

Intézmény neve: **Nyugat-dunántúli Környezetvédelmi és Vízügyi Igazgatóság**  
**Szombathely**

**A 2005. évi intézményi költségvetési beszámoló**  
**szöveges indoklása**

**I. Általános indoklás**

*1.) Az intézmény 2005. évi szakmai tevékenységének és működésének összefoglalása*

**- 2005. évi feladatok**

*Alaptevékenység kiadás-bevételeinek alakulása:*

<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított</b>	<b>Teljesítés</b>
<b>KIADÁSOK</b>			
Szakigazgatás	603.955	1.111.497	1.018.295
Mélyépítés fenntartás	0	197.905	197.905
Magasépítés fenntartás	0	4.789	4.789
Vízkárelhárítás	265.517	260.867	260.867
- üzemelési kiadások	265.517	166.766	166.766
- védekezés	0	94.101	94.101

---

<b>Összesen:</b>	<b>869.472</b>	<b>1.575.058</b>	<b>1.481.856</b>
------------------	----------------	------------------	------------------

---

**BEVÉTELEK**

**KÜLÖNBÖZET**

*Védelmi kiadások alakulása:*

- Árvízvédekezés	35.227
- Belvízvédekezés	54.707
- vízminőségi kárelhárítás	4.167

---

<b>Összesen:</b>	<b>94.101</b>
------------------	---------------

---

*Vízilétesítmények üzemelésének és fenntartásának kiadásai szakfeladatonként:*

<b>Megnevezés</b>	<b>Üzemelés</b>	<b>Fenntartás</b>	<b>Összesen</b>
Árvízvédelem	10.195	49.849	60.044
Folyószabályozás	1.341	4.028	5.369
Tószabályozás	33.293	21.746	55.039
Síkvidéki vízrendezés	22.609	1.499	24.108
Dombvidéki vízrendezés	4.792	39.515	44.307
Vízminőségvédelem	59.649	-	59.649
Vízrajz	41.205	6.389	47.594
Távlati vízgazdálkodás	-	6.039	6.039
<b>Összesen:</b>	<b>173.084</b>	<b>129.065</b>	<b>302.149</b>

**- A vízügyi szakmai feladatok teljesítése**

**Fenntartási munkák**

Igazgatóságunk területén 6 távlati vízbázis található. A vízbázisok monitoring rendszerét 99 db észlelőkút alkotja. 2005. évben a távlati vízbázisok gondozására 6.000.000,- Ft állt rendelkezésre.

2005-ben a fenntartási munkák az alábbiak voltak:

- Ultrahangos állomások mederszelvényeinek rendszeres karbantartása a vegetációs időszak-ban (búvármunka)
- Vízrajzi állomások magassági ellenőrzése és örpontok bemérése-elhelyezése: Sárvíz-Vasboldogasszony, Szentgyörgyvölgyi-patak-Márokföld, Kerka-Bajánsénye, Kebele-Rédics
- Vízmérce állomások alépítményeinek fenntartása: Kám ártér, Arany-p.,Szomathely-Olad lapvízmérce
- Vízmérce állomások felépítményeinek fenntartása: Répce, Bük védőház, Duka talajvízkút kerítés, Sárvíz, Vasboldogasszony kerítés-kapu, Arany-p.,Szomathely-Olad mérőhíd, Csörnóc, Körmend bejáró híd, Rába, Sárvár regisztráló vízmérce házikó.
- Ultrahangos állomások működésének felülvizsgálata a telepítő vállalkozó bevonásával (mű-szerbeállítás, kártyacsere)
- Foglár-cs.,Gyűrűs állomás műtárgy felújítás kivitelezése.
- Zala, Zalaapáti fekvő vízmérce és mederburkolat felújítása.
- Zala, Zalalövő fekvő vízmérce és mederburkolat felújítása.
- Répce, Gór árvízi vízmérce fenntartása
- Pogányvári sziget URH antennatorony bontása
- Kaszálási munkák: szlovén-magyar közös érdekeltségű vízfolyások, Alsószenterzsébeti árvízcsúcs csökkentő tározó, Mura elsőrendű árvízvédelmi fővédvonal, murakeresztúri árapasztó vápa stb.

Az Igazgatóság 2005-ben folyamatosan üzemeltette a vízrajzi mérőhálózatot, amely 582 db állomásból áll. Ezek közül 236 db tartozik az országos jelentőségű törzshálózatba, míg 349 db az elsősorban helyi jelentőségű úgynevezett üzemi hálózatba. A mérőhelyek közül 67 db hidrometeorológiai elemeket (léghőmérséklet, légnedvesség, szél, csapadék, hó, párolgás stb.) mér, 140 állomáson mérjük a felszíni vizek vízállását és vízhozamát, 3 db forrás vízhozamát mérjük folyamatosan, 328 db felszín alatti (talaj-, réteg-, karszt-, termálvíz) vizeket megfigyelő kútban végzünk mérést, a felszín alatti vízminőségét 47 db kútban vizsgáljuk. A mérőhálózat 62 db állomása távmérő, ezek két szorosan együttműködő rendszert - az árvízi célút, és a Kis-Balaton Vízvédelmi Rendszer üzemirányítását támogatót - alkotnak. A mérőhelyeken hidrometeorológiai elemeket, vízállást és vízhozamot mérünk. Mérőcsoportjaink az előírt menetrend szerint 675 db vízhozammérést végeztek a törzs és üzemi állomásokon. A Rába folyón az ÉDUVÍZIG-el, a Mura folyón a horvát illetékesekkel egyeztetett program szerint mérünk. Az év során 76 db, a mérési programban nem szereplő rendkívüli vízhozammérést végeztünk részben a saját működési területen és az ÉDUKÖVÍZG területén.

### **KÖVICE támogatással kapcsolatos feladatok**

A KÖVICE pályázati rendszer működtetése az alábbi beruházások tekintetében.

A Közlekedési és Vízügyi Minisztérium 2004. évi „Zöld Forrás” pályázati elbírálása december utolsó napjaiban került sor. A pályázaton támogatást nyert önkormányzatok szerződés előkészítésére és a szerződések összeállítására 2005. évben került sor.

A támogatott beruházások szerződés előkészítése és összeállítása — pályázatok témaköre szerinti megoszlása — az alábbi:

Megnevezés	Szerződés összeállítása db
2.5 - Közcélú vízgazdálkodás	1
3.4 - Patakok, kisvízfolyások medrének tisztítása	2
4.3 - Természetközeli szennyvíztisztítás	1
4.4 - Közterületen elhagyott hulladék begyűjtése	1
4.8 - Települések ivóvízellátása	1
4.9 - Üzemelő ivóvízbázisok védelme	1
4.10 - Térségi, települési vízgazdálkodás	2
5.4 - Szelektív hulladékgyűjtés	25
6.2 - Határmenti nemzetközi együttműködés	1
<b>Összesen:</b>	<b>35</b>

A 2004. évben nyertes pályázók közül 5 önkormányzat visszamondta a támogatást, ezért velük szerződéskötésre nem került sor.

A szerződéskötésen túl további feladatunk volt a beruházások ellenőrzése és a támogatások igénylésének összeállítása a minisztérium felé.

Igazgatóságunk végezte el, a Nyugat- és Dél-dunántúli Regionális Tanács felkérése alapján, a 2004 évben rendelkezésre álló KÖVICE támogatási keretből a tanács által odaítélt támogatás műszaki, pénzügyi ellenőrzését és a támogatás igénylését is.

2005. évben, az odaítélt KÖVICE támogatással induló, kiviteli munkák közül 6 beruházást nem tudtak elkezdni, önerő hiánya és a közbeszerzési eljárás elhúzódása miatt.

2005. évben a korábbi évekről áthúzódó (2003-2004-ig) és KÖVICE támogatással együtt összesen, 43 db önkormányzati beruházás pénzügyi, műszaki ellenőrzését végeztük, a felhasználóval közösen felvett jegyzőkönyvben rögzítettük észrevételeinket.

A jegyzőkönyvben foglaltak, valamint a kiviteli költség ill. számla alapján, az odaítélt támogatás arányában igényeltük a KÖVICE támogatást a minisztérium Fejezeti és Költségvetési Főosztályától. Az igénylések összeállítása, a kért mellékletekkel együtt, 26 db levélben történt.

Igazgatóságunk működési területén, 2005. évi KÖVICE támogatási keretből 463.276.250,-Ft-ot igényeltünk az Önkormányzatok részére a regionális tanácsi támogatásokkal együtt.

A 2005. évben biztosított keretből 166.071.295,-Ft nem került felhasználásra, a támogatás igénylése folyamatosan történik.

Pályázatot nyújtottunk be a Lahn-patak revitalizációja (a „Határon átnyúló LIFE-Naturprojekt Lapincs”) EU pályázat önrészenek biztosításához a „Zöld Forrás” program 6.1.ponjába. A pályázat K-36-04-00001L számon támogatást nyert, és elkezdődtek a tervezési munkák közbeszerzési eljárás keretében.

## **Vízbázisvédelem**

2005-ben 14 vízbázis védelmi beruházás volt folyamatban, ebből 4 vízbázison folytak munkák. Az előirányzatok nem fedezték a megkötött szerződések 2005. évi költségeit, ezért szerződésmódosítást hajtottunk végre.

A 2005 évi üzemelő sérülékeny vízbázis védelmi beruházásokra 30.769.000 Ft állt rendelkezésre. Igazgatóságunk műszaki ellenőrzést végzett 2.452.130 Ft értékben ebből az összegből.

A beruházások:

- Szombathely-Táplánszentkereszt (Sárdér)
- Szombathely-Balogunyom
- Lenti
- Celldömölk

A teljes vízbázis munkálatok áttekintése az indítás éve szerint:

A 2001-ben indult beruházásokból:

2 vízbázison befejeződtek a munkák: Szombathely-Sárdér, Szombathely-Balogunyom.

További 2 vízbázison (Lenti és Celldömölk) folyamatban vannak a munkák. Az elvégzett feladatok: monitoringrendszer építés, szennyező forrás feltárás, vízminőségvizsgálatok, modellezés tervezés.

A 2002-ben indult beruházások:

Az alábbi beruházások voltak folyamatban: Bánokszentgyörgy, Cserszegtomaj-Vadaskert, Páka, Pölöske, Sárvár, Szombathely-Kenéz. A munkálatok szünetelnek a költségvetési fedezet hiányában.

2003-ban indult beruházások:

Az alábbi vízbázisokon szünetel a munka: Velem és Bozsok, Csepreg, Szentgotthárd, Nagyrécse.

## Vízrajz

Végeztük a beruházás előkészítését, bonyolítását, műszaki ellenőrzését. A beruházás összértéke 5.720.000 Ft volt. Igazgatóságunk műszaki ellenőrzést végzett 82.000 Ft értékben ebből az összegből. A beruházás elemei:

- Csapadékműszer beszerzése	625.000 Ft
- Folyamatirányító rendszer korszerűsítése	3.125.000 Ft
- számítógépek beszerzése	1.288.000 Ft
- operatív adatok internetes közlése	600.000 Ft

## Balatoni vízminőségvédelem

### Kis-Balaton Vízvédelmi Rendszer beruházás

2005-ben a beruházás finanszírozásában változás történt. A központi beruházási forrásból a 2004. évi szerződéssel lekötött maradványt finanszírozták. A 2005. évi beruházások költségét a Balatonnal kapcsolatos kormánydöntések végrehajtására jóváhagyott fejlesztési keret biztosította.

A központi beruházási forrásból elvégzett és leszámlázott munkák:

1. Módosított vízkormányzás létesítményei, 2. számú terelőtöltés Déli átvezető zsilip, árapasztó bukó:

Az építési munka befejeződött, a műtárgyak átadás-átvételtre kerültek.

2. Kerékpárút építése:

Talajjavító réteg, zúzottkő alap készítése.

Az elvégzett munkák összköltsége: 24.124.644.- Ft.

A Balatonnal kapcsolatos kormánydöntések végrehajtására biztosított intézményfejlesztési keretből végzett munkák:

1. Készültségi szinttartások:

- 21 T jelű műtárgy
- Tározótér kialakítása
- Keszthely-Hévízi belvízöblözet

2. Tározótér kialakítása

3. Erdőápolás, fenntartás

- A tervezett, szükséges ápolási munkákat elvégeztük. Kerítésjavítás, tűzpázkák kaszálása, erdőtisztítás megtörtént

4. A 2. sz terelőtöltés D-i átvezető zsilip, árapasztó bukó építése befejeződött, a létesítmény átadásra került.

5. A kerékpárút építése folytatódott 2005-ben. Az alépítményi munkák készültek el: töltés előkészítése, tükör kiemelése, ágyazatkészítés.
6. A fenntartáshoz szükséges gépek közül zagyszivattyút szereztünk be.
7. A tervezési munkák között tervezői művezetés, szakvélemény készítés, az erdőterületek művelési ág változásának földhivatali bejegyzéséhez szükséges tervei készültek el, valamint plusz tervpéldányok szállítása történt meg. Növényterképezés, biomonitoring és hatásvizsgálatok körében folytatódtak a hidroökológiai monitoringot megalapozó vizsgálatok. 2005-ben a növényzet légifotózással történő felmérésére anyagi okokból nem volt lehetőség, a szükséges adatok egy részéhez műholdfelvételek megvásárlásával lehetett hozzájutni. Így elkészülhetett a digitális növényterképezési rendszer 2005. évi adatsora is.

A 2005-ben elvégzett munkák összköltsége: 89.169.543.- Ft

2006. évre átvitt maradvány: 4.290.457.- Ft

### A Kányavári híd felújítása I. ütem

Az Állami Erdészeti Szolgálat Zalaegerszegi Igazgatósága által az „Erdőtelepítés, erdőszerkezet-átalakítás, fásítás” költségvetési előirányzat terhére biztosított támogatásból elkészült a híd egy ívének felújítása. A műszaki átadás-átvétel 2005. november 10-én megtörtént. A támogatás kifizetésére 2006. februárjában került sor.

Az elvégzett munkák összköltsége: 13.998.000.- Ft

### **Vízkárelhárítás egyéb beruházásai**

#### Pinka mederrendezése Szentpéterfánál II.ütem

A Magyar-Osztrák Vízügyi Bizottság határozatai alapján 2001. évtől kezdődően folynak a Pinka Szentpéterfai szakaszának rendezési munkái. A kiviteli munkák 2004 évi befejezését követően 2005 évben elkészítettük az üzemeltetési engedélyt és a többlet fenntartási munka elvégzéséhez biztosítottuk a gépi háttért.

#### Kerkavölgy árvízvédelmi fejlesztése

A beruházás részeként megépített Kerka árvíztározó (Alsószenterzsébet község belterületétől észak-keletre) avatása 2005. május 8-án megtörtént. A teljes beruházás ez évre tervezett munkái közül rézsűbiztosítások épültek a Kerka mederben, a tározó létesítményeit megközelítő utak kavicsolása folytatódott, a hozzá tartozó néhány átereszt átépítésével. 2005. november végén a 2005. évben felhasználható keret 10.000.000,-Ft-al bővült. Ezzel a tervezési, mederrendezési munkákat egészítettük ki.

Az üzemeltetési engedélyezési tervekhez a geodéziai munkák elkezdődtek. A nyertes pályázókkal a tervezési szerződéseket megkötöttük. A szállítási határidő: 2006. május.

#### A Kebele- patakon árvízcsúcs-csökkentő tározó létesítése

Az Állandó Magyar-Szlovén Vízgazdálkodási Bizottság a 2005 év októberében megtartott XI. ülészakán határozott arról, hogy a Kebele árvíztározó építése megpályázható az Európai Unió forrásából.

A pályázati felhívás novemberben jelent meg. A két Fél az érintett önkormányzatokkal, természetvédelmi szervezetekkel azonnal felvette a kapcsolatot valamint elkészítette a terület megvásárlásához szükséges alapdokumentációt.

2006 évben meg kell kötni az előszerződéseket, valamint be kell szerezni a szlovén partnerek támogatási nyilatkozatát és a pályázatot januárban be kell adni.

### **Egyéb kiemelt feladatok**

2005 évben folytatódott a Víz Keretirányelv végrehajtásához szükséges adatok feldolgozása, mely a vízfolyások tipizálásának pontosításából, valamint az erősen módosított vízfolyás szakaszok meghatározásából állt.

A Rába folyógazdálkodási program keretében 2005. évben a tervezési nyílt eljárás lebonyolítása történt, melynek végére az egyeztetett igények dokumentációja elkészült.

Nemzetközi tevékenységből adódó feladataink során a határvízi tevékenységen belül egyeztetések, bejárások, adatszolgáltatások folytak. A közös érdeket érintő engedélyezési eljárásokban is részt vettünk. Egyeztetést folyt a Szlovén Féllel a Kebele tározó és a Mura előrejelző modellel kapcsolatban.

Vízminőségi védelmi gyakorlatot tartottunk 2005. júniusában a Zalán, Zalaapáti térségében.

### **- Jogsabályi változások az év során**

#### Vízügyi (vízgazdálkodási) jogkört érintő jogszabályok:

2005. évi CXXVII. törvény Egyes környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi feladat- és hatásköröket megállapító törvények európai közösségi jogi aktusnak való megfeleltetéssel összefüggő módosításáról

110/2005. (VI. 23.) Korm. rendelet A felszín alatti vizek védelméről szóló 219/2004. (VII. 21.) Korm. rendelet módosításáról

#### A szervezeti változással kapcsolatos jogszabályváltozások:

276/2005. (XII. 20.) Korm. rendelet A környezetvédelmi és vízügyi miniszter irányítása alá tartozó központi és területi államigazgatási szervek feladat- és hatásköréről

3/2005. (II. 22.) KvVM rendelet Egyes környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi feladat- és hatásköröket megállapító miniszteri rendeletek módosításáról

#### Az Igazgatóságon dolgozók jogállását tekintve:

2005. évi VIII. törvény A Munka Törvénykönyvéről szóló 1992. évi XXII. törvény jogharmonizációs célú módosításáról

2005. évi XL. törvény A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény és a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény módosításáról

2005. évi LVI. törvény A Munka Törvénykönyvéről szóló 1992. évi XXII. törvény módosításáról

2005. évi LXXII. törvény A prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény, valamint a társadalombiztosítás pénzügyi alapjainak

és a társadalombiztosítás szerveinek állami felügyeletéről szóló 1998. évi XXXIX. törvény módosításáról

2005. évi LXXIII. törvény A pályakezdő fiatalok, az ötven év feletti munkanélküliek, valamint a gyermek gondozását, illetve a családtag ápolását követően munkát keresők foglalkoztatásának elősegítéséről, továbbá az ösztöndíjas foglalkoztatásról szóló 2004. évi CXXIII. törvény módosításáról

2005. évi CLIV. törvény A Munka Törvénykönyvéről szóló 1992. évi XXII. törvény, valamint egyéb munkaügyi tárgyú törvények módosításáról

48/2005. (III. 23.) Korm. rendelet A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény hatálya alá tartozó munkáltatóknál működő szakszervezetek reprezentativitásának megállapításáról

316/2005. (XII. 25.) Korm. rendelet A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról

12/2005. (III. 25.) BM rendelet A lakáscélú munkáltatói támogatásról szóló 3/2000. (XII. 12.) BM rendelet módosításáról

2/2005. (I. 28.) FMM rendelet A kollektív szerződések bejelentésének és nyilvántartásának részletes szabályairól szóló 2/2004. (I. 15.) FMM rendelet módosításáról

11/2005. (V. 19.) KvVM rendelet A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a környezetvédelmi és vízügyi miniszter ágazati irányítása alá tartozó szerveknél történő végrehajtásáról

#### A költségvetési gazdálkodást befolyásoló jogszabályi rendelkezések:

2005. évi XXVI. törvény Az adókról, járulékokról szóló törvények módosításáról

2005. évi XXIX. törvény A közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX. törvény és az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény módosításáról

2005. évi LI. törvény Az adókról, járulékokról és egyéb költségvetési befizetésekről szóló törvények módosításáról szóló 2003. évi XCI. törvény módosításáról

2005. évi XCII. törvény A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény és az ingatlan-nyilvántartásról szóló 1997. évi CXLI. törvény módosításáról

2005. évi CXVIII. törvény A Magyar Köztársaság 2004. évi költségvetéséről és az államháztartás három éves kereteiről szóló törvény végrehajtásáról

2005. évi CXIX. törvény Az adókról, járulékokról és egyéb költségvetési befizetésekről szóló törvények módosításáról

2005. évi CXXXVIII. törvény A Nemzeti Földalapról szóló 2001. évi CXVI. törvény módosításáról

2005. évi CLIII. törvény A Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről

2005. évi CLXIII. törvény Az adózás rendjéről szóló törvény egyes rendelkezéseinek alkalmazásáról és módosításáról, valamint egyes adótörvények módosításáról

2005. évi CLXXII. Törvény A közbeszerzésekről szóló 2003. évi CXXIX. törvény módosításáról

2005. évi CLXXV. törvény A Nemzeti Földalapról szóló 2001. évi CXVI. törvény módosításáról

2005. évi CLXXVII. törvény Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény, valamint a társadalmi szervezetek által használt állami tulajdonú ingatlanok jogi helyzetének rendezéséről szóló 1997. évi CXLII. törvény módosításáról

10/2005. (I. 19.) Korm. rendelet A központosított közbeszerzési rendszerről, valamint a központi beszerző szervezet feladat- és hatásköréről szóló 168/2004. (V. 25.) Korm. rendelet módosításáról



20/2005. (II. 11.) Korm. rendelet A központi közigazgatási szerveknél, továbbá azok területi és helyi szerveinél alkalmazott ösztöndíjasok foglalkoztatója által igényelhető költségvetési támogatásról

29/2005. (II. 15.) Korm. rendelet A központi költségvetési szerveknél 2005. évben megvalósuló létszámcsökkentések többletkiadásainak finanszírozásáról

52/2005. (III. 26.) Korm. rendelet Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet módosításáról

58/2005. (IV. 4.) Korm. rendelet A kincstári vagyonnal való gazdálkodásról

64/2005. (IV. 13.) Korm. rendelet A kisajátításról szóló 1976. évi 24. törvényerejű rendelet végrehajtásáról szóló 33/1976. (IX. 5.) MT rendelet módosításáról

68/2005. (IV. 13.) Korm. rendelet A Nemzeti Földalap vagyonyilvántartásának, vagyonezelésének és hasznosításának részletes szabályairól szóló 254/2002. (XII. 13.) Korm. rendelet módosításáról

122/2005. (VI. 29.) Korm. rendelet Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet módosításáról

161/2005. (VIII. 16.) Korm. rendelet A többéves fizetési kötelezettséggel járó kötelezettségvállalások nettó jelenérték számításának módszertanáról, valamint az alkalmazandó diszkontényezőről

174/2005. (IX. 1.) Korm. rendelet Az egyes társadalombiztosítási törvények végrehajtásáról rendelkező kormányrendeletek, valamint a központi közigazgatási szerveknél, továbbá azok területi és helyi szerveinél alkalmazott ösztöndíjasok foglalkoztatója által igényelhető költségvetési támogatásról szóló 20/2005. (II. 11.) Korm. rendelet módosításáról

175/2005. (IX. 1.) Korm. rendelet A kincstári vagyonnal való gazdálkodásról szóló 58/2005. (IV. 4.) Korm. rendelet módosításáról

257/2005. (XII. 7.) Korm. rendelet Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet módosításáról

272/2005. (XII. 15.) Korm. rendelet A kincstári vagyonnal való gazdálkodásról szóló 58/2005. (IV. 4.) Korm. rendelet módosításáról

299/2005. (XII. 23.) Korm. rendelet A központosított illetményszámfejtésről szóló 172/2000. (X. 18.) Korm. rendelet módosításáról

318/2005. (XII. 26.) Korm. rendelet Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet módosításáról

319/2005. (XII. 26.) Korm. rendelet Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet, valamint a kincstári elszámolások beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 240/2003. (XII. 17.) Korm. rendelet módosításáról

13/2005. (VIII. 26.) FMM rendelet A munka világából történő fokozatos kivonuláshoz kapcsolódó járulék-kiegészítésről

5/2005. (II. 22.) KvVM rendelet A környezetvédelmi és a vízügyi célleírányzat felhasználásának és ellenőrzésének szabályairól szóló 3/2004. (II. 24.) KvVM rendelet módosításáról

8/2005. (II. 8.) PM rendelet A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól

12/2005. (II. 16.) PM rendelet A kincstári rendszer működésével kapcsolatos pénzügyi szolgáltatások teljesítésének rendjéről szóló 36/1999. (XII. 27.) PM rendelet módosításáról

33/2005. (X. 25.) PM rendelet A Rendkívüli beruházási tartalék előirányzat felhasználásának rendjéről

### Egyéb:

2005. évi XIX. törvény A személyes adatok védelméről és a közérdekű adatok nyilvánosságáról szóló 1992. évi LXIII. törvény módosításáról

2005. évi CXXII. törvény Az ingatlan-nyilvántartásról szóló 1997. évi CXLI. törvény módosításáról

2005. évi CXXXII. törvény A lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény módosításáról

2005. évi CLXI. törvény A Balaton Kiemelt Üdülőkörzet Területrendezési Tervének elfogadásáról és a Balatoni Területrendezési Szabályzat megállapításáról szóló 2000. évi CXII. törvény módosításáról

22/2005. (II. 11.) Korm. rendelet A kisajátításról szóló 1976. évi 24. törvényerejű rendelet végrehajtásáról szóló 33/1976. (IX. 5.) MT rendelet módosításáról

162/2005. (VIII. 16.) Korm. rendelet A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet módosításáról

213/2005. (X. 5.) Korm. rendelet A határokat átlépő vízfolyások és nemzetközi tavak védelmére és használatára vonatkozó, Helsinkiben, 1992. március 17-én aláírt egyezményhez kapcsolódó Víz és Egészség Jegyzőkönyv kihirdetéséről

278/2005. (XII. 20.) Korm. rendelet A belföldi hivatalos kiküldetést teljesítő munkavállaló élelmezési költségterítéséről

279/2005. (XII. 20.) Korm. rendelet A külföldi kiküldetéshez kapcsolódó elismert költségekről szóló 168/1995. (XII. 27.) Korm. rendelet módosításáról

2/2005. (I. 28.) FMM rendelet A kollektív szerződések bejelentésének és nyilvántartásának részletes szabályairól szóló 2/2004. (I. 15.) FMM rendelet módosításáról

28/2005. (XII. 28.) FMM-EüM e. rendelet A munkahelyek munkavédelmi követelményeinek minimális szintjéről szóló 3/2002. (II. 8.) SZCSM-EüM együttes rendelet módosításáról

16/2005. (III. 8.) FVM rendelet Az egyszerűsített területalapú támogatások és a vidékfejlesztési támogatások igényléséhez teljesítendő „Helyes Mezőgazdasági és Környezeti Állapot”, illetve a „Helyes Gazdálkodási Gyakorlat” feltételrendszerének meghatározásáról szóló 4/2004. (I. 13.) FVM rendelet módosításáról

117/2005. (XII. 19.) FVM rendelet Az ingatlan-nyilvántartásról szóló CXLI. törvény végrehajtásáról szóló 109/1999. (XII. 29.) FVM rendelet módosításáról

118/2005. (XII. 19.) FVM rendelet Az ingatlan-nyilvántartási eljárás igazgatási szolgáltatási díjáról

119/2005. (XII. 19.) FVM rendelet A földhivatalokról szóló 62/1999. (VII. 21.) FVM rendelet módosításáról

119/2005. (XII. 27.) GKM rendelet A közúti járművek forgalomba helyezésével és forgalomban tartásával, környezetvédelmi felülvizsgálatával és ellenőrzésével, továbbá a gépjárműfenntartó tevékenységgel kapcsolatos egyes közlekedési hatósági eljárások díjairól szóló 91/2004. (VI. 29.) GKM rendelet módosításáról

17/2005. (XII. 21.) IHM rendelet A belföldi fenntartott postai szolgáltatások legmagasabb hatósági díjairól szóló 2/2004. (III.3.) IHM rendelet módosításáról

6/2005. (II. 22.) KvVM-BM e. rendelet A települések ár- és belvíz veszélyeztetettségi alapon történő besorolásáról szóló 18/2003. (XII. 9.) KvVM-BM együttes rendelet módosításáról

7/2005. (III. 1.) KvVM rendelet A felszín alatti víz állapot szempontjából érzékeny területeken levő települések besorolásáról szóló 27/2004. (XII. 25.) KvVM rendelet módosításáról

33/2005. (XII. 27.) KvVM rendelet A környezetvédelmi, természetvédelmi, valamint a vízügyi hatósági eljárások igazgatási szolgáltatási díjairól

8/2005. (K. V. Ért. 8.) KvVM utasítás A nemzetközi együttműködés rendjéről

## **- Szervezeti változások**

A 2005. évben végrehajtott létszámleépítés miatt a munka zavartalan folytatása érdekében az Igazgatóságon szervezeti átalakítások történtek. Összevonásra kerültek az alábbi osztályok és egységek: a Gazdasági Osztályba beolvadt az Igazgatási Osztály, a Kis-Balaton Üzem-mérnökségbe a Fenékpusztai Fenntartási Üzem-mérnökség, új néven – Vízminőségvédelmi és Fejlesztési Osztály - összevonásra került a Víziközmű Osztály és a Kis-Balaton és Beruházási Osztály, a Vízgazdálkodási Osztály pedig a Hidrológiai Osztályba olvadt be, új nevük Monitoring és Vízgyűjtő-gazdálkodási Osztály lett.

## **- A működőképesség helyzete**

Az Igazgatóság 2005-ben működőképességét meg tudta tartani. Likviditási problémák nem jelentkeztek, mely köszönhető volt a többletbevételek alakulásának, amit az eredeti 168.826 eFt-os előirányzat helyett 216.009 eFt teljesítéssel zártunk (a tervezetthez képest 128 százalékos növekedést sikerült realizálnunk).

A költségvetési támogatás időarányosan rendelkezésünkre állt.

Az év során jelentős védekezési kiadásaink voltak, de ez likviditásunkat nem befolyásolta.

## **- Pénzügyi kötelezettségek**

Az Igazgatóságnak 2005. XII. 31-én határidőn túli fizetési kötelezettségei nincsenek, az állammal szemben (ÁFA, SZJA, TB, munkaadókat terhelő járulékok) kötelezettségeket határidőben és maradéktalanul rendezni tudtuk.

## ***2.) Előirányzatokkal való gazdálkodás***

Az Államháztartási Hivatal által nyilvántartott előirányzatok és teljesítések, valamint a beszámolóban szereplő előirányzatok és teljesítések egyezősége, az eltérések levezetése:

Előirányzatok-teljesítések egyeztetése:

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat		Eltérés
		Kincstár	Beszámoló	
Személyi juttatások	506.771	690.569	690.569	0
Munkaadókat terhelő járulékok	154.347	224.541	224.541	0
Dologi kiadások	278.767	567.310	567.310	0
Egyéb működési c.támogatások, kiadások	0	0	0	0
Intézményi beruházási kiadások	14.000	106.205	106.205	0
Felújítás	0	0	0	0
Egyéb intézményi felhalmozási kiadások	0	0	0	0
Központi beruházások	0	131.093	131.093	0
Kölcsönök nyújtása, törlesztése	0	2.900	2.900	0
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>953.885</b>	<b>1.722.618</b>	<b>1.722.618</b>	<b>0</b>
Intézményi működési bevételek	168.826	247.905	247.905	0

Működési c. pénze. átvét. elkül. állami pénzalaptól	0	3.600	3.600	0
Egyéb működési c. pénzeszközátvétel, bevétel	0	88.599	88.599	0
Felhalm. c. pénze. átvét. elkül. állami pénzalaptól	0	900	900	0
Egyéb felhalmozási c. pénzeszközátvétel, bev.	0	51.363	51.363	0
Kölcsönök igénybevétele és visszatérülése	0	2.900	2.900	0
Költségvetési támogatás	785.059	1.289.979	1.289.979	0
Előző évi előir.-marad, pénzmar. igénybevétele	0	37.372	37.372	0
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>				

Megnevezés	Teljesítés		Eltérés
	Kincstár	Beszámoló	
Személyi juttatások	688.956	688.956	0
Munkaadókat terhelő járulékok	222.595	222.595	0
Dologi és folyó kiadások	529.342	529.343	- 1
Egyéb működési c. támogatások, kiadások	0	0	0
Intézményi beruházási kiadások	54.530	54.530	1
Felújítás	0	0	0
Egyéb intézményi felhalmozási kiadások	0	0	0
Központi beruházások	131.093	131.093	0
Kölcsönök nyújtása, törlesztése	2.900	2.900	0
Függő kiadások	54	14	40
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>1.629.470</b>	<b>1.629.430</b>	<b>40</b>
Intézményi működési bevételek	216.009	216.009	0
Kamatbevétel	0	0	0
Működési c. pénze. átvét. elkül. állami pénzalaptól	3.600	3.600	0
Egyéb működési c. pénzeszközátvétel, bevétel	90.797	90.797	0
Felhalm. c. pénze. átvét. elkül. állami pénzalaptól	900	900	0
Egyéb felhalmozási c. pénzeszközátvétel, bev.	51.422	51.422	0
Kölcsönök igénybevétele és visszatérülése	2.900	2.900	0
Költségvetési támogatás	1.289.979	1.289.979	0
Előző évi előir.-marad, pénzmar. igénybevétele	0	37.372	- 37.372
Függő bevételek	515	493	22
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>1.656.122</b>	<b>1.693.472</b>	<b>- 37.350</b>

### 3.) *Egyebek*

Nemzetközi kapcsolatok terén három országgal állunk határvízi kapcsolatban. A kapcsolattartás főbb területei:

- vízkészlet gazdálkodás
- vízminőség védelem
- vízfolyások fenntartása
- albizottsági tárgyalások előkészítése

## II. Az egyes előirányzatok részletes bemutatása

### 1.) Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok

Az Igazgatóság létszámszerkezetében változás nem következett be.

	Átlagléttség	
	2004. év	2005. év
Teljes munkaidős	234	214
Részmunkaidős	4	7
Nyugdíjas	1	1
<b>Összesen:</b>	<b>239</b>	<b>222</b>

#### Szakmai végzettségi összetétel:

	Záró létszám	
	2004. év	2005. év
Felsőfokú	62	60
Középfokú	149	116
Alapfokú	31	46
<b>Összesen</b>	<b>242</b>	<b>222</b>

#### Az év folyamán rendelkezésre álló előirányzat:

	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>%</b>
Személyi juttatás	506.771	690.569	688.956	99,77
Munkaadókat terh. járulék	154.347	224.541	222.595	99,13

A Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztérium a 2005. évi költségvetési források jelentős csökkentése miatt 2005. január 12-én létszámcsökkentésre utasította az Igazgatóságot. Az elrendelt létszámleépítés összesen 25 főt érintett. Összetétel szerint 4 fő felsőfokú, 12 fő középfokú végzettségű és 9 fő fizikai állományú dolgozót jelentett.

Közmunkások foglalkoztatására az év folyamán nem került sor.

Az Átlagléttség és álláshelyek alakulását az *A jelű tábla* részletezi

## 2.) Dologi kiadások

Az előirányzatok és teljesítésük alakulása:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés	%
Készletbeszerzés	70.700	132.902	130.158	
Kommunikációs szolgáltatás	17.300	35.398	25.563	
Szolgáltatási kiadások	103.200	200.948	192.946	
ÁFA	67.000	119.108	105.293	
Kiküldetés	2.900	18.981	18.648	
Egyéb dologi	17.667	38.332	35.183	
Dologi összesen:	278.767	545.669	507.791	93,05
<hr/>				
Költségvetési befizetés	0	15.707	15.705	
Adók, díjak	0	5.934	5.847	
Egyé folyó kiadások összesen:	0	21.641	21.552	99,59
<hr/>				
<b>Dologi és egyéb folyó kiadások:</b>	<b>278.767</b>	<b>567.310</b>	<b>529.343</b>	<b>93,30</b>

Az év folyamán a legjelentősebb növekedés az előirányzatoknál a készletbeszerzés és a szolgáltatási kiadások tekintetében volt. Ennek oka, hogy a vállalászási bevételek növekedésével a vállalászási kiadások volumene is megnőtt és ez a szolgáltatási kiadások, ill. az ÁFA kiadások növekedését okozta.

Az üzemeltetési, fenntartási, karbantartási tevékenységre ható inflációs hatásokat fokozott takarékosági, ellenőrzési és költséggazdálkodási intézkedésekkel sikerült kiváltani.

Az üzemeltetési kiadásokhoz és a szakmai tevékenység ellátásához szükséges az ágazatban alkalmazott ÖKO Rt. által meghatározott normatívákhoz képest kisebb volumenű források által rendelkezésre, melyek csak a minimális fenntartási és üzemeltetési feladatok ellátásában voltak elegendők.

A dologi kiadásokat a B/1, B/2 és G jelű tábla tartalmazza.

## 3.) Pénzeszköz átadás, egyéb támogatás

Előirányzatok és teljesítések alakulása:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés	%
Működési célú pe. átadás	0	0	0	
Felhalmozási célú pe. átadás	0	0	0	
Egyéb pénzbeli juttatás	0	0	0	
<hr/>				
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

A pénzeszköz átadás részleteit az *E jelű tábla* részletezi.

#### 4.) Intézményi beruházási kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés	%
Immateriális javak	1.500	1.100	1.073	
Ingtatlanok	0	58.181	23.958	
Földterület	0	10.950	0	
Gépek, berendezések	5.300	6.001	5.867	
Járművek	4.400	13.204	12.903	
ÁFA	2.800	16.769	10.728	
<b>Összesen:</b>	<b>14.000</b>	<b>106.205</b>	<b>54.529</b>	<b>51,34</b>

A 2005. évi elemi költségvetésben 14.000 eFt intézményi beruházást szerepeltettünk az alábbi megbontásban:

- immateriális javak	1.500 eFt + ÁFA
- gép, berendezés és felszerelés	5.300 eFt + ÁFA
- járművek	4.400 eFt + ÁFA

A 2005. évi részben működési, részben szakmai célokat szolgáló intézményi beruházás végső összege: 54.529 eFt

Többletforrás:

- 2004. évi maradvány:	8.115 eFt
- Pályázatok (OTKA, BALÖKO, Láhn p.):	53.501 eFt
- Kis-Balaton VR	12.228 eFt
- Működési többletbevétel:	18.361 eFt
<b>- ÖSSZESEN:</b>	<b>92.205 eFt</b>

Az intézményi beruházásokat a *H/2. jelű tábla* tartalmazza.

#### 5.) Felújítás

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés	%
Ingtatlanok	0	0	0	
Gépek, berendezések	0	0	0	
Járművek	0	0	0	

ÁFA	0	0	0	
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>

A 2005. évi elemi költségvetésben nem terveztünk, és nem is végeztünk felújítást.

A felújítások tételes felsorolását a *H/3. jelű tábla* tartalmazza.

#### **6.) Egyéb felhalmozási célú pénzeszköz átadás**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés	%
Felhalmozási célú pe. átadás fejezetben belül	0	0	0	
Felhalmozási célú pe. átadás fejezetben kívül	0	0	0	
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Pénzeszköz átadás az év során nem történt.

#### **7.) Egyéb központi beruházások**

- Rába folyógazdálkodás
- Mura atlasz
- Pinka Szentpéterfa II. ütem
- Vízirajzi hálózat korszerűsítés
- Kis-Balaton Vízvédelmi Rendszer
- Kerka-völgy árvízvédelme
- Üzemelő vízbázisok védelme 2001. évben induló
- Vízirajzi hálózat korszerűsítése
- Monitoring fejlesztési terv

A központi beruházások 2005. évben megvalósuló műszaki tartalmának leírása a **Vízügyi szakmai feladatok teljesítése** fejezetben található.

Az egyéb központi beruházások tételes felsorolását a *H/4. jelű táblázatban* szerepeltettük.



## 8.) Kölcsönök

Az előirányzatok és teljesítések alakulása:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés	%
Kölcsön nyújtás ÁH kívülre		2.900	2.900	100,00

A dolgozók részére lakásépítés és vásárlás céljából az Igazgatóság a Kollektív Szerződésben foglaltaknak megfelelően támogatást nyújt.

Kölcsönök: *D jelű táblázat.*

## 9.) Bevételek

Az előirányzatok és teljesítések alakulása:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés	%
Működési bevétel	168.826	247.905	216.009	86,92
Felhalmozási és tőkejellegű bev.	0	2.997	3.056	101,96
Támogatások és átvett. pe.	785.059	1.431.444	1.433.642	100,15
<b>Összesen:</b>	<b>953.885</b>	<b>1.682.346</b>	<b>1.652.707</b>	<b>98,23</b>

Működési bevételek növekedésének oka a vállalkozási bevételek, valamint az átvett pénzeszközök jelentős növekedése.

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés	%
Alaptevékenység bevételei	35.000	44.361	27.490	61,97
Intézmények egyéb sajátos bevételei	17.400	18.132	9.963	54,94
ÁFA bevétel, visszatérülés	48.896	56.294	49.441	86,90
<b>Vállalkozási bevétel</b>	<b>67.530</b>	<b>129.118</b>	<b>129.115</b>	<b>99,99</b>
<b>Összesen:</b>	<b>168.826</b>	<b>247.905</b>	<b>216.009</b>	<b>87,13</b>

A bevételek részletes felsorolását az F/2 jelű táblázat ismerteti.

Ingatlanbérletből, vagyonhasznosításból származó bevételeink évek óta közel azonos összeggel szerepel.

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek alakulása:

2005. évben tárgyi eszköz értékesítés 3.056 eFt értékben történt. Ennek megosztása:

- gép, berendezés, felszerelés	1.213 eFt
- jármű	1.843 eFt

Ingatlan értékesítésére az év folyamán nem került sor.

Támogatások és átvett pénzeszközök:

Előirányzatok és teljesítések alakulása:

Megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés
Költségvetési támogatás	771.059	1.180.702	1.180.702
Intézményi felhalm. kiad. tám.	14.000	15.600	15.600
Kormányzati felhalm. támogatás	0	93.677	93.677
Működési célú pe. átvétel	0	92.199	94.397
Felhalmozási célú pe. átvétel	0	49.266	49.266

---

Összesen:	785.059	1.431.444	1.433.642
-----------	---------	-----------	-----------

---

Az Igazgatóság bevételeinek alakulását jelentősen befolyásolják az egyéb központi beruházásokkal kapcsolatos bevételek és a vállalkozási bevételek.

A bevételek növelésére a fentiek miatt nem látunk reális lehetőséget, mert a működési területünkön megvalósuló beruházások volumene nem fog növekedni a következő évben.

Bevételek részletes bemutatása: *F/1, F/2, F/3. jelű táblák*

**10.) Fejezeti kezelésű előirányzatokból átvett feladatok értékelése**

Megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés
Ágazati célelőirányzat		71.000	71.000
Intézményi felhalmozási támogatás		14.000	14.000
Kis-Balaton VR		93.460	93.460
Védekezési feladatok		94.101	94.101
OTKA pályázat		3.150	3.150
OSAP hulladékgazdálkodás		4.103	4.103

---

Összesen:		279.814	279.814
-----------	--	---------	---------

---

A célelőirányzatoktól átvett feladatokra biztosított előirányzatok felhasználása maradéktalanul teljesültek. A feladatok a szöveges értékelés I/2. „Előirányzatokkal való gazdálkodás” részben részletezésre kerültek.

Az átvett feladatokat a *C jelű táblázat* ismerteti.

### **11.) Előirányzat-maradvány elszámolása**

<b>2005. évi előirányzat maradvány:</b>	<b>63.563 eFt</b>
Vállalkozási tartalék felhasználása	0 eFt
Működési költségvetés előirányzat maradványa:	0 eFt
Központi felhalmozási kiadások előirányzat maradványa:	0 eFt
<hr/> <b>Összesen:</b>	<hr/> <b>63.563 eFt</b>

#### **Felhasználása:**

Személyi kiadás	1.613
Munkaadót terh. Hozzájárulások	516
Dologi kiadások	24.293
Felújítás	0
Intézményi beruházás	37.141
Központi beruházás	0
Egyéb pénzbeli juttatás	0
<hr/> <b>Összesen:</b>	<hr/> <b>63.563</b>

2005. évi előirányzat maradvány:

Működési költségvetés előirányzat maradványa:	51.928
Központi felhalm. kiadás előirányzat maradványa:	0
<hr/> <b>Összesen:</b>	<hr/> <b>51.928</b>

A maradvány teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

#### **Felhasználása:**

Személyi kiadás	1.613
Munkaadót terh. Hozzájárulások	516
Dologi kiadás	12.658
Intézményi beruházás	37.141
<hr/> <b>Összesen:</b>	<hr/> <b>51.928</b>

Előirányzat-maradvány elszámolás: II/2A és II/2B jelű táblák

### **III. Egyéb**

#### **1.) Gazdasági társaságban való részvétel**

Az Igazgatóság egy gazdasági társaság 100 % tulajdonosa (Vasi VÍZ-KÖR Kft.)

Vagyoni arány	100 %
Jegyzett tőke:	261.391 eFt
Saját tőke:	154.190 eFt

#### **2.) Társadalmi szervezetek támogatása**

Az Igazgatóság részéről a helyi ágazati szakszervezet részére támogatás folyósítása nem történt.

#### **3.) Vagyongazdálkodás**

Az Igazgatóság vagyongazdálkodási tervvel rendelkezik.

#### **4.) Nemzetközi támogatások, éven túli kötelezettségvállalások**

#### **5.) FEUVE rendszer működése**

Az Igazgatóság vezetése a belső ellenőr koordinálásával elkészítette a FEUVE rendszert, amely tartalmazza az ellenőrzési nyomvonalat, a szabálytalanságok eljárásrendjét és a kockázatkezelési szabályzatot. A FEUVE rendszert a szakminisztérium jóváhagyta. A folyamatban lévő előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés már eddig is működött, csak most kiegészült a FEUVE elemeivel. A nyomon követési eljárások kidolgozottak, folyamatok, határidők, felelősök, kockázatok az ellenőrzési nyomvonalban megtalálhatók, beazonosíthatók.

A belső ellenőrzés tapasztalatai alapján az Igazgatóság szabályozott keretek között, a jogszabályok előírásainak betartásával, ésszerű, takarékos gazdálkodással végzi feladatait.

Döntési és hatásköri rendszere megfelelően szabályozott, belső információs rendszere megfelelően működik.

Az Igazgatóság elkészítette és a jogszabályi változásoknak megfelelően aktualizálta a Számviteli politikáját és a jogszabály alapján kötelezően elkészítendő szabályzatait.

A számviteli szabályozottság megfelelő, biztosítja az Igazgatóság számára az eszközök megfelelő értékelést, nyilvántartását, értékcsökkenés elszámolását, selejtezt, leltározást.

Az Igazgatóság vagyonvédelme biztosított az eszközök és készletek megfelelő nyilvántartása, leltározása, illetve a bizonylati rend és okmányfegyelem betartása révén.

*Javaslatok a FEUVE rendszer működésének javítása érdekében:*

- a 2006. évben kidolgozásra került FEUVE rendszer új elemeinek alkalmazása érvényesüljön a gyakorlatban
- a munkaköri leírásokat folyamatosan tartsák karban
- a középszintű irányítás hatékonyabban végezze a vezetői és a folyamatba lévő ellenőrzési feladatait
- a 276/ 2005. Korm. rendelet - a feladat és hatáskörök változásáról - szükségessé teszi az SZMSZ, valamint a folyamatleírások módosítását.

Szombathely, 2006. február 24.

(:Nádor István:)  
igazgató