

Működési költségvetés 2009. évi szakmai (szöveges) beszámoló

I.) Az intézmény feladatkörének, 2009. évi tevékenységének rövid ismertetése

(a) alapítványok, közalapítványok támogatásáról;

NÉ

b) vállalkozási tevékenység végzéséről;

NÉ

c) intézmény munkatársainak lakásépítési, lakásvásárlási támogatásáról;

2009. évben a munkatársak nem részesültek lakásvásárlási támogatásban. Novemberben jelentettek be új igényeket, amelyek az év végéig elbírálásra kerültek, a banki átfutási idő miatt a pénzügyi rendezés 2010. I. negyedévben megtörténik.

d) a számviteli politika 2009. évi módosításáról;

A számviteli politikát aktualizáltuk, de jelentős számviteli változás a korábbi évhez képest a beszámoló, illetve a mérleg összehasonlíthatóságát érintően nem volt.

e) az intézménynél kötelező könyvvizsgálatra vonatkozó előírásról;

A működési költségvetést érintő könyvvizsgálat kizárólag a TÁMOP 1.1.1 és TÁMOP 1.1.2 projektek vonatkozásában történik, és ezt a programokból finanszírozzuk.

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

81-es űrlapon szereplő eltérések indoklása:

08. sor és 15. sor 1.136 eFt könyvelési tétel helyesbítése

A 82-es űrlapon szereplő eltérések indoklása:

07. sor, 08. sor, 15. sor 1.136 eFt könyvelési tétel helyesbítése

71. sor 214.423 eFt előző évi előirányzat maradvány felhasználása

72. és 77. sor 48.087 eFt az előző évi függő kiadás rendezése,

75., 76. és 80 sor 969 eFt előző évi függő bevétel rendezés

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

NÉ

II.) Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása: 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 intézmény alaptevékenysége nem változott.

Jogszabály változások következtében az intézmény besorolása változott, közhatalmi költségvetési szerv lett, ennek megfelelően módosult az alapító okirat.

Ez a változás az intézmény gazdálkodására nem volt érdemleges hatással.

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

1) Kiadási-bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása, annak indoklása: (23. űrlap)

a)	Módosítás kormány hatáskörben	109.413 ezer Ft
	Prémiuméves foglalkoztatás	71.519 ezer Ft
	13. havi illetménykiegészítés	52.747 ezer Ft
	Zárolás	-8.000 ezer Ft
	Kereset kiegészítés maradvány visszautalás	-6.637 ezer Ft
	Kereset kiegészítés visszarendezése	-216 ezer Ft
a)	Módosítás fejezeti hatáskörben	1.225.565 ezer Ft
	Rehab. bértámogatás	1.179.965 ezer Ft
	Esélyegyenlőségi Hálózat program	18.000 ezer Ft
	Esélyegyenlőségi Hálózat program visszaut.	-4.500 ezer Ft
	ÁFSZ fejlesztési program Ajkai kir vételárának fedezetére	32.100 ezer Ft
a)	Módosítás intézményi hatáskörben	1.190.082 ezer Ft
	Előirányzat-maradvány működés	89.592 ezer Ft
	Előirányzat-maradvány HEFOP 1.1, 1.2	124.831 ezer Ft
	HEFOP 1.1, 1.2 projektekhez kapcsolódó	18.615 ezer Ft
	TÁMOP 1.1.2 projekthez kapcsolódó	755.670 ezer Ft
	TÁMOP 1.1.1 projekthez kapcsolódó	140.983 ezer Ft
	TIOP 3.2.1 projekthez kapcsolódó	986 ezer Ft
	TÁMOP 1.3.1 projekthez kapcsolódó	8.609 ezer Ft
	Közfoglalkoztatás szerv. tám.	10.100 ezer Ft
	Ellenőrzési feladatok	11.540 ezer Ft
	Munkahelyteremtő beruházás	837 ezer Ft
	Munkaügyi Tanács	14.000 ezer Ft
	Többletbevétel	4.477 ezer Ft
	Pályaválasztási kiállítás	9.842 ezer Ft

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

a)	Előirányzat-maradványok alakulása (42. űrlap), eredmény-kimutatás (30. űrlap)	
	Munkaügyi szolgáltatás	523.728 ezer Ft
	Szociális foglalkoztatás (REHAB)	20.568 ezer Ft
	Összes maradvány:	544.296 ezer Ft

	Kötelezettségvállalással terhelt előir.mar.	509.719 ezer Ft
	Önrevízió alapján elvonásra felajánlott ei.mar.	14.009 ezer Ft
	Kötelezettségvállalással nem terhelt előir. mar.	20.568 ezer Ft

- b) Személyi juttatások, létszám alakulása (a tervezésnek megfelelő szerkezetben, formában és tartalommal kell bemutatni) (02., 34., 35., 36. űrlap)

Az intézmény engedélyezett létszáma 397 fő,
TÁMOP 1.1.1 létszáma 15 fő,
TÁMOP 1.1.2. létszáma 42 fő,
TÁMOP 1.1.3 létszáma 6 fő.

Az 12/2009 SZMM utasítás alapján 8 fő közfoglalkoztatás-szervező alkalmazása biztosított 2009. április 01-2010. március 31-ig.

A személyi juttatások alapvetően a költségvetésben tervezettek szerint alakultak. Béren kívüli juttatást cafetéria rendszer keretében fizettük ki.

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

Jelentős járulék megtakarítást eredményezett, hogy a jutalomkeret nagy részét – cafetéria rendszer keretében – adómentes juttatás (üdülési csekk, csekély értékű ajándékutalvány, stb.) formájában fizettük ki.

A járulék soron keletkezett maradványt beruházásra csoportosítottuk át, Ajkai kirendeltség részére kívánunk ingatlant vásárolni 120.000 ezer Ft-ért.

A munkáltatókat terhelő járulék mértéknek 32 %-ról 27 %-ra történő csökkenése 14.009 ezer Ft megtakarítást eredményezett, melyet önrevízió alapján elvonásra felajánlott előirányzat-maradványként szerepeltetünk a beszámolóban.

- d) Dologi kiadások (03. űrlap)

A regionális szervezet működtetéséhez szükséges dologi kiadások fedezetét a költségvetés biztosította, így a pénzellátás a működésben fennakadást nem okozott. Az év közben meghatározott feladatokra kapott pénzüsségeket rendeltetésük szerint használtuk fel. Az eredeti előirányzatot legnagyobb mértékben az uniós projektek módosított előirányzata növelte.

Év közben a TÁMOP finanszírozási problémái miatt előfordult, hogy a működési költségvetésből történt a programok kifizetése.

e)	Ellátottak pénzbeli juttatásai (04. úrlap) NÉ	
f)	Működési/felhalmozási célú pénzeszközátadás (98. úrlap) Rehab. bértámogatás	1.168.572 ezer Ft
g)	Kamatkiadások (98. úrlap) NÉ	
h)	Támogatás értékű működési/felhalmozási kiadások (98. úrlap) HEFOP projekt lezárásával maradvány visszaut. Rehab PR el nem fogadott kiadás visszaut.	102 ezer Ft 348 ezer Ft
i)	Intézményi beruházási kiadások (05. úrlap) Pápai kirendeltség bővítése Dorogi kirendeltség részére ingatlan vásárlás Komáromi kir. szellőztetés kialakítása Kisébir kir. szennyvíz bekötés Móri kir. szennyvíz bekötés Szfvári kir. épület villamossági munkák Tatabányai kir. automata úszó kapu	8.318 ezer Ft 30.000 ezer Ft 135 ezer Ft 331 ezer Ft 93 ezer Ft 257 ezer Ft 420 ezer Ft
	ÁFA	1.911er Ft
j)	Felújítás (05. úrlap) Dorogi kir. gázkazán csere ÁFA	1.390 ezer Ft 347 ezer Ft
k)	Kölcsön nyújtása, törlesztése (06., 10. úrlap) NÉ	
l)	Előző évek előirányzat-maradvány átadása (98. úrlap 16 sor) ESZA maradvány Esélyegyenlőségi Hálózat program maradvány	2.272 ezer Ft 5.200 ezer Ft

3) Az intézményi bevételek alakulása (07., 08., 09., 22. úrlap);
2009. évben a bevételi tervet teljesíteni tudtuk. Bevételi túlteljesítés: 12 %.

a)	Előző évi előirányzat-maradvány átvétele (98 úrlap 63. sor) NÉ	
----	---	--

IV.) Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása (38. úrlap)

1) Immateriális javak

Beruházás	
Szoftver vásárlás	2.140 ezer Ft
ÁFA	447 ezer Ft

Selejtezés	
Telefon belépési díj, szoftver	498 ezer Ft
2) Ingatlanok	
Beruházás	
Pápai kirendeltség bővítése	8.318 ezer Ft
Dorogi kirendeltség részére ingatlan vásárlás	30.000 ezer Ft
Dorogi kir. telek	12.000 ezer Ft
Komáromi kir. szellőztetés kialakítása	135 ezer Ft
Kisébir kir. szennyvíz bekötés	331 ezer Ft
Móri kir. szennyvíz bekötés	93 ezer Ft
Szfvári kir. épület villamossági munkák	257 ezer Ft
Tatabányai kir. automata úszó kapu	420 ezer Ft
ÁFA	1.911er Ft
Felújítás	
Dorogi kir. gázkazán csere	1.390 ezer Ft
ÁFA	347 ezer Ft
Térítésmentes átadás	
Tatabánya, Komáromi u. 6.	34.759 ezer Ft
A kirendeltség és a szolgáltató központ egy épületben történő elhelyezése megoldódott, így a Tatabánya, Komáromi u. 6. sz. alatt levő ingatlan visszaadásra került a magyar államnak.	
3) Gépek, berendezések, felszerelések	
Beszerzés	
Fénymásoló, számítástechnikai eszközök, tűzjelző rendszer bővítés, telefon alközpont bővítés	38.956 ezer Ft
ÁFA	8.846 ezer Ft
Térítésmentes átvétel	
A Foglalkoztatási és Szociális Hivatal a befejezetlen beruházások állományából térítésmentesen átadta a HEFOP-1.2.1K.-2004-06-001/5.5 támogatási szerződés informatikai keretéből	
Cisco route	108 ezer Ft
Selejtezés	
Számítástechnikai eszközök	112.175 ezer Ft
Térítésmentes átadás	
Tatabánya, Komáromi u. 6. sz. alatti átadott ingatlan tartozéka	
Klímaberendezés	505 ezer Ft
4) Járművek	
Személygépjármű felszerelés	122 ezer Ft
ÁFA	25 ezer Ft

5) Értékcsökkenés;

Terven felüli értékcsökkenés nem volt, a terv szerint pedig a 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletben meghatározott leírási kulcsok alapján számoltuk el.

- V.) Tulajdonosi részesedés:** be kell mutatni minden olyan gazdasági társaság nevét, székhelyét – a részesedés mennyisége és értéke feltüntetése mellett –, amelyben az intézmény a) 100%-os, b) 75%-on felüli, c) 50%-on felüli, illetve d) 25%-on felüli részesedéssel rendelkezik. **Figyelembe véve a 2007. évi CVI. törvény és a 254/2007. (X. 4.) Korm. rendelet rendelkezéseit** (01. űrlap – mérleg);

NÉ

VI.) A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

1) Követelések állományának alakulása (58. űrlap)

Az intézmény követelései 1,03 %-kal növekedtek, ezen belül a tartósan adott kölcsönök követelés állománya 1,2 %-kal csökkent, az egyéb rövidlejáratú követelések állománya 1,9 %-kal növekedett. Az intézményi működési bevételekhez kapcsolódó követelés 1,1 %-kal csökkent.

2) Kötelezettségek állományának alakulása (59. űrlap);

A szállító állomány 13.213 ezer Ft-ról 4668 ezer Ft-ra, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek pedig 19.576 ezer Ft-ról 10.441 ezer Ft-ra csökkent, így a rövid lejáratú kötelezettségek 53 %-kal csökkentek.

Hosszú lejáratú kötelezettsége nincs az intézménynek.

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

Az intézmény a 2007. év végén az ESZA-tól átvett képzési költségek után 2009-ban 419 ezer Ft értékvesztést számolt el.

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

NÉ

IX.) A kötelezettségvállalások állományának alakulása

1) Intézményi előirányzatok kötelezettségvállalásának alakulása (75. űrlap)

A Közép-dunántúli Regionális Munkaügyi Központ működési költségvetés tekintetében a módosított előirányzatai mértékéig vállalt kötelezettséget.

A költségvetési bértámogatással kapcsolatosan a vonatkozó jogszabályok szerint történt a kötelezettségvállalás.

2009. évben történt járulékcsökkenés következtében a KdRMK-nak 14.009 ezer Ft megtakarítása keletkezett, melyet önrevízió alapján elvonásra felajánlott előirányzat-maradványként szerepeltetünk a beszámolóban.

2) *Szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok kötelezettségvállalásának alakulása* (76. űrlap) – (csak 1091 szektor)
NÉ

3) *EU-s támogatással megvalósuló programok* – intézményi támogatási szerződéssel összefüggő (77., 78. űrlap) (csak 10-91 szektor);
NÉ

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

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

XII.) **A központi költségvetésből és egyéb forrásból folyósított ellátások részletezése** (13. űrlap) (10-91 szektor);
NÉ

XIII.) **Befizetési kötelezettségek teljesítése.**

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 feltüntetésével mellett be kell mutatni (249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet 40. § (5)).

A mellékletben megadott tematikától sem tartalom, sem sorrendiség tekintetében eltérni nem lehet, illetve kérem valamennyi pont szöveges kifejtését. Abban az esetben, ha valamely pontban szereplő tárgykör az intézmény tekintetében nem releváns, kérem azt a cím alatt „NÉ” jelzéssel jelezni.

Székesfehérvár, 2010. február 28.

Zimmermann József
főigazgató