

Közép-Duna-völgyi Vízügyi Igazgatóság
1088 Budapest, Rákóczi út 41.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2012. évi költségvetési beszámolóhoz

2013. február

A Közép-Duna-völgyi Igazgatóság (továbbiakban Igazgatóság) 2012-ben is sikerrel követte a gazdálkodási környezet folyamatos változásait. Ezen év mérföldkőnek számított az Igazgatóság életében, mert 2012. január 1-től a Földművelésügyi és Vidékfejlesztési Minisztériumtól a Belügyminisztérium szakmai irányítása alá került.

Az Igazgatóság ellátandó közfeladatai megegyeztek a korábbi években végzett szakmai tevékenységekkel, illetve feladatai a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan jelentős szerepvállalással egészültek ki.

I. Azonosító adatok

Költségvetési szerv megnevezése:	Közép-Duna-völgyi Vízügyi Igazgatóság
Székhelye:	1088 Budapest, Rákóczi út 41.
Telephelyei:	I. Szakasz mérnökség 1211 Budapest, Weiss Manfréd út 2. Hajózási Kirendeltség 1138 Budapest, Váci út 200. II. Szakasz mérnökség 2660 Balassagyarmat, Kóvári utca 22. Hatvani Kirendeltség 3000 Hatvan, Bercsényi utca 49. III. Szakasz mérnökség 2300 Ráckeve, Kossuth Lajos utca 96.
Alapítása:	1060/1953. (IX. 30.) MT hat. sz. 1953. október 1.
Jogállása:	önállóan működő és gazdálkodó központi költségvetési szerv
Irányító szerve:	Belügyminisztérium
Középirányító szerve:	Országos Vízügyi Főigazgatóság
Adószáma:	15308380-2-42
MÁK bankszámlaszáma:	10032000-01712010-00000000
Lakáscélú megtakarítási bankszámla száma:	11708001-20102094
ÁHT azonosítója:	36023

Főbb tevékenységei

841319 Vízügyi igazgatás

360000 Víztermelés, vízkezelés, vízellátás

811000 Építményüzemeltetés (mútárgyak)

841161 Pályázat- és támogatáskezelés, ellenőrzés

841226 Vízügy területi igazgatása és szabályozása

841331 Foglalkoztatás-, munkaügy központi igazgatása és szabályozása

842541 Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek

855931 Iskolarendszeren kívüli szakmai oktatás

Az Igazgatóság hivatalban lévő vezetői a 2012. évben

Perényi Gábor	2012. szeptember 16-tól	- igazgató
Perényi Gábor	2012. június 7-től 2012. szeptember 15-ig	- megbízott igazgató
Baross Károly	2009. június 1-től 2012. június 6-ig	- igazgató
Szilágyi Attila	2012. november 1-től	- műszaki igazgató-helyettes
Perényi Gábor	2001. január 1-től 2012. szeptember 15-ig	- műszaki igazgató-helyettes
Szöllősi Zoltán	2007. december 1-től 2012. június 30-ig	- gazdasági igazgató-helyettes
Morell László	2012. július 1-től 2012. november 20-ig	- mb. gazdasági igazgató-helyettes
Nemesné Zsigmondi Erzsébet	2012. november 21-től	- gazdasági igazgató-helyettes

II. Főbb elszámolási elvek

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

Az Igazgatóság számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit, amely biztosítékul szolgál arra, hogy a beszámoló reálisan mutatja az Igazgatóság vagyoni és pénzügyi helyzetét.

Értékcsökkenési leírás módja

Az értékcsökkenés elszámolása negyedévenként, a társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2. mellékletében foglalt leírási kulcsok alkalmazásával, lineárisan történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egyösszegben elszámolásra kerül.

Ha az adott eszköz értékében, minőségi, illetve műszaki állapotában lényeges változás következik be, terven felüli értékcsökkenést kerül elszámolásra.

Terven felüli értékcsökkenést kell

- az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz az Igazgatóságnál feleslegessé vált, vagy megrongálódott, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

Az Igazgatóság az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az Igazgatóság analitikus nyilvántartást vezet a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű hiba: a 249/2000 (XII.24.) Korm. rend. 5. §. 8 pontjában megfogalmazottak szerint a feltárt hiba összege meghaladja az ellenőrzött költségvetési év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a meghaladja a 100 millió forintot, akkor a 100 millió forint.

Nem jelentős összegű hiba: ha összege nem haladja meg e szabályzatban rögzített jelentős összegű hiba értékhatárát.

Jelentős összegű eltérés

Minden esetben jelentős összegűnek kell tekinteni a különbözetet:

- ha az immateriális javak, tárgyi eszközök, az üzemelésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök Szt. 53. § (1) bekezdés a) pontja szerinti terven felüli értékcsökkenése meghaladja a 249/2000 (XII.24.) Korm. rendelet 30. § (2)-(6) bekezdés alapján meghatározott éves terv szerinti értékcsökkenést vagy a 100.000 Ft-ot.
- ha a tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, valamint a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál – függetlenül attól, hogy azok a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepelnek -, továbbá a készleteknél az értékvesztés összege meghaladja a bekerülési érték (a nyilvántartásba vételi érték) 20%-át, vagy a 100.000 Ft-ot.
- ha a követeléseknél (ideértve a vevőkkel, adósokkal, a kölcsönként adott összegeket) az értékvesztés összege meghaladja a bekerülési érték (a nyilvántartásba vételi érték) 20%-át, vagy a kis összegű követelés értékhatárát.

- ha valutapénztárban lévő valuta, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír, aktív pénzügyi elszámolás, illetve kötelezettség (ideértve a passzív pénzügyi elszámolást is) mérlegfordulónapi értékelésekor a költségvetési év mérleg fordulónapjára vonatkozó - a Szt. 60. §-a szerinti - devizaárfolyamon átszámított forintértéke és az értékelés előtti könyv szerinti értéke közötti különbség összege meghaladja az értékelés előtti könyv szerinti érték 20%-át, vagy a 100.000 Ft-ot.
- ha a 249/2000 (XII.24.) Korm. rendelet 28.§. (5) bekezdése szerint az üzembe helyezéskor, a raktárba történő beszállításkor az adott eszköz értéke a rendelkezésre álló dokumentumok (szerződés, piaci információ, jogszabályi előírás) alapján megállapított bekerülési érték és a későbbiekben ténylegesen kifizetett összeg közötti különbség összege meghaladja a bekerülési érték 1%-át vagy a 100.000 Ft-ot.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősül, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke és a tartalékok együttes értékét lényegesen – a számviteli politikában meghatározott módon és mértékben- megváltoztatja, és emiatt a már közzétett – a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó- adatok megtévesztőek.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni ha a megállapítások következtében a hiba megállapításának évét megelőző költségvetési év mérlegében kimutatott saját tőke és tartalékok együttes értéke legalább 10%-kal változik (növekedés vagy csökken.)

Az Igazgatóságnál a 2012. év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt, az ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

III. Gazdálkodási adatok

III.1. A létszám alakulása

Igazgatóságunk 2012. január 1-ei költségvetési engedélyezett létszáma – a Nemzeti Környezetügyi Intézet kirendeltsége (NeKI) kiválásával (28 fő státusz) – 287 fő volt.

Az év folyamán a Vízügyi Igazgatóságokra megállapított szervezeti struktúraátalakítást végrehajtottuk. Az átalakítás minden szervezeti egységet érintett kisebb nagyobb mértékben.

A meglévő szervezeti egységeken túl létrejött a Vízrendezési és Társulati Osztály, két osztály összevonásából a Vízgazdálkodási és Vízrajzi Monitoring Osztály, valamint két önálló csoport a Közfoglalkoztatási Önálló Csoport és az Informatikai és Hírközlési Önálló Csoport.

2012-ben 20 fő jogviszonya szűnt meg nyugdíjazás vagy egyéb szerződésbontás következtében, és az OVF engedélye alapján 20 fő lépett be Igazgatóságunkra.

2012 folyamán az OVF részére 4 fő státuszt ajánlottunk fel, tehát 2012. december 31-ei költségvetési engedélyezett létszámunk 283 fő.

III.2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

III.2.1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományában 2012-ben rendkívüli esemény nem következett, terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor, az állományban bekövetkezett változásokat a költségvetési számszaki beszámoló „38” számú űrlapja hűen szemlélteti. Az immateriális javak és tárgyi eszközök 2012. december 31-ei használhatósági 49,86, amely magasnak tekinthető érték a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódóan beszerzett tárgyi eszközök állományváltozásával magyarázható.

III.2.2. Tartósan adott kölcsönök

Ezen mérleg soron a lakásvásárlási, illetve lakásépítési támogatási céllal adott kölcsönök mérleg fordulónapot követően, egy éven túli esedékes törlesztő részét szerepeltettük.

III.2.3. Anyagok

Az anyagok értéke 1,74%-kal csökken az előző évhez képest. Anyagokként a védekezéshez szükséges anyagok értékét szerepeltettük.

III.2.4. Követelések áruszállításból, szolgáltatásból

Követelésekként leginkább a földterület, vízfelszín bérbeadásából származó, 2012. december 31-én fennálló vevői állományt mutattuk ki. A követelésekre értékvesztés elszámolása nem került sor. A követelések állománya 2,99%-kal csökken a 2011. évihez képest.

III.2.5. Egyéb követelések

Egyéb követelésként a lakásvásárlási, illetve lakásépítési támogatási céllal adott kölcsönök mérleg fordulónapot követően, egy éven belül esedékes törlesztő részét szerepeltettük.

Követelések megoszlása:

– Vevői követelések összege	104.786 E Ft
– <u>Lakásvásárlási kölcsön egy éven belül esedékes törlesztő részlete</u>	<u>288 E Ft</u>
Követelések összesen	105.074 E Ft

III.2.6. Pénzeszközök

A pénzeszközök állománya 256,34%-kal növekedett az előző évhez képest. A jelentős arányú és összegű növekedéshez saját bevételi teljesítésünk járult hozzá.

Idegen pénzeszközök

Idegen pénzeszközként (161 E Ft) a lakásépítési és lakásvásárlási kölcsön tranzakcióinak lebonyolítására az OTP Bank Nyrt-nél vezetett számla 2012. december 31-i állományát szerepeltettük. Az idegen pénzeszközök számla állománya a 2012-ben befizetett törlesztő részletek ellenére 93,96%-kal csökkent az előző évhez képest. Ennek oka, hogy a 2012. évi átmeneti likviditási nehézségek megoldása során az idegen pénzeszköz számlán fennálló összeg a kincstári számlára visszafizetésre, így a költségvetési gazdálkodás körébe visszaforgatásra került.

III.2.7. Költségvetési aktív átfutó elszámolások

Ezen mérleg soron az utófinanszírozású támogatási programok terhére felmerült kiadásokat, valamint a 2012. évi Országos Közfoglalkoztatási Program következő évre áthúzódó elszámolása terhére felmerült kiadásokat szerepeltettük.

III.2.8. Mérlegfőösszeg

A mérlegfőösszeg 7.285.468 E Ft-ról 7.721.780 E Ft-ra, azaz 5,99%-kal növekedett, amely növekedéshez leginkább a pénzeszközök, valamint a költségvetési aktív átfutó elszámolások növekedése járult hozzá.

III.2.9. Saját tőke összege

Az Igazgatóság saját tőke állománya 2,65%-kal növekedett a 2011. évhez képest. A változás részletezését a következő táblázat hűen szemlélteti.

Saját tőke alakulása 2011–2012.

Adatok 1000 Ft-ban

Megnevezés	2011. december 31.	2012. december 31.	I%
Befektetett eszközök állományi értéke	6.953.997	7.146.167	102,76
Készletek állományi értéke	60.490	59.440	98,26
Idegen pénzeszközök állományi értéke	2.664	161	6,04
Követelések állományi értéke	108.401	105.074	96,93
Kötelezettségek állományi értéke	- 7.063	- 3.667	51,92
<i>Saját tőke</i>	7.118.489	7.307.175	102,65

III.2.10. Tartalékok

Tartalékként a költségvetési előirányzat-maradvány 299.212 E Ft-os összegét, valamint a vállalkozási maradvány 101.950 E Ft-os összegét mutattuk ki. A költségvetési és vállalkozási tartalék együttes 401.162 E Ft, amely 321,49%-os növekedést mutat a 2011. évihez képest. A költségvetési előirányzat-maradvány 20.628 E Ft felhalmozási célú előirányzat-maradvány összegén felül kötelezettségvállalással terhelt. A szakmai és pénzügyi teljesítés 2013. évre történő áthúzódása egyrészt a közfoglalkoztatási program finanszírozása miatti likviditáskezelés, másrészt a 2012. évi saját bevételek igazgatósági felhasználásának engedélyezése miatti elhúzódása miatt került sor.

III.2.11. Kötelezettségek

Kötelezettségként a 2012. december 31-én fennálló szállítók felé történő tartozásunk 3.667 E Ft-os összegét mutattuk ki. A szállítói tartozás pénzügyi rendezésére 2013 első hónapjában került sor.

III.2.12. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások

A költségvetési passzív függő pénzügyi elszámolás egyenlegeként kimutatott 2.449 E Ft nem azonosított bevétel kapcsán, az átfutó pénzügyi elszámolás kimutatott 7.327 E Ft 2012. évben kifizetett személyi juttatások 2013. évre áthúzódó ún. levonási és befizetési kötelezettség jogcímen keletkezett. Utóbbi rendezése 2013. január 20-án megtörtént.

IV. Kiemelt előirányzatok és azok teljesítéseinek alakulása

IV.1. A kiemelt előirányzatok hatáskörönkénti módosítását az 1. sz. melléklet tartalmazza

IV.2. Személyi juttatások alakulása

adatok E Ft-ban					
Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen
Eredeti előirányzat	639 323	0	0	0	639 323
Módosított előirányzat	706 625	1 884	26 419	2 098 720	2 833 648
Teljesítés	706 625	1 884	26 419	2 098 720	2 833 648
Teljesítés (%)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Maradvány	0	0	0	0	0

A 2012. évi eredeti előirányzat szerinti személyi juttatás-, és munkaadókat terhelő járulék nem volt elegendő az Igazgatóság közalkalmazottainak 12 havi illetményére, és a jogszabályok által kötelezően előírt juttatásokra.

A 2012. évi személyi kiadások meghatározásánál a legszükségesebb és a jogszabályokban (Kjt., Kollektív Szerződés) egyértelműen megjelenített költségeket tüntettük fel.

Fedezethiány esetén külön döntésre lett volna szükség, hogy mely, a személyi juttatások körébe tartozó költségek kerüljenek visszavonásra.

Az Igazgatóság Kollektív Szerződése szabályozza a vízügyi építő és hajós közalkalmazottak készenléti, ügyeleti és őrszolgálati rendjét, valamint díjazását, ami 8 főt érint és éves szinten

3.124 E Ft. Amennyiben ezt a költséget nem tudtuk volna biztosítani, az a hajóút kitűzések ismételt felfüggesztését vonhatja maga után, amely munkaterületünkön a Duna hajózási útvonalán reális élet;- környezeti;- és anyagi kárt okozó balesetveszélyt jelent.

A készenléti szolgálatban dolgozók létszámát már 2011. évben jelentősen csökkentettük (158 főről 126 főre). A jelenleg rendelkezési állományban lévő minimális létszám, amely szükséges az ár-és belvízvédelmi rendszer működtetéséhez és kár, illetve vészhelyzet esetén berendelhető.

Az egyéb sajátos költségtérítés az Igazgatóságon dolgozók szakmai továbbképzésére fordítható költségeket takarja. Az elmúlt évben 28 fő vett részt továbbképzésen. 2012-ben a könyvelők éves kötelező szakmai képzésén és a vízügyi szakmai továbbképzéseken túl, a nagymérvű jogszabályváltozások következtében szükséges továbbképzések is előtérbe kerültek, amely a résztvevők létszámának és a költségeknek növekedését jelentette. (Munka Törvénykönyve, TB törvény, Nyugdíjtörvény, Adatvédelmi törvény).

Az állományba nem tartozók juttatásai keretösszeg jelentős része a 2012. évben nyugdíjba vonuló dolgozóknál a felmentési idejét töltő munkavállaló részére a munka alóli tényleges felmentés napját követően a felmentési idő végéig kifizetett személyi juttatás 3.890 E Ft-os összegét, míg a fennmaradó 1.110 E Ft az állományba nem tartozó dolgozók megbízási díját tartalmazza.

A Mt.153. §-a és a Kollektív Szerződés szerint a közlekedési költségek térítési díja – figyelembe véve a várható 30%-os tarifa emelkedéseket– az elmúlt évi szinten lett meghatározva.

Igazgatóságunknál a 2012. évi béren kívüli juttatás felügyeleti szerv utasítására 80.000 forint/főben határozta meg, amelyet étkezési utalványban kaptak meg a közalkalmazottak.

2012-ben összesen 21 fő részesült a 25-30-40 éves közalkalmazotti jogviszony után jubileumi jutalomban.

A 1155/2012. (V.16.) kormányhatározat alapján forrásátcsoportosítás felhasználásáról (dologi kiadásokat lásd a IV.4. pontnál)

Személyi juttatás	27.732 E Ft
Munkaadókat terhelő járulék	7.487 E Ft

Az Igazgatóság engedélyezett közalkalmazotti létszám alapilletményére, és annak járulékára fordítottuk. A 2012. évi elemi költségvetésben a személyi juttatás-, és munkaadókat terhelő járulék előirányzata nem volt elegendő az Igazgatóságunk közalkalmazottainak 12 havi illetményére, és a jogszabályok által előírt juttatásokra.

IV.3. Munkaadókat terhelő járulékok alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen
Eredeti előirányzat	171 208	0	0	0	171 208
Módosított előirányzat	191 090	528	7 132	295 198	493 948
Teljesítés	191 090	528	7 132	295 198	493 948
Teljesítés (%)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Maradvány	0	0	0	0	0

A 2012. évi munkaadókat terhelő járulékok előirányzat módosítások összhangban voltak a személyi juttatások előirányzat módosításokkal, Igazgatóságunk minden fizetési kötelezettségének eleget tett.

IV.4. Dologi kiadási előirányzat alakulása

IV.4.1.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen
Eredeti előirányzat	185 712	0	0	0	185 712
Módosított előirányzat	656 094	4 641	427 362	276 839	1 364 936
Teljesítés	560 834	4 641	427 362	215 107	1 207 944
Teljesítés (%)	85,48%	100,00%	100,00%	77,70%	88,50%
Maradvány	95 260	0	0	61 732	156 992

Igazgatóságunk dologi kiadása – az eredeti költségvetési támogatási előirányzatát tekintve – erősen csökkenő tendenciát mutat, amely nincs tekintettel sem a feladatok finanszírozási feltételeire, sem az infláció miatti növekedési szükségletre.

adatok E Ft-ban

Dologi kiadások	2010. év	2011. év	2012. év	I % (2012/2010)
Eredeti előirányzat	317.400	300.700	185.712	46,27
Módosított előirányzat	1.373.815	1.073.534	1.364.936	99,35
I % (módosított/eredeti)	432,83	357,01	734,97	–

A dologi kiadások eredeti előirányzatát részben saját bevételeink, részben támogatási programokból biztosított pénzügyi források, valamint a 1155/2012. (V.16.) Korm. hat. szerint biztosított támogatás összege növelte. Dologi kiadásaink körében jelentős volumenű kiadási tételt tett ki a 2012. évi Országos Közfoglalkoztatási Programban való részvétellel kapcsolatos kiadásokra fordítható összeg (215.107 E Ft), valamint az Uniós pályázatokkal kapcsolatos, mintegy 427.362 E Ft támogatásértékű működési bevétel összege.

A 1155/2012. (V.16.) kormányhatározat alapján forrásátcsoportosítás felhasználásáról (személyi és járulékkidadásokat lásd a IV.2. pontnál)

Dologi kiadások 202.259 E Ft

A dologi kiadásokat az eredeti előirányzat kiegészítéseként szakfeladat ellátására, üzemeltetésre, valamint fenntartási munkák finanszírozására fordítottuk.

Védtöltés kaszálás: az árvízvédelmi töltések előírt évi háromszori kaszálását, gyomtalanítását és parlagfű-mentesítését.

Védtöltések és tartozékai fenntartása: a töltéstartásban és annak védősávjában a rágcsálók és a közlekedés által okozott károk helyreállítását, illetve a töltéstartozékok (műtárgyak, sorompók, táblák, stb.) fenntartását végeztük el.

Gátórházak fenntartása: a gátórházak állapotának javításához szükséges fenntartási, karbantartási munkák kerültek elvégzésre.

Belvízcsatornák növényzetirtása, gyökérszűrés tisztítása, depónia rendezése: úszó nád- és hínárvágóval, kézi erővel, valamint gépi kotrással végeztünk növényzetirtást.

Mederőr telepek fenntartása: a vízfolyásaink mellett működő mederőr telepek fenntartását végeztük el (festés, mázolás, homlokzatjavítás, járdabetonozás, széldeszák festése, világítás korszerűsítése stb.).

Kvassay Zsilip fenntartása-üzemeltetése: A Kvassay Zsilip betétgerenda tároló híddarujának, és csörlőjének, illetve a hajózsiliphez tartozó fel- és alvízi macska és pálya munkavédelmi előírásokban is szereplő negyedéves vizsgálatát, javítását és karbantartását végeztük el. A műtárgy folyamatos üzemeltetése; a hajózsilipelések biztosítása, közüzemi számlák kifizetése.

Vízrajzi állomások fenntartása: 37 db távmérő állomás karbantartására, javítására került sor.

Tassi-zsilip fenntartása- üzemeltetése: a tassi hajózsilip és a kiszolgáló létesítmények éves fenntartási munkáit, valamint a folyamatos üzemeltetést végeztünk.

Véderdő fenntartás: az árvízvédelmi töltések jég- és hullámverés elleni védelmét biztosító véderdők fenntartási munkáinak elvégzésére került sor. Az Igazgatóság működési területén összesen 630 ha véderdő található.

Hajóút kitűzés: a dunai nemzetközi hajóút előírás szerinti kitűzésének biztosítása vízállástól és a medervisnyók változásától függő úszó jelek kihelyezésével. A kitűzésre szolgáló úszójelek javítása, festése, szükség szerinti pótlása. A folyamatosan végzett munkálatok (M0 autópálya híd építése, mederkeresztezések stb.) rendszeres ellenőrzése.

Zagyva tározók üzemeltetése: Igazgatóságunk kezelésében lévő három tározó üzemeltetése során szükséges a közüzemi számlák kifizetése, javítási munkák elvégzése, vakondtúrások megszüntetése, fűmag felülvetése történt meg.

IV.4.2. A projektek technikai rendezése miatti többlet előirányzat és többlet teljesítés nélküli előirányzat módosítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen
Eredeti előirányzat	0	0	0	0	0

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz- foglalkoztatás	Összesen
Módosított előirányzat	0	0	304 693	0	304 693
Teljesítés	0	0	304 693	0	304 693
Teljesítés (%)	0	0	100,00%	0	100,00%
Maradvány	0	0	0	0	0

IV.4.2. Kiemelt dologi kiadások

Kiadásnem	Összeg E Ft-ban
hajtó- és kenőanyagok beszerzése	58.366
közüzemi díjak alakulása	64.867
adatátvitel, kommunikációs szolgáltatások (telefon internet)	21.382
kiküldetések (kül- és belföldi)	4.362
reprezentáció	1.620
adók, illetékek, késedelmi kamatok	36.810
alaptevékenység körében végzett fenntartási kiadások	
EU-s projektekkel kapcsolatos kötelező fenntartási kiadások	79.803

A fenti táblázatban külön nem részletezett, további dologi kiadási adatokat a pénzügyi beszámoló 3. sz. űrlapja, a kiegészítő információkat jelen beszámoló 2. sz. melléklete tartalmazza.

IV.5. Felhalmozási kiadások előirányzatának és teljesítésének alakulása

adatok E Ft-ban

Intézményi beruházás	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz- foglalkoztatás	Összesen
Eredeti előirányzat	12 548	0	0	0	12 548
Módosított előirányzat	87 575	1 481	0	21 154	110 210
Teljesítés	19 890	1 481	0	19 091	40 462

Intézményi beruházás	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen
Teljesítés (%)	22,71%	100,00%	0	90,25%	36,71%
Maradvány	67 685	0	0	2 063	69 748

IV.5.1. Intézményi beruházás

Az intézményi beruházás eredeti előirányzata 12.548 E Ft volt, amely az évközi módosítások következtében nyolc és félszeresére, azaz 110.210 E Ft-ra emelkedett. A módosított beruházási előirányzatot részben saját bevételeinkből képeztük, ugyanakkor növekedéséhez jelentősen hozzájárult a közfoglalkoztatás zökkenőmentes bonyolításához szükséges eszközigény kielégítése kapcsán biztosított támogatásértékű felhalmozási előirányzat összege.

Beruházási terveinket 36,71%-ban teljesítettük. Az intézményi beruházási előirányzat-maradvány 69.748 E Ft-os összege 5.241 E Ft kivételével teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt, felhasználása a saját bevételek késői engedélyeztetése miatt 2013-ban történik meg. A le nem kötött 5.241 E Ft beruházási előirányzat-maradvány összege a zárszámadás keretén belül visszafizetésre kerül.

2012. évi főbb beruházásaink

A közfoglalkoztatási programban résztvevők munkájának felügyeletéhez, ellenőrzéséhez nélkülözhetetlen 57 db használt segédmotor kerékpárt vásároltunk Igazgatóságunk gátőrei, mederőrei részére. A 2012. évi közfoglalkoztatási program keretén belül vásároltunk ágvágókat, motorfűrészeket, fűkaszákat, védőgázos hegesztőket, lapvibrátorokat, aggregátorokat, valamint láncfűrészeket.

2012. január–február közötti időszakban végzett jégvédekezés során megrongálódott 10 db bolya-test a hozzá tartozó horgonnyal visszapótlásra került 1.481 E Ft értékben.

Vízrajzi adattár áthelyezése (8.900 E Ft): a VITUKI megszűnését követően döntés született a VITUKI adattári anyagának digitalizálásáról, s ennek a munkafolyamatnak az I. Szakasz mérnökségünk telephelyére történő kirendeléséről. Az adattár helyének kialakítását 2012. év végén elkezdtük, a beruházás építési közbeszerzés lefolytatása miatt 2013. I. félévében fog lezárulni.

Ráckeve-Duna partvonalának és stégeinek geodéziai bemérése I. ütem (5.000 E Ft): a szerződéssel lekötött összeg 2013. I. félévében kerül kifizetésre. A feladatban geodéziai pontossággal kívánjuk felmérni az R/S/D mintegy 57 km hosszúságú szakaszát, valamint adatbázist kívánunk készíteni az R/S/D-én elhelyezkedő horgászstégekről.

Heréd-Bér-patak állapot felvételi terv készítése (5.500 E Ft): a szerződéssel lekötött összeg 2013. I. félévében kerül kifizetésre. A medret alkalmassá kell tenni, hogy képes legyen a mértékadó nagyvizek károkozás nélküli levezetésére. Ehhez szükséges a meder állapot felvételi terv.

Igazgatóságunk projektek vonatkozásában a beszámoló időszakára vonatkozóan felhalmozási előirányzat módosításokat nem hajtott végre.

A projektek részletes pénzügyi adatainak bemutatását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

IV.5.2 Felújítások

2012. évben intézményi keretek között felújítás nem történt, felhalmozási célú pénzeszköz átadására sem került sor.

adatok E Ft-ban

Felújítás	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz- foglalkoztatás	Összesen
Eredeti előirányzat	0	0	0	0	0
Módosított előirányzat	93 100	0	0	0	93 100
Teljesítés	0	0	0	0	0
Teljesítés (%)	0	0	0	0	0
Maradvány	93 100	0	0	0	93 100

A felújítási előirányzat felhasználása a többletbevételek elhúzódó engedélyeztetése miatt a 2013. évre tevődött át. A 93.100 E Ft felújítási előirányzat terhére szakaszmérnökségi irodák, gátórházak, adattár helyéül szolgáló helyiségcsoport, valamint kitűző hajóink felújítását hajtjuk végre. A felújítási előirányzat-maradvány 15.387 E Ft kivételével teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt, a le nem kötött 15.387 E Ft felújítási előirányzat-maradvány összege a zárszámadás keretén belül visszafizetésre kerül.

IV.6. Bevételek alakulása

Bevételi előirányzatok alakulása

adatok E Ft-ban

Bevételek	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz- foglalkoztatás	Összesen
Intézményi működési bevételek	508 420	0	0	0	508 420
Műk. maradv. átvétele	0	934	0	0	934
Felh-i maradv. átvétele	21 748	0	0	0	21 748
Tám. értékű műk. bev.	8 945	7 600	324 530	2 691 911	3 032 986
Tám. értékű felh. bev.	0	0	136 383	0	136 383
Bevételek összesen	539 113	8 534	460 913	2 691 911	3 700 471
Költségvetési támogatás	1 195 371	0	0	0	1 195 371
Mindösszesen:	1 734 484	8 534	460 913	2 691 911	4 895 842

A 2012. évi eredeti költségvetésben 210.049 E Ft intézményi működési bevétellel számoltunk, amely a beszámolási év során 461.674 E Ft-ra teljesült.

Az áru- és készletértékesítés 46.861 E Ft összege áramtermelésből, faértékesítésből és az elfekvő raktárkészletek értékesítéséből származik. A szolgáltatások ellenértéke 129.420 E Ft, amely mezőgazdasági öntözővíz szolgáltatásból, mérnöki – szakértői tevékenységből, üdülési szolgáltatásból tevődik ki. Egyéb sajátos bevételek 961 E Ft, közbeszerzési pályázati dokumentáció és töltésközlekedési engedélyből származik. Továbbszámlázott szolgáltatások értéke 49.780 E Ft, amely közüzemi költségek továbbszámlázásából áll, s amelyet az Igazgatóság bérlői, valamint közalkalmazottai és közfoglalkoztatottai fizettek meg. Bérleti és lízingdíj bevételek 187.615 E Ft, helységek, földterületek, vízfelszínek és eszközök bérbeadásából származik.

Az áru- és készletértékesítési soron keletkezett jelentős összegű többletbevétel abból adott, hogy hosszabb időt követően tudtunk áramot termelni a Kvassay Zsilipen, mivel a magas vízállás ezt lehetővé tette. E bevétel előzetes megtervezésére a leírtak szerint nem kerülhetett sor.

A bérleti és lízingdíj bevételeknél a többletet azzal tudjuk magyarázni, hogy több, az előző évekről keletkezett kintlévőséget 2012. év folyamán tudtunk behajtani, valamint a Budapest területén lévő raszterek használati díját megemeltük.

A többletbevétel alaptevékenység dologi-fenntartási kiadásainak finanszírozására használtuk fel, mivel a támogatás messzemenőig sem elegendő Igazgatóságunk üzemelés-fenntartási költségeinek fedezetére. Az elmúlt évek során folyamatosan csökkenő tendenciát mutat a dologi kiadások fedezetére kapott támogatás, valamint – az átszervezés következtében – az előző évhez képest is nagymértékben csökkent a dologi kiadások eredeti előirányzata, mintegy 114.988 E Ft értékben. Az áthidalhatatlan támogatási hiány megoldását a 1155/2012. (V.16.) Korm. hat. szerinti 202.259 E Ft pótelőirányzat biztosította.

V. 2012. évi költségvetési előirányzat-maradvány alakulása

adatok E Ft-ban

Költségvetési előirányzat-maradvány	Intézményi tevékenység előirányzat-maradványa	Kötelezettségvállalás összege	Kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat-maradvány
Előző évi	45 473	45 473	31 331
Tárgyévi	299 212	278 584	20 628
ebből: személyi jellegű	0	0	0
járulék	0	0	0
dologi	156 992	156 992	0
beruházás	49 120	43 879	5 241
felújítás	93 100	77 713	15 387

A kötelezettségvállalással nem terhelt 20 628 E Ft felhalmozási előirányzat-maradvány összege a zárszámadás keretén belül visszafizetésre kerül.

VI. Közfoglalkoztatás

VI.1.

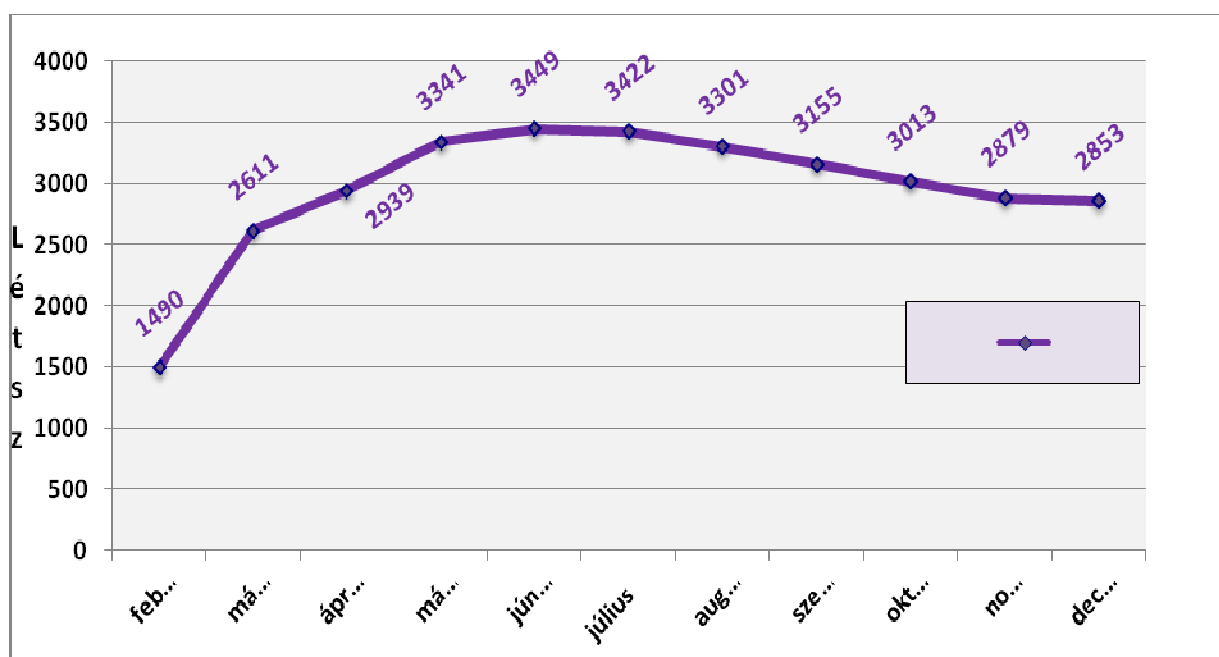
Támogatási időszak	2012.02.01-2012.12.31
Megnevezés	Összeg (E Ft)
Támogatási szerződés összege	3.599.151
Támogatási szerződés módosítása	3.138.975
Módosított támogatási szerződés összege	3.138.975
Felhasználás összesen	2.834.007
ebből: személyi juttatás	2.266.143
járulék	305.929
dologi kiadás	242.844
felhalmozási kiadás	19.091

VI.2. Közfoglalkoztatottak létszámának alakulása

Igazgatóságunknál a Közfoglalkoztatottak 2012. évi tényleges átlagos állományi létszáma 2835 fő volt.

Hónap	Tényleges létszám (fő)
január	0
február	1490
március	2611
április	2939
május	3341
június	3449
július	3422
augusztus	3301
szeptember	3155
október	3013
november	2879
december	2853

A Közfoglalkoztatottak létszámának alakulása 2012. évben



2012. évi tényleges átlagos statisztikai létszám megoszlása munkakörönként

Sorszám	Munkakörök	Létszám (fő)
1.	Programvezető	1
2.	Csoportvezető	32
3.	Felsőfokú szellemi alkalmazott	0
4.	Brigádvezető	159
5.	Adminisztratív dolgozó	51
6.	Szakmunkás	326
7.	Betanított munkás	0
8.	Segédmunkás	2267
Összesen		2835

VI.3. A Közfoglalkoztatottak által elvégzett feladatok

kaszálás, parlagfüirtés, cserjeirtás, erdőápolás, nádvátság, vízfolyások, tavak part- és fenékburkolatának karbantartása, iszapoltás, műtárgy karbantartás, telephely karbantartás, hajóút kitűző jelek és vízrajzi állomások karbantartása, magasépítmények, valamint csatornaburkolatok karbantartása.

A tervezett munkanorma mennyiségektől való eltérés indoklása

A programban tervezett normák szerinti munkamennyiségek 81-201% között teljesültek. A szóródás oka az, hogy a műszaki szükségszerűség miatt a végrehajtandó feladatok súlypontját áthelyeztük a cserjeirtás, parlagfű irtása, nádvágás tevékenységre. (201 %)

Ugyancsak túlteljesültek a vízfolyások, tavak part- és fenékburkolatának karbantartási munkálatai is. Problémát okoztak a szélsőségek időjárási helyzetek, amelyek a munkavégzést jelentősen megnehezítették.

Tovább nehezítette a munkavégzést a szárazság okozta kiporzás, az elmúlt évek legsúlyosabb pollen helyzete, amely egészségügyi hátráltató tényezőként jelentkezett.

Össességében megállapítható, hogy a nehézségek és a kényeszerű feladat átcsoportosítások ellenére a program végrehajtása kifejezetten eredményes volt.

VI.4. A 2012. évi közfoglalkoztatás során felmerült, de a programban nem támogatott költségek

1. Rendszeres személyi juttatások:	15.270.617 Ft
Ebből:	
- táppénz 1/3-a:	6.538.473 Ft
- kilépett dolgozók szabadság megváltása:	2.578.350 Ft
- költségtérítés különbözetének összege:	6.153.794 Ft
2. Munkaadókat terhelő járulékok:	2.357.679 Ft
Ebből:	
- kilépett dolgozók szabadságmegváltása után fizetendő szociális hozzájárulási adó (27%):	696.155 Ft
- költségtérítés különbözetének összege után fizetendő szociális hozzájárulási adó (27%):	1.661.524 Ft
3. Dologi kiadások	26.347.189 Ft
Ebből:	
- anyag költség:	15.846.424 Ft
- utalások bankköltsége, postai utalvány díj összege:	9.393.750 Ft
- közbeszerzési díjak:	1.107.015 Ft
Összesen:	43.975.485 Ft

VII. Vállalkozási tevékenység alakulása

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Vállalkozási tevékenység bevétele	130 696

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Vállalkozási tevékenység bevétele érdekében felmerült kiadások	108 056
Vállalkozási tevékenység eredménye	22 640
Vállalkozási tevékenység eredménye utáni befizetési kötelezettségek	2 264

Igazgatóságunk vállalkozási tevékenységi köre: villamos-energiatermelés, mezőgazdasági víztermelés, üdülési szálláshely szolgáltatás, nem lakó ingatlan bérbeadása, gépkölcsönzés.

A vállalkozási tevékenység változása, eredményessége: hosszabb időt követően tudtunk elektromos áramot termelni a Kvassay Zsilipen, mivel ezt a viszonylag magas vízállás lehetővé tette, valamint a Budapest területén lévő raszterek bérleti díját megemeltük. A vállalkozási tevékenység eredményesnek mondható, mivel a bevételekkel finanszírozni tudtuk a tevékenységgel járó kiadásokat. Az államháztartásról szóló 2011. évi

CXCV. törvény értelmében Igazgatóságunknak vállalkozási tevékenysége kapcsán 2.264 E Ft költségvetési befizetési kötelezettsége keletkezett.

VIII. Egyéb folyamatok

Igazgatóságunk nem rendelkezik olyan mérlegen kívüli tételekkel és mérlegben nem szereplő megállapodásokkal, amelyekből származó kockázatok, vagy előnyök lényegesek lennének.

Budapest, 2013. február 25.

.....
Perényi Gábor
igazgató

.....
Nemesné Zsigmondi Erzsébet
gazdasági igazgató-helyettes