972 | 2010

ORSZÁGOS MUNKAVÉDELMI ÉS MUNKAÜGYI
FŐFELÜGYELŐSÉG

Iktatószám: 1505 -16/2010-5030

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2009. ÉVI INTÉZMÉNYI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓHOZ

(Szöveges indoklás)

Fejezet: **XXVI. Szociális és Munkaügyi Minisztérium** (SZMM)
Cím: **0400 Országos Munkavédelmi és Munkaügyi Főfelügyelőség** (OMMF)

I.) Az intézmény feladatkörének, 2009. évi tevékenységének rövid ismertetése *(a 249/2000. (XII. 24.) Kormány rendelet 40. §. (6), (8), (10), (11) bekezdéseivel összhangban)*

1.1.1. Az intézmény a munkavédelemről szóló 1993. évi XCIII. törvényben (Mvt.), egységes szerkezetben a végrehajtásáról szóló 5/1993. (XII. 26.) MÜM rendelettel, a munkaügyi ellenőrzésről szóló 1996. évi LXXV. törvényben (Met.), a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvényben, a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvényben, a szabálysértésekről szóló 1999. évi LXIX. törvényben, és a 10/2000. (II. 23.) BM rendeletben a hatáskörébe utalt munkavédelemmel (munkabiztonsággal és munkaegészségüggyel) és a munkaügyi hatósági tevékenységekkel kapcsolatos közigazgatási feladatokat látja el. Ennek keretében alapvetően munkavédelmi és munkaügyi ellenőrzési feladatokat végez, valamint ellátja a munkavédelmi bírságok felhasználásáról szóló 5/2002. (XI.12.) FMM illetve az ezt felváltó 32/2009. (XII.23.) SZMM rendeletben előírt pályáztatási, tájékoztatási feladatokat és működteti a közcélú Munkavédelmi Információs Rendszert (MIR) illetve teljesíti az egyéb jogszabályok által hatáskörébe utalt feladatokat is.

1.1.2. Az ellenőrzési tevékenységekkel kapcsolatos pénzügyi teljesítésekre, elszámolásokra, nyilvántartásokra, adatszolgáltatásokra az ide vonatkozó jogszabályok, valamint az OMMF pénzügyi, gazdálkodási és ügyrendi szabályai vonatkoznak

1.1.3. A 295/2006. (XII.23.) Kormány rendelet 2007.január 1-től az OMMF hatáskörébe utalta – a korábban az Állami Népegészségügyi és Tisztiorvosi Szolgálat (ÁNTSZ) által ellátott - munkaegészségügyi hatósági feladatokat. Az OMMF tevékenységének ellátását az OMMF szakmai irányítása alatt működő Országos Munkahigiénés és Foglalkozás-egészségügyi Intézet (a továbbiakban: OMFI) segíti. Az OMFI ellátja az alapító okiratában és külön jogszabályban meghatározott munkahigiénés, foglalkozás-egészségügyi és a munkavédelmi kutatással összefüggő feladatokat. Az OMFI 2009-ben részben önállóan gazdálkodó, az előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság szempontjából részjogkörű költségvetési szerv volt, illetve a 2008. évi CV. tv szerint már önállóan működő költségvetési szerv.

1.1.4. Az OMMF a 2009. évben szakmai feladatait maradéktalanul ellátta. A 2009. évi költségvetést érintő megszorító intézkedések következtében az intézménynél – különösen a dologi kiadások tekintetében - megmutatkozó forráshiányt csak szigorú takarékossággal, feladat-átütemezéssel, a bevételek növelésével, a többletadó bevételekkel, illetve előirányzat átcsoportosítással tudta kezelni. Ennek következtében pénzügyi kötelezettségeinek az év folyamán az intézmény hiánytalanul eleget tett. A folyamatos működőképesség így biztosított volt, likviditási probléma nem merült fel.

a) alapítványok, közalapítványok támogatásáról:

„NÉ"

b) vállalkozási tevékenység végzéséről;

„NÉ"

c) intézmény munkatársainak lakásépítési, lakásvásárlási támogatásáról;

2009. évben az intézmény munkatársainak lakásépítési, lakásvásárlási támogatása az alábbiak szerint alakult: a kölcsönállomány év elején 1.567.569,-Ft volt, amely a törlesztések révén az év végére 1.577.363,-Ft záró értékre változott. A támogatottak létszáma az év eleji 8 főről 9 főre emelkedett. Tárgyévben 1 fő részesült 500.000,-Ft kölcsön támogatásban.

d) a számviteli politika 2009. évi módosításáról;

Az OMMF számviteli politikája átdolgozásra és tárgyévben újra kiadásra került, mivel, egyrészt az OMMF és OMFI közös számviteli politikájaként kiegészítésre került az OMFI adataival, illetve az OMFI tevékenységére vonatkozó szabályozásokkal, másrészt a jogszabályi változásoknak megfelelően az előírások aktualizálásra kerültek. A tárgyévben kiadásra került számviteli politika hatálya kiterjedt a megelőző év beszámolási feladataira is.

e) az intézménynél kötelező könyvvizsgálatra vonatkozó előírásról;

„NÉ"

f) az intézményi beszámolóban szereplő és a Magyar Államkincstár által nyilvántartott adatok eltéréséről külön programmal, indoklással (81-84. űrlap)];

- Az OMMF és OMFI összevont kincstári -, illetve összevont intézményi beszámolói között a 81., 82., illetve 83., 84. űrlapok a függő kiadások és függő bevételek eltérő számbavétele miatt kimutatandó rendszerbeli, - illetve kerekítési eltérésen kívül csak egy lényegi eltérést tartalmaznak. A pénzügyi teljesítéseknél a 82. űrlap 7. sorában az Egyéb folyó kiadásoknál -3.290 eFt és a 39. sorban az Intézményi működési bevételeknél a -3.290 eFt eltérés az elengedett bírságkövetelések leltározás utáni az Áht. 14.§ (1) bekezdése szerint előírt pénzforgalom nélküli kiadás és bevétel elszámolásából keletkezett. Az elengedett követelések záró értékének megállapítására és könyvelésére csak a bírságok tételes leltározása és leltárfeldolgozása után, - 2010. január 31-e után - kerülhetett sor, ezért a Magyar Államkincstár felé ezek rendezése már nem történhetett meg.

g) vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módjának változtatásáról, az alkalmazott új módszerről és annak hatásáról rövid ismertetés;

„NÉ"

II.) ***Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása*** *(a 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 40. §. (4) bekezdésével összhangban azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre, illetve az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása);*

Az alaptevékenység változása:

A Magyar Köztársaság Miniszterelnöke 2009. július 8-i levelében a 2008. évi pénzügyi válság következtében kialakult gazdasági válság hatásainak mérséklésére az intézmény hatósági feladatainak ellátásával kapcsolatosan az alábbiak szerint intézkedett:

„ A Magyar Köztársaság Kormánya elkötelezett abban, hogy az általa irányított államigazgatási hatóságok az esetenként szükségessé váló bírságkiszabás során a jogszabályokban biztosított mérlegelési jogkörüket körültekintően, kellő méltányossággal, ügyfélbarát módon gyakorolják. Különösen fontos e körültekintés érvényesítése a gazdasági válság körülményei között, amikor a vállalkozások, a polgárok egyébként is fokozott megterhelésnek vannak kitéve

Ennek megfelelően fontosnak tartom, hogy a Kormány által irányított államigazgatósági hatóságok a mérlegelési jogkörükben az első alkalommal előforduló kisebb súlyú – az életet, a testi épséget, a vagyonbiztonságot, a közlekedés biztonságát, vagy a köztherviselési kötelezettségek teljesítését közvetlenül nem veszélyeztető – szabályszegések következményeként lehetőleg nem szabjanak ki

bírságot. E helyett a hatság a jogellenes helyzetet szüntesse meg a jogsértővel együttműködve a szükséges tájékoztatás megadásával úgy, hogy a szabályszegést követően egy előre meghatározott türelmi idő után a hatóság a szabályok betartását ismételten ellenőrizze!

Tájékoztatom, hogy a kormány érintett miniszterei az ennek megfelelő utasításokat kiadják."

Az intézmény 2009. II. félévétől hatósági feladatit a Miniszter Elnök által leírtak figyelembevételével látta el, különös figyelmet fordítva a munkavédelmi, de a munkaügyi szabálytalanságoknál is a méltányosságra, a megelőzésre, a prevencióra és a tanácsadásra.

A pénzügyi helyzetet befolyásolta:

Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. tv. 162.§ (3) bekezdésének változása, amelynek értelmében a 2010. január 1. utáni időponttól foganatosított APEH megkeresések során a végrehajtási költségminimum (5000, Ft/ eljárás) átutalására a továbbiakban nem kell intézkedni, azonban a végrehajtási eljárás után az APEH a részére meg nem térülő kiadásokat az intézmény felé leszámlázza.

Az intézmény által 2009. évben ellátott többletfeladatok:

- A 2007. évi CXXVI. tv. 357.§-a, a 342/2007 (XII.19.) Kormány rendelet 1.§ és 4.§-a feladatokat ír elő a korkedvezmény biztosítási járulék alóli mentesítéssel összefüggő hatósági illetve szakértői feladatok ellátására vonatkozóan mind az OMMF, mind az OMFI részére.

- A Magyar Köztárság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. tv. (a továbbiakban a 2009. évi KvTv.) 47. § (1) bekezdése szerint az OMMF személyi juttatások kiemelt előirányzata legfeljebb 550.000 eFt-tal, a munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzata legfeljebb 176.000 eFt-tal túllépheto a szociális és munkaügyi miniszter által meghatározott feltételek teljesülése esetén, a pénzügyminiszter egyetértésével, ha a 45.§ (1) bekezdésében meghatározott bevételi előirányzatokra vonatkozó feltétel teljesül. A szociális és munkaügyi miniszter a pénzügyminiszter egyetértésével a negyedévente meghatározott bevételi tervet meghaladó bevételi többlet legfeljebb 5%-ának mértékéig az OMMF dologi kiadások kiemelt előirányzatán és a felhalmozási költségvetés előirányzat-csoport kiemelt előirányzatain is túllépést engedélyezhet. A fentiek alapján a szociális és munkaügyi miniszter a pénzügyminiszter egyetértésével I. negyedévre és igy tárgyévben összesen 501.500 eFt (személyi juttatásoknál 137.500 eFt, munkaadókat terhelő járulékoknál 44.000 eFt, a dologi kiadásoknál 273.000 eFt, a felhalmozási kiadásoknál 47.000 eFt) előirányzat módosítás nélküli kerettúllépést engedélyezett a fedezet egyidejű biztosításával. Ez utóbbi többletbevételek az OMMF működési feltételeinek megteremtésére, illetve folyamatos működtetésére kerültek felhasználásra

- A központi költségvetés – a 2009. évi KvTv. 4. §-ának (7) bekezdésében foglaltak alapján, a 4. § (1) bekezdésében megjelölt céltartalék terhére – biztosította a központi költségvetési szervek részére a foglalkoztatottak 2009. évi havi kereset-kiegészítésének fedezetét. A kereset-kiegészítés mértékéről, az arra jogosultak köréről, megállapításának szabályairól a Kormány a 6/2009. (I. 20.) Kormány rendeletben, illetve az azt módosító 133/2009.(VI.19.) Kormány rendeletben, míg a finanszírozás módjáról az 1005/2009. (I. 20.), illetve az 1175/2009. (X. 20.) Kormány határozatokban intézkedett. Tárgyévben 2009. január 1. és június 30. között a 6/2009. (I.20.) Kormány rendelet a kereset-kiegészítés mértékét a kereset 1/12-dében, maximum 15.000,-Ft/fő/hó mértékben határozta meg, - azaz 170.000, -Ft/fő/hó keresetig volt adható, - amelyet a 133/2009. (VI.19.) Kormány rendelet 2009 július 1. és 2009. november 30. közötti időszakra módosított azzal, hogy ez csak 130.000,-Ft/fő/hó keresetig, illetve csökkenő mértékben 140.000,-Ft/fő/hó keresetig jár a közszférában dolgozók részére. Ezen többletfeladatra az intézmény +114.276 eFt költségvetési támogatást kapott.

- A kormányhivataloknál és a központi hivataloknál a köztisztviselői teljesítményértékelés és jutalmazás szabályairól szóló 301/2006. (XII. 23.) Kormány rendelet (TÉR.) szabályozza a fizethető jutalomkeret összegét. A TÉR az OMMF központjára 2008. február 24-től, a területi felügyelőségeire pedig elhalasztva, 2011. január 1-től hatályos. A TÉR jutalomkeretre, valamint a céljuttatásra fordítható keretösszegét a köztisztviselők jutalmazásának egyes átmeneti szabályairól szóló 240/2009. (X.20.) Kormány rendelet módosította. A rendelet a köztisztviselőknek 2009. évben adható jutalom összegét a dolgozó 2 havi, a jutalomkeret összegét pedig az intézménynél kifizetett egy havi átlag keresetben maximálta a TÉR hatálya alá nem tartozóknál is. Az intézmény eleget tett ezen jogszabályok előírásainak.

- A 2009. évi államháztartási egyensúly megőrzéséhez szükséges intézkedésekről szóló 1033/2009. (III.17.) Kormány határozat alapján az SZMM 14.700 eFt (az OMMF-nél 12.952 eFt; az OMFI-nál 1.748 eFt) zárolását rendelte el 2009. április 2-án, amely összeg mindkét intézménynél a költségvetési támogatások havi összegeinek csökkentésével az év végéig elvonásra is került.

- A társadalombiztosítás ellátásaira és a magánnyugdíjra jogosultakról, valamint e szolgáltatások fedezetéről szóló 1997. évi LXXX. tv. (a továbbiakban Tbj.) és a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. tv. (Flt.) 2009. július 1-től hatályos módosítása (2009. évi LXXVII. tv.) következtében, ha a járulékalap kisebb mint 143.000, -Ft, akkor 27 %, ha nagyobb mint 143.000,-Ft, akkor a 143.000,- Ft 27%-a és a 143.000,- Ft feletti rész 32%-a a munkaadókat terhelő járulékok összege. A módosítások következtében 2009. július 1-től 143.000,- Ft járulékalapig a TB természetbeli egészségbiztosítási járulék 4,5%-ról 1,5%-ra , a munkaadói járulék 3%-ról 1,5%-ra, illetve a START kártyák alapján fizetendő kedvezményes járulékok pedig 5%-kal csökkentek. A fentiek következtében az intézménynél a munkaadókat terhelő járulékok kiadásain feladat-elmaradás tapasztalható, amelynek a költségvetési támogatásra eső arányos része 15.276 eFt tárgyévben nem volt felhasználható.

- Az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. tv módosítása (2009. évi LXXVII. tv.) következtében 2009. július 1-től az általános ÁFA kulcs 20%-ról 25%-ra emelkedett, míg a kedvezményes kulcs (kenyér, tej, illetve 2009. augusztus 1-től a távhőszolgáltatás is) 20%-ról 18%-ra csökkent. Az intézményt az ÁFA kulcsok változásai a dologi és felhalmozási kiadások tekintetében hátrányosan érintették. Erre kompenzálást nem kapott.

- Az egyes költségvetési szervek létszámgazdálkodását érintő átmeneti intézkedésekről szóló 1127/2009. (VII.29.) Kormány határozat alapján az OMMF-nél 2009. július 15-től a meglevő üres és a megüresedő álláshelyek, - meghatározott kivételekkel – nem tölthetők be, illetve a megüresedett álláshelyekre jutó rendszeres és nem rendszeres, ténylegesen megtakarított személyi juttatás és járulékainak a 90%-a 41.188 eFt tárgyévben nem használható fel.

- A Kormány a központi költségvetési fejezetek 2009. évi maradványtartási kötelezettsége teljesítését megalapozó intézkedésekről szóló 2007/2009. számú határozatában rendelkezett a Szociális és Munkaügyi Miniszter részére előírt maradványtartási kötelezettség összegéről, valamint teljesítésének feltételeiről. Ennek alapján az OMMF és OMFI részére együtt az SZMM által írt 9530-39/2009-SZMM levél szerint - a korábbi 1.400.000 eFt helyett (a 2008. évi kötelezettségvállalás nélküli pénzmaradványok elvonása miatt) - 630.400 eFt +-10% 2009. évi maradványtartási kötelezettség került meghatározásra. Az intézmények 2009. évi együttes maradványtartási kötelezettsége a 9530-60/2009 sz. SZMM levélben ismételten csökkentésre került: 589.600 eFt +-10%-ra. A fenti összegre az intézmények kötelezettséget vállalhattak, de a teljesítés után a pénzügyi rendezésre csak 2010. évben kerülhetett sor. A munkavédelmi, az eljárási bírságbevételek tervezetten felüli túlteljesülése és a 2008. évi maradvány PM engedély alapján történő visszahagyása miatt azonban az előírt 589.600 eFt maradványtartási kötelezettséget teljesen lefedik az 5/2002(XI.12.)FMM rendelet szerinti, a bírságbevételekből a munkavédelmi célú pályáztatásra felhasználandó, illetve korábbi pályázatokra még ki nem fizetett összegek. Ezen pénzügyi keret felhasználása döntően csak a pályázat kiírása, és elbírálása, a szerződéskötés, és annak teljesítése után, várhatóan 2010. I. félévétől kezdődhet meg, tehát mindenképpen a 2009. évi pénzmaradvány részét képezi. Ezen felül, még év közben - további előírások következtében - nem kerülhettek felhasználásra, tehát a pénzmaradványt növelik a létszámstop miatt fel nem használható keretek és a járulékváltozás miatti feladatelmaradáshoz kapcsolódó megtakarítások.

- Az 5/2009.(III.20.) SZMM utasításban kiadásra került az Országos Munkavédelmi és Munkaügyi Főfelügyelőség új Szervezeti és Működési Szabályzata (SZMSZ), amelye 2008. július 1-től kellett alkalmazni.

- A SZMM miniszter a költségvetési szervek jogállásról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény 2. § (2) bekezdése alapján az Országos Munkavédelmi és Munkaügyi Főfelügyelőség alapító okiratát - abból a célból, hogy az megfeleljen a törvény 4.§-ának (1) és (2) bekezdésében foglaltaknak, a pénzügyminiszterrel egyetértésben - módosította és egységes szerkezetbe foglalt formában tartalommal adta ki. Az Alapító okirat 2009. július 1. napjával lépett hatályba.

- A szervezet vezetésében az alábbi változások következtek be: a 2008. december 1-től megbízott gazdasági vezető helyett a pályázat eredményeként 2009. május 15-től új gazdasági vezető, a 2008 december 18-tól megbízott elnök 2009. december 1-től elnöki kinevezéssel látja el a vezetői teendőket. A korábbi elnök 2009. szeptember 18-tól nyugdíjba vonulása miatt a felmentését kérte. A területi felügyelőségeken az ellenőrzési munkák hatékonyabb ellátása érdekében 12 irodánál, ahol korábban vezetői besorolás nélküli irodavezetők látták el az irányítási feladatokat az irodavezetők 2009. szeptember 15-től osztályvezetői kinevezést kaptak.

azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak:

A gazdasági válságon kívül más rendkívüli körülmény tárgyévben nem volt, a gazdasági válság következményei azonban az intézmény pénzügyi helyzetére jelentős negatív hatást gyakoroltak.

Az intézmény bevételei - az előző időszakokhoz képest - jelentősen csökkentek: - mind az egyes bírságbevételek esetében, mind pedig - a többletadó bevételek nem teljesülése miatt – a költségvetési törvényben rögzített előirányzat nélküli kerettúllépés lehetőségében. A kiesett forrást igen szigorú költségtakarékossággal, feladat-átütemezéssel, illetve az egyéb saját bevételek növelésével tudtuk csak olyan szintig pótolni, hogy az intézmény üzemeltetése biztosítható legyen.

III.) Az előirányzatok alakulása - az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése:

1) Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak indoklása (a 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 41. §.-ában foglaltakkal összhangban): (23. űrlap)

1. a) Módosítás Kormány hatáskörben összesen:

102.640 eFt volt, amely az alábbi többletfeladatokhoz kapcsolódó előirányzati többletekből adódott:

- A 2009. évi KvTv. 4.§ (1) és (7) bekezdései biztosított forrásból az intézmény a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2009. évi eseti kereset-kiegészítéséről szóló 6/2009. (I.20.) Kormány rendelet és a 1005/2009. (I.20.) Kormány határozat alapján összesen +112.139 eFt költségvetési támogatási többletet kapott január - június hónapokra, majd a július-november hónapokra a 133/2009.(VI.19.) Kormány rendelet és a finanszírozását biztosító 1175/2009(X.20.) Kormány határozat alapján +2.837 eFt-ot, amelyekből a novemberi elszámolás alapján -700 eFt visszarendezésre került. Az e feladatra kapott költségvetési támogatás így összesen: +114.276 eFt volt (a személyi juttatásokon + 86.804 eFt; és a munkaadókat terhelő járulékokon + 27.472 eFt).
- Az intézmény központjában foglalkoztatott 3 fő ösztöndíjas 2009. januártól - augusztus végéig való foglalkoztatásának a költségvetési támogatási többlete utólagos elszámolás alapján 1.316 eFt volt (személyi juttatásokon +1.316 eFt).
- A 1033/2009. (III.17.) Kormány határozat szerinti zárolás, majd elvonás az intézményt -12.952 eFt költségvetési támogatási forrás elvonásával érintette (a dologi kiadásokon -9.852 eFt; működési célú pénzeszköz átadáson -1.000 eFt; a beruházásokon -2.100 eFt-tal).

1. b) Módosítás fejezeti hatáskörben

- A fejezet 21735-1/2009-SZMM számú levele alapján az intézmény költségvetési támogatásából 130.000 eFt átcsoportosításra került a fejezeten keresztül az ORSZI-nak TIOP pályázat önrészének biztosítására. A fejezeti elvonás a dologi kiadásokat -45.000 eFt, az intézményi beruházásokat -85.000 eFt összeggel érintette. (Az átcsoportosított forrás 2010-ben – a döntés szerint – visszakerül az OMMF-hez.)

1. c) Módosítás intézményi hatáskörben

A 23. űrlapnak megfelelő részletezésben az összes intézményi hatáskörben történt módosítás 2.378.237 eFt volt. A módosításokra a többletbevételek (az intézményi működési bevételek: 327.467 eFt, a működési célú támogatásértékű /MPA és TIOP/ bevételek: 7.299 eFt, a felhalmozási célú támogatásértékű /TIOP/ bevételek 25.427 eFt, a saját felhalmozási bevételek 3.737 eFt, a támogatási kölcsönök visszatérülése 6.756 eFt), a jóváhagyott maradvány 2.007.551 eFt, és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítások alapján került sor.

2) A főbb kiadási tételek, illetve az előirányzat-maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása: (21. űrlap)

A 2009. évi főbb kiadások szakfeladatonként ezer Ft-ban

Megnevezés	751230 szakfeladat régiók	751735 szakfeladat központ	751988 szakfeladat mvéd.pály MIR	Együtt
Személyi juttatás	3 241 560	853 502	0	4 095 062
Munkaadókat terhelő járulékok	942 568	248 178	0	1 190 746
Dologi és folyó kiadás	793 867	831 608	83 232	1 708 707
Működési célú pénzeszköz átad.	0	0	111 393	111 393
Felhalm. célú pénzeszköz átad.	0	0	11 100	11 100
Előző évi pénzmaradvány átadása	0	0	0	0
Támogatásértékű műk. kiadás	0	9	55 073	55 082
Támogatásértékű felhalm.kiadás	0	0	45 799	45 799
Felújítás	26 029	719	0	26 748
Beruházás	316 370	160 609	0	476 979
Kölcsönök nyújtása	0	500	12 070	12 570
Kiadások összesen	***5 320 394***	***2 095 125***	***318 667***	***7 734 186***

2. a)Maradványok alakulása (42. űrlap)

2008. évi 2.007.552 eFt előirányzat maradvány felhasználása

Kötelezettség-vállalás nélküli elvont maradvány	473.792
Önrevízió alapján elvonásra felajánlott maradvány	26.534
Személyi juttatások	325.083
Munkaadókat terhelő járulékok	95.344
Dologi és folyó kiadások	213.364
Működési, felhalmozási célú pénzeszköz átadás	200.025
Intézményi beruházás	414.635
Kölcsön nyújtás	0
2008. évi előirányzat maradvány felhasználás	***1.748.777***
2008. évi fel nem használt előirányzat maradvány	***258.775 eFt, amely a munkavédelmi bírságbevételek miniszteri engedélyező okirat alapján kötelezettség-vállalással terhelt***

2009. évi előirányzat-, pénzmaradvány keletkezése szerint ezer Ft-ban

(11)C. Kiadási megtakarítás (ha >0,)túlteljesítés(ha<0) összesen: 486.591eFt

amelyből

a személyi juttatások	-101.335
a munkaadókat terhelő járulékok	-17.496
a dologi és folyó kiadások túlteljesítése	-48.218
a működési célú pénzeszköz átadás	+593.820
a támogatás értékű műk kiadások	+13.698
az intézményi beruházási kiadások	+31.547
a felújítási kiadások	+1
egyéb intézményi beruházások	+4.183
egyéb beruházások és fejlesztési támogatások	+5.891
a kölcsön nyújtás elmaradása	+4.500

(22)F. Bevételi lemaradás (ha>0), túlteljesítés (ha<0) összesen: -247.188 eFt

amelyből

a működési bevétel elmaradása munkavéd. bírság	+752
az egyéb működési bevétel túlteljesítése	-5.482
a egyéb felhalmozási célú pénzeszköz többletbevétel	-3
a kölcsönök visszatérüléséből többlet	+270
2008. évi felhasználatlan, kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány	258.775

2009. évi KvTv. 47.§ (1) alapján a PM előirányzat módosítás

nélküli keret-túllépést engedélyezett költségvetési támogatásból
I. negyedévre összesen -501.500

(23)G. Kiadási lemaradás, bevételi túlteljesítés különbsége	***+733.779 eFt***
(25) H. A módosított kiadási megtakarítása	***+733.779 eFt***
(27) az intézményt meg nem illető összeg	***- 56.914 eFt***
(28) I. Felhasználható tárgyévi előirányzat maradvány	***+676.865 eFt***
(8) Előző évből származó jóváhagyott előirányzat maradvány	***+258.775 eFt***
(13) Felhasználható előirányzat maradvány	***+935.640 eFt***
kötelezettség-vállalással terhelt maradvány	935.640
kötelezettség-vállalással nem terhelt	0

2009. évi előirányzat maradvány kiadási jogcímek szerint

Személyi juttatások		36.165
• *ebből az intézményt meg nem illető összeg:*		*30.886*
• *kereset kieg. céltámogatása*		*431*
• *létszámstop miatti feladatelmaradás*		*30.455*
Munkaadókat terhelő járulékok		26.504
• *ebből az intézményt meg nem illető összeg összesen:*		*25.041*
• *kereset kieg. céltámogatása*		*19*
• *létszámstop miatti feladatelmaradás*		*9.746*
• *járulékváltozásból adódó feladatelmaradás*		*15.276*
Dologi és folyó kiadások		229.964
Működési célú pénzeszköz átadás	(mvéd.pály.)	593.137
Támogatásértékű működési kiadások	(mvéd.pály.)	13.698
Intézményi beruházás		78.512
Felújítás		0
Egyéb intézményi beruházási kiadások	(mvéd.pály.)	4.183
Támogatásértékű felhalmozási kiadások	(mvéd.pály.)	5.891
Kölcsön nyújtás	(mvéd. pály)	4.500
2009. évi előirányzat maradvány összesen		***935.640***

2. b) Személyi juttatások, létszám alakulása (a tervezésnek megfelelő szerkezetben, formában és tartalommal kell bemutatni 02., 34., 35., űrlap)

Személyi kiadások

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%	Eltérés
Rendszeres személyi jutt.	3 085 657	2 810 881	2 810 881	100,0%	0
Nem rendszeres szem. jutt.	530 843	1 141 994	1 243 329	108,9%	-101 335
Külső személyi juttatások	1 900	40 852	40 852	100,0%	0
Összesen	***3 618 400***	***3 993 727***	***4 095 062***	***102,5%***	***-101 335***

A személyi juttatások eredeti előirányzata: 3.618.400 eFt az év végére - a 2008. évi maradvány felhasználás 325.083 eFt, a II. pontnál részletezett többletfeladatok 90.924 eFt, valamint a 217/1998 (XII.30.) Kormány rendelet 51.§. (8) bek. szerinti -40.680 eFt átcsoportosítás következtében 3.993.727 eFt-ra módosult. A teljesítésnél a módosított előirányzat -101.335 eFt-os túllépése a 2009. évi KvTv. 47.§ (1) bekezdése alapján PM által engedélyezett 137.500 eFt előirányzat módosítás nélküli kerettúllépés (többletadó) terhére történt.

A rendszeres személyi juttatásoknál az átlagos bérbeállási szint a tárgyév során 100% volt. A nem rendszeres személyi juttatások tervezetthez képest jelentős növekedése elsősorban 2009. évi kereset-kiegészítésre 86.804 eFt, az akcióellenőrzésekben részt vevők túlmunkavégzésének Ktv. szerinti szabadidő megváltására, éjszakai pótlékra 59.180 eFt, illetve a fekete, valamit a szabálytalan munkavégzés, foglalkoztatás felderítésével kapcsolatos többletmunka elismerésére és a teljesítmény ösztönzésére került felhasználásra. Az év folyamán az intézmény 184.393 eFt (a havi bér 63,5%-ának megfelelő) normatív jutalmat fizetett. A 2008. III. és IV. negyedéves 179.270 eFt többletadó maradványából, illetve a 2009. I. negyedévi 137.500 eFt többletadó bevételekből 315.537 eFt (a havi bér 108,8%-ának megfelelő) teljesítményhez kötött jutalmazásra került sor.

A munkatársak a Ktv. szerint tárgyévben 77.300 Ft/fő/év ruházati költségtérítésben, 12 x 12.000 Ft/hó/fő melegétkezési utalványban, helyi közlekedési bérletek térítésében, és 3 alkalommal 6.900 Ft értékben adómentes ajándékutalványban részesültek. Az OMMF az év folyamán 73.500 Ft/fő adómentes üdülési hozzájárulást biztosított alkalmazottai részére.

A tervezetthez képest jelentősen megnövekedett – az év közi nyugdíjba vonulások miatt - a jubileumi jutalmakra, - az áremelkedésekből adódóan - a közlekedési költségtérítésekre, az egyéb költségtérítésekre és a temetési segélyekre fordított összeg.

A külső személyi juttatások nagymértékű emelkedése döntően az év közben kilépők részére a munkavégzés alóli felmentés idejére fizetett 38.302 eFt átlagbérből keletkezett, amelyet az elemi költségvetésbe, - mivel akkor még nem volt ismert, - nem lehetett betervezni. Megbízási díjban 2 fő részesült összesen 2.550 eFt összegben.

A személyi juttatások év végi előirányzat-maradványa 36.165 eFt-on teljesült, amely kötelezettség-vállalással terhelt. Ebből az intézményt meg nem illető összeg összesen: 30.866 eFt, amelyből 431 eFt a 2009. évi kereset-kiegészítés céltámogatásából, 30.455 eFt pedig a létszámstop miatti feladat elmaradásból keletkezett.

Létszám helyzet alakulása

A 2009. évi költségvetésben az engedélyezett létszámkeret 1055 fő volt, amelyből a központ létszámkerete 204 fő (19,3%), míg a területi felügyelőségek létszáma 851 fő (80,6%). A létszámfelvételeknél jelentős problémát jelentett a feladatok elvégzésére alkalmas, megfelelő munkaügyi, illetve munkavédelmi és munkaegészségügyi képzettséggel rendelkező felügyelők - különösen az orvos-felügyelők - felvétele. A munkaerőpiacon ugyanis az ilyen szakképzettségű munkaerő számára a vállalkozói szféra lényegesen magasabb bér- és egyéb javadalmazást tud biztosítani. A megfelelő szakképzettségű munkaerő hiányát a meglevő, és felvételt nyert felügyelők munkaegészségügyi átképzésével, munkavédelmi illetve munkaügyi továbbképzésével igyekezett az intézmény pótolni. Megnehezítette a létszámok (és ezzel párhuzamosan a feladatellátás) szinten tartását az év közben kiadott létszámstop rendelkezés, aminek eredményeként a kilépő (akár nyugdíjba-vonuló) szakembereket pótolni nem lehet. A többletfeladatokat a törzs-állomány végzi. Az 1019 fős munkajogi nyitó létszám - az év közbeni létszám-stopot is figyelembe véve - a nyugdíjba vonulások, az egészségügyi felmentések, egyéb kilépések következtében év végére 1013 főre csökkent. Év végén az üres álláshelyek száma 49 fő volt. A természetes létszámmozgások, a ki- és a belépések, a táppénz, a tartós betegség, stb. következtében a tárgyévi átlagos statisztikai állományi létszám 993 főben teljesült. Az intézmény központja januártól szeptember hónapig 3 fő ösztöndíjast foglalkoztatott.

2. c) Munkaadókat terhelő járulékok (02., 34., 35., űrlap)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%	Eltérés
Tb-járulék	1 011 936	1 042 017	1 055 825	101,3%	-13 808
Munkaadói járulék	104 683	96 265	96 265	100,0%	0
Egészségügyi hozzájárulás	24 181	19 464	23 152	118,9%	-3 688
Táppénz hozzájárulás	13 000	15 504	15 504	100,0%	0
Összesen	***1 153 800***	***1 173 250***	***1 190 746***	***101,5%***	***-17 496***

- A munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzata: 1.153.800 eFt az év végére - a 2008. évi maradvány felhasználás 95.344 eFt, a II. pontnál részletezett többletfeladatok 28.129 eFt, valamint év végén az eredeti megtakarításából -104.023 eFt dologi kiadásokra történő átcsoportosításának következtében - 1.173.250 eFt-re módosult. A teljesítésnél a módosított előirányzat 17.296 eFt-os túllépése a 2009. évi KvTv. 47.§ (1) bekezdése alapján a PM által engedélyezett 44.000 eFt előirányzat módosítás nélküli kerettúllépés (többletadó) terhére történt. A munkaadókat terhelő járulékok év végi előirányzat-maradványa 26.504 eFt-on teljesült. A keletkezett maradvány kötelezettség-vállalással terhelt, amelyből 15.276 eFt a 2009.július 1-től hatályos Tbj.tv. módosítása miatti, 9.746 eFt a létszámstop miatti feladat elmaradásából, és 19 eFt pedig a 2009. évi kereset-kiegészítés maradványából keletkezett –az intézményt meg nem illető bevétel.

2. d) Dologi kiadások (03 . űrlap)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%	Eltérés
Készletbeszerzés	95 810	220 157	220 157	100,0%	0
Kommunikációs szolg.	117 618	176 390	176 390	100,0%	0
Szolgáltatási kiadások	287 909	464 482	470 437	101,3%	-5 955
Vásárolt közszolgáltatások	17 200	3 102	3 102	100,0%	0
ÁFA	103 200	166 314	167 380	100,6%	-1 066
Kiküldetés, reprezentáció	28 300	28 795	28 795	100,0%	0
Szellemi tevékenység	0	40 680	41 439	101,9%	-759
Egyéb dologi kiadások	10 250	13 930	15 191	109,1%	-1 261
Dologi kiadások	**660 287**	**1 113 850**	**1 122 891**	**100,8%**	**-9 041**
Költségvetési befizetések	0	500 326	500 326	100,0%	0
Adók, díjak, befizetések	30 313	46 313	82 200	177,5%	-35 887
követelés elengedése	0	0	3 290	0,0%	-3 290
Folyó kiadások	**30 313**	**546 639**	**585 816**	**107,2%**	**-39 177**
Összesen	**690 600**	**1 660 489**	**1 708 707**	**102,9%**	**-48 218**

- A dologi és egyéb folyó kiadások eredeti előirányzata: 690.600 eFt, amely az év végére - a 2008. évi maradvány felhasználás +713.690 eFt, a II. pontnál részletezett elvonások -9.852 eFt és -45.000 eFt, valamint átcsoportosítások: a személyiből +40.680 eFt, a járulékokról +104.023 eFt, illetve a beruházásokra -18.000 eFt, a támogatás értékű működési kiadásokra -11 eFt és többletbevételek 184.359 eFt következtében - 1.660.489 eFt-re módosult. A teljesítésnél a módosított előirányzat 48.218 eFt-os túllépése a 2009. évi KvTv. 47.§ (1) bekezdése alapján a PM által engedélyezett 273.000 eFt előirányzat módosítás nélküli kerettúllépés (többletadó) terhére történt. A dologi és egyéb folyó kiadások év végi előirányzat-maradványa 229.964 eFt–on teljesült. A keletkezett maradvány kötelezettség-vállalással terhelt.
- 2009. évi költségvetésben biztosított keret alapján az intézmény dologi és egyéb folyó kiadásait csak jelentős hiánnyal, erősen alultervezve voltunk kényszerítve megtervezni. Az évközi jogszabályi módosítások - 2009. július 1-től az ÁFA változása 20%-ról 25%-ra, a cégautó adó bevezetése, majd a zárolás és elvonás, valamint az év végi maradványtartási kötelezettség is –a várható forráshiányt tovább növelték, illetve a gazdálkodást nehezítették. A 2008. évi pénzmaradványból 213.364 eFt felhasználásával, 273.000 eFt 2009. I. negyedéves többletadó bevételekkel, illetve a fentiekben részletezett átcsoportosításokkal, valamint a megtett intézkedések következtében a tervezettnél jelentősebb többletbevételekkel, illetve folyamatos takarékossági intézkedésekkel sikerült az intézmény működőképességét az év folyamán fenntartani és biztosítani.
- A szellemi tevékenységeknél eredeti előirányzat nem került betervezésre, ezért az évközi kifizetésekhez a 217/1998 (XII.30.) Korm. rend. 51.§ (8) bek. szerint +40.680 eFt előirányzat került a személyi juttatások terhére átcsoportosításra. Az ezen a jogcímen év végén jelentkező 759 eFt kiadási túlteljesítés előirányzatának átcsoportosítására 2010. évben a 2009. évi maradvány-felhasználás keretében kerül sor.
- Az egyéb folyó kiadásoknál a nem tervezett 500.326 eFt teljesítés (30%) az előző (2008.) évi maradvány visszafizetéséből: a 473.792 eFt-os 2008. évi munkavédelmi bírságbevételnek, mint kötelezettség-vállalás nélküli elvont maradványnak, illetve a 26.534 eFt 2008. évi cél-, illetve általános tartalékból kapott, önrevízió alapján elvonásra felajánlott maradvány befizetéséből keletkezett.
- Az adók, díjak jogcím jelentős túlteljesülésének oka a 2009. februárjától bevezetett cégautó adó fizetési kötelezettség, valamint a bírságbevételek beszedésével kapcsolatosan a végrehajtási eljárásnál jelentkező, a követelés 1%-át kitevő bírósági nyilvántartásba vételi díjak fizetése volt.
- 2009. évben az intézmény dologi kiadásai a korábbi évek jelentős létszám és feladatnövekedései, - munkaegészségügyi feladatok átvétele, a munkavédelmi tanácsadó szolgálat felállítása, a feketemunka visszaszorítása érdekében tett intézkedések - következtében jelentősen megemelkedtek. A 2007. évi közel 30%-os létszámbővülés maga után vonta a szolgáltatási kiadások, ezen belül a bérleti és üzemeltetési költségek jelentős emelkedését. A működési feltételek kialakítása részben még a 2009. évre is átcsúszott, a folyamatos működés fenntartása a készletbeszerzéseknél, a kis értékű tárgyi eszközök és szellemi termékek beszerzésénél is többletkiadásként jelentkezett.
- Továbbra is biztosítjuk valamennyi felügyelő részére a munkaeszközként használt mobiltelefont és SIM-kártyát, mivel egyrészt folyamatos veszélyeztetésnek vannak kitéve, illetve a hatékonyabb munkaszervezéshez szükséges kommunikáció biztosítása alapvető igényként fogalmazódott meg. Ez növelte a kommunikációs kiadások tételsorát, összegét. Az EKG-szolgáltatási szerződésünk is jelentősen bővült az OMMF telephelyei számának növekedésével összhangban, mert az adatkommunikációt kizárólag ennek keretében tudjuk hálózaton keresztül megvalósítani. Ez szintén jelentős költségnövekedést eredményezett.

- A szakmai feladatok ellátása érdekében az OMMF 151 személygépjárművet üzemeltet, amelyek működtetési (pl. üzemanyag 46.400 eFt), fenntartási (pl. biztosítások 21.000 eFt), elhelyezési (pl. garázsbérleti díjak), karbantartási és javítási költségei, valamint a 2009. február 1-től életbe lépő cégautó adó (mintegy 12.000 eFt) jelentős arányt képviselnek a dologi előirányzaton belül.
- A készletbeszerzés tekintetében a létszámnövekedés kihatásaként az irodaszerek, a helyszíni ellenőrzéshez használt és egyéb nyomtatványok, nyomtató és fax tonerek, stb. (70.745 eFt) tette ki a legjelentősebb tételt, míg az újságok, folyóiratok, közlönyök és könyvek beszerzésére fordított összeg 7.096 eFt volt. 2009-ben az OMMF-nél elkezdődött az egységes egyéni védőfelszereléssel való ellátás bevezetése. Ennek keretében a tárgyévben 5.821 eFt-ot fordítottunk a felügyelők védőeszköz ellátására.
- Kisértékű tárgyi eszköz és szellemi termékek (62.565 eFt) beszerzésében a létszámnövekedés és a telephelybővítés, illetve az új vagy megújult székházba történő költözés kihatásaként a bútorok, a felügyelői munkavégzést segítő, és az irodai munkavégzést segítő eszközök kiadási tételei, - tehát a kisértékű tárgyi eszközök beszerzései a jelentősek. Kisebb hányadot képviselnek a kis értékű szellemi termék beszerzések – ezek elsősorban egyedi szoftvertermékek.
- Az egyéb információhordozók kiadási tétele mintegy 2.500 eFt volt.
- A nem adatátviteli célú távközlési szolgáltatások igénybevétele – elsősorban a telephely és létszámbővülés miatti előfizetések számának növekedése, új zöldszám bevezetése a tanácsadó szolgálathoz, a létszámnövekedéssel együtt járó mobilhasználat növekedése miatt szükségszerűen növekedtek, a 2009. évi kiadásban 40.900 eFt-ot jelentettek.
- Az adatátviteli távközlési díjak kiadásai elsősorban az EKG hálózat, egyéb internetes szolgáltatások fenntartására fordított 58.197 eFt összeget jelentettek.
- Az egyéb kommunikációs szolgáltatások nagyarányú kiadásai a 2009. évi jelentős egyedi informatikai szolgáltatások igénybevételét – pl. átvilágítás, felmérések, installáció – jelentették a növekvő szervezet és a megvalósuló informatikai fejlesztések érdekében. Ezek a kiadások a tervezetthez képest jelentősen magasabb szinten teljesültek, 77.293 eFt-ot kitéve.
- A kiküldetés, reklám-propaganda és reprezentációs kiadások a 2009. évi tervezetthez képest arányosan teljesültek. Ezen belül a külföldi utazások, elsősorban a kötelező, nemzetközi feladataink miatt jelentkező utak voltak a döntőek (5.573 eFt). A külföldi kiküldetési kiadások döntően az Európai Uniós bizottsági üléseken való részvételre és külföldi társhatósági kapcsolatok fenntartására, ápolására kerültek felhasználásra. A belföldi kiküldetések kiadásai a tervezetthez képest növekedtek: a munkatársak továbbképzése, oktatása országos szinten jelentős mozgással, utazásokkal járt, figyelemmel a megnövekedett létszámra is (8.236 eFt). A reklám-propaganda kiadások mértéke elsősorban a tanácsadó szolgálat, a tervezett tájékoztató kiadványok megjelentetése, stb. miatt teljesült 8.525 eFt-ban.
- Az általános forgalmi adóval kapcsolatban a 2009. évi változások többletmunkát jelentenek intézményünk számára – ld. fordított adózás –, ami ugyan a befizetendő adó mértékét nem változtatja, de sok energiát kellett fordítani az ÁFA tv. lehető legkorrektebb alkalmazására. Mint azt már fentebb részleteztük, az általános ÁFA-kulcs 20 %-ról 25%-ra történő növelése jelentős többletkiadást jelentett intézményünknek, melynek kompenzálása nem történt meg.
- A szolgáltatási kiadásokat kényszerűen a 2009. évi KvTv. 47.§ (1) bekezdése alapján engedélyezett előirányzat módosítás nélküli kerettúllépés lehetősége útján tudtuk teljesíteni. Az OMMF létszáma és telephelyeinek száma mintegy harmadával növekedett és így a kiadások a költöztetések, a telephely kialakítások, valamint a jelentős közüzemi kiadások miatt a tervezetthez képest 63 %-kal növekedtek.

2. e) Ellátottak pénzbeli juttatásai (04. űrlap)

„NÉ"

2.f) Működési / felhalmozási célú pénzeszközátadás Áht-n kívülre (04., 98. űrlap)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%	Eltérés
Működési célú pénzátadás Áht-n kívülre (mvéd.pály. vállalkozások részére)	209 000	705 213	111 393	15,8%	593 820
Felhalmozási célú pénzátadás Áht-n kívülre (mvéd.pály. vállalkozások részére)	0	15 283	11 100	0,0%	4 183
Összesen	**209 000**	**720 496**	**122 493**	**17,0%**	**598 003**

A pénzeszközök az 5/2002. (XI.12.) FMM rendelet alapján munkavédelmi fejlesztések pályázati úton történő, vissza nem térítendő támogatására kerültek felhasználásra (lásd. 2.h) alatt.
A működési / felhalmozási célú pénzeszközátadás Áht-n kívülre eredeti előirányzata: +209.000 eFt / 0 eFt volt, amely az év végére - a 2008. évi maradvány felhasználás +458.800 / 0 eFt, a II. pontnál részletezett zárolás, majd elvonás -1.000 / 0 eFt, az átcsoportosítások -85.745 / +15.283 eFt és a tárgyévi többletbevételek +124.158 / 0 eFt következtében, - +705.213 / +15.283 eFt-re módosult.
A tárgyévben e jogcímeken non-profit szervezeteknek +37.385 / +5.100 eFt, vállalkozásoknak 74.008 / 6.000 eFt került kifizetésre. A működési / felhalmozási célú pénzeszközátadás Áht-n kívülre év végi előirányzat-maradványai +593.820 / +4.183 eFt–on teljesültek.
A keletkezett maradványok a 2009. évi pályázati döntés alapján kötött szerződések, illetve a keret terhére a 32/2009.(XII.23.) SZMM rendelet alapján a 2010. évi pályázati kiírást engedélyező 9582-15/2009-5060 miniszteri engedélyező okirat alapján kötelezettség-vállalással terhelt.

2.g) Kamatkiadások (98. űrlap)

„NÉ"

2.h) Támogatásértékű működési / felhalmozási kiadások (98. űrlap)

Az 5/2002. (XI.12.) FMM, illetve a helyette 2009. december 23-tól hatályos 32/2009.(XII.23.) SZMM rendelet alapján a munkavédelmi bírságokból befolyt bevétel 50%-a pályázati úton a munkavédelmi fejlesztések támogatására fordítandó vissza nem térítendő támogatások (2.f) és 2.h) pontok), illetve visszatérítendő kölcsön (lásd 2. j) pont) formájában kerül felhasználásra. A Munkavédelmi Bizottság javaslatáról a foglalkoztatáspolitikai és munkaügyi miniszter dönt, majd a felhasználás feltételeiről a támogatásban részesülővel az OMMF szerződésben állapodik meg. Az alkalmazott gyakorlat alapján - az Államháztartási törvénnyel összhangban –a pályázatban elfogadott cél eléréséig előleget utalunk, majd a munka átvételét követően kerül sor a megítélt támogatás és az előleg közötti különbözet folyósítására. Ennek következtében a pályázatokra megítélt támogatások teljes összegének kiutalása- esetlegesen - több évre is áthúzódhat.
A munkavédelmi bírságbevételek másik 50%-a Munkaügyi Információs Rendszer (MIR) fejlesztésére és működtetésére használandó fel közösen az Magyar Bányászati és Földtani Hivatallal (MBFH 5%; OMMF 45%), mint társszervvel közösen. E keretek terhére az intézmények munkavédelmi információs és tanácsadó szolgálatot is működtetnek a munkahelyi balesetek megelőzése érdekében.

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%	Eltérés
Támogatás ért.mük kiadás központi költségvetési szervnek	23 900	42 424	42 424	100,0%	0
Támogatás ért.mük kiadás TB alapoknak	0	9	9	100,0%	0
Támogatás ért.mük kiadás helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek	0	26 347	12 649	48,0%	13 698
Támogatás értékű működési kiad összesen	***23 900***	***68 780***	***55 082***	***80,1%***	***13 698***
Támogatás ért.felhalm. kiadás központi költségvetési szervnek	0	6 041	6 041	100,0%	0
Támogatás ért.felhalm. kiadás helyi önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek	0	45 649	39 758	87,1%	5 891
Támogatás értékű felhalmozási kiadás	***0***	***51 690***	***45 799***	***0,0%***	***5 891***
Előző évi műk.cél.pmaradv.átad	***0***	***0***	***0***		***0***
Összesen	***23 900***	***120 470***	***100 881***	***83,7%***	***19 589***

A támogatásértékű működési / felhalmozási kiadások eredeti előirányzata: +23.900 eFt / 0 eFt, az év végére - az átcsoportosítások +11 / +51.690 eFt és a tárgyévi többletbevételek +44.869 / 0 eFt következtében,- +68.780 / +51.690 eFt-ra módosult.
A támogatásértékű működési / felhalmozási kiadások_jogcímen a 2009. évben elfogadott és a korábbi pályázatok szerződései alapján központi költségvetési szerveknek 7.004 / 6.041 eFt, helyi önkormányzatok és intézményeik részére 12.649 / 39.758 eFt került a tárgyévben kifizetésre. Az MBFH részére a tárgyében

befolyt munkavédelmi bírságokból tárgyévben - támogatásértékű működési kiadás központi költségvetési szervnek jogcímen - 35.420 eFt került átutalásra a MIR működtetésének érdekében.

A 9 eFt a 181/1996(XII.6.) Kormány rend alapján az intézménytől 2007. évben korengedményes nyugdíjazással távozó 2 fő 2009. évi utólagos nyugdíjkorrekciójának megállapítása alapján kimutatott költségként került átutalásra a Nyugdíjbiztosítási Alap részére.

A támogatásértékű működési / felhalmozási kiadások év végi előirányzat-maradványai 13.698 / 5.891 eFt–on teljesültek. A keletkezett maradvány a 2009. évi pályázati döntés alapján kötött szerződésekkel kötelezettség-vállalással terhelt.

2. i) Intézményi beruházási kiadások (05. űrlap)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%	Eltérés
Immateriális javak	10 000	45 419	45 419	100,0%	0
Ingatlanok(földterület kivét.)	5 530	216 312	216 187	99,9%	125
Földterület vásárlása	10 000	0	0		0
Gépek, ber.-ek, felsz.-ek	64 470	136 476	120 924	88,6%	15 552
Járművek	30 000	30 000	14 130	100,0%	15 870
Intézményi beruh.ÁFA-ja	24 000	80 319	80 319	100,0%	0
Összesen	**144 000**	**508 526**	**476 979**	**93,8%**	**31 547**

Az intézményi beruházási kiadások eredeti előirányzata: +144.000 eFt, amely az év végére - a 2008. évi maradvány felhasználás +414.635 eFt, a II. pontnál részletezett elvonások -2.100 eFt és -85.000 eFt, valamint az átcsoportosítások: a dologiból +18.000 eFt, illetve a felújításokra -26.049 eFt, lakáskölcsönre -500 eFt és többletbevételek +45.540 eFt következtében,– +508.526 eFt-ra módosult. A módosított előirányzat előirányzat módosítás nélküli kerettúllépésére a PM - a többletadó bevételek terhére - a 2009. évi KvTv. 47.§ (1) bekezdése alapján 47.000 eFt túllépést engedélyezett. Ennek illetve a kiadás-megtakarításnak a következtében az intézményi felhalmozási kiadások év végi előirányzat-maradványa 78.512 eFt–on teljesült. A keletkezett maradvány kötelezettség-vállalással terhelt.

A teljesítés 476.979 eFt az alábbi feladatokra történt:

Ingatlanok

- ***Debrecen Piac u. 42-48. sz. alatti épület beruházási, felújítási munkái (Észak-alföldi Munkavédelmi és Munkaügyi Felügyelőség régióközpontok)***

  A 2008. november 14-én megkötött kivitelezési szerződés alapján megkezdődött az építkezés. A műszaki átadás-átvétel 2009. február végén megtörtént, a felügyelőségek március végén beköltözhettek új otthonukba.

  A 107,2 mFt-ból megvalósuló beruházás forrását az OMMF részére juttatott többletadó bevételből biztosítottuk.

  A felújítás, az építési beruházás eredményeként korszerű, európai szintű, akadálymentes közlekedést lehetővé tevő elhelyezés, valamint kultúrált ügyfélfogadás valósult meg. Korszerű vagyonvédelmi rendszerek alkalmazásával biztonságossá is tettük irodáinkat.

- ***Veszprém, Batsányi J. u. 5. építési beruházás teljes körű akadálymentesítéssel (Közép-dunántúli Munkavédelmi Felügyelőség régióközpont, Közép-dunántúli Munkaügyi Felügyelőség Veszprémi Irodája elhelyezésére)***

  A 139,2 mFt-os beruházás megvalósítására az SzMM, mint fenntartó és a MNV Zrt. is hozzájárulását adta. Az OMMF saját forrásának csökkentése érdekében pályázatot nyújtottunk be az Új Magyarország Fejlesztési Terv keretében (TIOP3.3.1) 30.000 eFt támogatási összeggel akadálymentesítésre, melynek keretében elnyertünk 29.964 eFt-os támogatást. A megítélt pályázati támogatás utófinanszírozásos konstrukcióban zajlott le, júniusban elszámoltunk a Nemzeti Fejlesztési Ügynökséggel, és a pénzügyi elszámolás eredményeként év végéig realizálódott a támogatással kapcsolatos bevétel.

  A teljes beruházási összegből 110 mFt-ot az OMMF biztosított, melyet szintén az OMMF részére juttatott többletadó bevételből tudtunk biztosítani. Járulékos kiadásaival együtt (tervezés, műszaki ellenőrzés, projekt menedzsment, stb.) a beruházás mintegy 149,7 mFt-ba került.

2008. november 3-án megkötöttük az építési-kivitelezési szerződést, melynek eredményeként az építkezés 2009. április közepére be is fejeződött. A műszaki átadás-átvétel április végén megtörtént, a felügyelőségek május végén birtokba vehették az új ingatlant.

Építmények

Pécs, Dobó István u. 89. alatti ingatlanban szükségessé vált egy fedett gépkocsi tároló építése az ottani gépjármű állomány gyarapodása miatt 662,5 eFt értékben.

Immateriális javak:

Az OMMF részére több új, az informatikai hálózat monitorozását, működési biztonságát, a behatolások megelőzését lehetővé tevő, az eszközpark virtuális tárhely kihasználását elősegítő, vírusvédelmi rendszereink korszerűsítését szolgáló szoftver licenceinek bővítése, beszerzése valósult meg a hozzájuk kapcsolódó szolgáltatásokkal együtt (pl. követések, installálás, helpdesk szolgáltatás, oktatás, betanítás), valamint a munkavédelmi tanácsadó szolgálat számára vásároltunk adatbázis-kezelő és kiértékelő programot. Továbbfejlesztettük már meglévő felügyelői nyilvántartó rendszerünket is – a jogszabályváltozásokat lekövetve. A beruházások mindösszesen 54.761 eFt összegbe kerületek.

Gépek, berendezések, felszerelések:

Az OMMF központjában a VI: emeleti (615.) szerverhelyiségben sürgősen szükségessé vált új ablakklíma, valamint split klímák beépítése és a szolnoki munkavédelmi irodákban is történt klimatizálás.

A debreceni és a veszprémi ingatlan beruházás elkészülte után -a költözések kapcsán felmerülő pótlólagos eszközbeszerzésekre – többségében bútorra – volt szükség, valamint Kaposvárra vettünk bútorokat az elavultak helyett.

Számítástechnikai gépparkunk tervszerű fejlesztése révén 150 db munkaállomás (teljes konfiguráció), 28 db kézi számítógép és 12 db színes nyomtató beszerzése valósult meg. Az ügyviteli eszközpark (nagyteljesítményű fénymásolók) korszerűsítésére, amortizációs cseréjére került sor több telephelyünkön (központ, Pécs, Szeged, Szolnok, Bp. Páva u., Bp. Szentkirályi u., Székesfehérvár, Békéscsaba, Kaposvár, Szekszárd). Összesen 14 db másoló berendezést vásároltunk.

Szükség volt az informatikai hálózat és a telefonközpontok bővítésére Szekszárdon, a KMMÜ-nél a Szentkirályi utcában, Kaposvárott, az OMMF központjában a Margit körúton, valamint Szombathelyen és Szekszárdon.

Az OMMF hálózati biztonságának, működésének menedzselésére, monitorozására szereztünk be eszközöket, szükség volt telefon alközponti bővítésekre (Debrecen, Kaposvár), valamint Veszprémben tűzvédelmi rendszer kiépítésére. Az összes gép, berendezés beszerzésére 146 mFt-ot fordítottunk a tárgyévben.

Járművek:

Év elején lehetőségünk adódott 3 db használt Hyundai gépjármű megvásárlására összesen 6,7 mFt értékben, mely járművek a Közép-dunántúli Munkavédelmi és Munkaügyi Felügyelőségek használatába kerültek az egyébként meglévő járműhiány enyhítésére.

A Közép-magyarországi Munkaügyi Felügyelőség részére még 2008-ban megrendeltünk egy új VW T5-ös 9 személyes mikrobuszt, mert a régi tíz éves Ford Transit teljesen tönkrement és az akcióellenőrzések lebonyolítása érdekében kérték a cseréjét. A mikrobuszt I. negyedévben helyeztük üzembe, 10 mFt-ba került.

2.j) Felújítás (05. űrlap)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%	Eltérés
Ingatlanok	583	21 992	21 991	100,0%	1
Gépek, ber.-ek, felsz.-ek	0	0	0	0,0%	0
ÁFA	117	4 757	4 757	100,0%	0
Összesen	**700**	**26 749**	**26 748**	**100,0%**	**1**

A felújítási kiadások eredeti előirányzata: +700 eFt, amely az év végére – a beruházásokról történt átcsoportosítások hatására +26.049 eFt, – +26.749 eFt-ra módosult, illetve kerekítési eltéréssel ezen összegben is teljesült.

Az OMMF a tárgyévben ingatlan felújításokra, állagmegóvásra jelentős összegeket költött. A jelentősebbek az alábbiak voltak:

- ***A Szombathely, Hargita u. 31. sz. alatti ingatlan felújítása (Nyugat-Dunántúli Munkavédelmi Felügyelőség régióközpontja)*** kezdődött meg 2008. végén, melynek befejezése 2009. márciusáig történt meg. Elvégzett munkák: a teljes villamoshálózat felújítása, korszerű világítótestek beépítése, irodák parkettázása, festése és mázolása, a teljes homlokzat és lábazat felújítása a külső ablakpárkányokkal együtt, új biztonsági bejárati ajtó beépítése, valamint garázskapu felújítás. A felújítás mindösszesen 10.085 eFt-ba került.
- ***Zalaegerszeg, Kelemen I. u. 17. (Nyugat-Dunántúli Munkaügyi és Munkavédelmi Felügyelőségek Zalaegerszegi Irodái)*** Az ingatlanban elvégzett munkálatok 2.724 eFt-ba kerültek. Ezen munkák tetőjavítást, festést, parkettázást, mázolást foglaltak magukba.
- ***Salgótarján, Múzeum tér 1. (Észak-magyarországi Munkaügyi és Munkavédelmi Felügyelőségek Salgótarjáni Irodái)*** Az ingatlanban villamos hálózat felújítást és teljesítmény bővítést, festést, vizesblokk felújítást végeztünk, összesen 1.747 eFt összegben.
- ***Szolnok, Hősök tere 6. (Észak-alföldi Munkavédelmi Felügyelőség Szolnoki Irodája).*** Elsősorban az épület tetejét kellett felújítani, mivel a tetőzet még az eredeti állapotú, a palák töredezettek, hiányosak, a csatorna és a deszkázat is elöregedett volt. Esőzések alkalmával sorozatosan beáztak, és a beázások nyomai az irodák mennyezetén is láthatóak voltak. Az irodák belső felújítása ezután következett. Az elvégzett munkák: világítás korszerűsítés, parkettázás, festés-mázolás. Az összes felújítás 10.006,9 eFt-ba került.
- ***Egyéb, kisebb összegű beruházásokat és felújításokat*** végeztettünk Békéscsabán és Kecskeméten (villamos felújítás), az OMMF központjában (szigetelés, gipszkarton-fal építés, villamos felújítás) Szolnokon gépészeti felújítást, Veszprémben kerítés felújítást összesen 2.185,1 eFt értékben.

2.k) Kölcsön nyújtása, (06. űrlap)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%	Eltérés
Működési célú kölcsön Áht-belülre	0	0	0	0,0%	0
Működési célú kölcsön Áht-kívülre	29 900	16 570	12 070	72,8%	4 500
Összesen	**29 900**	**16 570**	**0**	**0,0%**	**16 570**
Felhalmozási célú kölcsön Áht-kívülre	*0*	*500*	*500*	*0,0%*	*0*

Az intézményhez befolyt munkavédelmi bírságok 50%-ának egy része a pályázati döntés eredményeként a vállalkozások részére a munkavédelmi fejlesztésekre visszatérítendő támogatás, - működési célú kölcsönök, - formájában került kifizetésre. Tárgyévben e címen 12.070 eFt összeg került folyósításra. A képződött 4.500 eFt maradvány kötelezettség-vállalással terhelt, jogszabály alapján visszahagyandó maradvány.
Az 500 eFt felhalmozási célú kölcsönök nyújtása az intézményi beruházásokról történt keretátcsoportosítás után a dolgozói lakáskölcsön támogatásra került kifizetésre.

3) Az intézményi bevételek alakulása (07., 08., 22. űrlap);

Működési bevételek

Intézményi működési bevételek (07. űrlap) ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%	Eltérés
Hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek	488 300	780 575	780 575	100,0%	0
Egyéb saját bevételek	10 000	44 668	49 398	110,6%	4 730
ÁFA bevételek, visszatérülések	800	1 321	1 321	100,0%	0
Működési célú pénzeszköz átvétel Áht-n kívülről	0	0	0		0
Összesen	**499 100**	**826 564**	**831 294**	**100,6%**	**4 730**

A működési bevételek a tervezett 166,6%-án, a módosított előirányzat 100,6%-án teljesültek. Az intézményi működési bevételeknél a módosított előirányzathoz képest év végén összesen +4.370 eFt bevételi többlet keletkezett.

A hatósági jogkörhöz köthető működési bevételeken belül a bírságbevételek az alábbiak szerint alakultak: A munkavédelmi bírságbevételek a 477.000 eFt tervezetthez képest 713.645 eFt-on túlteljesültek. Hasonló volt az eljárási bírságbevételek alakulása is, a 11.300 eFt tervezett bevételhez képest 66.930 eFt –on teljesült.
Az egyéb saját bevételeken belül a tervezetthez képest a bevételi túlteljesülés szempontjából meghatározóak voltak az APEH végrehajtási díjelőlegek, illetve a végrehajtási eljárások 1%-os nyilvántartási díjainak visszatérítései, valamint a kötbér, egyéb kártérítés... keretében befizetett bírság késedelmi pótlékok.

Támogatás értékű működési bevételek (09. űrlap)

Munkaerőpiaci Alaptól, a regionális munkaügyi központoktól illetve fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programra

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%	Eltérés
Támogatás ért. műk. bevételek közp.költségvetési szervtől	0	2 792	2 792	100,0%	0
Támogatás ért. műk. célú bevét. fej.kez. Előir-tól EU-s pr-ra	0	4 507	4 507	100,0%	
Támogatás értékű működési bevételek a MPA-tól	2 162 000	2 162 000	2 162 000	100,0%	0
Összesen	**2 162 000**	**2 169 299**	**2 169 299**	**100,0%**	**0**
Előző évi működési célú előirányzat maradvány átvétele	0	0	0		0

A Munkaerőpiaci Alaptól a támogatás értékű működési bevételek eredeti előirányzata 2.162.000 eFt volt, amely ezen összegben is teljesült. Évközben az intézmény a regionális munkaügyi központoktól az ösztöndíjasok foglakoztatásának támogatására, bértámogatásra +2.792 eFt, az NFÜ–től a veszprémi munkavédelmi felügyelőség ingatlan beruházásának akadálymentesítésével kapcsolatosan +4.507 eFt működési célú támogatást kapott.

Felhalmozási bevételek

Támogatás értékű felhalmozási bevételek a Munkaerőpiaci Alaptól illetve fejezeti kezelésű előirányzattól EU-s programra (09.űrlap)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%	Eltérés
Támogatás értékű felhalmozási bevételek a MPA-tól	87 300	87 300	87 300	100,0%	0
Támogatás ért. felhalm. bevét. fej.kez. Előir-tól EU-s prog-ra	0	25 427	25 427	0,0%	0
Összesen	**87 300**	**112 727**	**112 727**	**100,0%**	**0**
Előző évi felhalmozási célú előirányzat maradvány átvétele	0	0	0		0

A Munkaerőpiaci Alaptól a támogatás értékű felhalmozási bevételek elemi költségvetésben tervezett eredeti előirányzata 87.300 eFt volt, amely ezen összegben is teljesült. Évközben az intézmény az NFÜ–től- TIOP program utólagos elszámolás alapján - a veszprémi munkavédelmi felügyelőség ingatlanán a akadálymentesítés kivitelezési munkálataira +25.427 eFt felhalmozási célú támogatást kapott.

Egyéb felhalmozási célú bevétel (08. űrlap)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%	Eltérés
Gép, berend., felsz. értékesítés	0	70	70	100,0%	0
Jármű értékesítés	0	3 667	3 669	100,1%	2
Összesen	**0**	**3 737**	**3 739**	**100,1%**	**2**

Az intézmény felhalmozási bevételeket nem tervezett. Évközben az erősen elhasználódott és gazdaságtalan javítási, illetve felújítási költségek miatt értékesített teljesen „0"-ra leírt 9 db személygépkocsit, 7 db fénymásolót, 3 db laptopot. A befolyt bevétel teljes mértékben a felhalmozási kiadásokra került felhasználásra

Kölcsönök visszatérülése (10.űrlap)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	%-os változás	Eltérés
Működési célú kölcsön visszatérülése	0	6 756	6 486	96,0%	-270
Összesen	**0**	**6 756**	**6 486**	**96,0%**	**-270**

A költségvetésben eredeti előirányzat e bevételi jogcímre nem került betervezésre. Az 5/2002. (XI.12.) FMM rendelet alapján a munkavédelmi fejlesztések támogatására vállalkozások és non-profit szervezetek részére pályázati úton adott korábbi és tárgyévi visszatérítendő támogatások, kölcsönök tárgyévi törlesztései, amelyek 2010. évben újabb pályázatok támogatására kerülnek felhasználásra. A -270 eFt bevételi elmaradás az esedékes részlet tárgyévet követő jóváírásából keletkezett.

Vállalkozási bevételek

Az intézmény vállalkozási tevékenységet Alapító Okirata szerint nem folytat, így ilyen jogcímen tárgyévben bevétele nem keletkezett.

Költségvetési támogatás (09.űrlap)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Eredeti	Módosított	Teljesítés	záró/nyitó%	Eltérés
Működési költségvetés támogatása	3 064 100	3 036 740	3 491 240	115,0%	454 500
Intézményi felhalmozási kiadások támogatása	57 400	57 400	104 400	181,9%	47 000
Összesen	**3 121 500**	**3 094 140**	**3 595 640**	**116,2%**	**501 500**

Az év folyamán a 3.121.500 eFt eredeti előirányzat az alábbi többletfeladatok miatt módosult:

- A központi költségvetésből a 2009. évi KvTv. 4. §-ának (7) bekezdésében foglaltak alapján a foglalkoztatottak 2009. évi havi kereset-kiegészítésének fedezetére az intézmény +114.276 eFt költségvetési támogatást kapott.
- Az intézmény központjában foglalkoztatott ösztöndíjas foglalkoztatásának támogatási többlete utólagos elszámolás alapján +1.316 eFt volt
- A 2009. évi államháztartási egyensúly megőrzéséhez szükséges intézkedésekről szóló 1033/2009. (III.17.) Kormány határozat alapján az SZMM -12.952 eFt zárolását rendelte el, amely az év végéig elvonásra került.
- A fejezet 21735-1/2009-SZMM számú levele alapján az intézmény költségvetési támogatásából -130.000 eFt elvonásra és átcsoportosításra került a fejezeten keresztül az ORSZI-nak TIOP pályázata önrészének biztosítására
- A 2009. évre előírt I. negyedéves többletfeladatok teljesülése következtében a pénzügyminiszter a szociális és munkaügyi miniszter javaslata alapján a 2009. évi KvTv. 47. § (1) bekezdése alapján költségvetési támogatásból a I, negyedévekre összesen 501.500 eFt előirányzat módosítás nélküli keret-túllépést engedélyezett, és ennek megfelelő támogatást biztosított intézményünk részére.

IV.) Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása (a 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 42. §.-ában foglaltakkal összhangban) (38. űrlap)

1) Immateriális javak (38.űrlap)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	záró/nyitó%	Változás
Immateriális javak bruttó érték	564 784	535 358	94,8%	-29 426
terv szerinti ÉCS	411 998	401 539	97,5%	-10 459
terven felüli ÉCS	0	0	0,0%	0
Immateriális javak nettó érték	**152 786**	**133 819**	**87,6%**	**-18 967**

Az állomány növekedése +54.761 eFt a szoftverek tárgyévi beszerzésekből adódott. Állomány csökkenés tárgyévben selejtezés miatt -84.187 eFt volt, míg az elszámolt terv szerinti ÉCS pedig 73.728 eFt. A teljesen „0"-ra leírt állomány 279.291 eFt, - aránya a záró bruttó értékhez képest 52,2%, mely jól tükrözi az intézmény által használt szoftverek több mint felének elavultságát, korszerűtlenségét.

2) *Ingatlanok* (38.űrlap)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	záró/nyitó %	Változás
Épület, építmény bruttó érték	518 494	784 895	151,4%	266 401
terv szerinti ÉCS	65 080	75 651	116,2%	10 571
terven felüli ÉCS	0	0	0,0%	0
nettó érték	**453 414**	**709 244**	**156,4%**	**255 830**

A +518.494 eFt nyitó bruttó érték +266.401 eFt összes növekedése; +216.187 eFt+ ÁFA építési beruházáshoz kapcsolódó tervezési és pályázati kiadásokból, irodahelységek kialakításából, gépészeti munkák elvégzéséből (Veszprém, Debrecen) +21.991 eFt+ÁFA épület-, iroda-, világítás-, villamos hálózat felújításokból, és +1.741 eFt tárgyévben aktivát, előző évi beruházásból (Veszprém) keletkezett. A csökkenés -21.582 eFt (a tatabányai ingatlan MNV Zrt-nek) térítés nélküli ingatlan átadásból adódott. Az állomány után +14.452 eFt terv szerinti ÉCS került elszámolásra. A +17.101 eFt terven felüli ÉCS elszámolása és visszaírására illetve a -3.881 visszaírására a térítésmentes átadás miatt került sor.

3) *Gépek, berendezések, felszerelések* (38.űrlap)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	záró/nyitó %-ban	Változás
Gépek, berendezések, felszerelések	1 722 920	1 639 527	95,2%	-83 393
terv szerinti ÉCS	1 248 999	1 261 415	101,0%	12 416
terven felüli ÉCS	0	0	0,0%	0
nettó érték	**473 921**	**378 112**	**79,8%**	**-95 809**

Az állomány +1.772.920 eFt nyitó bruttó értékének -83.393 eFt változása +120.924 eFt+ÁFA összegben informatikai és irodatechnikai eszközök, informatikai hálózatok, tárgyévi beszerzésekből, -10.378 eFt értékesítésből (lásd felhalmozási bevételeknél), és -218.987 eFt értékben az elhasználódott eszközök selejtezéséből csökkenésből keletkezett. Az állomány után 239.724 eFt terv szerinti illetve 2.057 eFt terven felüli ÉCS került előírásra, – az értékesítés és selejtesés után pedig –227.308 eFt terv és -2.057 eFt terven felüli ÉCS pedig kivezetésre került. A teljesen „0"-ra leírt 787.923 eFt értékű állomány aránya a záró bruttó értékhez képest 44,4 % (2008. évben 48,2%) utal az intézmény eszközei csökkenő elavultságára.

3) *Járművek* (38.űrlap)

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Záró bruttó érték	záró/nyitó%	Változás
Járművek bruttó értéke	555 191	544 004	98,0%	-11 187
terv szerinti ÉCS	300 552	347 229	115,5%	46 677
terven felüli ÉCS	0	0	0,0%	0
Járművek nettó értéke	**254 639**	**196 775**	**77,3%**	**-57 864**

Az állomány növekedése 14.130 eFt+ÁFA a 3 db használt személygépkocsi, 1 db mikróbusz beszerzéséből, csökkenése -27.939 eFt 4 db személygépkocsi értékesítésből adódott. Az állomány után 74.616 eFt terv szerinti értékcsökkenés, illetve az értékesítés után pedig -27.939 eFt terv szerinti értékcsökkenés kivezetésre került. A teljesen „0"-ra leírt 188.859 eFt értékű jármű állomány aránya a teljes járműállomány bruttó értékének 34,7% (2008. évben 30,3%.)-a. Megállapítható tehát, hogy a járműállomány közel harmada elavult.

4) *Értékcsökkenés (ÉCS)* (38.űrlap);

ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték	záró/nyitó %-ban	Változás értékben
Immateriális javak	411 998	401 539	97,5%	-10 459
Ingatlanok	65 080	75 651	116,2%	10 571
Gépek, berendezések, felszerelések	1 248 999	1 261 415	101,0%	12 416
Járművek	300 552	347 229	115,5%	46 677
Összesen	**2 026 629**	**2 085 834**	**102,9%**	**59 205**

Az állomány évközi növekedése +402.520 eFt a terv szerinti ÉCS tárgyévi, valamint + 19.158 eFt terven felüli ÉCS elszámolásából, csökkenése az elhasználódott eszközök értékesítéséhez, selejtezéséhez és térítésnélküli átadáshoz kapcsolódóan a nyilvántartott -343.315 eFt terv szerinti illetve -19.158 eFt terven felüli ÉCS kivezetéséből adódott.

V.) ***Tulajdonosi részesedés*** *(a 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 40. §. (8) bekezdésével összhangban be kell mutatni minden olyan gazdasági társaság nevét, székhelyét - a részesedés mennyisége és értéke feltüntetése mellett -, amelyben az intézmény részesedik)*

a) 100%-os részesedéssel :
„NÉ"
b) 75%-on felüli részesedéssel :
„NÉ"
c) 50%-on felüli részesedéssel:
„NÉ"
d) 25%-on felüli részesedéssel;
„NÉ"

VI.) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

1) Követelések állományának alakulása *(58. űrlap)* *ezer Ft*

Megnevezés	Nyitó érték	előző évi helyesbítés	folyó évi előírás	év végi értékelés, átsorolás	pénzügyi, pénzforg.nélküli teljesítés	követelés záró érték	Változás értékben	záró/nyitó %-ban
Tartósan adott kölcsön	1 572	0	12 570	-2 837	6 973	4 332	2 760	275,6%
-munkavéd pály.kölcsön	508	0	12 070	-2 930	6 486	3 162	2 654	622,4%
-lakáskölcsön	1 064	0	500	93	487	1 170	106	110,0%
Egyéb hossz.lejár.köv.	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Intézm.műk.bevét.kapcs.köv	9 469 263	-2 504 481	6 614 680	-985 401	3 218 985	9 375 076	-94 187	99,0%
- követel árúszáll.szolg.	218	0	8 406	0	7 883	741	523	339,9%
- adósok	9 469 045	-2 504 481	6 606 274	-985 401	3 211 102	9 374 335	-94 710	99,0%
Befekt.eszk.kapcs.köv	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb rövidlejár.köv.	9 370	-139	1 495	2 837	1 624	11 939	2 569	127,4%
-perköltség	3 124	-155	1 356	0	921	3 404	280	109,0%
-munkaváll.szemb.köv	1 052	16	39	0	703	404	-648	38,4%
- munkavéd kölcs.átvez.	4 694	0	0	2 930	0	7 624	2 930	162,4%
-lakáskölcsön átvez.	500	0	100	-93	0	507	7	101,4%
-egyéb hossz.lejár.átvez	0	0	0	0	0	0	0	%
Összesen	**9 480 205**	**-2 504 620**	**6 628 745**	**-985 401**	**3 227 582**	**9 391 347**	**-88 858**	**99,1%**

Az intézmény követelés állományában az alábbi lényeges változások következtek be:

- A munkavédelmi fejlesztésekre pályázati úton adott tartós kölcsönök nyitó állománya 508 eFt volt. A új kölcsön folyósítására 12.570 eFt összegben került sor. A következő évben esedékes törlesztéshez -2.930 eFt átvezetésre került az egyéb rövidlejáratú követelésekre, amellyel a törlesztések 2010. évi várható értéke 7.624 eFt lesz. A követelésre tárgyévben 6.486 eFt befizetés történt, záró értéke pedig 3.162 eFt volt. Értékvesztés elszámolására nem került sor.

- A munkavállalók részére lakásvásárlás, felújítás céljából adott kölcsönök 1.064 eFt nyitó állományát tárgyévben +500. eFt kölcsön tárgyévi folyósítása növelte meg. A 2010. évi várható törlesztésekről azok csökkenése miatt 93 eFt visszavezetésre került az egyéb rövidlejáratú követelésekről, amellyel a 2010. évi lakáskölcsön törlesztések várható értéke 507 eFt-ra növekedett. A kölcsönök törlesztésére tárgyévben -487 eFt befizetés történt. A lakáscélú tartós kölcsönök záró értéke így 1.170 e Ft lett. Értékvesztést nem kellett elszámolni.

- A követelések áruszállításból szolgáltatás nyújtásból (vevők) 218 eFt nyitó állománya 8.406 eFt folyó évi növekedés, és -7.883 eFt pénzügyi rendezés után 741 e Ft összeggel zárult. Értékvesztés elszámolás nem volt.

- Az **adósok** – a hatósági jellegű – munkavédelmi, munkaügyi, külföldiek engedély nélküli foglalkoztatása utáni bírságok- év eleji nyitó 9.469.045 eFt =(13.616.156 eFt -4.147.111 eFt ÉV) állománya helyesbítésre került -2.504.481 eFt összegben az alábbiak szerint:
  - a behajthatatlan tárgyév előtti követelések -2.455.445 eFt állománya a tárgyévben még ezen követelésekre befizetett +2.628 eFt összeggel való csökkentés után kivezetésre, a tárgyév előtt ezen követelésekre elszámolt +1.158.375 eFt értékvesztése pedig visszaírásra került.
  - Az elengedett tárgyév előtti követelések -3.040 eFt állománya a tárgyévben még ezen követelésekre befizetett +100 eFt összeggel való csökkentés után kivezetésre, a tárgyév előtt ezen követelésekre elszámolt +1.310 eFt értékvesztése pedig visszaírásra került.
  - munkaügyi és munkavédelmi bírságok nyitó értékeinek -45.996 eFt összegű korrekciója a tárgyév előtti jogerőre emelkedések és visszavezetés miatt.

- Az adósok folyó évi előírásának és törlésének egyenlege összesen +6.606.274 eFt volt. Tárgyévben +6.651.003 eFt jogerős bírság került kiszabásra, amelyből visszavonásra került -6.779 eFt összegű követelés – a határozat felülvizsgálata, megsemmisítése, hatályon kívül helyezése stb miatt-, illetve kivezetésre került –37.700 eFt értékű követelés behajthatatlanság és -250 eFt követelés elengedés miatt.

- A munkavédelmi, munkaügyi, külföldiek engedély nélküli foglalkoztatása utáni tárgyévi bírság bevétel - előző évi követelésre 1.277.354 eFt, tárgyévi követelésre 1.882.436 eFt, összesen 3.159.790 eFt -olt. Pénzforgalom nélkül, - illetékbélyeggel, szabadságvesztés, önkormányzatok részére történt befizetéssel stb.- -51.312 eFt helyszíni és szabálysértési bírság követelés kiegyenlítése történt meg. A tárgyévben befolyt bevételből a munkaügyi -2.036.161 eFt és külföldi igazgatási -314.279 eFt az MPA-t, a szabálysértési -44.159 eFt a központi költségvetést illeti. A 2008. évi maradványból és tárgyévben beszedett összegekből átutalásra került 2.302.953 eFt az MPA illetve 43.696 eFt az SZMM részére. A különbözetek a 2009. évi pénzmaradvány részét képezik, illetve az MPA-t illető részből 4.134 eFt munkaügyi bírságok behatásával kapcsolatban felmerült költségekre került felhasználásra. Az intézmény által tárgyévben beszedett 702.481 eFt munkavédelmi és 62.720 eFt eljárási bírságbevétel az intézmény működési bevételét képezi, amelyből a munkavédelmi bírság bevétel 50%-a a munkavédelmi pályáztatásra és annak költségeire, illetve a másik 50%-a a MBFH-val közösen a MIR működtetésére, fejlesztésére használható fel. A MBFH az általa beszedett 9.700 eFt munkavédelmi bírságot átutalta az OMMF számlájára, amelynek felhasználása az OMMF által beszedettel azonosan történik.

- Az adósok záró követelés állománya 9.374.335 eFt =(14.506.848 eFt -5.132.513 eFt ÉV) -on a nyitó érték 98,99%-án teljesült. Az év végi jelentős állomány oka döntően az, hogy a bírságoltak fizetési hajlandósága a pénzügyi-gazdasági válság következtében tovább mérséklődött, illetve sok vállalkozás csőbe ment, illetve felszámolás alá került. Ezt mutatja az előző évi behajthatatlan követelések állományának növekedése is, amely 2008. évben még csak -1.387.795 eFt, míg 2009.évben már -2.455.445 eFt (176,9%). Jelentősen nőtt továbbá a fél évnél régebbi követelések állománya, amelyek beszedése csak behajtás útján, illetve végrehajtással lehetséges. Ugyanezt mutatja az értékvesztés záró állományának 2008.évről -4.147.111 eFt-ről -5.132.513 eFt-ra (123,8%-ra) való jelentős növekedése is.

- Az előző évhez hasonlóan behajthatatlanság címén kivezetésre kerültek azon követelések is
  - amelyek a hatályos jogszabályok alapján elévültek, azaz
    - munkaügyi, munkavédelmi, külföldiek engedély nélküli foglalkoztatása miatti bírság-követelés esetén; ha volt végrehajtás, akkor a 2004.06.30-át megelőző, ha nem volt végrehajtás, akkor a 2004.12.31-ét megelőző esedékességű bírságok
    - szabálysértési bírságok esetén; ha volt végrehajtás, akkor a 2007.12.31-ét, ha nem volt végrehajtás, akkor a 2008.12.31-ét megelőzően jogerőssé vált bírságok.

- a kisösszegű (<=100.000, Ft) követelések tekintetében: amelyet nem lehet eredményesen érvényesíteni, és amelynél a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével (a végrehajtás veszteséget eredményez vagy növeli a veszteséget) – *azaz a 10.000 Ft alatti követelések*, illetve amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása igazoltan nem járt eredménnyel.
- A adósok 9.374.355 eFt záró állományából előző évi követelések állománya 4.948.947 eFt, míg tárgyévieké 4.425.388 eFt. Az adósok tárgyében elszámolt értékvesztése 2.353.153 eFt, visszaírt értékvesztése pedig 1.367.751 eFt volt. Ez utóbbiból 1.159.685 eFt az előző évi behajthatatlan illetve elengedett bírságok kivezetése miatt került visszaírásra.

- Egyéb rövidlejáratú követelések állománya tartalmazza a tartósan adott kölcsönök 2010. évben esedékes törlesztéseinek záró állományán (7.624+507) eFt kívül, a peres eljárásokkal kapcsolatos perköltségek követeléseit - záró állomány 3.404 eFt, és a munkavállalókkal szembeni egyéb követeléseket – záró állomány 404 eFt.

2) Kötelezettségek állományának alakulása (59. űrlap

Megnevezés	Nyitó érték	előző évi helyesbítés	folyó évi előírás	év végi értékelés, átsorolás	pénzügyi teljesítés	követelés záró érték	Változás értékben	záró/nyitó %-ban
-kötelezettségek áru szállításból és szolgáltatás vásárlásból	132 803	0	1 568 789	*0*	1 624 230	77 362	-55 441	58,3%
-egyéb röv.lejár. kötelezettség munkavállalóval szemben	0	0	4 097 358	*0*	4 095 062	2 296	2 296	
-egyéb röv.lejár. kötelezettség költségvetéssel szemben	0	0	1 734 958	*0*	1 734 958	0	0	
-tárgyévet terhelő egyéb röv.lej. kötelezettségek - perköltségek	403	0	1 645	*0*	1 788	260	-143	64,5%
-tárgyévet terhelő egyéb röv.lej. kötelezettségek - bírság túlfizetések	16 414	32 452	35 787	*0*	62 117	22 536	6 122	
-tárgyévet terhelő egyéb rövidlej. kötelezettségek - munkavéd pályáztatás	458 800	-190 516	0	*0*	200 026	68 258	-390 542	
rövidlejáratú kötelezttség összesen	***608 420***	***-158 064***	***7 438 537***	***0***	***7 718 181***	***170 712***	-437 708	28,1%

A tárgyév végén az intézmény kötelezettségeinek állománya 170.712 eFt (az előző évi 28,1%-a) volt, amely döntő hányadban 77.362 eFt a kifizetésre váró szállítói számlákból, 68.258 eFt a munkavédelmi pályáztatással kapcsolatos kötelezettségből, 22.536 eFt, a bírság túlfizetések miatti egyéb rövidlejáratú kötelezettségekből adódtak.

VII.) *A befektetett eszközök, követelések, készletek és értékpapírok értékvesztésének alakulása* (57. űrlap);

Tárgyévben értékvesztés csak az adósok (bírságkövetelések) után került elszámolásra. Az adósok értékvesztésének összege a nyitó 4.147.111 eFt adathoz képest a tárgyévben 2.353.153 eFt elszámolt, valamint 1.367.751 eFt visszaírt, illetve kivezetett értékvesztések különbözetével 5.132.513 eFt-ra, a nyitó 123,8%-ára változott A növekedés mértéke mutatja, hogy az előző évhez képest megnövekedett és jelentősebb a 184 napot meghaladó lejárt fizetési határidejű követelések állománya, amelyek beszedését behajtással, vagy végrehajtással lehet csak érvényesíteni.

VIII.) Az immateriális javak, tárgyi eszközök és tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékhelyesbítésének alakulása (60. űrlap);

„NÉ"

IX.) A kötelezettségvállalások állományának alakulása

1) Intézményi előirányzatok (75. űrlap) ezer Ft-ban

Megnevezés	módosított előirányzat	előző éviből tárgyévre vállalt nyitó állomány + helyesbítés	tárgyévet terhelő tárgyévi kötváll	pü-i teljesítés előző évi kötvállra	pü-i teljesítés tárgy évi kötvállra	pü-ileg nem teljesített előző+tárgy évi kötváll	korrekció (+ / -)	kötvállal nem terhelt előirányz
- intézményi beruházások	428 207	348 734	117 044	348 734	47 926	69 118	37 571	0
-felújítások	21 992	0	21 991	*0*	21 991	0	-1	0
-beruház.felújít ÁFA	85 076	65 901	28 569	*65 901*	19 175	9 394	9 394	0
felhalmozási kiadások	**535 275**	**414 635**	**167 604**	**414 635**	**89 092**	**78 512**	**46 964**	**0**
-tartósan adott kölcsön	17 070	0	17 070	0	12 570	4 500	0	0
-támog.érték.műk.kiad	68 780	0	68 780	0	55 082	13 698	0	0
-támog.érték.felh.kiad	51 690	0	51 690	0	45 799	5 891	0	0
-műk célú pénzeszk átad	705 213	200 026	504 503	0	111 393	593 136	-684	0
-felh.célú pénzeszk.átad	15 283	0	15 283	0	11 100	4 183	0	0
Pénzeszköz átadások	**858 036**	**200 026**	**657 326**	**0**	**235 944**	**621 408**	**-684**	**0**
-személyi juttatások.	3 993 727	325 083	3 806 144	325 083	3 769 979	36 165	137 500	0
- munkaadókat terhelő jár.	1 173 250	95 344	1 121 906	95 344	1 095 402	26 504	44 000	0
- dologi egyéb folyó kiad	1 660 489	713 689	1 224 983	713 689	995 018	229 965	278 183	0
Működési kiadások	**6 827 466**	**1 134 116**	**6 153 033**	**1 134 116**	**5 860 399**	**292 634**	**459 683**	**0**
Összesen	***8 220 777***	***1 748 777***	***6 977 963***	***1 548 751***	***6 185 435***	***992 554***	***505 963***	***0***

Az intézmény 2008. évben keletkezett a 2.007.552 eFt előirányzat maradványát 1.748.777 eFt összegben felhasználta. A tárgyév végén pénzügyileg nem teljesült előző évi kötelezettségvállalás 258.775 eFt – a munkavédelmi pályázatok szerződéseivel, illetve a pályázati kiírással kötelezettségvállalással terhelt maradvány. A tárgyévben a tárgyévre vállalt 6.977.963 eFt kötelezettségei, valamint az előző évről áthúzódó kötelezettségek közül pénzügyileg teljesült 7.734.186 eFt, illetve nem került kifizetésre 992.554 eFt kötelezettség. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány így összesen 992.554 eFt, amelyből 55.907 eFt – az Intézményt meg nem illető a központi költségvetés céltartalékából kapott illetve feladatelmaradás miatt visszafizetendő támogatás. Kötelezettség-vállalással nem terhelt előirányzat év végén nem volt.

2) EU-s támogatással megvalósuló programok - intézményi támogatási szerződéssel összefüggő (249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 40. §. (7) bekezdésével összhangban) (77., 78. űrlap);

„NÉ"

X.) A feladatmutatók állományának alakulása (37. űrlap);

- feladatmutatók:

1. ellenőrzési vagy egyéb céllal felkeresett munkáltatók száma

	munkavédelem	munkaügy
2005. évben	19.597 db	20.686 db
2006. évben	19.469 db	25.740 db
2007. évben	32.840 db	25.610 db
2008. évben	25.171 db	36.026 db
2009. évben	21.660 db	31.431 db

2. A szervezeten kívülre kiküldött ügyiratok és egyéb anyagok száma

2005. évben 133.953 db
2006. évben 148.742 db
2007. évben 154.000 db
2008. évben 228.835 db

2009. évben 220.342 db

- hatékonysági mutatók: munkavédelmi illetve, munkaügyi

	munkavédelem	munkaügy
1. 1 fő felügyelőre jutó ellenőrzések száma évente		
2005. évben	213 db/fő	132 db/fő
2006. évben	206 db/fő	125 db/fő
2007. évben	212 db/fő	165 db/fő
2008. évben	234 db/fő	173 db/fő
2009. évben	232db/fő	118 db/fő

2. Kiszabott bírság behajtási teljesítménye (%)

	munkavédelem	munkaügy
2005. évben	65,7%	55%
2006. évben	60,7%	38%
2007. évben	68 %	40,2%
2008. évben	83,8%	48,5%
2009. évben	95,5%	41,3%

3. 1 főre jutó, szervezeten kívülre kiküldött ügyiratok és egyéb anyagok száma

2005. évben nincs adat
2006. évben 339 db
2007. évben 355 db
2008. évben 417 db
2009. évben 365 db

XI.) A letéti számla pénzforgalma *(27. űrlap);*

Az OMMF-nél a letéti számla a nem az intézményt illető hatósági jogkörhöz kapcsolódó, a végrehajtási eljárás, illetve inkasszó eredményeként befolyó munkaügyi, illetve külföldiek engedély nélküli foglalkoztatása bírság-bevételek elkülönített kezelésére került megnyitásra. A letéti számla tárgyévi nyitó egyenlege 24.612 eFt, év végi záró egyenlege pedig 8.878 eFt volt. A tárgyévben befolyt 613.208 eFt bevételből az MPA részére átutalásra került 597.907 eFt, illetve 31.035 eFt pedig visszautalásra került a bírságoltak részére - téves inkasszálás, vagy egyidejű befizetés és inkasszálás, bírósági ítéletre történt visszafizetés, illetve egyéb okok következtében.

XII.) A központi költségvetésből és egyéb forrásból folyósított ellátások részletezése *(13. űrlap);*

„NÉ"

XIII.) Befizetési kötelezettségek teljesítése

A 2009. évi KvTv az intézmény részére működési bevételei meghatározott köre után nem írt elő befizetési kötelezettséget. A 2008. évi pénzmaradvány terhére a 26.534 eFt önrevízió alapján elvonásra felajánlott maradvány illetve a 473.792 eFt - a 2008. évben befolyt munkavédelmi bírságbevételekből keletkezett, kötelezettségvállalás nélküli, az intézmény által az 5/2002. (XI.12.) FMM rendelet alapján visszahagyásra kért, de a PM által nem engedélyezett, - elvont maradvány a fejezeti számlára befizetésre került.

Amennyiben az ellenőrzés az előző költségvetési év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t állapított meg, akkor az előző éve(ek)re vonatkozó módosításokat a kiegészítő melléklet szöveges részében részletesen, a könyvviteli mérleg és az előirányzat-maradvány, a pénzmaradvány-, az eredménykimutatás minden érintett tételéhez kapcsolódóan az előző év adatainak feltüntetése mellett be kell mutatni (249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 40. §. (5)).

„NÉ"

Budapest, 2010. március 11.

Dr. Dudás Katalin
elnök

Nagy István
gazdasági vezető