



A Győr-Moson-Sopron Megyei Közigazgatási Hivatal 2003. évi éves költségvetési beszámolójának szöveges indoklása

1., Győr-Moson-Sopron Megyei Közigazgatási Hivatal 2003. évi tevékenységét meghatározó feladatok rövid értékelése

A 2003-as év hivatalunk számára a korábbiaknál is nagyobb mértékű, intenzív, egymásra odafigyelő és nagy koordinációt igénylő munkát jelentett. Kiemelten kezeltük az Európai Unióhoz való csatlakozással összefüggő feladatokat, illetve az arra való felkészülést.

A 2003-as év kiemelt feladatának tekintettük az önkormányzatok felkészítését az Európai Unió csatlakozására, mely tekintetben a következő fontos feladatokat valósítottuk meg.

- A helyi adótörvény EU jogharmonizációs tavalyi módosításából eredően minden önkormányzatnak felül kellett vizsgálni a helyi adórendeleteit az adómentességek, illetőleg a kedvezmények tekintetében. A megyénkben 215 adórendeletet harmonizáltak a képviselő-testületek, amelynek az 58 %-ára tettünk törvényességi észrevételt. Ez a feladat szakmailag nagy kihívás volt mind a hatósági, mind pedig a törvényességi szakterület munkatársaitól.
- Az 1058/2001. /VI. 21./ Korm. határozat szellemében sokat tettünk annak érdekében, hogy az önkormányzatok elkészítsék hatályos rendelet-nyilvántartásukat, ami az év végére szinte teljes körűnek mondható. Ugyancsak az ösztönzésünkkel és a jegyzőkkel történő folyamatos konzultáció alapján a 183 önkormányzattól folyamatos deregulációt 36 önkormányzat végez, míg 50 önkormányzat már célzatosan elkezdte a deregulációs feladatot.
- Az 1020/2003. /III. 27./ Korm. határozat rendelkezésének megfelelően 2003. november 15-éig elértük, hogy a megyében minden köztisztviselő – aki erre kötelezett volt – részt vett az EU alapismereti képzésen.

A 2003-as év jellemző feladata volt a **képviselői és polgármesteri összeférhetlenségi ügyek** vizsgálata, amely 15 bírósági kezdeményezést jelentett. A bíróság 13 esetben kimondta a képviselő összeférhetlenségét.

A **képviselő-testületek** működése 2003-ban is alapvetően törvényes volt. A törvényességi észrevétel aránya azonban a rendeletek vonatkozásában jelentősen nőtt, amely egyrészt a Szervezési és Működési Szabályzatokból, másrészt a helyi adórendeletek EU jogharmonizációjából adódott.

A választásokat követő évben lényegesen megnőtt a bizottságok száma, gyakoribbá vált a testület részéről a hatáskör átruházás, ami lényegesen megnövelte az ezzel kapcsolatos törvényességi felülvizsgálati munkát.

Hivatalunk kezdettől fogva fontosnak tartotta az olyan ésszerű munkamegosztást a hatósági és törvényességi szakterületen, hogy a **helyi adórendeletek és a rendezési tervek** tekintetében a hatósági főosztály munkatársai adnak szakmai észrevételt a törvényességi ellenőrzési munkához. Mint az előbbieken már utaltam rá, a helyi adórendeletek felülvizsgálata a törvény rendkívül komoly módosításából eredően megfeszített munkát igényelt a nagy felkészültséggel és szakmai tudással rendelkező hatósági szakterületen lévő kollégáktól is.

Folyamatos munkaterhet jelent a **rendezési tervek** szakmai észrevételezése, hiszen ezeken múlik az egyedi hatósági ügyekben való döntés milyensége is. Ugyanakkor a nem egyértelmű jogi szabályozás és az önkormányzatokra nehezedő, vállalkozók részéről történő nyomásgyakorlás nagy teret ad a törvénytörő rendezési tervek megalkotására.

Sok munkát jelentett a **műszaki ellenőrök** névjegyzékének a felülvizsgálata, mivel közel 200 műszaki ellenőr jogosultsága volt kérdéses.

Továbbra is nagyon problémás a **nagyberuházással járó építési ügyekben** való eljárás, részben a jogszabályok értelmezése, részben pedig az ilyen beruházások mögött meghúzódó önkormányzati vagy más érdek és az ebből eredő elsőfokú elfogult ügyintézés miatt.

Kiemelten foglalkozunk megyénkben a **8 városban működő okmányirodával**, mégpedig referensi rendszer keretében. Ez egyrészt az adott okmányirodával való mindennapi együttműködést jelent a részünkről, másrészt legalább negyedéves konzultációt a jogértelmezési problémák megoldására.

A szociális jogszabályok változása 2003-ban is nagy munkaterhet rótt a **szociális területre**, mivel ebben az évben a 90 %-ban ideiglenes működési engedéllyel rendelkező bentlakásos szociális intézmények teljes körű felülvizsgálatát tette indokolttá.

A **köztisztviselők képzése és vizsgáztatása** ebben az évben is folyamatosan zajlott. A már említett EU alapismereti képzésen túl megindítottuk a 3 modulos nyelvi képzést 30 jegyző, míg a 4 modulos ECDL jogosítványt nyújtó felkészítő tanfolyamot 55 köztisztviselő részére. Több ágazati témában az egységes joggyakorlatot célzó továbbképzéseken közel 300 köztisztviselő vett részt. Folyamatos volt az alapvizsga, szakvizsga, állampolgársági vizsga megszervezése, mely összesen 542 főt érintett.

Kiemelt koordinációt igényelt a megye önkormányzati köztisztviselőinek 2003-2006. évekre szóló továbbképzési ciklusprogramjának összeállítása, amely a korábban említett Korm. határozat prioritásait figyelembe véve a 4 évben 4022 köztisztviselőt érint.

A hivatalunk kiemelt hangsúlyt fektet a **felügyeleti ellenőrzésekre**. Ebben az évben 19 önkormányzat munkáját érintő komplex ellenőrzést végeztünk. Ebben egyrészt a címzetes főjegyzői címre javaslatot tevő önkormányzatok hivatalai voltak érintve, másrészt körjegyzőségek, többek között a Veszprém megyéből átszatolt 6 település.

Kiemelt feladat volt az informatika területén az Európai Unió csatlakozás tárgyában kiírt népszavazás lebonyolításában való részvételünk.

Nagy eredménynek tekintjük, hogy ebben az évben Hivatalunk minden munkatársa rendelkezik számítógéppel, amelyen egységesen Windows 2000 operációs rendszer és Office XP irodai programcsomag fut. A helyi Visual Register program működtetésével kapcsolatban 60 településen nyújtottunk helyszíni segítséget.

Gyámhivatalunk a hivatallal koordináltan részt vett a komplex ellenőrzésekben. Ezen túlmenően 39 településen ellenőrizte a gyermekjóléti alapellátások biztosítását és kiemelt feladatként a gyermekvédelmi törvény módosításából eredő új működési engedélyek kiadását.

A jogszabályi változás következtében július 1-jétől kikerült a Gyámhivatal hatásköréből a pártfogói feladat ellátása, ugyanakkor 2 fő gyermekvédelmi koordinátorral gyarapodott a Gyámhivatalnak most már egységes szervezete.

A **fogyasztóvédelem** területén fokozott energiát jelentő munka a piac-felügyeleti információs rendszer működtetése, továbbá a számtalan központi és helyi vizsgálati program alapján a több mint 1700 ellenőrzés lefolytatása. Nagy hangsúlyt fektetett a Felügyelőség az EU jogharmonizációból eredő, a fogyasztókat érintő jogszabályok megismertetésére nyílt napok keretében, továbbá a tájékoztató füzetben történő cikkek és a sajtó útján.

Hivatalunk kezdettől fogva alapvető céljának tekintette az önkormányzatokkal való jó kapcsolat kialakítását, majd folyamatos fenntartását, amelybe természetesen nemcsak a köztisztviselők, hanem a polgármesterek és képviselők is értendők. Ezért részben kistérségi értekezleteken, konferenciákon, továbbá az idén kifejlesztett honlapunkon és a már 1995-től működő „Tájékoztató Füzet”-ünkön keresztül folyamatos tájékoztatást nyújtunk számukra az őket érintő kérdésekben.

Hivatalunk folyamatosan törekszik arra, hogy munkáját, kommunikációját, együttműködését javítsa. Ennek érdekében vállalkoztunk arra, hogy az Európai Unió közigazgatásában elterjedt általános értékelési keretrendszert, a CAF-ot bevezetjük. Ezért vállaltuk azt, hogy a CAF kritériumrendszerét a közigazgatási hivatalok sajátosságait figyelembe véve átdolgozzuk – bevonva valamennyi hivatalt a szellemi munkába – és kísérletként rövid időn belül a Hivatalunkra ezt az értékelési rendszert alkalmazzuk. Vezetőtársaimmal egyetértve fontosnak tartjuk azt, hogy munkánkról mi magunk önkritikusan mondjunk véleményt, jelöljük meg erősségeinket, gyengeségeinket és tegyük mind színvonalasabbá a Hivatal tevékenységét.

2., Az előirányzatok alakulása

A hivatal 2003. évi gazdálkodása – a korábbi években már megszokott szűkös költségvetési keretekhez viszonyítva is – a rendkívül feszített volt. A finanszírozási nehézségek az év során már olyan mértékűek voltak, amelyek a napi munkavégzés körülményeinek biztosítását is veszélyeztették.

A pénzügyi helyzet annak ellenére alakult így, hogy a hivatal – a korábban lefolytatott ellenőrzések által is megállapítottan – rendkívül takarékosan gazdálkodik a rendelkezésére álló költségvetési kerettel.

A hivatal 2003. évi eredeti kiadási előirányzata 412,7 M Ft, melyhez a Belügyminisztérium 373,6 M Ft támogatást állapított meg. Az intézményi működési bevételek előirányzata 39,1 M Ft-ot volt.

Évek óta – így 2003-ban is – jelentkező probléma azonban, hogy a hivatal a megállapított saját bevételi előirányzatot nem tudja teljesíteni. A bevételkiesés mértéke 2003. évben 23 M Ft volt, azaz a kiadási előirányzatokon ilyen mértékű megtakarításra volt szükség.

Kiadási előirányzatok

- **A személyi juttatások előirányzatának alakulása,**

A 2003. évi eredeti létszám-előirányzat 77 fő, a személyi juttatás előirányzat pedig 251,1 MFt volt. Az eredeti előirányzatok azonban nem voltak szinkronban, mivel a 251,1 MFt 82 fő személyi juttatását tartalmazta. Ennek korrigálására év közben került sor. A valós állapotot figyelembe véve az egy főre jutó eredeti személyi juttatás előirányzat 3,06 MFt volt, míg a rendszeres személyi juttatás előirányzata 2,76 MFt/fő/év volt. Az év során a fent említett korrekción túlmenően 6 fő rendszeresített státusz és a hozzá tartozó 7,9 MFt-os személyi juttatás előirányzat került elvonásra július 1-jei hatállyal a hivatásos pártfogók Igazságügyi Minisztériumhoz való átkerülése kapcsán.

Jelentős, a következő év költségvetésébe beépülő előirányzat-módosítás történt a diplomás minimálbér (+ 1,1 MFt) valamint a köztisztviselők illetményemelése (+9,7 MFt) kapcsán.

A 13. havi juttatás kifizetéséhez decemberben – az állományban lévő 76 fő tekintetében – központi segítséget kaptunk (18,2 MFt) ez tette lehetővé a 13. havi illetmény jogszabály által előírtak szerinti tárgyévi kifizetését

A személyi juttatás előirányzatot érintő egyéb módosítások a 2002. évi pénzmaradvány valamint a köztisztviselők oktatásához, vizsgáztatásához kapcsolódó átvett pénzeszközök előirányzatosításából adódott, illetve a MAJ előirányzataból került átcsoportosításra a ruházati költségtérítés többletköltségének fedezete.

A fenti jogcímenek végrehajtott előirányzat-módosítások következtében a módosított előirányzat 291,8 MFt volt. A 2003. évi teljesítés 277,4 MFt volt ez 3,6 MFt/fő/év, illetve a rendszeres személyi juttatásokat vizsgálva 2,97 MFt/fő/év.

- **Dologi kiadások előirányzata:**

Az eredeti előirányzat 64,4 MFt volt, a módosított előirányzat 89,5 MFt, a teljesítés pedig 72,8 MFt.

A dologi kiadások előirányzatával való gazdálkodás során a korábbi években megszokott takarékos gazdálkodáson túlmenően július elejétől további takarékosági intézkedéseket vezettünk be.

Nem történt irodaszer-beszerzés, csak a feltétlenül szükséges irodai papírárut szereztük be. Nem rendeltünk szakkönyveket, a munkatársak nem vettek részt szakmai konferenciákon, tanulmányutakon.

Felülvizsgáltuk a hivatal 2003. II. félévi munkaprogramját, és a halaszthatatlan ellenőrzések kivételével minden más ellenőrzést töröltünk. Visszamondtuk egy korábban megrendelt gépjárművet, mellyel két, április során értékesített személygépkocsit kívántunk pótolni. Az értékesítésből származó bevételt a működési kiadások finanszírozására használtuk fel.

A rendelkezésünkre álló felhalmozási előirányzat jelentős részét – 7 M Ft-ot – is átcsoportosítottuk a dologi kiadások előirányzatára.

A megszorító intézkedések azonban év végén már a működést veszélyeztették oly módon, hogy a hivatal a jogszabályokban előírt alapfeladatainak egy részét nem tudta teljes körűen ellátni.

• **Intézményi beruházási kiadások**

Eredeti előirányzat 8,6 MFt, a módosított előirányzat 7,2 MFt a teljesítés pedig 5,8 MFt volt. Az eredeti előirányzathoz a dologi kiadásoknál már ismertetett módon 7 MFt átcsoportosításra került, 5,6 MFt előirányzat emelésre pedig 2002. évi maradvány, illetve átvett pénzeszköz (fogyasztóvédelmi bírság) előirányzatosítása miatt került sor. A szűkös költségvetési keretek miatt a technikai feltételek fejlesztésére 2003-ban kevés lehetőségünk volt.

A főbb beszerzések a következők voltak:

- 3 db személyi számítógép,
- 2 db irodai szoftver,
- 1 db laptop,
- 2 iroda bútorozása, illetve kiegészítő bútorok beszerzése.

2003-ban megtörtént a gazdaságtalanul üzemeltethető Lada Niva gépkocsik értékesítése, ezzel a hivatal gépkocsiállománya 5 db személygépkocsira csökkent. A gépkocsi értékesítésekből befolyt összeget sajnos nem állt módunkban kiegészíteni annak érdekében, hogy az legalább 1 db gépjármű beszerzésére lehetőséget nyújtson.

A meglévő beruházási előirányzat ellenére nem tudtuk finanszírozni a számítás-technikai eszközpark elhelyezését szolgáló un. szerverszoba klimatizálásának fejlesztését. A folyamatos felügyelet és karbantartás ellenére is állandó a veszélye annak, hogy az elmúlt években a hivatalhoz került feladatok (népesség-nyilvántartás, választás, okmányirodai felügyelet) miatt megnövekedett géppark klimatizálását a meglévő rendszer már nem képes biztosítani. Ennek a fejlesztési forrásigénye kb. 0,6-0,7 M Ft, ami elengedhetetlen fejlesztés nagyon rövid időn belül, mert attól lehet tartani, hogy a rendszeres meghibásodások miatt az egész megyei okmányirodai rendszer leáll.

Bevételek

A hivatal rendelkezésére álló kiadási előirányzatok fedezeteként a 373,6 MFt-os költségvetési támogatáshoz 39,1 MFt-os intézményi működési bevétel párosult. Évek óta jelentkező probléma azonban, hogy a hivatal a felügyeleti szerv által előírt intézményi működési bevételeket nem tudja teljesíteni. Ennek legfőbb oka az, hogy a hivatal bevételeinek döntő része jogszabályok által meghatározott, azok mértékére és teljesülésére a hivatalnak nincs ráhatása. 2003. év során az intézményi működési bevételek teljesítése 16,1 MFt volt, ami 41,2 %-os teljesítésnek felel meg.

Ebből adódóan 23 MFtos bevételkiesése volt a hivatalnak, melyet kiemelt előirányzati bontásban az alábbiak szerint tudtuk megtakarítani:

- 0,8 M Ft-személyi juttatás,
- 0,4 M Ft MAJ,
- 4,9 M Ft átadott,
- 15,5 M Ft dologi,
- 1,4 M Ft felhalmozás.

A tervezettet meghaladó bevétel kizárólag átvett pénzeszközök jogcímen keletkezett, mely bevételeket az átadás céljának megfelelően használtunk fel.

Behajtási problémák a hivatalnál nem jelentkeztek, behajthatatlan követelése a hivatalnak nincsen.

Maradvány

- **A 2002. évi maradvány 17,7 MFt**, melynek teljes egésze kötelezettségvállalással terhelt maradvány volt, azaz mindegyike áthúzódó kötelezettség.

Személyi juttatás előirányzat: 7,8 MFt

decemberi kifizetések adóhatóság felé teljesítendő része: 6,9 MFt
áthúzódó teljesítés 0,9 MFt

MAJ 5,0 MFt

Dologi kiadások előirányzat: 1,5 MFt

szállítók állománya 0,5 MFt
áthúzódó megrendelés, ill kötelezettség 1,0 MFt

Intézményi beruházás 3,4 MFt

áthúzódó megrendelés 3,4 MFt

- **A 2003. évi maradványok 24,0 MFt**, melynek teljes egésze kötelezettségvállalással terhelt. Keletkezésének oka áthúzódó kötelezettség, felhasználása 2004. március 31-ig megtörtént.

Személyi juttatás előirányzat: 13,6 MFt

MAJ 9,2 MFt

Dologi kiadások 1,2 MFt

Egyéb

A hivatal 2003. év során két db LADA NÍVA típusú gépjárművet értékesített. Az értékesítésből befolyó bevételt a működési kiadások finanszírozására fordítottuk.

A hivatal vállalkozási tevékenységet nem folytat, felügyelete alá alapítvány, közalapítvány, közhasznú társaság, gazdasági társaság (kft., rt.) nem tartozik.

A fentieket összegezve a rendkívül sok bizonytalansági tényező – a várható éves bevételkiesés nagyságának előrejelzése, illetve ennek kihatása a felhasználható előirányzatokra; a 13. havi illetmény finanszírozásának kérdése; a váratlanul elrendelt kormányzati elvonás, az illetményemelés finanszírozásának módja – ellenére a hivatal fizetőképességet megőriztük, és adósságállományt nem keletkeztettünk.

3., Számszaki levezetés

1. számú táblázat

Győr-Moson-Sopron Megyei Közigazgatási Hivatal

Megnevezés	2002. évi tény	2003. évi eredeti előirányzat	2003. évi módosított előirányzat	2003. évi tény	4/1.	4/3.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	447.8	412.7	489.2	442.1	98.7	90.4
ebből: személyi juttatás	262.0	251.1	291.8	277.4	105.9	95.1
központi beruházás	0.6	-	0.7	0.7	116.7	100.0
Folyó bevétel	66.6	39.1	88.4	65.4	98.2	74.0
Támogatás	370.2	373.6	383.1	383.1	103.5	100.0
Előirányzat-maradvány	17.7	-	17.7	24.1	136.2	136.2
Létszám (fő)	77	77	78	78	101.3	100.0

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

2. számú táblázat

Győr-Moson-Sopron Megyei Közigazgatási Hivatal

millió forintban egy tizedessel

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2003. évi LXII. törvény szerinti előirányzat	412.7	39.1	373.6	251.1
Módosítások jogcímenként				
- építési bírságbevételekből /átvett pénzeszköz/	+2.8	+2.8	-	-
- Fogyasztóvédelmi bírságbevételekből /átvett pénzeszköz/	+5.1	+5.1	-	+0.3
- köztisztviselők illetmény helyzetének javítására /támogatás /	+1.5	-	+1.5	+1.1
- lakás alapra / törl.-ből visszaforgatás/	+0.5	+0.5	-	-
- lakás alapra / támogatás/	+0.7	-	+0.7	
- népszavazásra / átvett pénzeszköz/	+3.0	+3.0	-	+1.3
- bérfejlesztésre / támogatás/	+12.8	-	+12.8	+9.7
- 13. havi illetményre /átvett pénzeszköz/	+20.9	+20.9	-	+15.9
- Közig. Hiv. póttámogatása /támogatás/	+ 2.5	-	+ 2.5	+2.3
-oktatásra, továbbképzésre / átvett pénzeszköz/	+ 14.4	+ 14.4	-	+7.8
- oktatásra, továbbképzésre / támogatás/	+ 4.8	-	+ 4.8	+0.8
- KÖZIGTAD-ra / átvett pénzeszköz/	+ 0.6	+ 0.6	-	+0.4
- gk. értékesítésből / felhalmozási bevétel/	+ 2.0	+ 2.0	-	-
- IM-BM Megállapodás, hiv. pártfogók átszervezése / támogatás/	-11.6	-	-11.6	-8.0
- 2.5 %-os elvonás / támogatás/	-1.2	-	-1.2	-
- 2002. évi ei. maradványból	+ 17.7	-	-	+7.9
- ruházati költségtérítésre átcsoportosítás.	-	-	-	+1.2
Módosított előirányzat	489.2	88.4	383.1	291.8

Győr, 2004. április 26.

dr. Németh Éva sk.