

Összefoglaló a 2014. évi szöveges beszámolóhoz

A Nógrád Megyei Kormányhivatal évek óta súlyos finanszírozási problémákkal küzd, véleményünk szerint országos viszonylatban Nógrád megye rendkívül alulfinanszírozott előirányzat és támogatás tekintetében is. Pénzügyi, gazdálkodási helyzetünk a 2014. évi működésünket is behatárolta, napi likviditási gondokkal küzdöttünk. Év végén már csak felügyeleti segítséggel tudtuk a felhalmozódott tartozásállományt és a december havi bérek kifizetését finanszírozni.

A tárgyévi, valamint az előző időszakok folyamatos tervezési és gazdálkodási nehézségei, valamint a rendelkezésre álló, meglehetősen szűkösre mért személyi, tárgyi és gazdálkodási feltételek nagymértékben befolyásolták a hivatal költségvetési rendszerét és rendkívüli módon hatottak a Kormányhivatal 2014. évi gazdálkodására is, különös tekintettel a finanszírozási feltételek biztosítására, mely minden tekintetben kihatott a hatékony működés megvalósítására.

Az előző költségvetési évekhez hasonlóan, a 2014. évi gazdálkodást is – az elvárásoknak megfelelően - a rendkívül takarékos és szűkös tervezés, majd az igencsak alulfinanszírozott működés, és a minimális fejlesztések jellemezték.

A tárgyévben is nagyobb összegű zárolás, gazdálkodási szigorítások, beszerzési korlátozások, a tárgyévi fizetési kötelezettségek gyakori – szinte rendszeressé váló - átütemezése határozta meg a hivatal költségvetési gazdálkodását. Azonban a sorozatosan jelenlévő, kisebb-nagyobb finanszírozási gondok, gyakori működést akadályozó tényezők ellenére a 2014. évben sem befolyásolták rendkívüli mértékben és működést veszélyeztető módon a Kormányhivatal, a szakigazgatási szervek és járási hivatalok szakmai feladatainak végrehajtását.

A jóváhagyott előirányzatokkal, a rendelkezésre álló erőforrásokkal a Hivatal igyekezett a legjobb és leghatékonyabb „elosztás és beosztás” szerint gazdálkodni; azonban a napi, illetve a rendszeresen visszatérő, egyre súlyosbodó „anyagi természetű” problémák alapvetően meghatározták a működés tervezhetőségét, a közszolgálati feladatok megbízható, zökkenőmentes és rugalmas ellátását is. A gazdálkodási nehézségek és a súlyos finanszírozási problémák ellenére 2014. évben is eleget tettünk a biztonságos működés és a legalább jó szakmai színvonal követelményének.

A költségvetés 2014. évi induló főösszege 4.036.800 eFt volt, amely a módosításokkal 6.826.882 eFt-ra emelkedett. A növekedés ellenére a minimális működési feltételek finanszírozásához a rendelkezésünkre bocsátott költségvetési keretek nem nyújtottak elegendő forrást.

A személyi juttatások 2014. évi eredeti előirányzata 2.685.900 eFt, mely nem biztosította az engedélyezett létszám részére a törvény szerint kötelező és a közszolgálati szabályzat alapján adható járandóságok fedezetét.

Az engedélyezett létszám 2014. év elején 849 fő volt, a következő feladatok átadás-átvétele kapcsán év végére 841 főre csökkent:

- A falugazdászok átkerülésével a Nemzeti Agrárgazdasági Kamara Megyei Igazgatóságaihoz 15 fővel csökkent a létszámunk,
- A büntetés-végrehajtással összefüggő pártfogói felügyelői feladatok átadásával további egy fővel csökkent a létszámkeretünk,
- Az életvitelszerű közterületi tartózkodás szabályainak megsértése szabálysértéssel összefüggő feladatok ellátására a Salgótarjáni Járási Hivatalnál 3 fő létszámot kapott.

- A mező- és erdőgazdasági földek forgalmáról szóló Kormány határozata elrendelte a megyei kormányhivatalok létszám bővítését, ez hivatalunk járási földhivatalai esetében 5 fős létszámnövekedést jelentett.

A Kormányhivatal dolgozói részére 2.720.914 eFt-ot fizettünk ki törvény szerinti illetmény és munkabér címén.

A munkaadót terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó kifizetése a személyi juttatások és egyéb járulékköteles kifizetések teljesítésének függvényében alakult (839.296 eFt). A 2013. évi tény adatokhoz képest a tárgyévi teljesítés 15,66 %-kal nőtt. A növekedést főként a számviteli jogszabályváltozás okozta.

A dologi kiadások 2014. évi eredeti előirányzata 617.600 eFt volt, mely a kiadási főösszeg 15,3 %-át teszi ki.

Az évközi módosítások illetve az előirányzat átcsoportosítások eredményeként év végére 1.405.125 eFt módosított előirányzattal rendelkezünk. Az előirányzat módosítás jelentős részét a Munkaügyi Központ projektjei (TÁMOP 1.1.2., TÁMOP 2.1.6.), illetve az előző évi előirányzat-maradvány dologi kiadásra történő igénybevétele jelentette.

2014. évben teljesített dologi kiadások összege 1.134.438 eFt volt, ez a módosított előirányzat 80,74%-os teljesítését jelenti.

Egyéb működési/ felhalmozási célú kiadások: Az egyéb működési célú kiadások között a különböző elvonásokat, központi költségvetést megillető befizetéseket szerepeltettük, melynek értéke: 80.101 eFt. Ez tartalmazza az előző évi költségvetési maradvány visszafizetését (13.700 eFt), a kormányablakok kialakítására 2013. évben kapott pénzösszeg fel nem használt részének a központi költségvetés felé történő befizetését, valamint a munkahelyvédelmi akciótervvel kapcsolatos szociális hozzájárulási adó-különbözet központi költségvetést megillető része szintén ezek között a kiadások között szerepel (4.000 eFt).

A felhalmozási kiadások eredeti előirányzata évek óta változatlan, így 2014-ben is 16.400 eFt állt rendelkezésünkre melyből beruházásra 10.300 eFt, felújításra 6.100 eFt volt felhasználható.

Évközben a beruházási előirányzatunkon 266.431 eFt előirányzat-módosítás történt. Saját hatáskörű előirányzat módosítások:

- | | |
|--|-------------|
| - RKI projektekkel kapcsolatban: | 128.602 eFt |
| - TIOP-3.3.1 projekttel kapcsolatban: | 24.191 eFt |
| - TIOP-3.2.2 projekttel kapcsolatban: | 43.879 eFt |
| - közfoglalkoztatási programokhoz kapcsolódóan: | 4.293 eFt |
| - 2013. évi előirányzat-maradványhoz kapcsolódóan: | 61.186 eFt |

Közhatalmi bevételek eredeti előirányzatának összege a 2014. évi költségvetésben: 511.800 eFt volt. A teljesítés 34.173 eFt-tal (6,68%-kal) meghaladta az eredetileg tervezett összeget, így összesen 545.973 eFt bevételünk keletkezett.

A *működési bevételek* eredeti előirányzata 2014. évben 150.000 eFt volt. A teljesítés csak kis mértékben maradt el az eredetileg tervezettől, 149.858 eFt összegben realizálódott.

A működési bevételeken belül a legnagyobb arányt az intézmény-üzemeltetéssel összefüggésben továbbszámlázott szolgáltatási- és díjbevételek képviselik.

adatok eFt-ban

Megnevezés (kiemelt előirányzatok)	2013. évi teljesítés	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi teljesítés
	1.	2.	3.	4.
Személyi juttatás	2 868 272	2 685 900	3 105 216	3 044 965
Munkaadót terhelő járulékok	725 648	716 800	855 519	839 296
Dologi kiadások	1 057 190	617 600	1 405 125	1 134 438
Egyéb működési célú kiadások	46 872	100	1 179 689	759 677
Beruházások	26 812	10 300	276 731	230 141
Felújítások	1 046	6 100	2 602	2 602
Egyéb felhalmozási célú kiadások			2 000	2 000
Kiadások összesen	4 725 840	4 036 800	6 826 882	6 013 119
Működési célú támogatások ÁHT-n belül	1 088 096		1 433 972	1 433 972
Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belül	32 846		204 746	204 747
Közhatalmi bevételek	523 514	511 800	545 973	545 973
Működési bevételek	185 210	150 000	149 857	149 858
Felhalmozási bevételek				1 051
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			2 000	2 287
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatás				935
Irányítószertől kapott támogatás	3 539 207	3 375 000	3 574 704	3 574 704
Előző évi előirányzat-maradvány igénybe vétele	272 597		915 630	915 630
Bevételek összesen	5 641 470	4 036 800	6 826 882	6 829 157

A Kormányhivatal költségvetésének központilag jóváhagyott főösszege rendszerint nem a valós hivatali igényeknek és kidolgozott feladatterveknek megfelelően kerül megállapításra. Az ilyen módon „alultervezett” költségvetés folyamatos finanszírozási problémát jelent a kormányhivatal számára. A likviditási problémák áthidalására és a tartozásállományunk rendezésére az elmúlt évben intézkedési tervet készítettünk, és az abban foglaltakat végrehajtottuk. Ennek ellenére több esetben szükség volt a felügyeleti szerv segítő közreműködésére, és pótelőirányzat igénylésére.