

Kiegészítő melléklet
szöveges indoklás a 2015. évi költségvetési beszámolóhoz

I. Létszám alakulása

2015. január 1-jén az Észak-magyarországi Vízügyi Igazgatóság engedélyezett státuszainak száma 377 fő volt, mely az év folyamán 2015. január hónapban 1 fővel csökkent (a NEKI-től átvett létszámból 1 fő áthelyezésre került a BAZ Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatósághoz) és 2015. július 1-jei hatállyal a 1313/2015. (V.21.) Kormány határozat, valamint az OVF 07109-0012/2015. ügyiratszámú tájékoztatása értelmében 18 státusszal növekedett. Az Igazgatóság engedélyezett létszáma 394 főre bővült.

Az engedélyezett létszám változásához igazodva az év folyamán a betöltött státusz 368 - 384 fő között, a betöltött munkajogi létszám 377 – 390 fő között, a statisztikai létszám pedig 360 – 378 fő között ingadozott.

Az év közbeni létszámbővítés jellemzően a szakmai munkaköröket érintette. Az Igazgatóság humánpolitikai törekvései szerint az ellátandó feladatok jellegéből adódóan szakirányú felsőfokú végzettségű munkavállalókkal igyekezett betölteni az új álláshelyeket. A fluktuáció miatt megüresedő álláshelyek pedig folyamatosan változnak, betöltésükről a zavartalan munkavégzés érdekében - a pályáztatási folyamat időigénye, valamint megfelelő szakember utánpótlás biztosításának a munkakörök speciális jellegéből adódó nehézségei ellenére - az Igazgatóság igyekezett minél hamarabb gondoskodni. A korábbi évben nyugdíjazás okán felmentéssel megüresedett 3 státusz - jogszabály alapján történő – zárolása felelős az Igazgatóságon jelentkező tartósan üres álláshelyekért.

A 2015. évben az Igazgatósághoz belépő közalkalmazottak száma 47 fő, a kilépők száma pedig 36 fő volt, a fluktuációról leginkább árulkodó mutatószám, a munkaerő-forgalom (belépők+kilépők/átlagos statisztikai állományi létszám) 22,65 % lett. A 2015. évi mutatószám alacsonyabb a 2014-es év adataihoz képest, viszont a létszámbővítésből fakadóan jelentős.

II. A mérleg tételek alakulása

Az Igazgatóság eszközei és forrásai az előző évhez képest 2015. év végével 2 091 161 E Ft-tal növekedtek, ami 5,7 %-os növekedésnek felel meg. A változás az alábbi tényezőknek hatására következett be:

- az európai uniós pályázatok volumenének nagysága,
- 2014-2015. évi országos közfoglalkoztatási program volumene,
- 2015-2016. évi országos közfoglalkoztatási program volumene,
- 20/1/50_2014.évi helyreállítás,
- 20/1/51_társulati művek fenntartása, üzemeltetése,
- 20/1/51_sérülékeny vízbázisok,
- előző évi előirányzat-maradvány nagysága.

1. Nemzeti Vagyonba tartozó befektetett eszközök mérleg szerinti változása

2015. év végével a befektetett eszközök állománya 2 776 060 E Ft-tal, azaz 7,9 %-kal növekedett az előző évhez képest.

1.1. Immateriális javak állománya

Az immateriális javak állománya 37 599 E Ft-tal, azaz 23,0 %-kal csökkent az előző évhez képest. A bruttó érték változása az alábbi jogcímenen történt:

• beszerzések	+ 23 109 E Ft
• terv szerinti értékcsökkenés	- 53 426 E Ft
• számlacsoportok közötti átsorolás	- 2 690 E Ft
• selejtezés	- 4 592 E Ft
Változás összesen:	- 37 599 E Ft

1.2. Tárgyi eszközök állománya

A tárgyi eszközök állománya 2 813 659 E Ft-tal, azaz 8,1 %-kal növekedett 2014. évhez képest. A bruttó érték változása az alábbi jogcímenen történt:

• tárgyi eszköz beszerzés (pályázat)	+ 3 713 893 E Ft
• terv szerinti értékcsökkenés	- 887 755 E Ft
• számlacsoportok közötti átsorolás	+ 2 690 E Ft
• vagyonkezelői jog átvétele	+ 8 399 E Ft
• adminisztrációs hibából adódó növekedés	+ 226 E Ft
• értékesítés	- 8 730 E Ft
• leltárhiány	- 984 E Ft
• selejtezés	- 14 080 E Ft
Változás összesen:	2 813 659 E Ft

2. Követelések és kötelezettségek állományának alakulása

2.1. Követelések

A követeléseket a mérlegben az alábbi szerint mutatjuk ki:

- költségvetési évben esedékes követelések,
- költségvetési évet követően esedékes követelések,
- követelés jellegű sajátos elszámolások.

A követelések állománya az előző évhez képest 89,0 %-os csökkenést mutat, mely értékben 967 478 E Ft-ot jelent. A követelés állomány csökkenésének okát az alábbiak szerint mutatjuk be:

Költségvetési évben, és költségvetési évet követően esedékes követelések változásai

A költségvetési évben, és költségvetési évet követően esedékes követelések megbontása az alábbiak szerint történik:

- működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről
- felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről
- közhatalmi bevételek
- működési bevételek
- felhalmozási bevételek
- működési célú átvett pénzeszközök

- felhalmozási célú átvett pénzeszközök
- finanszírozási bevételek.

A költségvetési évben esedékes követelések nyitó állománya 20 848 E Ft. Az éven belüli követelések év végi állománya 13 854 E Ft-os, azaz 66,5%-os csökkenést mutat. A csökkenésének oka, hogy a költségvetési évben esedékes követelések állományból 6 591 E Ft behajthatatlan követelésként leírásra, 7 263 E Ft pedig a partnerek részéről kiegyenlítésre került.

A költségvetési évet követően esedékes követelések nyitó állománya 30 621 E Ft. Az éven túli követelések év végi állománya 28 943 E Ft-os, azaz 94,5%-os növekedést mutat. A növekedés oka, hogy a költségvetési évet követően esedékes követelések állománya növekedett az új előírások miatt.

A költségvetési évben esedékes követelések záró állománya 2015.12.31-én 6 994 E Ft, melyből lejárt követelés 6 939 E Ft. Működési bevételhez kapcsolódó 6 760 E Ft és felhalmozási célú átvett pénzeszközhöz kapcsolódó (munkáltatói kölcsön) 179 E Ft. A lejárt követelésekből 90 napon túli 2 613 E Ft. A lejárt tartozású követelések esetében a szükséges intézkedéseket az Igazgatóság megtette.

A december 31-ei követelés állományának megoszlása:

• Fizetési határidőn belüli	59 619 E Ft	89,6 %
• <u>Fizetési határidőn túli</u>	<u>6 939 E Ft</u>	<u>10,4 %</u>
Összesen:	66 558 E Ft	100,0 %

A határidőn túli követelések állománya 2015. december 31-én 8 811 E Ft volt, melyből a felszámolás alatti követelések állománya 1 872 E Ft. A felszámolás alatti követelések állományánál 100%-ban értékvesztést számoltunk el 1 872 E Ft értékben. A határidőn túli záró állomány 6 939 E Ft.

A felszámolás alatti követelések nyitó állománya 12 959 E Ft volt. Az év közbeni növekedés mértéke 3 001 E Ft. 2015. évben 14 088 E Ft behajthatatlan követelésként leírásra került. Ennek oka, hogy a felszámolási eljárás befejeződött, és a vagyon az Igazgatóság követeléseire nem nyújtott fedezetet.

2015. évben behajthatatlan követelésként 20 679 E Ft került leírásra, melyből a felszámolási alatti követelés 14 088 E Ft, egyéb követelés 6 591 E Ft. Az egyéb követelésből munkáltatói kölcsönhöz kapcsolódó leírás a követelés elévülése miatt 6 375 E Ft, kis összegű követelés leírás 65 E Ft, az adós jogutód nélküli megszűnése miatti leírás összege pedig 151 E Ft volt.

Követelés jellegű sajátos elszámolások változásai

2014. évtől a követelések között mutatjuk ki a követelés jellegű sajátos elszámolásokat is. Sajátos elszámolások az alábbiak szerint bomlanak meg:

- Adott előlegek
- Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása
- Más által beszedett bevételek elszámolása
- Forgótőke elszámolása
- Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása
- Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása

- Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása.

Az Igazgatóság követelés jellegű sajátos elszámolásainak 2015. évi nyitó egyenlege 1 035 465 E Ft, év végi záró egyenlege 52 898 E Ft, mely 982 567 E Ft-al csökkent. A követelés jellegű sajátos elszámolások év végi záró állománya az alábbiakból tevődik össze:

- | | |
|--|-------------|
| • foglalkoztatottaknak adott előlegek | 302 E Ft |
| • egyéb előlegek (védekezés, pályázat) | 50 492 E Ft |
| • Foly. megelőlegezett társ.bizt-i és családtám-i ell. elszám. | 2 104 E Ft |

A jelentős volumenű csökkenés oka, hogy az európai uniós pályázatokhoz kapcsolódó kifizetéseket 12.31-ig teljesíteni kellett, így a beruházásra adott előlegek nyitó állománya rendezésre került.

2.2. Kötelezettségek

A kötelezettségeket a mérlegben az alábbi szerint mutatjuk ki:

- költségvetési évben esedékes kötelezettségek,
- költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek,
- kötelezettség jellegű sajátos elszámolások.

2015. év végén az Igazgatóság kötelezettségeinek állománya 74 473 E Ft. 2014. évhez képest a csökkenés mértéke 1 054 995 E Ft. A kötelezettségek állomány csökkenésének okát az alábbiak szerint mutatjuk be:

Költségvetési évben, és költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek változásai

Az Igazgatóság szállítói kötelezettségének összeg év végén 44 453 E Ft volt, mely teljes egészében határidőn belüli kötelezettség.

A szállítói kötelezettségekből költségvetési évben esedékes kötelezettségének záró állomány 6 091 E Ft, mely a nyitó állományhoz képest 125 693 E Ft-al csökkent.

A szállítói kötelezettségekből költségvetési évet követően esedékes kötelezettség záró állomány 38 362 E Ft, mely a nyitó állományhoz képest 923 927 E Ft-al csökkent.

A jelentős volumenű csökkenés oka, hogy a nyitó állományokból a legnagyobb tétel KEOP európai uniós pályázathoz kapcsolódott. Az európai uniós pályázatokhoz kapcsolódó kifizetéseket 12.31-ig teljesíteni kellett.

Az Igazgatóság fizetési kötelezettségeinek maradéktalanul eleget, az új kötelezettség előírások nagysága pedig kisebb mértékű volt az előző évhez képest.

Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások változásai

2014. évtől a kötelezettségek között mutatjuk ki a kötelezettség jellegű sajátos elszámolásokat is. Sajátos elszámolások az alábbiak szerint bomlanak meg:

- Kapott előlegek
- Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása
- Más szervezetet megillető bevételek elszámolása
- Forgótőke elszámolása (Kincstár)

- Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszafizetési kötelezettség elszámolása
- Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása
- Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása.

Az Igazgatóság kötelezettség jellegű sajátos elszámolásainak 2015. évi nyitó egyenlege 35 395 E Ft, év végi záró egyenlege 30 020 E Ft, mely 5 375 E Ft-al csökkent. A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások év végi záró állománya az alábbiakból tevődik össze:

• túlfizetések, téves és visszajáró befizetések	215 E Ft
• egyéb kapott előlegek (ajánlati és teljesítési biztosíték, óvadék)	29 799 E Ft
• más szervezetet megillető bevételek elszámolások (IFA)	6 E Ft

A csökkenés oka, hogy a nyitóban kapott előlegek között szereplő kétszeres befizetések rendezésre kerültek, a partnerek részére ajánlati biztosíték és óvadék került visszafizetésre.

3. Állományváltozások alakulása

Az Igazgatóság mérlegkételeinek állományváltozása az alábbiak szerint alakult:

• Állományváltozások pénzforgalmi tranzakciók miatt	- 6 710 032 E Ft
• Állományváltozások nem pénzforgalmi tranzakciók miatt	+ 8 804 556 E Ft
• Egyéb változás	- 11 951 E Ft
• <u>Értékelés</u>	+ 8 588 E Ft
Állományváltozás összesen:	+ 2 091 161 E Ft

III. Kiemelt előirányzatok és azok teljesítésének alakulása

4. Kiemelt előirányzatok módosításának bemutatása hatáskörönként

Az Igazgatóság 2015. évi előirányzatainak hatáskörönként változása az alábbiak szerint alakult:

• Alap előirányzat:	1 709 500 E Ft
• Kormány hatáskörébe tartozó előirányzat módosítások összege:	311 182 E Ft
• Felügyeleti szervek hatáskörébe tartozó előirányzat módosítások összege:	139 149 E Ft
• <u>Intézményi hatáskörben az Igazgatóság:</u>	<u>9 746 770 E Ft</u>
2014. évi módosított előirányzat összesen:	11 906 601 E Ft

Kormány hatáskörébe tartozó előirányzat módosítások összege 311 182 E Ft, mely módosítások az alábbi jogcímenek történtek:

- a 347/2014. (XII.29) kormányrendelet rendelkezett a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi bérkompenzációjáról. Bérkompenzáció keretében az Igazgatóság 29 732 E Ft támogatásban részesült,
- 1520/2015. (VII.27.) Kormányhatározat biztosított támogatást a létszámbővítés és társulati feladatokra, melynek keretében az Igazgatóság 104 757 E Ft támogatásban részesült,
- 1734/2015. (X.08.) Kormányhatározat biztosított támogatást a társulati művek további fenntartási feladataira, melynek keretében az Igazgatóság 176 693 E Ft támogatásban részesült.

Felügyeleti szervek hatáskörébe tartozó előirányzat módosítások összege 139 149 E Ft, mely módosítások az alábbi jogcímenek történtek:

- a NEKI részére történő 1 fő átadás miatt támogatás elvonás – 4 786 E Ft,
- címen belüli átcsoportosítás + 19 050 E Ft,
- az Igazgatóság előirányzata a 2015. évben keletkezett többletbevétel miatt 124 885 E Ft-tal módosításra került. Ebből BM hatáskörű 61 020 E Ft, NGM hatáskörű 63 865 E Ft.

Intézményi hatáskörébe tartozó előirányzat módosítások összege 9 746 770_E Ft, az előirányzat módosítás alábbiak szerint történt:

- európai uniós pályázati programok befolyt támogatásából intézményi hatáskörben 5 011 266 E Ft előirányzat módosításra került sor,
- a munkaügyi központtal megkötött hatósági szerződések alapján a 2014-2015. évi országos közfoglalkoztatási program II. ütem és a 2015-2016. évi országos közfoglalkoztatási program keretében befolyt és várható támogatás 2 810 581 E Ft-ot összegét az Igazgatóság saját hatáskörben módosította.
- 2014. évi földalapú támogatás befolyt támogatásának 15 804 E Ft-ot összegét az Igazgatóság saját hatáskörben módosította.
- 2014. évi előirányzat-maradványhoz kapcsolódóan az Igazgatóság 1 582 152 E Ft-ot módosítást nyújtott be.
- Az OVF és a Belügyminisztérium között BM/14993-1/2014 támogatási megállapodás a 20/1/50 fejezeti sor terhére 2014. 10.01. és 2014.12.31. közötti időszakban felmerült védekezési feladatok kiadásaira kapott támogatás 34 E Ft-ot összegét az Igazgatóság saját hatáskörben módosította,
- Az OVF és az ÉMVIZIG között létrejött megállapodás a 20/1/50 fejezeti sor terhére a 2015.01.01 és 2015.02.28 közötti időszakban felmerült védekezési feladatok kiadásaira kapott támogatás 2 487 E Ft-ot összegét az Igazgatóság saját hatáskörben módosította,
- A BM/15015-1/2014 számú támogatási szerződés által a 20/1/51 fejezeti sor terhére a vízgazdálkodási társulatoktól átvett művek fenntartási és üzemeltetési feladatainak kiadásaira biztosított támogatás 129 177 E Ft-ot összegét az Igazgatóság saját hatáskörben módosította.
- A BM/15002-1/2014 számú támogatási szerződés, valamint az OVF 06401-0002/2015 számú megállapodás által a 20/1/59 fejezeti előirányzati sor terhére a sérülékeny vízbázisok diagnosztikája feladataira biztosított támogatás 26 286 E Ft-ot összegét az Igazgatóság saját hatáskörben módosította.
- A BM/18674-1/2015 számú támogatási szerződés a 20/1/50 fejezeti sor terhére a 2014. évi tavaszi és őszi árhullámok által a védművekben okozott károk helyreállítási feladatának kiadásaira biztosított támogatás 167 723 E Ft-ot összegét az Igazgatóság saját hatáskörben módosította.
- munkáltatói kölcsönkihelyezés kiadásainak fedezetére rendelkezésre álló forrás miatti saját hatáskörű előirányzat-módosítás 1 260 E Ft.

5. Személyi juttatások alakulása

adatok e Ft-ban

Kiemelt előirányzat	Eredeti	Módosított	Teljesítés	Teljesítés %-a
Foglalkoztatottak személyi juttatása	831 115	3 161 374	2 820 443	89,2
Külső személyi juttatás	10 785	8 393	7 130	85,0
Személyi juttatás összesen:	841 900	3 169 767	2 827 573	89,2

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen
Eredeti előirányzat	841 900	-	-	-	841 900
Módosított előirányzat	947 757	25 990	12 531	2 183 489	3 169 767
Teljesítés	922 049	27 093	17 950	1 860 481	2 827 573
Teljesítés (%)	97,3	-	-	85,2	89,2

Az ÉMVIZIG 2015. évi eredeti személyi juttatásának előirányzata 841 900 E Ft. A 2014. évi eredeti előirányzat 786 600 E Ft-os összege szerkezeti változások (NEKI és Vízügyi Hatósági feladatok átvétele) keretében növelésre került 79 600 E Ft-tal, szintrehozás keretében (NEKI és Vízügyi Hatósági feladatok átvétele) növelésre került 26 900 E Ft-tal, kormány döntés (öntözés hatékonyságának növelését biztosító intézkedések) alapján növelésre került 10 500 E Ft-tal, és módosító indítványok (Vízügyi Hatósági feladatok átadása) miatt csökkentésre került 61 700 E Ft-tal.

A 2015. évi előirányzat módosítás 2 327 867 E Ft volt, mely jogcímenként az alábbiak szerint alakult:

• NEKI 1 fő átadás miatt előirányzat elvonás	- 3 443 E Ft
• Bérkompenzáció	23 411 E Ft
• 1520/2015.(VII.27.) Korm.hat. átcsoportosítás (létszámfej. társulati feladatok)	7 683 E Ft
• OVF címen belüli átcsoportosítás	15 000 E Ft
• Többletbevétel miatti előirányzat módosítás	23 640 E Ft
• Európai uniós pályázatok	12 531 E Ft
• Előző évi előirányzat maradvány (közfoglalkoztatás II. ütem)	151 825 E Ft
• Közfoglalkoztatás 2014-2015. évi II. ütem	315 633 E Ft
• Közfoglalkoztatás 2015-2016. évi	1 716 031 E Ft
• Előző évi előirányzat maradvány (védekezés)	23 674 E Ft
• 2014. 10-12. havi védekezés	23 E Ft
• 2015. 01-02. havi védekezés	1 843 E Ft
• 20/1/50_2014. évi helyreállítási feladatok kiadásai	450 E Ft
• Intézményi átcsoportosítás	138 E Ft
• Előző évi előirányzat maradvány (intézményi)	20 638 E Ft
• 20/1/51 fejezeti támogatás (társulati művek)	6 240 E Ft
• Földalapú támogatás	12 550 E Ft
Módosítás mindösszesen:	2 327 867 E Ft

Intézményi tevékenység keretében előirányzat módosítás 105 857 E Ft összegben 2015. évben az alábbi jogcímeneken történt:

- NEKI 1 fő átadás miatt előirányzat elvonás
- bérkompenzáció,
- 1520/2015.(VII.27.) Korm.hat. átcsoportosítás (létszámfej. társulati feladatok)
- OVF címen belüli átcsoportosítás
- többletbevétel,
- intézményi hatáskörben átcsoportosítás
- előző évi előirányzat maradvány (intézményi)
- 20/1/51 fejezeti támogatás (társulati művek).
- Földalapú támogatás.

Rendkívüli helyzetek miatt személyi juttatás előirányzat módosítás 25 991 E Ft összegben történt az alábbiak szerint:

- Az OVF és a Belügyminisztérium között BM/14993-1/2014 támogatási megállapodás a 20/1/50 fejezeti sor terhére 2014. 10.01. és 2014.12.31. közötti időszakban felmerült védekezési feladatok kiadásaira kapott támogatásból személyi juttatásra 23 E Ft-os összeg került előirányzatként megnyitásra,
- Az OVF és az ÉMVIZIG között létrejött megállapodás a 20/1/50 fejezeti sor terhére a 2015.01.01 és 2015.02.28 közötti időszakban felmerült védekezési feladatok kiadásaira kapott támogatásból személyi juttatásra 1 843 E Ft-os összeg került előirányzatként megnyitásra,
- A BM/18674-1/2015 számú támogatási szerződés a 20/1/50 fejezeti sor terhére a 2014. évi tavaszi és őszi árhullámok által a védművekben okozott károk helyreállítási feladatának kiadásaira biztosított támogatásból személyi juttatásra 450 E Ft összeg került előirányzatként megnyitásra,
- előző évi előirányzat-maradvány összegéből vízkárelhárítási feladatok miatti módosításból, személyi juttatásokra 23 674 E Ft előirányzat került megnyitásra.

Projekt tevékenység keretében az Igazgatóság előirányzat módosítást a személyi juttatások vonatkozásában 12 531 E Ft összegben nyújtott be.

Közfoglalkoztatási feladatok személyi juttatásaihoz kapcsolódó előirányzat módosítás 2 183 489 E Ft összegben történt, melyből 2014-2015. évi közfoglalkoztatás (II. ütem) 467 458 E Ft (ebből előző évi maradvány 151 825 E Ft), 2015-2016. évi közfoglalkoztatás 1 716 031 E Ft.

Az intézményi tevékenység esetében a személyi juttatások terén megtakarítás mutatkozik. A megtakarítás az alábbiakkal indokolható:

- a közfoglalkoztatással kapcsolatosan felmerülő saját forrás kiadások összege nem az intézményi tevékenységek, hanem a közfoglalkoztatás során kerül kimutatásra,
- a pályázattal kapcsolatosan felmerülő kiadások összege nem az intézményi tevékenységek, hanem a pályázati során kerül kimutatásra,
- többletbevétel terhére vállalt béren kívüli juttatás kifizetés 2016. évben történt,
- az Igazgatóságnál 2015. december végével 10 betöltetlen álláshely volt.

A rendkívüli helyzetek esetében a személyi juttatások terén finanszírozási hiány mutatkozik. Ennek oka, hogy a 2015. szeptember hónapban az Igazgatóság vízminőségvédelmi feladatokat

látott el, melynek forrása csak részben (dologi kiadások) került folyósításra. A bérek és járulékok kifizetése 2015. október hónapban történt meg.

Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó személyi kifizetések összege év végével 1 860 481 E Ft volt. Ez a 2014-2015. évi országos közfoglalkoztatási II. ütem és a 2015-2016. évi országos közfoglalkoztatási programhoz kapcsolódó valamennyi (saját és támogatott) személyi kifizetését tartalmazza.

5.1. Személyi juttatások alakulása

Kiemelt előirányzat	Összes személyi juttatás E Ft		Egy főre jutó személyi juttatás E Ft/fő/hó		Változás %
	2014. év	2015. év	2014. év	2015. év	2014=100%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	2 677 642	2 820 443	99,2	104,3	105,1
- ebből alapilletmények	2 495 410	2 625 367	92,5	97,1	105,0
Külső személyi juttatások	14 417	7 130	-	-	-
Összesen	2 692 059	2 827 573	99,8	104,5	104,7

2014. évtől a költségvetésben és költségvetési beszámolóban megszűnt a személyi juttatások rendszeres és nem rendszeres megbontása. Együttesen foglalkoztatottak személyi juttatásaként kell kezelni.

2015. évben az Igazgatóság a 2014-2015. évi országos közfoglalkoztatási program II. ütem keretében átlagosan 1 581 fő, a 2015-2016. évi országos közfoglalkoztatási program keretében pedig 1 883 fő foglalkoztatására vállalt kötelezettséget.

A közfoglalkoztatási programban részt vevők összes személyi juttatása 1 860 481 E Ft volt, melyből alapilletmény 1 834 170 E Ft. A közfoglalkoztatottak személyi juttatása az Igazgatóság összes személyi juttatásának 65,8 %-át teszi ki.

A vízügyi igazgatási és a vízügyi, valamint a vízvédelmi hatósági feladatokat ellátó szervek kijelöléséről szóló 223/2014. (IX.4.) Kormányrendelet alapján a NEKI 9 fővel 2014.09.10-vel átkerült az ÉMVIZIG-hez. Ebből 2015. évben 1 fő átadásra került a BAZ Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatósághoz.

Az egy főre jutó személyi juttatások az előző évhez képest 5,1%-os, az egy főre jutó alapilletmények 5 %-os növekedést mutatnak. 2014. évhez képest az összes foglalkoztatotti létszámon belül csökkent a közfoglalkoztatottak aránya (2014. évben az Igazgatóság több programban is részt vett, a nyári programban 2 277 fő foglalkoztatását vállalta, így nagyobb súllyal számít a magasabb összegű közalkalmazotti illetmény. Az év közbeni létszám bővítés jellemzően a szakmai munkaköröket érintette, melyet az Igazgatóság szakirányú felsőfokú végzettségű munkavállalókkal igyekezett betölteni. Ezek együttes hatása az 1 főre jutó rendszeres személyi juttatások növekedését okozta.

A jogszabályon alapuló kifizetések között jelentős hányadot képvisel a védekezésben részt vevők túlmunkadíja, a 349/2014.(XII.29.) Kormányrendelet alapján fizetett bérkompensáció, a jogosultak részére kifizetett jubileumi jutalom, valamint a munkába járás költségtérítésének és a betegszabadság idejére járó távolléti díj összege.

A készenléti, ügyeleti díj kifizetett összege 2015. évben 45 836 E Ft volt. Az előző évhez képest 89,3%-os növekedés tapasztalható. Ennek oka, hogy 2015. évben védekezés miatt kifizetett készenléti, és túlóradíj összege 24 775 E Ft, mely a 2014. évinek 2,5-szerese.

2015. évben bérmegemlékeztetést havonta átlagosan 207 fő kapott, melynek éves összege 23 584 E Ft.

2015. évben 30 fő részére, összesen 18 483 E Ft jubileumi jutalmat fizettünk ki.

A betegszabadság idejére kifizetett díjazás összege 25 255 E Ft, ez 2014. évhez képest 32,2 %-kal nőtt.

2015. március hónapban visszamenőlegesen kiosztásra került 2015. január és február hónapokra járó Erzsébet utalvány. Ezt követően havonta került kiosztásra az Erzsébet utalvány a jogosultsági feltételeknek megfelelően. 2015. év végén az Igazgatóságnak lehetősége nyílt az elemi költségvetésben biztosított 80 E Ft/fő/év béren kívüli juttatás kifizetésén túl, további 60 E Ft/fő/év béren kívüli juttatás és 60 E Ft/fő/év szépkiutalvány kifizetésére. Éves szinten 71 496 E Ft béren kívüli juttatás került kifizetésre.

A belügyminiszter által irányított szervek köztisztviselői, közalkalmazotti és munkavállalói szociális és kegyeleti ellátásáról szóló 47/2001. (BK 24.) BM utasítás 30. pontja alapján az Észak-magyarországi Vízügyi Igazgatóságnál működtetett Szociális Bizottság 2015. évben összesen 3 197 E Ft támogatást ítelt meg a benyújtott támogatási kérelmek alapján. Az összes támogatási összegből 17 fő 1 003 E Ft beiskolázási segélyben, 19 fő 660 E Ft temetési segélyben, 9 fő 1 062 E Ft szülési segélyben, és 4 fő 472 E Ft eseti szociális segélyben részesült.

A közalkalmazottak részére folyószámla költségtérítésként 10 000 Ft/fő/év összeg került kifizetésre. A költségtérítéssel érintettek száma 352 fő.

2015. évben 9 fő közalkalmazotti jogviszonya felmentéssel, 6 fő közalkalmazotti jogviszonya lemondással szűnt meg.

5.2. Átlagkereset

A 2015. évi átlagkereset (kiszűrve a védekezések miatti túlmunkadíjazást, valamint a közfoglalkoztatásban részt vevők keresetét) 172 407 Ft/fő/hó. Az előző évi 177 125 Ft/fő/hó átlagkeresethez képest ez 2,7%-os csökkenést mutat.

5.3. Külső személyi juttatások alakulása

Külső személyi juttatásként 7 130 E Ft került kifizetésre, ez a 2014. évihez képest 50,5 %-os csökkenést jelentett. Ennek oka, hogy segédőrök bevonására nem került sor a vízkárelhárítási tevékenység során, és 2015. évben a felmentési bérek és a lemondási időre fizetett távolléti díjak a törvény szerinti illetmények soron, a saját dolgozók részére kifizetett észlelési díjak a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai soron kerülnek kimutatásra.

A 2015. évi kifizetésből az észlelők részére kifizetett megbízási díj 11 007 E Ft, mely minimális, 337 E Ft-tal nőtt 2014. évhez képest. A saját dolgozók részére 6 042 E Ft, külsős észlelők részére 4 965 E Ft került kifizetésre. 2015. évben külső személyi juttatás soron csak a külsős észlelési díjak szerepelnek.

Egyéb megbízási díjként 669 E Ft, iskolai tanulók nyári gyakorlatának díjazására 160 E Ft-ot fizetett ki az Igazgatóság. Baleseti járadék címén 2 fő részére 411 E Ft-ot fizettünk ki.

A 2015. évi reprezentációs kiadások összege pedig 1 594 E Ft volt.

6. Munkaadókat terhelő járulékok alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen
Eredeti előirányzat	225 800	-	-	-	225 800
Módosított előirányzat	299 120	6 637	3 383	293 765	602 905
Teljesítés	273 767	6 955	4 798	256 151	541 671
Teljesítés (%)	91,5	-	-	87,2	89,8

Az ÉMVIZIG 2015. évi eredeti munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 225 800 E Ft. A 2014. évi eredeti előirányzat 211 100 E Ft-os összege szerkezeti változások (NEKI és Vízügyi Hatósági feladatok átvétele) keretében növelésre került 20 800 E Ft-tal, szintrehozás keretében (NEKI és Vízügyi Hatósági feladatok átvétele) növelésre került 7 200 E Ft-tal, kormány döntés (öntözés hatékonyságának növelését biztosító intézkedések) alapján növelésre került 2 800 E Ft-tal, és módosító indítványok (Vízügyi Hatósági feladatok átadása) miatt csökkentésre került 16 100 E Ft-tal.

A 2015. évi előirányzat módosítás 377 105 E Ft volt, mely jogcímenként az alábbiak szerint alakult:

- NEKI 1 fő átadás miatt előirányzat elvonás - 810 E Ft
- Bérkompenzáció 6 321 E Ft
- 1520/2015.(VII.27.) Korm.hat. átcsoportosítás (létszámfej. társulati feladatok) 2 043 E Ft
- OVF címen belüli átcsoportosítás 4 050 E Ft
- Többletbevétel miatti előirányzat módosítás 11 121 E Ft
- Európai uniós pályázatok 3 383 E Ft
- Előző évi előirányzat maradvány (közfoglalkoztatás II. ütem) 20 429 E Ft
- Közfoglalkoztatás 2014-2015. évi II. ütem 42 460 E Ft
- Közfoglalkoztatás 2015-2016. évi 230 876 E Ft
- Előző évi előirányzat maradvány (védekezés) 6 022 E Ft
- 2014. 10-12. havi védekezés 6 E Ft
- 2015. 01-02. havi védekezés 487 E Ft
- 20/1/50_2014. évi helyreállítási feladatok kiadásai 122 E Ft
- Intézményi átcsoportosítás 20 914 E Ft
- Előző évi előirányzat maradvány (intézményi) 24 742 E Ft
- 20/1/51 fejezeti támogatás (társulati művek) 1 685 E Ft
- Földalapú támogatás 3 254 E Ft

Módosítás mindösszesen:

377 105 E Ft

Intézményi tevékenység keretében előirányzat módosítás 2015. évben 73 320 E Ft összegben az alábbi jogcímeken történt

- NEKI 1 fő átadás miatt előirányzat elvonás
- bérkompenzáció,
- 1520/2015.(VII.27.) Korm.hat. átcsoportosítás (létszámfej. társulati feladatok)
- OVF címen belüli átcsoportosítás
- többletbevétel,
- intézményi hatáskörben átcsoportosítás
- előző évi előirányzat maradvány (intézményi)
- 20/1/51 fejezeti támogatás (társulati művek).
- Földalapú támogatás.

Rendkívüli helyzetek miatt munkaadókat terhelő járulék előirányzatának módosítása 6 637 E Ft összegben történt az alábbiak szerint:

- Az OVF és a Belügyminisztérium között BM/14993-1/2014 támogatási megállapodás a 20/1/50 fejezeti sor terhére 2014. 10.01. és 2014.12.31. közötti időszakban felmerült védekezési feladatok kiadásaira kapott támogatásból munkaadókat terhelő járulékokra 6 E Ft-os összeg került előirányzatként megnyitásra,
- Az OVF és az ÉMVIZIG között létrejött megállapodás a 20/1/50 fejezeti sor terhére a 2015.01.01 és 2015.02.28 közötti időszakban felmerült védekezési feladatok kiadásaira kapott támogatásból munkaadókat terhelő járulékokra 487 E Ft-os összeg került előirányzatként megnyitásra,
- A BM/18674-1/2015 számú támogatási szerződés a 20/1/50 fejezeti sor terhére a 2014. évi tavaszi és őszi árhullámok által a védművekben okozott károk helyreállítási feladatának kiadásaira biztosított támogatásból munkaadókat terhelő járulékokra 122 E Ft összeg került előirányzatként megnyitásra,
- előző évi előirányzat-maradvány összegéből vízkárelhárítási feladatok miatti módosításból, munkaadókat terhelő járulékokra 6 022 E Ft előirányzat került megnyitásra.

Projekt tevékenység keretében az Igazgatóság előirányzat módosítást a munkaadókat terhelő járulékok vonatkozásában 3 383 E Ft összegben nyújtott be.

Közfoglalkoztatási feladatok munkaadókat terhelő járulékokhoz kapcsolódó előirányzat módosítás 293 765 E Ft összegben történt, melyből 2014-2015. évi közfoglalkoztatás (II. ütem) 62 889 E Ft (ebből előző évi maradvány 20 429 E Ft), 2015-2016. évi közfoglalkoztatás 230 876 E Ft.

Intézményi tevékenység esetében a munkaadókat terhelő járulékok terén megtakarítás mutatkozik. A megtakarítás az alábbiakkal indokolható:

- a közfoglalkoztatással kapcsolatosan felmerülő saját forrás kiadások összege nem az intézményi tevékenységek, hanem a közfoglalkoztatás soron kerül kimutatásra,
- a pályázattal kapcsolatosan felmerülő kiadások összege nem az intézményi tevékenységek, hanem a pályázati soron kerül kimutatásra,
- többletbevétel terhére vállalt béren kívüli juttatás kifizetés 2016. évben történt,
- az Igazgatóságnál 2015. december végével 10 betöltetlen álláshely volt.

A rendkívüli helyzetek esetében a munkaadókat terhelő járulékok terén finanszírozási hiány mutatkozik. Ennek oka, hogy a 2015. szeptember hónapban az Igazgatóság vízminőségvédelmi

feladatokat látott el, melynek forrása csak részben (dologi kiadások) került folyósításra. A bérek és járulékok kifizetése 2015. október hónapban történt meg.

Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok összege év végével 256 151 E Ft volt. Ez a 2014-2015. évi országos közfoglalkoztatási II. ütem és a 2015-2016. évi országos közfoglalkoztatási programhoz kapcsolódó valamennyi (saját és támogatott) munkaadókat terhelő járulékok tartalmazza.

A jogszabály szerinti munkaadói járulékfizetési kötelezettségének az Igazgatóság maradéktalanul eleget tett 541 671 E Ft összegben. A munkaadókat terhelő járulékok kifizetések az alábbi jogcímeneken történtek:

- szociális hozzájárulási adó 488 913 E Ft,
- rehabilitációs hozzájárulás 17 675 E Ft,
- korkedvezmény biztosítási járulék 86 E Ft,
- egészségügyi hozzájárulás 15 230 E Ft,
- munkáltatói személyi jövedelemadó 14 292 E Ft,
- táppénz hozzájárulás 5 474 E Ft.

A táppénz-hozzájárulás összegéből közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó kifizetés 3 358 E Ft. Ennek oka, hogy a közfoglalkoztatottak esetében jelentős mértékű volt a keresőképtelenség.

7. Dologi kiadási előirányzat alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen
Eredeti előirányzat	602 600	-	-	-	602 600
Módosított előirányzat	1 050 195	188 801	1 053 826	424 579	2 717 401
Teljesítés	726 317	169 574	1 052 277	355 307	2 303 475
Teljesítés (%)	69,2	89,8	99,9	83,7	84,8

Az ÉMVIK 2015. évi eredeti dologi kiadásainak előirányzata 602 600 E Ft. A 2014. évi eredeti előirányzat 424 500 E Ft-os összege szerkezeti változások (NEKI és Vízügyi Hatósági feladatok átvétele) keretében növelésre került 96 400 E Ft-tal, szintrehozás keretében (NEKI és Vízügyi Hatósági feladatok átvétele) növelésre került 3 100 E Ft-tal, kormány döntés (öntözés hatékonyságának növelését biztosító intézkedések) alapján növelésre került 90 300 E Ft-tal, és módosító indítványok (Vízügyi Hatósági feladatok átadása) miatt csökkentésre került 11 700 E Ft-tal.

A 2015. évi előirányzat módosítás 2 114 801 E Ft volt, mely jogcímenként az alábbiak szerint alakult:

- NEKI 1 fő átadás miatt előirányzat elvonás - 499 E Ft
- 1734/2015.(X.08.) Korm.hat. átcsopt.(fenntartási feladatok) 175 315 E Ft
- 1520/2015.(VII.27.) Korm.hat. átcsopt.(létszámfej. társulati feladatok) 72 026 E Ft
- Többletbevétel miatti előirányzat módosítás 33 238 E Ft
- Európai uniós pályázatok 1 053 826 E Ft

• Előző évi előirányzat maradvány (közfoglalkoztatás II. ütem)	24 922 E Ft
• Közfoglalkoztatás 2014-2015. évi II. ütem	51 028 E Ft
• Közfoglalkoztatás 2015-2016. évi	348 629 E Ft
• Előző évi előirányzat maradvány (védekezés)	20 110 E Ft
• 2014. 10-12. havi védekezés	5 E Ft
• 2015. 01-02. havi védekezés	157 E Ft
• 1734/2015.(X.08.) Korm.hat. átcsoport.(vízminőségvédelmi feladatok)	1 378 E Ft
• 20/1/50_2014. évi helyreállítási feladatok kiadásai	167 151 E Ft
• Intézményi átcsoportosítás	- 21 052 E Ft
• Előző évi előirányzat maradvány (intézményi)	64 893 E Ft
• Előző évi előirányzat maradvány (fejezeti)	1 162 E Ft
• 20/1/51 fejezeti támogatás (társulati művek)	121 252 E Ft
• Munkáltatói kölcsön kezelési és banki költségek	1 260 E Ft
Módosítás mindösszesen:	2 114 801 E Ft

Intézményi tevékenység keretében előirányzat módosítás 2014. évben 447 595 E Ft összegben az alábbi jogcímeneken történt:

- NEKI 1 fő átadás miatt előirányzat elvonás
- 1734/2015.(X.08.) Korm.hat. átcsoport.(fenntartási feladatok),
- 1520/2015.(VII.27.) Korm.hat. átcsoport.(létszámfej. társulati feladatok)
- OVF címen belüli átcsoportosítás
- többletbevétel,
- intézményi hatáskörben átcsoportosítás
- előző évi előirányzat maradvány (intézményi)
- előző évi előirányzat maradvány (fejezeti)
- 20/1/51 fejezeti támogatás (társulati művek).
- munkáltatói kölcsön kezelési és bank költség.

Rendkívüli helyzetek miatt dologi kiadásokra módosítás 188 801 E Ft összegben történt az alábbiak szerint:

- Az OVF és a Belügyminisztérium között BM/14993-1/2014 támogatási megállapodás a 20/1/50 fejezeti sor terhére 2014. 10.01. és 2014.12.31. közötti időszakban felmerült védekezési feladatok kiadásaira kapott támogatásból dologi kiadásra 5 E Ft-os összeg került előirányzatként megnyitásra,
- Az OVF és az ÉMVIKIG között létrejött megállapodás a 20/1/50 fejezeti sor terhére a 2015.01.01 és 2015.02.28 közötti időszakban felmerült védekezési feladatok kiadásaira kapott támogatásból dologi kiadásra 157 E Ft-os összeg került előirányzatként megnyitásra,
- A BM/18674-1/2015 számú támogatási szerződés a 20/1/50 fejezeti sor terhére a 2014. évi tavaszi és őszi árhullámok által a védművekben okozott károk helyreállítási feladatának kiadásaira biztosított támogatásból dologi kiadásra 167 151 E Ft összeg került előirányzatként megnyitásra,
- előző évi előirányzat-maradvány összegéből vízkárelhárítási feladatok miatti módosításból, dologi kiadásra 20 110 E Ft előirányzat került megnyitásra,
- 1734/2015.(X.08.) Kormányhatározat keretében a 2015. szeptember havi vízminőségvédelmi feladatok dologi kiadásaira biztosított támogatásból 1 378 E Ft összeg kerül előirányzatként megnyitásra.

Projekt tevékenység keretében az Igazgatóság előirányzat módosítást a dologi kiadások vonatkozásában 1 053 826 E Ft összegben nyújtott be.

Közfoglalkoztatási feladatok dologi kiadásaihoz kapcsolódó előirányzat módosítás 424 579 E Ft összegben történt, melyből 2014-2015. évi közfoglalkoztatás (II. ütem) 75 950 E Ft (ebből előző évi maradvány 24 922 E Ft), 2015-2016. évi közfoglalkoztatás 348 629 E Ft.

Az intézményi tevékenység esetében a dologi kiadások terén megtakarítás mutatkozik. Ennek oka, hogy az engedélyezett többletbevételek, 1734/2015.(X.08.) kormányhatározatból, az 1520/2015.(VII.27.) kormányhatározatból biztosított támogatás egy része, az Igazgatóság saját költségvetéséből fenntartási feladatok csak 2016. évben fognak megvalósulni.

A rendkívüli helyzetek esetében a dologi kiadások vonatkozásában megtakarítás mutatkozik. Ennek oka, hogy a helyreállítási feladatokra biztosított támogatás egy része 2016. évben kerül csak felhasználásra.

Projekt tevékenységhez kapcsolódó dologi kiadás összege 1 052 277 E Ft volt, melyből fordított áfa miatti befizetés 1 051 763 E Ft volt.

Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó dologi kiadások összege év végével 355 307E Ft volt Ez a 2014-2015. évi országos közfoglalkoztatási II. ütem és a 2015-2016. évi országos közfoglalkoztatási programhoz kapcsolódó valamennyi (saját és támogatott) dologi kiadás kifizetését tartalmazza.

A dologi kiadások teljesülésének tevékenységenkénti alakulását az alábbi táblázat mutatja:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen
Készletbeszerzés	167 782	6 943	-	183 087	357 812
Kommunikációs szolgáltatás	12 942	-	-	519	13 461
Szolgáltatási kiadások	326 062	126 641	391	66 306	519 400
Általános forgalmi adó	190 973	35 978	1 051 763	56 454	1 335 168
Kiküldetés, reklám kiadások	8 500	12	-	43 121	51 633
Egyéb dologi kiadások	20 058	-	123	5 820	26 001
Összesen	726 317	169 574	1 052 277	355 307	2 303 475

Az Igazgatóság 2015. évben 357 812 E Ft értékben vásárolt készletet. Ennek tevékenységenkénti megbontása az alábbiak szerint alakult:

- az Igazgatóság alaptevékenységi feladatainak ellátásához kapcsolódó beszerzések összege 149 153 E Ft. A legnagyobb tétel a szakmai feladatokhoz kapcsolódó építési anyag, gép- és gépjármű alkatrész, hajtó és kenőanyag beszerzés volt,
- vállalászási feladatok ellátásához kapcsolódó beszerzések összege 18 629 E Ft, melyből jelentős volumenű a szakmai anyag beszerzés volt,
- védekezési feladatok ellátásához kapcsolódó beszerzések összege 6 943 E Ft volt, melyből jelentős tétel az üzemanyag beszerzés és a vízkárelhárítási szakmai anyagbeszerzés volt,

- közfoglalkoztatási feladatok ellátásához kapcsolódó beszerzések összege 183 087 E Ft, melyből a legjelentősebb tételek a munkavédelmi felszerelés beszerzése, a kis értékű tárgyi eszköz beszerzés, a közfoglalkoztatási feladatok ellátásához szükséges építési, villanszerelési anyag és gépkatrész, valamint üzemanyag beszerzés volt.

Az év végéig kommunikációs szolgáltatási kiadásokra 13 461 E Ft fordított az Igazgatóság.

Ebből nagyobb volumenű a telefon (mobil és vezetékes) internet, bérelt vonal, flex-com szolgáltatás kiadásainak nagysága.

Szolgáltatási kiadásokra 2014-ban 519 400 E Ft-ot fordított az Igazgatóság. Ennek tevékenységenkénti megbontása az alábbiak szerint alakult:

- alaptevékenységi feladatok ellátásához igénybe vett szolgáltatások összege 326 062 E Ft volt. Ebből jelentősebb tétel a közüzemi költség, mely a téli hónapok miatt magasabb. Ezen felül nagyobb tételt az üzemeltetési és fenntartási feladatokhoz kapcsolódó szakmai szolgáltatási költségei, a felmerülő postai szolgáltatás, valamint karbantartási és kisjavítási költségek jelentenek.
- vállalászási tevékenységhez igénybevett szolgáltatás költségei 1 513 E Ft összegben jelentkeztek,
- védekezési feladatok ellátásához kapcsolódó szolgáltatási kiadások összege 126 641 E Ft volt. Ebből a védekezési feladatok ellátáshoz kapcsolódó szakmai szolgáltatások, jégvédekezéshez kapcsolódó melegen tartás és szállítás kiadásai jelentik a legnagyobb tételt,
- közfoglalkoztatási feladatokhoz kapcsolódó szolgáltatási kiadások összege 66 306 E Ft volt, melyből jelentős volumenű munkásszállítás, orvosi alkalmasság és postai szolgáltatásokhoz kapcsolódó kiadások.

Az általános forgalmi adóhoz kapcsolódó kiadások teljesülése 1 335 168 E Ft volt. Ebből a legnagyobb tétel a pályázatokhoz kapcsolódó fordított áfa befizetés volt.

A kiküldetés, reklám kiadások teljesülésének éves összege 51 633 E Ft volt. Ebből a legnagyobb volumenű 48 500 E Ft a saját gépjármű használat, valamint az utazási költségekhez kapcsolódó 1 401 E Ft-os kiadás. A fennmaradó 1 732 E Ft külföldi kiküldetés és reklámkiadásokhoz kapcsolódik.

Az egyéb dologi kiadások között kerül elszámolásra:

- a késedelmi kamat kiadásai,
- a tanfolyam rendszerű képzések,
- a könyvvizsgálat, közbeszerzési és végrehajtási díjak költségei,
- egyéb hatósági díjak, vizsgáztatás költségei,
- adó-, adójellegű befizetések,
- tagdíjak kiadásai,
- cégautó adó befizetés,
- az Igazgatóságot terhelő befizetési kötelezettségek.

Az Igazgatóság alaptevékenységi és a rendkívüli (védekezési) helyzetekkel kapcsolatos feladatainál a dologi kiadások az alábbiak szerint alakultak:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek
Üzemanyag költségek	43 404	5 820
Munka- és védekezési ruházat	5 821	-
Egyéb anyagbeszerzés	118 557	1 123
Adatátvitel, kommunikációs szolgáltatások (telefon internet);	12 942	-
Közüzemi díjak (víz, villany, gáz)	53 850	-
Egyéb szolgáltatások igénybevétele	272 212	126 641
Bel és külföldi kiküldetés	7 119	12
Reklám kiadások	1 381	-
Egyéb dologi kiadások	20 058	-
Általános forgalmi adó kiadások	190 973	35 978
Összesen:	726 317	169 574

Fenti táblázat jól szemlélteti, hogy az intézményi tevékenységi feladatok vonatkozásában az áfa kiadásokon kívül a dologi kiadások között a legnagyobb tételt az üzemanyag és egyéb anyagbeszerzési költségek, a közüzemi díjak és az egyéb szolgáltatások miatti kifizetések jelentették. A rendkívüli (védekezési) feladatok esetén pedig az áfa kiadásokon kívül az a vízkárelhárítási feladatokhoz igénybevett szolgáltatások jelentették a legnagyobb összegű kifizetést.

Az igazgatósági dologi kiadások előirányzatának és teljesítésének alakulását a következő táblázat szemlélteti:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Felhasználás
Készletbeszerzés	169 700	393 163	357 812
Kommunikációs szolgáltatás	15 500	17 542	13 461
Szolgáltatási kiadások	215 900	795 774	519 400
Általános forgalmi adó	151 000	1 414 589	1 335 168
Kiküldetés, reklám kiadások	6 200	60 051	51 633
Egyéb dologi kiadások	44 300	36 282	26 001
Összesen	602 600	2 717 401	2 303 475

A dologi kiadások között 2015. évben a legnagyobb volumenű tételek:

- készletbeszerzés kiadásai
- a szolgáltatási kiadások,
- általános forgalmi adó kiadásai.

A módosított előirányzathoz viszonyítva a dologi kiadások teljesítése 84,8 %-os felhasználást mutat.

8. Felhalmozási kiadások előirányzatának és teljesítésének alakulása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen:
Eredeti előirányzat	39 200	-	-	-	39 200
Módosított előirányzat	221 554	-	5 035 584	107 702	5 364 840
Teljesítés	113 045	-	4 641 147	78 352	4 832 544
Teljesítés (%)	51,0	-	92,2	72,8	90,1

Az ÉMVIZIG 2015. évi eredeti felhalmozási kiadásainak előirányzata 39 200 E Ft.

2014. évi eredeti előirányzat 38 900 E Ft-os összege szerkezeti változások (NEKI és Vízügyi Hatósági feladatok átvétele) keretében növelésre került 500 E Ft-tal, szintrehozás keretében (NEKI és Vízügyi Hatósági feladatok átvétele) növelésre került 300 E Ft-tal, és módosító indítványok (Vízügyi Hatósági feladatok átadása) miatt csökkentésre került 500 E Ft-tal.

A 2015. évi előirányzat módosítás 5 325 640 E Ft volt, mely jogcímenként az alábbiak szerint alakult:

- NEKI 1 fő átadás miatt előirányzat elvonás - 34 E Ft
- 1520/2015.(VII.27.) Korm.hat. átcsopt.(létszámfej. társulati feladatok) 23 005 E Ft
- Többletbevétel miatti előirányzat módosítás 56 886 E Ft
- Előző évi előirányzat maradvány (pályázat) 1 094 058 E Ft
- Pályázatok 3 941 526 E Ft
- Előző évi előirányzat maradvány (közfoglalkoztatás II. ütem) 1 778 E Ft
- Közfoglalkoztatás 2015-2016. évi 105 924 E Ft
- Előző évi előirányzat maradvány (intézményi) 76 211 E Ft
- 20/1/59 fejezeti támogatás (sérülékeny vízbázisvédelem) 26 286 E Ft

Módosítás mindösszesen:

5 325 640 E Ft

Intézményi tevékenység keretében előirányzat módosítás az alábbi jogcímeneken történt:

- NEKI 1 fő átadás miatt előirányzat elvonás
- 1520/2015.(VII.27.) Korm.hat. átcsopt.(létszámfej. társulati feladatok)
- többletbevétel,
- előző évi előirányzat maradvány (intézményi)
- 20/1/59 fejezeti támogatás (sérülékeny vízbázisvédelem).

Rendkívüli helyzetek miatt felhalmozási kiadások előirányzatának módosítására 2015. évben nem került sor.

Projekt tevékenység keretében 5 035 584 E Ft előirányzat módosítás történt. Ebből előző évi előirányzat-maradvány 1 094 058 E Ft, pályázatokhoz kapcsolódó kifizetési kérelmek alapján folyósított támogatás és szállítói finanszírozás miatti módosítás 3 941 526 E Ft.

Közfoglalkoztatási feladatok ellátásához kapcsolódó előirányzat módosítás 107 702 E Ft, melyből 2014-2015. évi közfoglalkoztatás 1 778 E Ft (ebből előző évi maradvány 1 778 E Ft), 2015-2016. évi közfoglalkoztatás 105 924 E Ft.

Intézményi tevékenység keretében az 2015. évben 113 045 E Ft került felhasználásra az alábbiak szerint:

1. Eredeti előirányzathól 11 199 E Ft került felhasználásra az alábbi jogcímenek

- Egyéb kis értékű tárgyi eszköz (szekrény, asztal, lámpa, bojler, vízmelegítő, hűtő, szivattyú, ventilátor, porszívó, gáztűzhely, szedvicssütő, kávéfőző, vasaló, szekrény, emelő, ajtó)
- Eszter program beszerzés,
- Informatikai beszerzések (mobiltelefon, vírusvédelmi licence)
- Informatikai kis értékű tárgyi eszköz beszerzés (használt számítógép és notebook, mobil adattároló, szkennel, switch) beszerzés,
- IP Kamera rendszer kiépítése Tiszalöki Vízlépcsőnél.

2. Előző évi előirányzat maradványból 75 561 E Ft került felhasználásra az alábbi jogcímenek

- Nagycsécs, csatorna örtelep tető héjazat és ereszcsonna javítás,
- Encs Védelmi központ nyílászáró csere
- Encs Védelmi központ és raktár külső vakolatjavítás
- Hidvégtároló örtelep nyílászárók cseréje,
- Happy ladik 3 személyes beszerzés,
- Fa tüzelésű kályhák beszerzése,
- Tolcsva belterület gyaloghíd alatt sérül burkolat elbontása,
- Láncfalpas kotró átszerelése hosszú gémmű mederkotró kanállal,
- MTZ80 erőgépre kalapácsos szárzúzógép vásárlása,
- Merev vázú sátor beszerzése,
- Taktabáji gátörtelep bontási munkáinak megkezdése, Taktabáji csatornaörtelep nyári konyhájának elbontása,
- Samsung okostelefonok és tablet beszerzés,
- Tarnaméra védelmi központ részleges nyílászáró csere,
- Segédmotoros kerékpár beszerzés,
- Könnyűszerkezetes anyagtároló bővítése,
- Csapóajtós vízbeosztó műtárgy átépítése a Rima-patak bp. 7+357 tkm szelvényben,
- Nagycsécs, csatornaörtelep kéményépítés,
- Sajóörösi gátörház kémény átrakása,
- Tiszaújváros védelmi központ nyílászáró csere,
- Taktaföldvári-szivattyútelep szolgálati lakás nyílászáróinak cseréje,
- Mélységmérő műszer beszerzés,
- Egerszalóki tározó örtelep raktárpépület tetőhéjazat csere,
- Tarnaméra védelmi központ oldalfal és lábazatszigetelés,
- Tolcsva-patak rekonstrukciójának terve,
- "ZSIRÁF" úszódaru veszélyes fedélzetének cseréje,
- Gépjármű járműkövető rendszer bővítése, fejlesztése, térkép frissítése,
- Örtelepek és szivattyútelepek tüzelőberendezéseinek beszerzése
- Nagytályai duzzasztóműtárgy átépítése,

- Alumínium raktárkonténer beszerzése,
- Tűzhely beszerzése,
- Szerelőállvány beszerzése,
- Búvárszivattyú beszerzése,
- Mikrohullámú sütő beszerzése,
- Berendezési tárgyak vásárlása,
- Tiszalök vízlépcső belső használatú üzemi út javítása,
- Gyöngyös-Nagyrédei tározó részleges nyílászáró csere,
- Gyöngyös kitűző hajó segédberendezéseinek rekonstrukciója,
- Tiszabábolna I. szivattyútelep épületére magas tető ráépítés
- UPS javítás,
- Mitsubishi pickup beszerzés
- Rima-patak jobb part 3+211; 7+432 tkm műtárgyak átépítése.

3. Többletbevételekhez kapcsolódó felhasználás összege 26 286 E Ft az alábbi jogcímenek

- 20/1/59 fejezeti kezelésű előirányzat terhére sérülékeny vízbázisok diagnosztikája

Projekt tevékenységhez kapcsolódó felhalmozási kiadások összege év végével 4 641 147E Ft volt. Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó felhalmozási kiadások összege év végével 78 352E Ft volt.

9. Bevételek alakulása

Az Igazgatóság bevételeinek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	adatok E Ft-ban
			Teljesítés 2015. év
Működési célú támogatások	-	3 979 015	3 875 485
Felhalmozási célú támogatások	-	4 184 343	3 830 932
Közhatalmi bevételek	-	-	80
Működési bevételek	203 400	328 148	333 103
Felhalmozási bevételek	-	137	137
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	1 260	1 191
Költségvetési bevételek:	203 400	8 492 903	8 040 928
Maradvány igénybevétele	-	1 582 152	1 582 152
Költségvetési támogatás	1 506 100	1 831 546	1 831 546
Finanszírozási bevételek	1 506 100	3 413 698	3 413 698
Mindösszesen:	1 709 500	11 906 601	11 454 626

Az ÉMVIK 2015. évi bevételeinek eredeti előirányzata:

- Költségvetési támogatás 1 506 100 E Ft
- Intézményi működési bevétel 203 400 E Ft

Összesen: 1 709 500 E Ft

2015. évben az alábbi előirányzat módosításokra került sor:

Felügyeleti szervei előirányzat módosítások

• a NEKI részére történő 1 fő átadás miatt támogatás elvonás	– 4 786 E Ft
• Címen belüli átcsoportosítás	19 050 E Ft
• <u>Többletbevétel</u>	124 885 E Ft
Fejezeti előirányzat módosítás összesen:	139 149 E Ft

Kormány hatáskörű előirányzat módosítások

• Bérkompenzáció	29 732 E Ft
• 1520/2015.(VII.27.) Korm.hat. átcsoport.(létszámfej. társulati feladatok)	104 757 E Ft
• <u>1734/2015.(X.08.) Korm.hat. átcsoport.(fenntartási feladatok)</u>	176 693 E Ft
Kormány hatáskörű előirányzat módosítás összesen:	311 182 E Ft

Intézményi hatáskörű előirányzat módosítások

• Előirányzat maradvány	1 582 152 E Ft
• 2014.10-12.havi védekezési kiadások	34 E Ft
• 2014-2015.évi OKP elszámolás	409 121 E Ft
• 2015-2016. évi OKP	2 401 460 E Ft
• 20/1/59 Sérülékeny vízbázisok diagnosztikája	26 286 E Ft
• 20/1/51 Társulati művek fenntartása, üzemeltetése	129 177 E Ft
• Munkáltatói kölcsönkihelyezés	1 260 E Ft
• Földalapú támogatás	15 804 E Ft
• 2015.01-02.havi védekezési kiadások	2 487 E Ft
• 20/1/50 2014. évi helyreállítás	167 723 E Ft
• ÉMOP pályázatok	26 190 E Ft
• <u>KEOP pályázatok</u>	4 985 076 E Ft
Saját hatáskörű előirányzat módosítás összesen:	9 746 770 E Ft

2015. évre vonatkozó bevételi előirányzatok teljesítésének alakulása:

Az Igazgatóság 2015. évi eredeti költségvetési támogatásának összege 1 506 100 E Ft volt, melyből 4 786 E Ft elvonásra került. Az évközben végrehajtott előirányzat módosítások után a 2015. 12.31-i módosított előirányzat 1 831 546 E Ft-ra változott.

Az ÉMVIZIG 2015.évi működési bevételeinek eredeti előirányzata 203 400 E Ft volt, mely az év végére 328 148 E Ft-ra módosult. A többletbevételeknek köszönhetően az Igazgatóság működési bevételeit 333 103 E Ft-os összeggel teljesítette, mely az eredeti előirányzathoz képest 163,8 % teljesítést mutat.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz-foglalkoztatás	Összesen:
Működési célú támogatások	144 981	170 244	959 134	2 601 126	3 875 485
Felhalmozási célú támogatások	26 286	-	3 721 458	83 188	3 830 932
Közhatalmi bevételek	80	-	-	-	80
Működési bevételek	333 103	-	-	-	333 103
Felhalmozási bevételek	137	-	-	-	137
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 191	-	-	-	1 191
Költségvetési bevételek:	505 778	170 244	4 680 592	2 684 314	8 040 928
Maradvány igénybevétele	215 431	73 708	1 094 058	198 955	1 582 152
Költségvetési támogatás	1 830 168	1 378	-	-	1 831 546
Finanszírozási bevételek	2 045 599	75 086	1 094 058	198 955	3 413 698
Mindösszesen:	2 551 377	245 330	5 774 650	2 883 269	11 454 626

Az intézményi működési bevételek összege az alábbiak szerint alakult:

- | | |
|---|--------------------|
| • Készletértékesítésből származó bevételek | 42 840 E Ft |
| • Szolgáltatások ellenértéke | 197 307 E Ft |
| • Közvetített szolgáltatások ellenértéke | 1 060 E Ft |
| • ÁFA bevételek | 69 232 E Ft |
| • Kamat és egyéb pénzügyi műveletek bevételei | 1 E Ft |
| • Biztosító által fizetett kártérítés | 586 E Ft |
| • <u>Egyéb működési bevételek</u> | <u>22 077 E Ft</u> |

Működési bevételek összesen: 333 103 E Ft

A bevételi túlteljesítések elsősorban az alább felsorolt előre nem vagy nehezen tervezhető bevételekhez kapcsolódnak:

- Tűzifa értékesítéséből az Igazgatóságnak bruttó 53 241 E Ft bevétele származott. Az értékesítés nyílt pályázat keretében történt. Ezen bevételek jellemzően egyszeri, egyösszegű teljesítéseket jelentenek, ezért a tervezéskor ezek összege nehezen határozható meg,
- A vízerőkészlet előállítás a Tiszavíz Vízerőmű Kft-vel kötött szerződés alapján bruttó 134 298 E Ft volt. A bevétel alakulását az időjárás nagymértékben befolyásolja, ezért a bevétel tervezésekor az összege nehezen határozható meg.
- Eseti jellegű, előre nem tervezhető bevételei származtak az Igazgatóságnak a különféle szakfelületek ellátásából. Ezen bevételekből 2015. évben 12 618 E Ft folyt be.

- A vállalkozási tevékenységből származó bevétel összege bruttó 53 145 E Ft volt. Ezen bevételek is eseti jellegűek, előre nehezen tervezhetők.
- Jelentős nagyságrendű bevételei származtak az Igazgatóságnak a különféle bérbeadásokból (földterület, lakó – és nem lakóingatlan, eszközök, géphasználat stb.), melyből az eseti jellegű bérbeadások nem tervezhetők.

Az Igazgatóság működési bevételeinek túlnyomó többsége nem állandó jellegű, tervezéskor összegük jellegüknél fogva nem vagy nehezen határozható meg.

Az Igazgatóság 2015. évi működési célú támogatások bevételei az alábbiak szerint alakultak:

• Földalapú támogatás	15 804 E Ft
• ÉMOP pályázatok	8 846 E Ft
• KEOP pályázatok	950 288 E Ft
• Közfoglalkoztatási programok	2 601 126 E Ft
• Társulati művek fenntartása, üzemelése	129 177 E Ft
• 2014. évi (2015-ben realizálódott) helyreállítási feladatok	167 723 E Ft
• Védekezési feladatok	2 521 E Ft
Működési célú támogatások összesen:	3 875 485 E Ft

Az Igazgatóság 2015. évi támogatás értékű felhalmozási célú bevételei az alábbiak:

• ÉMOP pályázatok	12 163 E Ft
• KEOP pályázatok	3 709 295 E Ft
• Közfoglalkoztatási programok	83 188 E Ft
• Sérülékeny vízbázisok diagnosztikája	26 286 E Ft
Felhalmozási célú támogatások összesen:	3 830 932 Ft

Az ÉMVIZIG 80 E Ft-os közhatalmi bevétele a 2014. 08.31-ig ellátott vízügyi hatósági feladatokhoz kapcsolódó bevételből származik.

A 2015. évi felhalmozási bevételek az alábbiak:

• Korábbi évek épület értékesítéséből származó bevétel	45 E Ft
• Jármű értékesítés bevétele	79 E Ft
• Gépek, berendezések értékesítésének bevételei	13 E Ft
Felhalmozási bevételek összesen:	137 E Ft

Az Igazgatóság 2015. évi felhalmozási célú átvett pénzeszközeinek 1 191 E Ft-os bevétele a munkáltatói kölcsön visszatérüléséből származik.

10. 2015. évi maradványok felhasználásának bemutatása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Intézményi tevékenység	Rendkívüli helyzetek miatti módosítás	Projekt tevékenység	Köz- foglalkoztatás	Összesen:
Előző évi	215 485	73 655	1 094 058	198 954	1 582 152
Tárgyévi	457 889	20 026	58 479	361 282	897 676
Ebből: személyi jellegű	19 509	161	-	318 310	337 980
járulék	11 241	44	-	42 972	54 257
dologi	319 268	19 821	-	-	339 089
felhalmozási	107 871	-	58 479	-	166 350

Az Igazgatóság 2014. évi előirányzat maradványának összege 1 582 152 E Ft volt, melyből 22 E Ft nem került felhasználásra (fejzeti kezelésű előirányzatok visszafizetési kötelezettsége).

Az Igazgatóság 2015. évi előirányzat maradványa 897 676 E Ft. Az alaptevékenység előirányzat maradványából az alábbi kifizetéseket tervezzük:

1004/2014 és BM/16708 befizetés	22 E Ft
2016. évre áthúzódó közfoglalkoztatási előleg összege személyi	318 310 E Ft
2016. évre áthúzódó közfoglalkoztatási előleg összege szocho	42 972 E Ft
Béren kívüli juttatás	18 900 E Ft
Béren kívüli juttatás kifizetéséhez kapcsolódó adó és járulék kifizetés	11 121 E Ft
2014. évi helyreállítási feladatok	20 026 E Ft
Bérkompenzáció	42 E Ft
Többletbevételhez kapcsolódó dologi kiadások	14 267 E Ft
Többletbevételhez kapcsolódó felhalmozási kiadások	56 796 E Ft
Intézményi beruházási támogatás	28 070 E Ft
1520/2015. (VII.27.) korm.hat. kapcsolódó feladatok	84 007 E Ft
1734/2015. (X.08.) korm.hat. kapcsolódó feladatok	139 043 E Ft
Nem engedélyezett többletbevétel (önrevízió) befizetés	3 172 E Ft
1734/2015. (X.08.) korm.hat. fel nem használt támogatás befizetés	399 E Ft
Szállítói megrendeléssel, szerződéssel terhelt dologi kiadások	100 188 E Ft
Pályázatokhoz kapcsolódó maradvány	58 479 E Ft
Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány összesen:	895 814 E Ft
Visszahagyásra kért előirányzat-maradvány összesen:	1 862 E Ft
Előirányzat-maradvány összesen:	897 676 E Ft

11. A közfoglalkoztatás alakulása

11.1. 2014-2015. évi téli Országos Közfoglalkoztatási Program

Támogatási időszak	2014.10.01.-2015.02.28
Megnevezés	Összeg (E Ft)
Támogatási szerződés összege	885 188
Támogatási szerződés módosítása	2015.02.02 a támogatás összegét érintette
Módosított támogatási szerződés összege	892 042
Felhasználás összesen	859 668
Ebből: személyi juttatás	642 478
járulék	86 735
dologi kiadás	118 197
felhalmozási kiadás	12 258

Az Igazgatóság 2014. szeptember 29-én a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központjával 50557/28/00170 számon hatósági szerződést kötött az Országos Közfoglalkoztatási program megvalósítására. A hatósági szerződés alapján az Igazgatóság átlagosan 1 581 fő nyilvántartott álláskereső foglalkoztatását vállalta 2014. október 01 napjától 2015. február 28 napjáig. A támogatás összege 885 188 085 Ft az alábbi bontásban:

- közfoglalkoztatottak munkabére 648 600 650 Ft
- közfoglalkoztatottak szociális hozzájárulási adója 87 564 479 Ft
- közvetlen költségek 126 938 003 Ft
- szervezési költségek 22 084 953 Ft

A program teljes egészében támogatott, vállalt saját forrás része nincs.

Az Igazgatóság előleg folyósítását kérte, melynek összege 371 465 413 Ft az alábbi bontás szerint:

- közfoglalkoztatottak bérköltségére 294 466 052 Ft
- közvetlen költségekre 76 999 361 Ft

Az Igazgatóság a hatósági szerződésben vállalta, hogy a bérköltségre fordítható előleg összegével, valamint a közvetlen költségekre fordítható előleg résszel az utolsó havi elszámolással egyidejűleg elszámol.

Szerződés módosításra 2015. évben egy alkalommal került sor az alábbiak szerint:

A módosítás 2015. február 02-én történt. A módosításra a 2015. január 1-én megemelt közfoglalkoztatási bér miatti költségmódosulás miatt került sor.

A módosítás miatt a program költségei az alábbiakra változtak:

Támogatási szerződés összege:	892 042 213 Ft
• közfoglalkoztatottak munkabére	654 639 529 Ft
• közfoglalkoztatottak szociális hozzájárulási adója	88 379 728 Ft
• közvetlen költségek	126 938 003 Ft
• szervezési költségek	22 084 953 Ft

Közfoglalkoztatási támogatás terhére el nem számolható költségek összege 7 157 896 Ft volt az alábbiak szerint:

• el nem számolható személyi kifizetés	3 611 707 Ft
• el nem számolható adó, járulék	159 050 Ft
• szabadságmegváltáshoz kapcsolódó személyi kifizetés	301 392 Ft
• szabadságmegváltáshoz kapcsolódó adó, járulék	40 688 Ft
• táppénz hozzájárulás	2 405 354 Ft
• autópálya matrica	31 227 Ft
• közbeszerzés költségei	590 000 Ft
• számítástechnikai anyag	8 785 Ft
• postaköltség	7 155 Ft
• alkatrész	2 529 Ft
• munkáltató által fizetett szja	9 Ft

Közfoglalkoztatottak létszámának alakulása

A 2014. évi Országos Közfoglalkoztatási Program keretén belül **2 327 fő** volt az illetékes szakigazgatási szervek által kiközvetített létszám. Ebből **13 fő** nem vállalta a munkát, **5 fő** a szerződés aláírása előtt talált más munkát, **65 fő** pedig az állás betelte után jelentkezett. A munka alkalmassági vizsgálaton **2239 fő** jelent meg, **5 fő** pedig nem. A megjelentek közül **2235 fő** volt munkára alkalmas, **4 fő** alkalmatlannak bizonyult. **885** személy volt, aki vállalta a munkát, alkalmas is volt, de kilépett, **4 fő** pedig elhunyt.

A közfoglalkoztatás keretében elvégzett munkák

Az Igazgatóság teljes területén folyt a munkavégzés. A közfoglalkoztatottak alkalmazása 251 települést érintett.

A végzett munkák döntően a kézzel végezhető kaszálás, cserjeirtás, hulladékgyűjtés, az ár- és belvizes műtárgyak, töltéstartozékok karbantartása és ezzel kapcsolatos egyéb munkálatok. Az MBSZ-nél, Hajózási Szolgálatnál, a Tiszalöki Vízlépcsőnél a védelmi célú gépek, felszerelések javítása, belvízvédelmi szivattyútelepek karbantartása, hajókikötő területének rendezése, takarítása, szerszámkarbantartás

A program keretén belül **228 fő** közfoglalkoztatott részesült Védelmi célú erdősávok - energiaerdők telepítője fenntartója képzésben.

A főbb munkanemek területén az elvégzett mennyiségek:

Tevékenység megnevezése	Elvégzett mennyiség
Erdők ápolása, facserepótlás	45 ha; 18837 db
Kaszálás, parlagfűirtás	429 ha
Cserjeirtás vízügyi létesítmények környezetében (töltésszelvény, csatornaszelvény stb.)	288 ha
Nádirítás vízfolyások partján	17 ha
Ár- és belvizes műtárgyak, töltéstartozékok karbantartása és ezzel kapcsolatos egyéb munkálatok (lakatosmunkák stb.)	8310 munkaóra
Gáttestek karbantartása - korona-, rézsűrendezés, füvesítés	315 889 m ²
Védelmi központok, őrházak, szertárak, melléképületek, telephelyek karbantartása	34 827 munkaóra
Adminisztráció	33 759 munkaóra
Egyéb (Védelmi célú gépek, felszerelések javítása, gépüzempróbája, belvízvédelmi szivattyútelepek karbantartása)	69025 munkaóra

11.2. 2015-2016. évi Országos Közfoglalkoztatási Program

Támogatási időszak	2015.03.01-2016.02.29
Megnevezés	Összeg (E Ft)
Támogatási szerződés összege	2 804 156
Támogatási szerződés módosítása	1. 2015.04.22 a támogatás összegét érintette, 2. 2015.09.28 3. 2015.11.30
Módosított támogatási szerződés összege	2 666 259
Felhasználás összesen	2 518 092
ebből: személyi juttatás	1 828 618
járadék	246 025
dologi kiadás	329 684
felhalmozási kiadás	113 765

Az Igazgatóság 2015. február 25-én a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központjával 50557/28/00196 számon hatósági szerződést kötött az Országos Közfoglalkoztatási program megvalósítására. A hatósági szerződés alapján az Igazgatóság

átlagosan 1 883 fő nyilvántartott álláskereső foglalkoztatását vállalta 2015. március 01 napjától 2016. február 29 napjáig. A támogatás összege 2 666 259 231 Ft az alábbi bontásban:

• Közfoglalkoztatottak munkabére	1 909 857 965 Ft
• Közfoglalkoztatottak szociális hozzájárulási adója	257 832 467 Ft
• Közvetlen költség	433 538 086 Ft
• Szervezési költség	65 030 713 Ft

A program teljes egészében támogatott, vállalt saját forrás része nincs.

Az Igazgatóság élt az előlegfolyósítás lehetőségével, melynek összege az alábbiak szerint került folyósításra:

• 2 havi bér és járulék költségre kapott előleg összege	361 281 739 Ft
• Közvetlen költségre kapott előleg összege	303 476 660 Ft
• Szervezési költségekre kapott előleg összege	28 000 000 Ft

Szerződés módosításra 2015. évben három alkalommal került sor az alábbiak szerint:

- **1. sz. módosítás:**
Az eredeti 1987 fős létszám csökkentése 1883 fő közfoglalkoztatottra, ehhez kapcsolódóan a támogatási összeg módosítása a fentebb jelzett összegekre.
- **2. sz. módosítás:**
Az előlegek elszámolásának határidejét módosította.
A megítélt támogatási összegben belül, az egyes költség nemeken belüli átcsoportosítás miatt vált szükségessé.
- **3. sz. módosítás:**
Az előlegek elszámolásának határidejét módosította.
A módosítás szerint a közvetlen és anyagköltség, valamint a szervezési költségre kapott előleg elszámolásának határideje 2015. december 15-re módosult.

Közfoglalkoztatási támogatás terhére el nem számolható költségek összege 15 593 038 Ft volt az alábbiak szerint:

• szabadságmegváltáshoz kapcsolódó személyi kifizetés	565 438 Ft
• szabadságmegváltáshoz kapcsolódó adó, járulék	76 334 Ft
• táppénz hozzájárulás	3 789 110 Ft
• betegszabadság után el nem számolt járulék	1 866 368 Ft
• autópálya matrica	28 680 Ft
• közbeszerzés költségei	464 681 Ft
• postaköltség, szállítási költség	8 644 540 Ft
• egyéb költségek (e-útdíj, öko díj, üzemorvosi vizsgálat, vonatjegy, fénymásoló gép szervizelése)	157 887 Ft

Közfoglalkoztatottak létszámának alakulása:

A 2015. évi Országos Közfoglalkoztatási Program keretén belül az Igazgatóság átlagosan 1883 fő foglalkoztatását vállalta. A foglalkoztatás 2015. március 01. napjával kezdődött meg az Igazgatóságon, kezdetben az induláshoz és a legsürgetőbb adminisztrációs feladatokhoz

szükséges adminisztrációs illetve munkavezetői állomány felvétele történt meg, mindezeket követően kezdődött meg a segédmunkás munkakörök betöltése. A fluktuáció kompenzálása folyamatos volt.

A 2015. évi Országos Közfoglalkoztatási Program alatt 2016. február 29-ig 2679 főt közvetítettek ki az illetékes munkaügyi szakigazgatási szervek. Közülük 20 fő nem vállalta a munkát, 15 fő talált a szerződés aláírása előtt más munkát, 87 fő pedig az állás betelte után került kiközvetítésre. A kiközvetített álláskeresők közül 2547 fő a munka alkalmassági vizsgálaton megjelent, 11 személy pedig nem. Az alkalmassági vizsgálaton 2542 fő bizonyult munkára alkalmasnak, 4 fő alkalmatlannak bizonyult, 1 fő pedig ideiglenesen alkalmatlannak bizonyult. 10 fő a közfoglalkoztatási program alatt elhunyt.

A program során a tényleges átlaglétszám: 1881 fő volt.

A közfoglalkoztatás keretében elvégzett munkák

Az Igazgatóság teljes területén folyt a munkavégzés, több mint 240 helyszínen. A közfoglalkoztatottak alkalmazása 229 települést érintett.

Mivel a közfoglalkoztatási programban az idén lehetőségünk nyílt anyagköltséget elszámolni, ezért a védelmi központokban, szivattyútelepeken, gátórházaknál sikerült a már időszerűvé vált épületjavítások, járdaépítések, kerítésjavítások elvégzése. Továbbra is meghatározó volt a döntően kézzel végezhető kaszálás, cserjeirtás, hulladékgyűjtés. Az Igazgatóság működési területén kiemelt figyelmet fordítottunk a parlagfű mentesítésre.

A főbb munkanemek területén az elvégzett mennyiségek az alábbiak:

Tevékenység megnevezése	Elvégzett mennyiség
Erdők ápolása, facsökkentés	322 ha; 60620 db
Kaszálás, parlagfűirtás	2 558 ha
Cserjeirtás vízügyi létesítmények környezetében (töltésszelvény, csatornaszelvény stb.)	490 ha
Nádirtás vízfolyások partján	100 ha
Ár- és belvizes műtárgyak, töltéstartozékok karbantartása és ezzel kapcsolatos egyéb munkálatok (lakatosmunkák stb.)	26 223 munkaóra
Gáttestek karbantartása - korona-, rézsűrendezés, füvesítés	540 122 m ²
Védelmi központok, órházak, szertárak, melléképületek, telephelyek karbantartása	28 792 munkaóra
Adminisztráció	108 563 munkaóra
Egyéb (Védelmi célú gépek, felszerelések javítása, gépüzempróbája, belvízvédelmi szivattyútelepek karbantartása)	165 340 munkaóra

Látványosabb és hasznosabb felújítási tevékenységet tudtak végezni az MBSZ-nél, Hajózási Szolgálatnál, a Tiszalöki Vízlépcsőnél, ahol jóval kisebb létszámú, de szakképzett közfoglalkoztatott dolgozott.

A közfoglalkoztatottak képzése:

A program során 118 fő építő-és anyagmozgató gép kezelői (OKJ 32 582 02), 81 fő erdőgazdálkodási kisgép kezelői (betanító képzés) képzésben részesült.

12. A védekezéssel kapcsolatos tevékenység alakulása

Az Észak-magyarországi Vízügyi Igazgatóság 2015. évben vízkárelhárítási feladatok ellátásához kapcsolódóan az alábbi támogatásokat kapta:

12.1. 2014.10.01.-12.31. közötti időszak védekezési feladatai

Támogatási szerződés száma: **BM/14960-3/2014.**

A támogatás összege 2015. január 29-én került jóváírásra az intézmény előirányzat felhasználási számláján.

Az Igazgatóság saját hatáskörben 2015. február 05-én a 99000185 számú bizonylaton a MÁK felé benyújtotta az előirányzat módosítást az alábbi kiemelt előirányzatonkénti bontásban:

• Személyi juttatások	23 000 Ft
• Munkaadókat terhelő járulékok	6 000 Ft
• <u>Dologi kiadások</u>	<u>18 000 Ft</u>
Előirányzat módosítás összesen	47.000.-Ft

Az előirányzat felhasználása az elszámolásban szereplő adatok alapján az alábbiak szerint alakult:

• Személyi juttatások	22 595 Ft
• Munkaadókat terhelő járulékok	6 100 Ft
• <u>Dologi kiadások</u>	<u>5 600 Ft</u>
Előirányzat módosítás összesen	34 295 Ft

A 2014.10.01.-12.31. közötti időszak védekezési feladatainak ellátására kapott támogatás összegét az Igazgatóság 34 295 Ft összegben felhasználta.

Az intézmény visszafizetési kötelezettsége: 12 705 Ft, melyet az Igazgatóság 2015. 08. 14-én visszafizetett.

A visszafizetéshez kapcsolódó előirányzat módosítást az ÉMVIZIG 2015.12.22-én saját hatáskörben a 99000258 számú bizonylaton a MÁK felé benyújtotta. Ez csak a dologi kiadásokat érintette.

A támogatás igénylésének időpontjában a védekezési feladatok költségeinek megállapítása előzetes kalkulációk alapján történt.

A védekezés időtartama, a védelmi szakaszok nagyságrendje, a készütségi fokozatnak megfelelő eszközök és a hozzá kapcsolódó létszám, a védekezés során felhasznált eszközök nagyságrendje előre nem volt megállapítható.

12.2. 2015.01.01.-02.28. közötti időszak védekezési feladatai

Támogatási szerződés száma: **BM/10171-1/2015.**

A támogatás összege 2015. június 02-én került jóváírásra az intézmény előirányzat felhasználási számláján.

Az Igazgatóság saját hatáskörben 2015. június 11-én a 99000210 számú bizonylaton a MÁK felé benyújtotta az előirányzat módosítást az alábbi kiemelt előirányzatonkénti bontásban:

• Személyi juttatások	1 843 000 Ft
• Munkaadókat terhelő járulékok	487 000 Ft
• <u>Dologi kiadások</u>	157 000 Ft
Előirányzat módosítás összesen	2 487 000 Ft

Az előirányzat felhasználása az elszámolásban (tanúsítványban) szereplő adatok alapján az alábbiak szerint alakult:

• Személyi juttatások	1 927 357 Ft
• Munkaadókat terhelő járulékok	520 385 Ft
• <u>Dologi kiadások</u>	72 048 Ft
Előirányzat módosítás összesen	2 519 790 Ft

A 2015.01.01.-02.28. közötti időszak védekezési feladatok elvégzésére kapott támogatás összegét az Igazgatóság 2.519.000.-Ft összegben használta fel.

A 2015.07.08-án kelt É2015-0345-029/2015. számú ügyiratában az ÉMVIZIG kérte a többletforrás biztosítását, valamint az eltérő felhasználás engedélyezését.

Az eltérő felhasználás abból adódik, hogy a támogatás igénylésekor a személyi juttatások számfejtése, illetve kifizetése nem történt meg. Ennek összegét kézi számfejtéssel, nem teljes pontossággal tudtuk csak meghatározni.

Fentiek miatt a járulék befizetés összegénél is eltérés mutatkozik.

A dologi kiadásoknál keletkezett megtakarítás a védekezési feladatok ellátása során felmerült üzemanyag beszerzésekhez kapcsolódik.

Az igénylés és felhasználás kiemelt előirányzatonkénti eltérése nem haladja meg a 20%-ot.

12.3. 2015.09.01.-09.09. közötti időszak védekezési feladatai

Az Igazgatóság a fenti időszakban vízminőségi kárelhárítási feladatokat látott el.

A felmerült költségek kiemelt előirányzatonként az alábbiak voltak:

• Személyi juttatások	1 683 188 Ft
• Munkaadókat terhelő járulékok	454 460 Ft
• <u>Dologi kiadások</u>	1 378 747 Ft
Előirányzat módosítás összesen	3 516 395 Ft

Az Igazgatóság részére a dologi kiadások 1 378 E Ft-os fedezete az 1734/2015. Korm. határozathoz kapcsolódó kormányzati hatáskörű előirányzat módosítás alapján 2015. december 22-én jóváírásra került.

A személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok kiadásokat az Igazgatóság saját költségvetéséből finanszírozta meg.

12.4. 2014. évi helyreállítási feladatok

Támogatási szerződés száma: BM/18674-1/2015.

A támogatás összege 2015. november 09-én került jóváírásra az intézmény előirányzat felhasználási számláján.

Az Igazgatóság saját hatáskörben 2015. november 11-én a 99000242 számú bizonylaton a MÁK felé benyújtotta az előirányzat módosítást az alábbi kiemelt előirányzatokénti bontásban:

• Személyi juttatások	450 000 Ft
• Munkaadókat terhelő járulékok	122 000 Ft
• <u>Dologi kiadások</u>	167 151 000 Ft
Előirányzat módosítás összesen	167 723 000 Ft

Az előirányzat felhasználása 2015. évben az alábbiak szerint alakult:

• Személyi juttatások	289 293 Ft
• Munkaadókat terhelő járulékok	78 108 Ft
• <u>Dologi kiadások</u>	147 329 664 Ft
Előirányzat módosítás összesen	147 697 065 Ft

Az előirányzat és teljesítés közötti 20 025 935 Ft az ÉMVIZIG 2015. évi előirányzat maradványának részét képezi. Felhasználása 2016. évben történik meg.

13. A projekt tevékenység alakulása

Az Igazgatóság 2015. évben ÉMOP (Észak-magyarországi Regionális Operatív Program), KEOP (Környezeti és Energia Operatív Program) pályázatokban vett részt. Az igazgatósági pályázati kiadások előirányzatának és teljesítésének alakulását a következő táblázat szemlélteti:

adatok e Ft-ban

Projekt neve	Módosított előirányzat	Teljesítés
ÉMOP-3.2.1/F-10-2011-0014 Rásonysápberencsi záportározó építése a Vasonca- patakon”	13 554	8 461
ÉMOP-3.2.1/F-10-2011-0028 Alsógagyi záportározó építése a Vasonca- patakon	13 449	29 686
KEOP- 2.1.1/2F/09-11-2011-0008 Ronyvazugí, Bodrog jobb parti árvízvédelmi rendszer fejlesztése	1 764 123	1 642 418
KEOP-2.1.1/2F/09-11-2011-0005 Bodrogközi Tisza-felső és a Bodrog bal parti árvízvédelmi rendszer fejlesztése	1 722 788	1 701 035
KEOP-2.1.1/2F/09-11-2011-0006 Taktaköz-felső árvízvédelmi rendszer fejlesztése	980 313	706 126
KEOP-2.1.3/11-2013-0001 Tájgazdálkodási infrastruktúra fejlesztése a Bodrogközben és benne a Cigándi árvízszint-csökkentő tározó területén”	1 611 097	1 628 447
Összesen:	6 105 324	5 716 172

- **„Bodrogközi Tisza-felső és a Bodrog bal parti árvízvédelmi rendszer fejlesztése”**
-KEOP-2.1.1/2F/09-11-2011-0005

Státusz: A projekt fizikai megvalósulása megtörtént, a pénzügyi zárás folyamatban van.

Megvalósítás kezdete: 2012.02.15.

Megvalósítás fizikai befejezése: 2015.11.30.

2015. december 31.-ig felhasznált forrás összege: 4 192 452 931 Ft

Megvalósítás bruttó költsége: 4 208 981 698 Ft

Saját erő: 0 Ft

Támogatási intenzitás: 100%

- **„Taktaköz-felső árvízvédelmi rendszer fejlesztése”**
-KEOP-2.1.1/2F/09-11-2011-0006

Státusz: A projekt fizikai megvalósulása megtörtént, a pénzügyi zárás folyamatban van.

Megvalósítás kezdete: 2012.02.06.

Megvalósítás fizikai befejezése: 2015.12.15.

2015. december 31.-ig felhasznált forrás összege: 2 459 043 872 Ft

Megvalósítás bruttó költsége: 2 467 391 208 Ft

Saját erő: 0 Ft

Támogatási intenzitás: 100%

- **„Ronyvazugi, Bodrog jobb parti árvízvédelmi rendszer fejlesztése”**
- KEOP- 2.1.1/2F/09-11-2011-0008

Státusz: A projekt fizikai megvalósulása megtörtént, a pénzügyi zárás folyamatban van.
 Megvalósítás kezdete: 2012.11.09.
 Megvalósítás fizikai befejezése: 2015.12.15.
 2015. december 31.-ig felhasznált forrás összege: 1 871 444 032 Ft
 Megvalósítás bruttó költsége: 1 954 469 997 Ft
 Saját erő: 0 Ft
 Támogatási intenzitás: 100%

- **„Tájgazdálkodási infrastruktúra fejlesztése a Bodrogközben és benne a Cigándi árvízszint-csökkentő tározó területén”**
-KEOP-2.1.3/11-2013-0001

Státusz: A projekt fizikai megvalósulása megtörtént, a pénzügyi zárás folyamatban van.
 Megvalósítás kezdete: 2014.03.14.
 Megvalósítás fizikai befejezése: 2015.12.15.
 2015. december 31.-ig felhasznált forrás összege: 1 667 793 462 Ft
 Megvalósítás bruttó költsége: 1 813 923 402 Ft
 Saját erő: 0 Ft
 Támogatási intenzitás: 100%

- **„Alsógagyi záportározó építése a Vasonca- patakon”**
ÉMOP-3.2.1/F-10-2011-0028

Státusz: A projekt fizikai megvalósulása megtörtént, a pénzügyi zárás folyamatban van.
 Megvalósítás kezdete: 2012.10.08
 Megvalósítás fizikai befejezése: 2015.12.31.
 2015. december 31.-ig felhasznált forrás összege: 238 785 428 Ft
 Megvalósítás bruttó költsége: 239 327 254 Ft
 Saját erő: 0 Ft
 Támogatási intenzitás: 100%

- **„Rásonysápberencsi záportározó építése a Vasonca- patakon”**
ÉMOP-3.2.1/F-10-2011-0014

Státusz: A projekt fizikai megvalósulása megtörtént, a pénzügyi zárás folyamatban van.
 Megvalósítás kezdete: 2012.10.08
 Megvalósítás fizikai befejezése: 2015. 12. 31.
 2015. december 31.-ig felhasznált forrás összege: 284 735 149 Ft
 Megvalósítás bruttó költsége: 284 775 150 Ft
 Saját erő: 0 Ft
 Támogatási intenzitás: 100%

14. A vállalkozási tevékenység alakulása

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Vállalkozási tevékenység bevétele	53 145
Vállalkozási tevékenység bevétele érdekében felmerült kiadások	53 145
Vállalkozási tevékenység eredménye	0

Az Igazgatóság vállalkozási tevékenységet az átmenetileg szabad, Tiszalöki Vízlépcső üzemeltetését ellátó műhely-dolgozók és a Hajózási Szolgálat időszakos szabad kapacitásának terhére tud vállalni. Vállalkozási tevékenységből származó működési bevétel 2015. évben 53 145 E Ft volt, mely a tervezett 30 000 E Ft-hoz viszonyítottan 177,2 %-os teljesítésnek felel meg.

A vállalkozási tevékenység bevételeinek szakfeladatonkénti bontása a következőképpen alakult:

- Ipari gép berendezés javításából származó bevételek 44 017 E Ft (pl. uszály átépítés, komp- és hajójavítás, elzáró táblák mozgatása stb.)
- Vízi szállításból származó bevétel 502 E Ft,
- Egyéb szakfeladaton el nem számolt bevétel 18 373 (pl. áfa visszatérülés, partravétel stb.) 8 626 E Ft.

Vállalkozási tevékenység bevételéből az áfa visszatérülés összege 2 690 E Ft volt.

Az Igazgatóság vállalkozási tevékenységhez kapcsolódó pénzforgalmi kiadások összege 53 145 E Ft volt. 2015. év végével az Igazgatóság vállalkozási tevékenysége sem nyereséget, sem veszteséget nem mutat. A 2015. évi vállalkozási tevékenységgel kapcsolatosan az Igazgatóságnak befizetési kötelezettsége nem keletkezett.

IV. Egyéb folyamatok

Az Igazgatóságnak mérlegen kívüli tételei és a mérlegben nem szereplő megállapodásai, melyekről a Szt. 90 §-a rendelkezik,- nem voltak.

Miskolc, 2016. április 18.


Rác Miklós
igazgató




Balla Médea
gazdasági igazgatóhelyettes