

**Kiegészítő melléklet**  
**rövid szöveges indoklása a 2012. évi költségvetési beszámolóhoz**

**I. Létszám alakulása**

2012. január 1-jén az engedélyezett létszám 205 fő volt, 2012. szeptembertől a felügyeleti szerv részére történő 3 fő átadása miatt 202 főre csökkent. Az éves átlagos statisztikai állományi létszám 192 fő, melyből részidős munkavállaló átlagosan 1 fő. Nyugdíjas közalkalmazotti munkavállalónk nem volt.

Fluktuáció 2012 évben:

belépők száma:14 fő

kilépők száma 30 fő

Kilépés okai:

- 9 fő áthelyezésre került a NEKI-be
- 19 fő nyugdíjba vonulás miatt és
- 2 fő jogviszonya közös megegyezéssel szűnt meg.

2012. november 1. hatállyal szervezeti átalakítás történt az Igazgatóságon, mely a létszámot nem érintette csak az egységek közötti feladatok megoszlása változott.

**II. A mérlegtételek alakulása**

Rendkívüli eseményként a 2012. évben a működési területünkön folytatott védekezéseket, a közmunkaprogram végrehajtását, valamint az EU pályázatokat lehet megemlíteni. Fentiek következtében miatt az elkészült vízállás-tervanyagok volumenében mutatkozik meg változás, a közmunkások számára megvásárolt kisértékű tárgyi eszközök számában. Ezek a körülmények az elemi költség elkészítésekor még nem voltak ismertek.

A vevőállományunk jelentős csökkentést mutat az év eleji állományhoz képest, a szállító állomány hasonló mértékben változott.

Követelés állományunk ezeken túl a munkavállalókkal szembeni követelésünket tartalmazza.

### III. Kiemelt előirányzatok és azok teljesítéseinek alakulása

#### 1.) Kiemelt előirányzatok módosításának bemutatása hatáskörönként az 1. sz. melléklet szerint

#### 2.) Személyi juttatások alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen:
Eredeti előirányzat	444 203	0	0	0	444 203
Módosított előirányzat	50 833	5 468	12 790	1 099 469	1 168 560
Teljesítés	497 816	3 130	12 910	1 069 148	1 583 004
Teljesítés (%)	100,6	57,2	100,9	97,2	98,2
Maradvány	-2 780	2 338	-120	30 321	29 759

Az előirányzat módosítások többségének oka – az előző évhez hasonlóan – a pályázatokból adódó támogatási többletbevétel, a közfoglalkoztatási program támogatása, illetve a védekezési kiadások térítése. Ezt egészíti ki a bérkompenzáció, a fenntartási költségvetés növelése, illetve néhány, szokásos tevékenységből adódó előirányzat növelés.

A személyi juttatások előirányzatának teljesülése az előző évhez képest nagyobb összegben realizálódott.

A rendszeres személyi juttatások növekedése elsősorban a 2012. évben elnyert közmunka pályázat keretében foglalkoztatott dolgozók nagy létszáma miatt valósult meg, másodsorban abból adódik, hogy az Igazgatóság által elnyert pályázatok esetében az előző évek folyamán az alapilletménynek munkaóra nyilvántartás alapján átvezetésre kerültek a pályázathoz, ezeknek leigénylése még az előző években megtörtént, de a teljesítése csak 2012 évben realizálódott, ezért a beszámolóban függő kiadásként szerepelő tételek csak ekkor kerültek költségek közé átvezetésre.

A nem rendszeres személyi juttatásokban jelentős változás mutatkozik, nagymértékű csökkenés következett be. 2012. évben jutalom kifizetésére nem nyílt mód, csak a jubileumi jutalom és törzsgárda kifizetésére volt fedeztünk. 2011. évhez viszonyítva lényegesen lecsökkent a védekezéshez kapcsolódó kifizetése (2011. vörösiszap). A közlekedési költségtérítés, valamint az étkezési hozzájárulás szinte teljes egészében a közmunkaprogramhoz kapcsolódik.

A külső személyi juttatásokban nagyságrendi változás nem következett be, lényegében a felmentett dolgozók bérét tartalmazza.

### 3.) Munkaadókat terhelő járulékok alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen:
Eredeti előirányzat	119 008	0	0	0	119 008
Módosított előirányzat	15 439	1 416	3 434	147 430	167 719
Teljesítés	127 726	827	3 446	136 173	268 172
Teljesítés (%)	95,0	58,4	100,3	92,4	93,5
Maradvány	6 721	589	-12	11 257	18 555

A személyi juttatások változása bizonyos mértékben maga után vonja a járulékok változását is, de a közmunka programban foglalkoztatottak eltérő járulékszámítása miatt nem azonos ütemű a növekedés. A járulékok elszámolása a mindenkor hatályos jogszabályok szerint történik.

#### 4.) Dologi kiadási előirányzat alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz- foglalkoztatás	Összesen:
Eredeti előirányzat	83 147	0	0	0	83 147
Módosított előirányzat	288 222	1 588	8 290	155 612	453 712
Teljesítés	333 038	7 240	21 157	187 422	548 857
Teljesítés (%)	89,7	455,9	255,2	120,4	102,2
Maradvány	38 331	-5 652	-12 867	-31 810	-11 998

A dologi kiadások előirányzat növekedése kisebb mértékben a védekezési kiadások utólagos térítéséből (1.588 eFt), illetve a pályázatokkal kapcsolatos kiadások támogatásából (8.290 eFt) adódik. A 2012-es dologi kiadások – egyúttal előirányzat emelések – jelentős részét teszik ki a közfoglalkoztatásból származó kiadások (155.612 eFt). Legnagyobb mértékű növekedés azonban a fenntartási költségvetés növeléséből, illetve a fenntartási célkeretektől és a működési többletbevételekhez kapcsolódó dologi kiadásokból tevődik össze.

a.) A fordított áfa technikai rendezése miatti többlet előirányzat és többlet teljesítés nélküli előirányzat módosítások alakulása.

adatok eFt-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz- foglalkoztatás	Összesen:
Eredeti előirányzat					0
Módosított előirányzat			62 982		62 982
Teljesítés			62 982		62 982
Teljesítés (%)			100,0		100,0
Maradvány	0	0	0	0	0

b.) A teljesítési adatok bemutatásánál a beszámoló 3. sz. űrlapjának összesítő sorai az irányadóak. Külön kérem kiemelni a következőket kizárólag az Igazgatóság alaptevékenységével és a rendkívüli (védekezési) helyzetekkel kapcsolatos kiadások vonatkozásában:

- üzemanyag költségek alakulása;
- közüzemi díjak alakulása;
- adatátvitel, kommunikációs szolgáltatások (telefon internet);
- kiküldetések (kül és belföldi);
- reprezentáció;
- adók, illetékek, késedelmi kamatok;
- alaptevékenység körében végzett fenntartási kiadások;
- az EU-s projektekkel kapcsolatos kötelező fenntartási kiadások;

Az eredeti előirányzat nem nyújt fedezetet az Igazgatóság alapvető működéséhez szükséges dologi kiadásokra (irodaszer, nyomtatvány, közüzemi díjak, kommunikációs költségek, stb.), tervezésük csak minimális szinten történhet meg. A készletbeszerzés nagymérvű emelkedése a közmunkaprogram keretében beszerzésre kerülő kisértékű tárgyi eszközök, az azok működtetéséhez szükséges hajtó- és kenőanyag beszerzéshez kapcsolható.

A külföldi napidíj és a reprezentációs kiadások a határvízi kapcsolatokhoz és a határon átnyúló projektek miatt növekedtek meg.

A működési többletbevétel megnövekedett dologi kiadásokat generál, hiszen a bevétellel szemben költségek kerülnek elszámolásra.

Az EU-s projektekkel kapcsolatos kötelező fenntartási kiadások költségigénye megnövekedett, de az összes dologi kiadáshoz képest nem számottevő.

A szöveges beszámolórészt alátámasztó analitika jelen tájékoztató 2. sz. mellékletében csatolva.

A védekezési kiadások jelentős része nem került megtérítésre, ezért 2012. évben függő kiadásként szerepelnek. Megtérítésük esetén előirányzatot emelünk a költségekre és a függőről visszavezetésre kerülnek. A 2. sz. táblázatban lévő sorok nem azonosak a védekezés során felmerült költségnevekkel, így csak a villamosenergia-szolgáltatás díját tudtuk szerepeltetni.

## 5.) Felhalmozási kiadások előirányzatának és teljesítésének alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen:
Eredeti előirányzat	2 828	0	0	0	2 828
Módosított előirányzat	93 703	0	92 241	22 301	208 245
Teljesítés	15 760	0	124 196	22 301	162 257
Teljesítés (%)	16,3	0,0	134,6	100,0	76,9
Maradvány	80 771	0	-31 955	0	48 816

A felhalmozási kiadások módosított előirányzata **felhasználásának** rövid bemutatása, amely beszerzéshez felmentési kérelem kellet, annak jelzése.

A felhalmozási kiadások az elemi költségvetésben minimális szinten szerepeltek. Az év folyamán ez az összeg többszörösére emelkedett. Az okok között szerepel, hogy az elemi költségvetés nem tartalmazza egyáltalán az elnyert EU támogatásokat, valamint a közmunka program keretében beszerzésre került eszközöket E két tétel nagyságrendje jelentős, de a klasszikus intézményi beruházásaink is jelentősen meghaladják az elemi költségvetést. Beszerzéseink nagy részét a közmunkaprogram keretében megvásárolt szakmai gépekre irányultak. Az EU projektek kivitelezése nagy volumen képvisel, építményként szerepel az úrlapon. Az építés kivitelezőjének kiválasztása, valamint a vásárlások lebonyolítása a közbeszerzési szabályok maradéktalan betartásával valósultak meg.

Az intézményi beruházások előirányzat növekedéséhez járul hozzá a 2011. évi maradvány emelése és az év közben kapott fenntartási célkeret is. Ez utóbbi a 2012. évi maradvány része lesz.

A felújításra eredeti előirányzatot nem terveztünk.

A projektek vonatkozásában a beszámoló időszakára vonatkozóan az alábbi előirányzat módosítások történtek:

adatok eFt-ban

Projekt neve	Módosított ei.	Teljesítés	Maradvány
OPENWEHR	20 445	19 881	564
Szentgotthárd árvízv. fejlesztés	10 571	10 571	0
Lukácsházi tározó	3 948	3 948	0
ProRaaba	33 489	30 230	3 259
T-JAM	3 203	3 203	0
KEOP-Pinka	11 786	11 786	0
WEP	33 313	32 557	756
<b>Összesen</b>	<b>116 755</b>	<b>112 176</b>	<b>4 579</b>

A módosított előirányzat és a teljesítés közötti eltérés a kiadások tényleges felmrülésének és a bevétel beérkezésének árfolyam különbözetéből adódik

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

## 6.)Bevételek alakulása

A bevételi előirányzatok alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen:
Intézményi működési bevételek	150 294	0	62 982	0	213 276
Műk. mar. átvétele	2 538	3 357	0	0	5 895
Felh. mar. átvétele	0	0	0	0	0
Tám. értékű m. bev.	2 577	5 115	24 514	1 402 511	1 434 717
Tám. értékű f. bev.	0	0	92 241	22 301	114 542
Bevételek összesen	155 409	8 472	179 737	1 424 812	1 768 430
Költségv. támogatás	838 151	0	0	0	838 151
<b>Mindösszesen:</b>	<b>993 560</b>	<b>8 472</b>	<b>179 737</b>	<b>1 424 812</b>	<b>2 606 581</b>

Az intézményi működési bevételek előirányzatának emelése – a fordított áfa technikai bevételen kívül – tényleges működési többletbevételből adódik. Ez alapvetően a továbbszámlázott szolgáltatásokhoz és a vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó többletkiadásokból áll.

Az ÁFA technikai rendezése kizárólag az OPENWEHR EU pályázat kiviteli munkáihoz kapcsolódó fordított ÁFA-t tartalmazza. Összege 62.982 eFt

A fordított áfa technikai bevétel nélküli tényleges intézményi működési bevételek alakulása, tételesen:

Tech. tétel nélk. mód. ei.: 150.294 eFt

Áru- és készletértékesítés	11.219
Szakvélemény készítése	4.316
Műszaki tervezés	517
Vagyonkezelői hozzájárulás	5.745
Adatszolgáltatás, geodéziai felmérés	1.355
Közmunkások MIL lap tartozásai	4.352
Kis-Balaton Ház bevétel	4.112
Közbeszerzési pályázat dok. Díja	400
Helyiségbérlet	10.973
Földterület bérlet	5.930
Eszközbérlet	1.355
Gépi földmunka, gréderezés	1.221
Kaszálás	89
Iszapkotrás	36.975
Fémipari munkák	324
Uszadék és növényzet eltávolítása	1.452
Szivattyúzás	12.340
Cölöpverés	694
Labortevékenység	8.357
Alkalmazottak térítése (tandíj visszafiz., stb.)	4.217
Kötbér, kártérítés	4.013



Továbbszámlázott szolg. (közös üz. épület)	10.418
Realizált árfolyamnyereség	618
ÁFA bevétel	25.396

---

Teljesült bevételek összesen: 156.388 eFt

## 7.) A 2012. évi maradványok alakulásának bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz- foglalkoztatá s	Összesen :
Előző évi	36 122	0	61 673	0	97 795
Tárgyévi összesen	68 457	0	25 309	44 488	138 254
Ebből: személyi jellegű	0	0	0	29 759	29 759
járulék	4 263	0	0	13 229	17 492
dologi	39 994	0	2 261	1 500	43 755
felhalmozási	24 200	0	23 048	0	47 248

Kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány nem keletkezett.

## 8.) A közfoglalkoztatás alakulása

Támogatási időszak	
Megnevezés	Összeg (eFt)
Támogatási szerződés összege	1 688 600
Támogatási szerződés módosítása	-196 326
Módosított támogatási szerződés összege	1 492 274
Felhasználás összesen	1 363 728
Ebből: személyi juttatás	1 035 997
járulék	131 754
dologi kiadás	173 676
felhalmozási kiadás	22 301

A 2012. évi közfoglalkoztatási program keretében a Nyugat-Dunántúli Vízügyi Igazgatóság működési területén (Vas,- Zala,- megye valamint Somogy megye egy része) 307 települést érintően hajtott végre a közfoglalkoztatási programot.

A program során az előzetes tervhez képest a hatósági szerződés 2. számú módosításában az átlagléttszámot 1500 főről 1200 főre módosítani kellett, mivel a területen a munkavállalók fluktuációja a tervhez képest magasabb volt. A hatósági szerződés 3. számú módosításában az átlagléttszám szintén módosításra került 1350 főre, melyet a program befejezéséig tartani tudott az Igazgatóság.

A szerződést követően 401 fő munkavállaló munkaviszonya szűnt meg közös megegyezéssel, a munkáltató részéről rendkívüli felmondással 45 fő távozott, valamint 10 fő munkavállaló hunyt el.

A program során átlagban 1 300 segédmunkás, 70 szakmunkás, 60 adminisztrátor és 30 irányító került foglalkoztatásra.

A 2012 évi közfoglalkoztatási programban a Vízügyi Igazgatóság mind három szakaszmérnöksége részt vett az év folyamán azokat a fenntartási jellegű munkákat végezték a közfoglalkoztatottak, amelyek jellemzően nagy emberi erőforrást igényelnek nehezen vagy egyáltalán nem gépesíthetőek hatékonyan. Ezeket a munkák jellemzően azokon a vízfolyás szakaszokon, létesítményeken jelentkeztek ahol a korábbi években lecsökkentett fenntartási források miatt csak az elégséges munkák voltak elvégezhetőek.

A program keretében a kezdéstől számított első hónapban jellemzően a vízfolyások mentén található és oda illegálisan kiszórt kommunális hulladékot gyűjtötték össze a munkavállalók, sajnálatos módon ez a szemét gyűjtés nem csak egyszeri munkavégzést jelentet, hanem az év folyamán többször is meg kellett ismételni főként a nagyobb települések környezetében.

A március végéig tartó időszakban a környezetvédelmi engedélyben rögzítettek szerint a vízfolyások mentén a fás szárú növényzet visszaszorítása volt a feladata a munkavállalóknak, a munkavégzés során a medrek vízemésztő képességének javítása volt a cél. A munkálatok során teljes irtási munka történt, hanem csak a lefolyást akadályozó növényzet lett eltávolítva úgy hogy a medre árnyékolása megmaradjon. A cserjék így a meder rézsűk alsó kétharmadából kerültek eltávolításra.

Az október elejéig tartó időszakban a megtisztított medrek kaszálása történt meg. A foglalkoztatott létszám lehetővé tette, hogy egyes vízfolyásszakaszokon többszöri

kaszálás is megtörténjen. A kaszálással a területen megjelent özönfajok visszaszorítását is megkezdte az Igazgatóság.

Októbertől a program lezárásáig a tél végén és koratavasszal megkezdett cserjeírtói munkák folytatódtak. Ezen munkák a lefolyás javításosán kívül a területen megjelent invazív növények gyérítését is szolgálták.

Az év folyamán, ezeken a jellemzően fenntartási jellegű mezőgazdasági munkának minősülő tevékenységen kívül az épületeinken is végeztettünk kisebb felújítási, de jellemzően állagmegóvási munkákat a munkavállalókkal. Valamint a közfoglalkoztatási program keretében lett megoldva az Igazgatóság porta szolgálata és a központi irodaház valamint a szakaszmérnökségi épületek takarítása is.

A közmunkaprogramban nem került elszámolásra (eFt):

Személyi juttatás: 41

Járadékok 0

Dologi kiadás: 12.829

A dologi kiadások nagy volumenét az el nem számolható irodaszerek, írószerek, vegyszerek, tisztítószeresek, gépalkatrészek, védőruha, telefonköltség, szakmai gép javítása, szállítás, banki és postai költségek jelentik.

## 9.) A vállalkozási tevékenység alakulása

Megnevezés	Összeg (eFt)
Vállalkozási tevékenység bevétele	75.696
Vállalkozási tevékenység bevétele érdekében felmerült kiadások	60.540
Vállalkozási tevékenység eredménye	15.156
Vállalkozási tevékenység eredménye utáni befizetési kötelezettségek	0

A vállalkozási tevékenységünk bevételét nagy százalékban az iszapkotrás, laborvizsgálat, gépi földmunka, szakfelügyelet, növényzet- és uszadék eltávolítás, a szivattyúk bérbeadása jelenti. A tovább számlázott szolgáltatások viszont nem jelentenek vállalkozási eredményt, mert közüzemi szolgáltatásokhoz kapcsolódik.

#### **IV. Egyéb folyamatok**

A mérlegen kívüli tételek és a mérlegben nem szereplő megállapodások jelentős pénzügyi kihatásai nincsenek.

Szombathely, 2013. február 25.

.....

igazgató

.....

gazdasági igazgató