Iktatószám: 1355- /2007-5030

ORSZÁGOS MUNKAVÉDELMI ÉS MUNKAÜGYI FŐFELÜGYELŐSÉG
GAZDASÁGI FŐOSZTÁLY

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2006. évi zárszámadás
szöveges indoklása

1. Feladatkörének, tevékenységének

1.1.Az Intézmény neve: **Országos Munkabiztonsági és Munkaügyi Főfelügyelőség** (OMMF) / 2007.január 1-től Országos Munkavédelmi és Munkaügyi Főfelügyelőség /

1.1.1. törzskönyvi azonosító száma: 32343800

1.1.2. honlapjának címe: www.ommf.gov.hu

1.2. **Az intézményi feladat jogszabályi megalapozása**:

Az intézmény - a munkaügyi ellenőrzésről szóló 1996. évi LXXV. törvényben, - a munkavédelemről szóló 1993. évi XCIII. törvényben és végrehajtásáról szóló 5/1993.(XII.26.) MÜM rendeletben; - a szabálysértésekről szóló 1999. évi LXIX. törvényben, - a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról az 1991. évi IV. törvényben, - a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004.évi CXL törvényben, - az 5/2002. (XI. 12.) FMM rendeletben, - a 10/2000. (II. 23.) BM rendeletben, - a 218/1999 (XII.28.) Kormány rendeletben a hatáskörébe utalt alapvetően ellenőrzési, és egyéb (pályáztatási, tájékoztatási, közcélú, és stb) feladatokat látja el.

1.3.**Az intézménynél ellátott tevékenységi kör, az év folyamán teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változás, jellemző mutatókkal a szakmai működés értékelése**:

1.3.1. Ellátott tevékenységi kör: ellátja a jogszabály, valamint az állami irányítás egyéb jogi eszköze által feladatkörébe utalt feladatokat: alapvetően a munkaügyi és munkavédelmi, illetve külföldiek engedély nélküli foglalkoztatásának ellenőrzését. Ezen belül kiemelten kezelve a fekete munkavégzés ellenőrzését és visszaszorítását, illetve a súlyos testi sérülést, illetve halált okozó üzemi balesetek elkerülését, számának csökkenését a jogszabályi előírások betartatása által. E mellet elvégzi a munkavédelmi jellegű bírságok felhasználását: pályáztatás útján az egészséget nem veszélyeztető és biztonságos munkavégzés céljainak támogatására illetve a közcélú állami munkavédelmi információs rendszer MIR működtetésére, a közbeszerzési

eljárásokhoz kapcsolódó pályáztatáshoz a munkavállalók védelmére és a munkafeltételeikre vonatkozó tájékoztatási kötelezettséget. Feladatat továbbá a kapcsolódó jogszabályok alapján közzéteendő, illetőleg kérelemre közölhető közérdekű adatok összegyűjtése, jóváhagyása és közlése. Működteti az Európai Munkavédelmi Ügynökség magyarországi Nemzeti Fókuszpontját, ellátja az ebből adódó nemzetközi feladatokat. Munkaszervezetei útján közreműködik a szociális és munkaügyi miniszter munkabiztonsággal összefüggő feladatainak ellátásában. Elvégzi a hatósági jogkörben a munkavédelmi, munkaügyi, és a külföldiek engedély nélküli foglalkozatására kiszabott igazgatási, szabálysértési, helyszíni bírságok nyilvántartását, beszedését és azok jogosultak részére való tovább utalását.

1.3.2. Az év során teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változás, jellemző mutatókkal a szakmai működés értékelése:

Az intézmény a munkaügyi, munkavédelmi ellenőrzési feladatait alapvetően a célkitűzéseknek megfelelően teljesítette. A 2006-os év a szakmai feladatok tekintetében jelentős változásokat hozott, amelyek jelentősen kihatottak a hatósági ellenőrzési tevékenységre.

Fontos változást jelentett a munkabiztonsági és munkaügyi terület szakmai különválasztása. A régiós átalakulás mellett a szakfelügyelőségek megalakítása szintén abban az irányban hatott, hogy a felügyelői eljárások szakmai megalapozottsága növekedett, és munkavédelmi felügyelői eljárások jogi szabályai is egyértelműbbé váltak.

Munkavédelmi területen a felügyelői eljárásokat alapvetően megváltoztató, új vizsgálati módszert vezetett be az OMMF, amelynek elemei az alábbiak voltak:

a) Az általánostól eltérő időben való ellenőrzések – ez a késő délutáni, esti, illetve a hétvégi ellenőrzéseket jelentette. Az állandó telephelyű munkáltatóknál nem volt különbség a nappali és a más időszakban végzett vizsgálat tapasztalatai között, az építőiparban azonban jelentős volt az eltérés. Néhány munkáltató ezekre az időpontokra időzítette a veszélyesebb munkákat, amikor a biztonsági intézkedések egy részét elhagyta, itt a heti pihenőnapokon lazább volt az egyéni védőeszközök viselésének fegyelme, valamint a vezetők helyett csak munkairányító, vagy még ő sem volt a helyszínen.

b) A súlyos jogsértések vizsgálatának kötelezettsége teljesítésének következménye leginkább az, hogy jelentősen megnőtt az olyan ágazatok ellenőrzésének aránya, amelyekben a súlyos veszélyeztetés gyakori. A munkabiztonsági felügyelők elsődleges feladata, hogy ellenőrzéseik során, a súlyos veszélyeket rejtő eseteket feltárják és meghozzák a megfelelő intézkedéseket. Ennek első lépése a súlyos jogsértések körének meghatározása volt, melyet az Mvt. 82. §-ában megfogalmazott súlyos veszélyeztetésekből vezettünk le.

c) A kiemelt ágazatok fokozott ellenőrzése: Kiemelésre került három különösen veszélyes nemzetgazdasági ágazat, amelyben a bekövetkezett munkabalesetek száma és súlyossága kiemelkedő volt. Ezek az ágazatok: az építőipar, a mezőgazdaság és a feldolgozóipar.

A munkavédelem területén 2006. évben országosan 19.469 munkáltatót ellenőriztek a felügyelők, ez nem sokban tér el az előző évi adattól. A szabálytalansággal érintett munkáltatók száma 17.859, amely az összes ellenőrzött munkáltató 92 %-a. Az ellenőrzések 867.798 fő munkavállalóra terjedtek ki. A szabálytalansággal érintett munkavállalók aránya 24% volt (204.865 fő), a súlyos veszélyhelyzetben foglalkoztatott munkavállalók száma, pedig 43.496 fő.

A munkaügyi ellenőrzés területe:

Ezen a szakmai területén jelentős változás a szankciórendszer szigorodása volt. 2006-ban a kiszabható munkaügyi bírság legnagyobb mértéke 6.000, eFt-ről 20.000 e.Ft-ra növekedett.

2006. évben a fő feladat a fekete munkavégzés felderítése, a munkaidő szabályai megsértésének, fokozott ellenőrzése, valamint a munkabérrel kapcsolatos jogsértések feltárása volt. A felügyelőségek együttműködésével az intézmény országos akcióellenőrzéseket tartott az autópálya építkezéseken, kiemelt ellenőrzéseket tartott a diákok nyári foglakoztatása és a Balaton parti építkezéseken történő foglakoztatások tekintetében. A társhatóságokkal, - ORFK, VPOP, HÖR- közösen külön célellenőrzéseket folytattunk az illegális migráció visszaszorítása érdekében a dél-, és észak-alföldi régiókban.

A munkaügyi területen az intézmény összesen 25.740 db ellenőrzést végzett. Ennek során a munkáltatók 70%-ánál tárt fel valamilyen szintű jogsértést, és 42.147 fő munkavállaló jogellenes foglalkoztatására derített fényt. A leggyakoribb szabálytalanság a jogviszony létesítésével kapcsolatos szabályok, előírások megszegése, - a fekete munkavégzés volt. E mellett gyakori volt a napi munkaidő betartásával, a rendkívüli munkavégzéssel és a munkabér megfizetésének elmulasztásával kapcsolatos szabálytalanságok, jogsértések.

A jogszabályok alapján közzéteendő közérdekű adatok összegyűjtésének, jóváhagyásának és közlésének, ezen belül a hatósági igazolások kiadásának problémája az év eleji kezdeti nehézségek után a honlapon való közzététellel mind a pályázók, mind a pályáztatók részére megnyugtató módon megoldódott.

A feladatok teljesülésével kapcsolatos mutatók alakulása:

- feladatmutatók: **munkabiztonsági** illetve **munkaügyi** területen

1. ellenőrzési vagy egyéb céllal felkeresett munkáltatók száma

2005. évben	19.597	20.686
2006. évben	19.469	25.740

2. A szervezeten kívülre kiküldött ügyiratok és egyéb anyagok száma

2005. évben 133.953 db

2006. évben 148.742 db

- hatékonysági mutatók: munkabiztonsági illetve munkaügyi területen

1. 1 főre jutó ellenőrzések száma

2005. évben	213 db/fő	132 db/fő
2006. évben	206 db/fő	125 db/fő

2. 1 főre jutó, szervezeten kívülre kiküldött ügyiratok és egyéb anyagok száma

2005. évben nincs adat

2006. évben 339 db

- **A hatósági jogkörű bírságok kiszabásával, és kezelésével kapcsolatos változások:**

A munkaügyi ellenőrzésekről szóló módosított 1996. évi LXXV. törv. 8 § (10) bekezdése alapján 2006. január1-től a munkaügyi határozatban, a Munkaerőpiaci Alap (MPA) javára előírt pénzfizetési kötelezettség esetén a kiadmányozó szerv a hozzá befolyt bírság, teljesített befizetési kötelezettség 100 %-át átutalja a MPA számlájára.

A 240/2000. (XII.24.) Korm. rend. 34. § (8) bekezdése értelmében a hatósági jogkörhöz kötődő követelések teljes összegét a beszedő szervezet, - tehát az intézmény köteles könyvviteli mérlegében kimutatni, függetlenül attól, hogy az a pénzügyi teljesítést követően megosztásra kerül.

Változott a rossz minősítésű adósoknál az értékvesztés elszámolásának kötelezettsége alá tartózó kintlevőség alsó értékhatára, értelemszerűen a kintlevőség esedékességének éve, míg az elszámolandó értékvesztés %-a változatlan maradt.

1.4. Az intézményen belül a szervezeti és feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedések:

Lényeges változás lépett életbe az év elején, amikor a felügyelőségek 19+1-es megyei tagozódás helyett 7+7-es regionális felügyelőségekké alakultak át. A regionális átalakítás lehetővé tette az egységesebb irányítást, az arányosság és egységes eljárás követelményének jobb érvényesülését. Nőtt a szakmai stabilitás, az eljárások az egyes regionális felügyelőségen belül és országosan is egységesebbé váltak. Az illetékességi terület kiterjesztése lehetővé teszi a felügyelők nagyobb mobilitását, az egyes feladatok átcsoportosítását. Az egy területre, munkahelyre átirányítható nagyobb létszámmal az ellenőrzések hatékonysága megnőtt.
A központban a felügyelőségek régiós átszervezésével egyidejűleg az egyes osztályok feladat-struktúrája is pontosításra került.
Jelentős változás volt, hogy 2006. szeptembertől a rendezett munkaügyi kapcsolatokban érintett, büntetett munkáltatókat az OMMF honlapján nyilvánosságra hozza. Az előző gyakorlat szerinti hatósági bizonyítvány kiállítás, – a jogszabályban rögzített kevés kivételtől eltérő esetben – illetve e tevékenység végzésére létrehozott Hatósági Nyilvántartási Osztály is megszűnt.

2. Az előirányzatok alakulása

2.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása:

2006. évi főbb kiadások szakfeladatonként

ezer Ft-ban

Megnevezés	751230 szakfeladat régiók	751735 szakfeladat központ	751988 szakfeladat mvéd.pály MIR	teljesítés együtt
Személyi juttatás	2 112 004	632 721	47	2 744 772
Munkaadókat terhelő járulékok	602 327	184 474	0	786 801
Dologi és folyó kiadás	506 832	389 188	110 980	1 007 000
Működési célú pénzeszköz átadás	0	0	141 950	141 950
Előző évi pénzmaradvány átadása	0	0	18 863	18 863
Támogatásértékű működési kiadás	0	0	258 705	258 705
Felújítás	14 206	1 138	0	15 344
Beruházás	50 861	72 008	0	122 869
Kölcsönök nyújtása	0	0	5 000	5 000
Kiadások összesen	***3 286 230***	***1 279 529***	***535 545***	***5 101 304***

2.1.1. Az előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezők:

Módosítás Kormány hatáskörben

Összesen 4.174 e Ft összegben történt a személyi juttatások jogcímen a pályakezdő ösztöndíjasok foglalkoztatásának bértámogatására a 1991.évi IV. tv 16.§,19/B§, 20§ (1) és 1158/2004 Kormány határozat alapján. Forrás MK 2005.évi költségvetése, elszámolás a 20/2005(II.11.) Kormány rendelet alapján.

Módosítás fejezeti hatáskörben

A 199/1998. (XII.4.) Korm. rendelet és a BM-FMM 590-11/2006 megállapodás alapján a továbbképzési tervben levő programok központi költségvetési forrásból történő támogatására nyílt lehetőség. Ennek keretében hatósági ügyintézők részére KET képzés a személyi juttatásokra 628 e.Ft, a munkaadókat terhelő járulékokra 164 e.Ft támogatással valósult meg. Kötelezettségvállalás történt továbbá ECDL képzés megvalósítására 845 e.Ft dologi kiadás támogatással.

2006. márciusában 690.000 e.Ft fejezeti hatáskörű előirányzat átcsoportosítás történt a intézményi működési bevételekről a támogatásértékű működési bevételekre, mivel a 2006. évi kincstári tervezés során téves adatbenyújtás történt a MÁK felé.

Módosítás intézményi hatáskörben

Az összes intézményi hatáskörben történt módosítás 1.043.268 e.Ft volt. A módosításokra a többletbevételek keletkezése (intézményi működési: 314.892 e.Ft a pénzeszközátvételek, támogatásértékű bevételek: 111.701 e.Ft), a jóváhagyott maradvány (607.682 e.Ft), valamint a kölcsönök visszatérülése (8.993 e.Ft) okán került sor.

2.1.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások és az ahhoz kapcsolódó személyi juttatási előirányzatok alakulása:

Személyi kiadások

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	teljesítés %-a	Eltérés
Rendszeres személyi jutt.	2 346 681	2 051 724	2 046 077	99,7%	5 647
Nem rendszeres szem. jutt.	340 919	706 240	621 236	88,0%	85 004
Külső személyi juttatások	10 000	77 459	77 459	100,0%	0
Összesen	***2 697 600***	***2 835 423***	***2 744 772***	***96,8%***	***90 651***

Az intézmény számára komoly problémát jelent a személyi előirányzat bázisszemléletű folyamatos alultervezhetősége. Így a költségvetési előirányzat megállapításánál nem került sor az adott évben a jogviszony időtartama szerint előrelépők, a felsőfokú képzést befejezők, a nyelvvizsga bizonyítványt szerzők, a jubileumi jutalomban részesítendők illetménynövekedése alapján a többletfinanszírozási igény érvényesítésére.

2006. április 1-től a Ktv. szerinti illetményalap 35.000 Ft-ról 36.800 Ft-ra emelkedett, amely az 105,1% illetménynövekedést jelentett. A jogszabály által elrendelt többletfeladat forrása a 2006. évi költségvetésben nem volt betervezve és erre év közben sem kapott az intézmény semmilyen fejlesztési többletet – saját évközi megtakarításai terhére kellett a forrást kigazdálkodnia.

2006. évben a személyi kiadások 100% Ktv. bérbeállást takarnak. Ennek következtében a kiemelkedő szakmai színvonalú munkateljesítmény megfelelő szintű elismerése nem biztosítható. A Ktv. által teljesítményértékeléssel biztosított differenciálási lehetőségek a jelenlegi kereteket figyelembe véve csakis egyének közötti átcsoportosítás útján, a keretszámok változatlanul hagyása mellett valósíthatók meg, amely a munkamorál alakulására kedvezőtlenül hat.

A 2005. évi létszámbővítéssel egyidejűleg beépült a költségvetésbe elsősorban az akcióellenőrzések során végzett többletmunka díjazása, amelyet az intézmény teljes egészében fel is használt erre a célra.

2006. év végén a személyi juttatások előirányzat kiadási megtakarítása 90.651 e.Ft volt, amelyhez a PM a 2005. évi CLIII. tv 48/A § alapján költségvetési támogatásból 149.600 e.Ft előirányzat módosítás nélküli keret-túllépést engedélyezett illetve a kincstári zárás után a munkaügyi központoktól további 499 e.Ft bértámogatás, munkatapasztalat szerzés illetve ösztöndíjasok foglalkoztatásának támogatása érkezett. A személyi juttatások év végi pénzmaradványa 240.750 e.Ft–on teljesült. A keletkezett maradvány kötelezettség-vállalással terhelt.

Létszámhelyzet alakulása

A 2006. évre engedélyezett létszámkeret 762 fő volt, amelyből a központ létszámkerete 135 fő (21%), míg a területi régióban dolgozóké 627 fő (79%). A nyitólétszám 752 fő az év végi nyugdíjba vonulások, felmentések, GYES, kilépések stb. miatt a záró létszám 747 főre csökkent. A természetes létszámmozgások, táppénz, tartós betegség, stb. eredményeként az intézményben a 2006. évi átlagos statisztikai állomnyi létszám 713 fő volt. Tartósan üres álláshely nem volt. A tárgyévben központilag elrendelt létszámleépítés az intézményt nem érintette. Az év kezdetén az intézmény a 16 fő ösztöndíjast foglalkoztatott, amelyek létszáma év végére 5 főre csökkent.

2.1.3. A dologi kiadások előirányzat változásának bemutatása feltüntetve a takarékossági intézkedéseket

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	teljesítés %-a	Eltérés
Készletbeszerzés	119 900	192 862	192 862	100,0%	0
Kommunikációs szolg.	131 000	110 152	110 152	100,0%	0
Szolgáltatási kiadások	161 700	215 560	266 852	123,8%	-51 292
Vásárolt közszolgáltatások	20 000	18 712	18 712	100,0%	0
ÁFA	82 000	114 366	114 366	100,0%	0
Kiküldetés, reprezentáció	25 300	42 599	42 599	100,0%	0
Egyéb dologi kiadások	11 075	23 552	23 574	100,1%	-22
Dologi kiadások	*550 975*	*717 803*	*769 117*	*107,1%*	*-51 314*
Költségvetési befizetések	3 000	200 286	200 264	100,0%	22
Adók, díjak, befizetések	30 425	37 619	37 619	100,0%	0
Kamatkiadások	0	0	0	0,0%	0
Folyó kiadások	*33 425*	*237 905*	*237 883*	*100,0%*	*22*
Összesen	***584 400***	***955 708***	***1 007 000***	***105,4%***	***-51 292***

A korábban megvalósított beruházásokkal kapcsolatos üzemeltetési kiadások, valamint az e-közigazgatás beindításával és a hatósági bizonyítvány kiadásával összefüggő informatikai fejlesztések jelentős mértékben megemelték a dologi előirányzatra irányuló felhasználási igényt. Az OMMF egy több mint 600 munkaállomást és 30 szervert tartalmazó, országos kiterjedésű (beleértve a felügyelőségeket is) egységes, belső informatikai rendszert működtet, amelynek folyamatos üzemeltetése, karbantartása és fejlesztése folyamatosan növekvő erőforrásokat igényel.

A szakmai feladatok maradéktalan ellátása érdekében az intézmény 96 db személygépjárművet üzemeltet, amelyek működtetési, fenntartási, elhelyezési, karbantartási és javítási költségei jelentős arányt képviselnek a dologi előirányzaton belül. A felhalmozási előirányzat szűkössége miatt nem biztosítható az amortizációval megegyező eszközcsere. Ez tovább növeli a karbantartási és javítási költségeket.

Szervezeti egységeink több mint a fele bérelt ingatlanban került elhelyezésre, amelyet szűkös felhalmozási előirányzatunk terhére kiváltani nem tudunk. Ezért az intézmény kiszolgáltatott a piaci bérleti viszonyoknak.

Az egyéb dologi kiadások nagyrészt a szervezeti egységek folyamatos üzemeltetési és működtetési kiadásait tartalmazzák.

A kiküldetési kiadások döntően az EU-s bizottsági üléseken való részvételre és külföldi társhatósági kapcsolatok fenntartására, ápolására kerültek felhasználásra.

Befizetési kötelezettségek teljesítése**:** A 2005.évi CLIII. tv 9.§ 2) szerint kincstári vagyoni részesedés címén az intézmény tárgyévi befizetési kötelezettsége 4.706 e.Ft bevétel után 235 e.Ft (5%) volt. Ebből 2006. évben 213 e.Ft befizetésre, illetve 22 e.Ft a pénzmaradvány terhére előírásra került.

Év végén a dologi és egyéb folyó kiadások előirányzatának kerete -51.292 e.Ft-tal túllépésre került, amelyhez a forrást a PM a 2005. évi CLIII. tv 48/A § alapján költségvetési támogatásból 310.00 e.Ft előirányzat módosítás nélküli keret-túllépés engedélyezése illetve kincstár zárása utáni befolyt 2.260 e.Ft többletbevételek biztosították. A év végi pénzmaradvány dologi és egyéb folyó kiadások így 260.967 e.Ft –on teljesült. A keletkezett maradvány kötelezettség-vállalással terhelt.

<u>2006. évben az alábbi takarékossági intézkedések történtek:</u>

Az év folyamán a papír, az irodaszer, a nyomtatványok és a számítástechnikai kellékanyagok felhasználásának szigorítására került sor. Az átgondoltabb igények és beszerzés érdekében a tervezett negyedéves beszerzések helyett féléves beszerzések történtek.

A mobilszolgáltatás területén szolgáltató váltás történt a központosított közbeszerzés alapján az 1. helyen kiemelt szolgáltatóra. A szolgáltatás egységárai kedvezőbbek és az előfizetői csoporton belül minimális havi díjért díjmentesek a hívások. A szolgáltatást a vezetőkön kívül a felügyelőkre is kiterjesztetve ez a telefonköltségek csökkenését eredményezte, illetve javult a vezetők és a felügyelők munkavégzés alatti közvetlen kapcsolattartása, a munkavégzés hatékonysága.

A belső intranet hálózat kiépítésével lehetővé vált az elektronikus jogtár, a belső szabályozások, utasítások minden munkatárs általi használata, ennek következtében a közlönyök előfizetése, néhány példány meghagyásával lemondásra került. A belső levelezés is elektronikusan bonyolódik a szervezeti egységek között, mely papír, kellékanyag és postaköltség megtakarítást eredményezett.

Az EKG hálózat kiépítésével a központ és a területi szervek közötti hívásforgalom a külső vonalas hálózatról az belső intranetes hálózatra került átterhelésre. Egyidejűleg a külső, kimenő hívások indításánál bevezetésre került a PIN kód használata. Ezek eredményeként jelentősen csökkent a telefonköltség.

A gépkocsik ésszerűbb felhasználása érdekében előírásra került a felügyelőségek részére az ellenőrzési tervek egyeztetése, összehangolása, valamint szervezeti egységek részére éves km felhasználási keretet került megállapításra.

2.1.4.A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása, az eredeti előirányzathoz képest a változás okai, a megvalósított és folyamatban levő beruházások összefoglalása

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	teljesülés %-a	Eltérés
Immateriális javak	15 000	25 843	11 768	45,5%	14 075
Ingatlanok	3 000	3 000	2 561	85,4%	439
Földterület vásárlása	0	0	0		0
Gépek, ber.-ek, felsz.-ek	52 600	149 040	72 955	48,9%	76 085
Járművek	50 000	86 496	14 487	16,7%	72 009
ÁFA	24 000	56 452	21 098	37,4%	35 354
Összesen	***144 600***	***320 831***	***122 869***	***38,3%***	***197 962***

A beruházási feladatok 38,3 %-ra teljesültek. Az intézményi beruházások év végi előirányzat maradványa 197.962 e.Ft, míg a pénzmaradványa 200.906 e.t volt a kincstár zárása utáni munkavédelmi bírságból befolyt 2.943 e.Ft többletbevétel következtében. A keletkezett maradvány kötelezettség-vállalással terhelt. Döntően az elavult gépjármű állomány részbeni cseréjére 108.000 e.Ft, illetve informatikai és irodatechnikai fejlesztésekre kerül felhasználásra. A gépjárművek beszerzésével kapcsolatos közbeszerzési eljárás tárgyévben kihirdetésre került.

Felújítás:

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	teljesülés %-a	Eltérés
Ingatlanok	583	13 075	13 074	100,0%	1
Gépek, ber.-ek, felsz.-ek	0	0	0	0,0%	0
ÁFA	117	2 270	2 270	100,0%	0
Összesen	***700***	***15 345***	***15 344***	***100,0%***	***1***

A felújítási feladatok 100%-ra teljesültek. A keletkezett maradvány kötelezettségvállalással terhelt. A pénzeszközök döntően a kecskeméti, illetve tatabányai ingatlanok felújítására, bővítésére került felhasználásra.

2.2. A bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése

2.2.1. A többletbevételek alakulása, a tervezettől való eltérés okai:

Intézményi működési bevételek

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	teljesülés %-a	Eltérés
Hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek eredeti terv 477000	1 167 000	789 049	803 763	101,9%	-14 714
Egyéb saját bevételek	9 800	12 643	14 450	114,3%	-1 807
ÁFA bevételek, visszatérülések	2 000	2 000	1 717	85,9%	283
Összesen	***1 178 800***	***803 692***	***819 930***	***102,0%***	***-16 238***

- Az év kezdetén, mivel a költségvetés módosítására már nem volt lehetőség fejezeti hatáskörben 690.000 e.Ft előirányzat átcsoportosítás történt a hatósági jogkörhöz köthető működési bevételekről a támogatásértékű működési bevételekre. Ennek oka, hogy a 2006. évi kincstári tervezés során téves adatbenyújtás történt a MÁK felé.

- A működési bevételek a módosított előirányzat 102%-án teljesültek illetve előirányzaton felüli túlteljesítés történt, mivel a kincstár zárása utáni munkavédelmi bírságból 14.714 eFt illetve egyéb saját bevételekből 1.524 e Ft folyt be.

Támogatás értékű működési bevételek

a Munkaerőpiaci Alaptól illetve központi költségvetési szervtől

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	teljesülés %-a	Eltérés
Támogatás értékű működési bevételek a MPA-tól	1 182 000	1 872 000	1 872 000	100,0%	0
Támogatás értékű működési bevételek központi költségvetési szervtől	0	106 622	107 121	100,5%	-499
Összesen	***1 182 000***	***1 978 622***	***1 979 121***	***100,0%***	***-499***

A Munkaerőpiaci Alaptól az OMMF működési célra a tervezett 1.182.000 e.Ft-on felül 690.000 e.Ft támogatást kapott a működési bevételeknél jelzettek szerint. A teljes támogatás 1.872.000 e.Ft teljes egészében felhasználásra került.

A központi költségvetési szervektől intézményünk összesen 107.121 e Ft támogatást kapott: döntően 101.017 e.Ft összegben az ösztöndíjasok foglalkoztatásával-, a munkatapasztalat szerzés keretében foglalkoztatottak-, a tartós munkanélküliek foglalkoztatásával kapcsolatos bértámogatás és minimálisan járulékátvállalás formájában a munkaügyi központoktól. Támogatást kaptunk még 2.504 e.Ft összegben a SLIC Építőipari kampány ellenőrzésére az OTH és OMMF megállapodás alapján , valamint a BM Országos Bűnmegelőzési Központ és az OMMF közötti megállapodás alapján 3.600 e.Ft-ot „ Az illegális migráció visszaszorítása és kezelése érdekében végzett tevékenység támogatása" pályázat megvalósítására a Határőrséggel a VPOP-val az ORFK-val a BM Bevándorlási Hivatallal közösen.

Egyéb működési célú pénzeszközátvétel, bevétel

Intézményünknek az Európai Munkavédelmi Ügynökség 2005. évi Európai Hét megszervezéséért a B 2005-3001/OSH 3412 támogatási szerződés szerint a költségek II. részlet elszámolása után 1.888 eFt-ot térített meg, illetve a 2006 októberi SLIC konferencia utazási költségeinek 100 eFt-nak a megtérítése történt szintén külföldről.

Felhalmozási bevételek

Támogatás értékű felhalmozási bevételek a Munkaerőpiaci Alaptól
A bevétel a tervezettel azonos 87.300 e.Ft összegben teljesült az év folyamán azonos összegű havi ütemezéssel.

Egyéb felhalmozási célú bevétel

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	teljesítés%	Eltérés
Gép, berend., felsz. értékesítés	0	574	574	100,0%	0
Jármű értékesítés	0	2 517	2 517	100,0%	0
Összesen	***0***	***3 091***	***3 091***	***100,0%***	***0***

Az intézmény felhalmozási bevételeket nem tervezett. Év közben erősen elhasználódott és gazdaságtalan javítási, illetve felújítási költségei miatt 2db személygépkocsi, 4 db fénymásoló, 2 db fényképezőgép 1 db mobilkészülék, 1 db kamera, 2 db számítógép és egyéb kisebb eszközök értékesítése történt meg. A keletkezett bevétel teljes egészében felhalmozási kiadásokra került felhasználásra.

Kölcsönök visszatérülése

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	teljesülés%a	Eltérés
Működési célú kölcsön visszatérülése	0	8 993	12 764	141,9%	-3 771
Összesen	***0***	***8 993***	***12 764***	***141,9%***	***-3 771***

Az 5/2002. (XI. 12.) FMM rendelet alapján a munkavédelmi fejlesztések támogatására pályázati úton adott korábbi visszatérítendő támogatások, kölcsönök tárgyévi törlesztései, amelyek újabb pályáztatások támogatására kerül felhasználásra.

Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytat, így ilyen jogcímen bevétele sem keletkezett.

Költségvetési támogatás

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	teljesülés%a	Eltérés
Működési költségvetés támogatása	2 215 400	2 221 211	2 751 211	123,9%	-530 000
Intézményi felhalmozási kiadások támogatása	0	0	0	0,0%	0
Összesen	***2 215 400***	***2 221 211***	***2 751 211***	***123,9%***	***-530 000***

Az év folyamán az eredeti előirányzat az alábbi többletfeladatok miatt módosult:

- 4.174 e. Ft összegben a személyi juttatások jogcímen a pályakezdő ösztöndíjasok foglalkoztatásának bértámogatására a 1991. évi IV. tv. 16.§,19/B§, 20§ (1) és 1158/2004 Kormány határozat alapján.
- 1.637 e.Ft összegben a 199/1998. (XII.4.) Korm. rendelet és a BM-FMM 590-11/2006. megállapodás alapján a továbbképzési tervben levő KET oktatás és ECDL képzési programokra / lásd 1) a) pontot/

2006. évi költségvetési bevételek teljesülése következtében a pénzügyminiszter a munkaügyi miniszter javaslata alapján a 2005. évi CLIII. törvény 48/A § alapján költségvetési támogatásból a III. és IV. negyedévekre 265.000 - 265.000 e.Ft összesen 530.000 e.Ft előirányzat módosítás nélküli keret-túllépést engedélyezett intézményünk részére.

2.2.2. A bevétel tervezettől való elmaradás okai

„NÉ”

2.2.3. Behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések, a követelések és a behajthatatlan követelések állománya

2.2.3.1. Az intézmény központjában és területi szerveinél 2006. évben a bírságok behajtásával kapcsolatosan az alábbi problémák merültek fel:

- A személyi feltételek kapcsán meg kell említeni, hogy a területi szerveinél nem voltak behajtással foglalkozó önálló ügyintézők. A behajtási feladatokat különböző kapcsolt munkakörökben dolgozó munkatársakkal próbálták a felügyelőségek megoldani. A központban sem állt rendelkezésre a behajtási ügyekkel foglalkozó, a tevékenységet koordináló és ellenőrző személy. 2006. decemberében erre a feladatra megfelelő, jogi végzettségű, gyakorlati tapasztalattal rendelkező köztisztviselő került felvételre.

- A behajtási tevékenységet egy elavult jogszabályok alapján készített elnöki utasítás alkalmazásával végezték, az utasítás értelmezésére nem állt rendelkezésre az eljárások egységes lefolytatását lehetővé tevő módszertani útmutató, ennek következtében a behajtási feladatokat a területi szerveknél eltérő módszerekkel és hatékonysággal végezték. A szabályozás aktualizálása és a módszertani útmutató kidolgozása tárgyévben elkezdődött.

- A tárgyi feltételek hiányai közül a behajtási tevékenységet hatékonyan támogató informatikai hátteret kell megemlíteni, nem állt rendelkezésre pontos és megbízható bírságnyilvántartó rendszer, valamint a fizetési határidőket figyelő, és hátralékos listakészítő, valamint inkasszót kezelő program. Megoldatlan volt a részletfizetési kedvezményben részesültek befizetéseinek ellenőrzése és figyelése is. Döntés született a jelenlegi program korszerűsítésére, majd lecserélésére, a hardver eszközök beszerzésére.

- Ezek hiányában a bírság ügyintézők csak manuális nyilvántartásokra támaszkodhattak, ami az eljárások időtartamára, pontosságára és hatékonyságára egyaránt negatív kihatással voltak.

2.2.3.2. a hatósági jogkörben kiszabott bírság követelések, behajthatatlan követelések állomány

- Az **adósok – a hatósági jellegű – munkavédelmi, munkaügyi, külföldiek engedély nélküli foglalkoztatása utáni bírságok**- év eleji nyitó 1.155.177 e. Ft (=1.394.878 e.Ft – 239.701 e.Ft ÉV) állománya helyesbítésre került 2.288.801 e. Ft összegben az alábbiak szerint:

  - ***A behajthatatlan tárgyév előtti követelések -263.407 e.Ft állománya kivezetésre (+118.007 e.Ft értékvesztése visszaírásra) került. A behajthatatlan tárgyév előtti követelések és a nyitó követelés állomány aránya 18,8%. A behajthatatlanság oka döntően az, hogy az adós vállalkozás felszámolásra került, megszűnt, illetve a 100.000 Ft alatti több éve beszedhetetlen követelések kivezetésre kerültek.***

- Átvételre került a Munkaerőpiaci Alaptól (MPA) 2006. június 27-én a 249/2000 (XII.24.) Korm.rend. 34 §.(8) bekezdése értelmében:

- a külföldiek engedély nélküli foglakoztatása miatt kiszabott éven belüli befizetésű bírságállomány 2005. december 31-i +1.127.765 e.Ft záró állománya (illetve ennek elszámolt -472.360 e.Ft záró értékvesztése) 100%-ban.
- a munkaügyi bírságok 2005. december 31-i záró állományának 60%-a +1.336.253 e.Ft (illetve ennek záró értékvesztése -472.360 e.Ft összegben). A tárgyév előtt a követelés-állomány teljes nyilvántartását az intézmény vezette, de mérlegében annak csak 40%-át mutatta ki, a bevételekből való 40%-os részesedés arányában.
- A fenti követelés-állományokat teljes összegében illetve 60%-ban tárgyév előtt az MPA tartotta nyilván és mutatta ki. Tárgyévtől a teljes követésállomány az intézmény követelései között kerül kimutatásra. A befolyt bevétel 100%-a az MPA-t illeti.

- Munkaügyi és munkavédelmi bírságok nyitó értékeinek 88.190 e.Ft összegű korrekciója a tárgyév előtti jogerőre emelkedések miatt.

- Az adósok folyó évi előírásának egyenlege összesen +6.718.207 e.Ft volt. Tárgyévben +6.768.644 e.Ft jogerős bírság került kiszabásra, amelyből visszavonásra került -15.399 e.Ft összegű követelés – a határozat felülvizsgálata, megsemmisítése, hatályon kívül helyezése stb. miatt-, ***illetve kivezetésre került -35.038 e.Ft értékű követelés behajthatatlanság miatt. Ez utóbbi nagysága a tárgyévi előírás 0,5%-a. A behajthatatlanság oka döntően az adós felszámolása.***

- A munkavédelmi, munkaügyi, külföldiek engedély nélküli foglalkoztatása utáni tárgyévi bírság befizetések bevétel - előző évi követelésre 572.391 e.Ft, tárgyévi követelésre 2.467.593 e.Ft, összesen 3.039.984 e.Ft volt. A beszedett bevételből a munkaügyi és külföldi igazgatási 2.192.690 e.Ft az MPA-t munkaügyi helyszíni 43.856 e.Ft a központi költségvetést illeti. A 803.438 e.Ft munkavédelmi igazgatási és szabálysértési bírságbevétel az intézmény működési bevételét képezi, amely csak a munkavédelmi pályáztatásra és annak költségeire valamint a MIR működtetésére, fejlesztésére használható fel.

- Az adósok záró követelés állománya (7.361.902 e.Ft -1.658073 e.Ft év =) 5.703.829 e.Ft-on a nyitó érték 493,8%-án teljesült. A nagyarányú növekedés oka döntően az, hogy jogszabályi változás miatt az, hogy a hatósági jogkörhöz kötődő követelések teljes összegét a beszedő szervezet köteles a könyvviteli mérlegében kimutatni, függetlenül attól, hogy az a pénzügyi teljesülés után megosztásra kerül-e. Így a korábban az MPA –nál kimutatott követelésállomány az intézmény könyveibe került be. A záró állományból előző évi követelések 3.300.435 eFt, míg tárgyévi 2.403.394 eFt. Az adósok tárgyében elszámolt értékvesztése 1.658.073 eFt.

- Az **egyéb hosszúlejáratú követelések** alatt a külföldiek engedély nélküli foglakoztatása miatt kiszabott éven túli visszafizetési határidővel engedélyezett bírságállomány 2005. december 31-i állománya került átvételre a Munkaerőpiaci Alaptól 2006. június 27-én 249/2000. (XII.24.) Kormányrendelet 34 §.(8) bekezdése értelmében. A követelés állománynak a nyitó értékek nem volt. Előző évi helyesbítésként a teljes 49.255 e.Ft követelésállomány beállításra, év végi értékelésként -1.465 e.Ft értékvesztés (ÉV) elszámolásra és a rövidlejáratúakhoz pedig -47.790 e.Ft állomány átvezetésre került.

2.3. Előirányzat maradvány

2.3.1. A 2005. évi előirányzat maradvány főbb felhasználási jogcímei

	ezer Ft-ban
Kötelezettség-vállalás nélküli elvont maradvány	200.000
Önrevízió alapján elvonásra felajánlott maradvány	51.000
Előző évi műk. célú előirányzat maradv. átadása	18.863
Személyi juttatások	32.503
Munkaadókat terhelő járulékok	8.919
Dologi és folyó kiadások	314.633
Működési célú pénzeszköz átadás	141.626
Intézményi beruházás	89.326
Felújítás	1.812
Kölcsön nyújtás	0
2005. évi előirányzat maradvány felhasználás	***607.682***

2.3.2. A 2006. évi előirányzat maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai, a költségvetési törvényben előírt előirányzat maradvány képzési kötelezettség teljesítései

2006. évi előirányzat-, pénzmaradvány keletkezése szerint

	ezer Ft-ban
Kiadási megtakarítás (lemaradás) összesen:	***611.275***
amelyből a személyi juttatások	90.651
a munkaadókat terhelő járulékok	51.537
a dologi és folyó kiadások túlteljesítése	-51.295
a működési célú pénzeszköz átadás	143.427
a támogatás értékű műk kiadások	154.078
az a kölcsön nyújtás elmaradása	24.900
bevételi előirányzaton felüli túlteljesítés	***550.508***
amelyből	
a működési többletbevétel munkavédelmi bírság	14.714
a működési többletbevétel szolgáltatásokból	1.524
a támogatásértékű működési többletbevétel központi költségvetési szervtől	499
a kölcsönök visszatérüléséből	3.771
a 2005. évi CLIII. tv 48/A § alapján a PM előirányzat módosítás nélküli keret-túllépést engedélyezett költségvetési támogatásból III.és IV. negyedévre összesen	530.000
2006. évi pénzmaradvány összesen:	***1.161.783***

2006. évi előirányzat-, pénzmaradvány összetétele kiadási jogcímek szerint

Elvont maradvány (önrevízió;)	22
Előző évi műk. célú előirányzat maradv. átadása	3.677
Személyi juttatások	240.750
Munkaadókat terhelő járulékok	121.937
Dologi és folyó kiadások	260.967
Működési célú pénzeszköz átadás (mvéd.pály.)	150.887
Támogatásértékű működési kiadások (mvéd.pály)	157.758
Intézményi beruházás	161.435
Felújítás	1
Kölcsön nyújtás (mvéd. pály)	24.900
2006. évi pénzmaradvány összesen	***1.161.783***
A keletkezett maradvány kötelezettség-vállalással terhelt	

Az intézmény 2006. évi maradványképzési kötelezettségével kapcsolatosan
- a vállalt maradványtartás összege 550.000, eFt
- a tényleges 2006. évi pénzmaradvány 1.203.700, eFt
  többlet maradvány 653.700, eFt keletkezett.

3. Egyéb

3.1. A gazdálkodás és vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon állomány változásának értékelése:

Immateriális javak

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	záró/nyitó %	Változás
Immateriális javak bruttó érték	348 717	362 838	104,0%	14 121
terv szerinti ÉCS	332 942	346 742	104,1%	13 800
terven felüli ÉCS	0	0	0,0%	0
Immateriális javak nettó érték	***15 775***	***16 096***	***102,0%***	***321***

Az állomány növekedése 14.121 e.Ft, döntően szoftverek tárgyévi beszerzésekből adóadott. Állomány csökkenés tárgyévben nem volt. Az elszámolt terv szerinti ÉCS 13.800 e.Ft volt. A teljesen „0”-ra leírt állomány 325.318 e.Ft aránya 89,7% jól tükrözi az intézmény által használt szoftverek többségének elavultságát, korszerűtlenségét.

Ingatlanok

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	záró/nyitó %	Változás
Épület, építmény bruttó érték	314 968	341 668	108,5%	26 700
terv szerinti ÉCS	31 277	38 113	121,9%	6 836
terven felüli ÉCS	0	0	0,0%	0
nettó érték	***283 691***	***303 555***	***107,0%***	19 864

A növekedés 3.073 e.Ft a komáromi megyei épület szociális résszel való bővítésből, a 15.344 e.Ft épület-felújítások: több régiókban világítás korszerűsítéséből, ablakcserékből irattár kialakításból, illetve a 8.283 e.Ft értékben térítésnélküli átvétellel átvett kecskeméti irodák teljes belső felújításokból és aktiválásából keletkezett. Az állomány után 6.836 e.Ft terv szerinti ÉCS került elszámolásra.

Gépek, berendezések, felszerelések

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	záró/nyitó %-ban	Változás
Gépek, berendezések, felszerelések	1 131 583	1 206 961	106,7%	75 378
terv szerinti ÉCS	820 199	962 338	117,3%	142 139
terven felüli ÉCS	0	104	0,0%	104
nettó érték	***311 384***	***244 519***	***78,5%***	-66 865

Az állomány bruttó értékének változása +88.024 e.Ft összegben informatikai és irodatechnikai eszközök, informatikai hálózatok, tárgyévi beszerzésekből -11.525 e.Ft értékesítésből, és -1.121 e.Ft értékben az elhasználódott eszközök selejtezéséből keletkezett. Az állomány után 154.785 eFt terv szerinti illetve 104 e.Ft terven felüli ÉCS - ellopott eszközök hiánya miatt került elszámolásra az értékesítés után pedig -12.646 e.Ft kivezetésre került. A teljesen „0”-ra leírt 573.177 e.Ft értékű állomány aránya a teljes 47,5%-a utal az intézmény eszközei jelentős részének elavultságára.

Járművek

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Záró bruttó érték	záró/nyitó %	Változás
Járművek bruttó értéke	301 236	299 443	99,4%	-1 793
terv szerinti ÉCS	203 809	230 814	113,3%	27 005
terven felüli ÉCS	0	0	0,0%	0
Járművek nettó értéke	***97 427***	***68 629***	***70,4%***	***-28 798***

Az állomány 17.651 e.Ft növekedése az 1db előző évben indított, és állományba vett, de csak tárgyévben kifizetett 10.599 e.Ft értékű személy gépkocsi és 1 db 6.502 e.Ft értékű mikrobusz tárgyévi beszerzésből, csökkenése 2db -8645 e.Ft értékesítésből és -10.799 e.Ft egyéb csökkenésből adódott. Ez utóbbi az 1 db személygépkocsi tárgyév előtti aktiválásából és a tárgyévi pénzügyi rendezéséből adódó különbözet. Az állomány után 34.755 e.Ft terv szerinti illetve 895 e.Ft terven felüli ÉCS került elszámolásra, az értékesítés után pedig -12.646 e.Ft terv szerinti kivezetésre, valamint 895 e.Ft terven felüli visszaírásra került. A teljesen „0"-ra leírt 135.826 e.Ft értékű állomány aránya a teljes 45,3%-a.

Értékcsökkenés (ÉCS);

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	záró/nyitó %-ban	Változás értékben
Immateriális javak	332 942	346 742	104,1%	13 800
Ingatlanok	31 277	38 113	121,9%	6 836
Gépek, berendezések, felszerelések	820 199	962 442	117,3%	142 243
Járművek	203 809	230 814	113,3%	27 005
Összesen	***1 388 227***	***1 578 111***	***113,7%***	***189 884***

Az állomány évközi növekedése +210.176 e.Ft a terv szerinti ÉCS tárgyévi, valamint + 999 e.Ft terven felüli ÉCS elszámolásából, csökkenése az elhasználódott eszközök értékesítéséhez kapcsolódóan a nyilvántartott -20.396 e.Ft terv szerinti illetve -895 e.Ft terven felüli ÉCS kivezetéséből adódott.

3.1.1. a 2006. évben végrehajtott kincstári kincstári vagyonhasznosítások, a befolyt bevételek és felhasználása

Tárgyévben az intézménynél kincstári vagyon hasznosítására a felhalmozási bevételeknél jelzett elhasznált gépek és berendezések és lecserélt járművek értékesítésén kívül más vagyonhasznosításra nem került sor. Az ebből befolyó bevétel az eszközök cseréjére, azaz felhalmozási kiadásokra került felhasználásra. Felesleges ingatlannal, amelyet esetleg bérbe adhat, illetve értékesíthet az intézmény nem rendelkezik.

3.2. Az intézmény vállalkozási tevékenységének bemutatása az alábbiak szerint:

Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytat, alapítványokat közalapítványokat nem támogat, gazdasági szervezetben tulajdoni részesedéssel nem rendelkezik.

- jellege, mértéke : „NÉ"
- változása eredményessége: "NÉ"
- a költségvetési befizetési kötelezettség: „NÉ"
- az eredmény felhasználási céljai, ideértve, hogy abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására: „NÉ"

3.3. Annak bemutatása, hogy hogyan alakult a költségvetésből kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete:

„NÉ”

Budapest, 2007. április 19.

Papp István	**Pölös Edit**
OMMF elnök	**gazdasági vezető**