5 millió Ft, mely után a 9 %-os befizetési kötelezettségnek eleget tettek.

**3.3** Az igazgatóságnak 2018. évben költségvetésből kiszervezet tevékenysége, szervezete nem volt.

**3.4** Az igazgatóságnak 2018. 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 2018. évben nonprofit gazdasági társaságnak, alapítványoknak, társadalmi szervezeteknek, köztestületeknek nem normatív támogatást nem adott.

## **6. Lakásalap számla**

Az igazgatóság OTP Lakásalap számla nyitó egyenlege 2018. évben 6 168 eFt, záró egyenlege 6 647 eFt. Lakásvásárlás céljából munkáltatói kölcsönben részesítettek száma 2018. évben 0 fő. Követelés állomány 2018. év záró egyenlege 1 627 eFt.

Kérem, az Alsó-Duna-völgyi Vízügyi Igazgatóság 2018. évi költségvetés teljesítéséről készült beszámolóját elfogadni szíveskedjen.

Baja, 2019. február 28.

Telkes Róbert  
igazgató

Al-Hafez Ingrid  
gazd.igh.