

**Heves Megyei Földhivatal**  
3301 Eger, Barkóczy u.7. Pf. 14.  
Telefon : 36/511-670  
Telefax : 36/516-374  
E-mail: eger\_m@takarnet.hu

---

**A Heves Megyei Földhivatal**  
**2005. évi költségvetési beszámolója**

**1. Feladatkör, szakmai tevékenység**

**1.1. Az intézmény azonosító adatai:**

Az intézmény neve: Heves Megyei Földhivatal  
Székhelye: Eger, Barkóczy u.7.  
PIR- azonosító száma: 324931000  
Adószáma: 15324937-2-10  
TEÁOR száma: 7513  
Gazdálkodási forma kód: 312  
KSH megye száma: 10

**1.2. A szakmai tevékenység átfogó értékelése**

A Heves Megyei Földhivatal szakmai feladatait az éves munkaterve, a Szervezeti és Működési Szabályzata alapján a Földügyi és Térinformatikai Főosztály szakmai irányításával végezte.

A szakmai feladatellátásról szakterületenként - 20.055/6/2006. szám alatt - a Földügyi és Térinformatikai Főosztály részére beszámoló jelentést terjesztettünk fel, melyet mellékelten megküldünk a zárszámadáshoz is.

### **1.3. Szervezeti változások**

*Hivatalunknál 2005. évben a gazdálkodásunkat érintő szervezeti változás nem volt.*

**1.4. A hivatal gazdaságos és takarékos üzemeltetése érdekében tett intézkedések közül az alábbiakat emeljük ki:**

- A telefonköltségek csökkentése érdekében egész évben érvényben voltak a korábban vezetői kontroll mellett bevezetett híváskorlátozások.
- A telefonköltségek további csökkentése céljából a 2005. évi intézményi beruházási pótelőirányzatunk terhére 2005. év végén korszerűsítésre kerültek a megyei és a körzeti földhivatalok telefonközpontjai. Ezzel összefüggésben a telefonköltségek csökkenése csak 2006. évben várható.
- Az üzemeltetési költségek csökkentése érdekében a postakönyvvel való kézbesítés körét bővítettük.
- A gépjárműpark gazdaságos és takarékos üzemeltetése érdekében az írásban leadott igénylések minden esetben ellenőrzésre és összehangolásra kerülnek; az igénylések csak hivatalvezetői szignálás után teljesíthetők. A feladatok elvégzése ütemezett és összekapcsolt, hogy az a lehető leggazdaságosabb legyen.
- A gépjárművek tárolása, karbantartása, kisebb hibák javítása saját telephelyen történik, megtakarítva a garázsbérlési költségeket és a szervizköltségeket egy részét.
- A gépjárműveink kötelező felelősség- és CASCO biztosítási díjainak csökkentése érdekében módosításra kerültek a biztosítási szerződéseink.
- A számítástechnikai eszközeink átalánydíjas szerződéseinek felmondásával, illetve más javítási lehetőségek igénybevételeivel is törekedtünk a költségeink csökkentésére.
- Hivatalunkban adminisztratív-, leíró dolgozók nincsenek, az ilyen jellegű munkákat maguk az ügyintézők, vagy a vezetők végzik.

A takarékosági intézkedések a feladatellátásunkat nem hátráltatták, a kiadásaink teljesítésében pedig megtakarítást eredményeztek.

## 2. Az előirányzatok alakulása

2.1. Az előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:

A Heves Megyei Földhivatal előirányzatainak évközi változásait az alábbi táblázatban mutatjuk be:

millió forintban egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
<b>2004. évi CXXXV.tv. szerinti előirányzat</b>	<b>721,3</b>	<b>346,7</b>	<b>374,6</b>	<b>412,4</b>
Módosítások jogcímenként:				
Átvett pénzeszköz. főv. üi. hát	7,9	7,9		6,0
Áll. alapmunk. forr. rend. felügy. szervi hk.	-20,8		-20,8	
Számítástechn. beruh. átvett pénzeszk.	9,0	9,0		
Közhaszn. foglalk. elkül. állami a. átv. p.	0,7	0,7		0,7
Pótelőir közp. bev.-ből finansz. int. feladat-ra	21,0		21,0	13,0
NFA -tól átvett pénzeszk.	0,9	0,9		0,5
Osztatlan közös tul. megszüntetésére	7,7	2,2	5,5	4,3
Parlagfű elleni védekezésre pótl. ei.	5,2	2,8	2,4	
KET képzésre átvett pénzeszk.	0,6	0,6		
Pótelőir. informatikai beruh.	2,3		2,3	
Pótelőir. Hatvani Fh. épület beruházásra	7,0		7,0	
Előző évi előir. mar. int. hk.	31,0	31,0		2,2
1%-os állami tartalék képzésre tám. elvonás	-3,7		-3,7	
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>790,1</b>	<b>401,8</b>	<b>388,3</b>	<b>439,1</b>

A 2005. évi költségvetési előirányzatok és azok teljesítésének alakulása kiemelt előirányzatokként:

ezer Ft-ban

Kiadások megnevezése	Eredeti Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	412.354	439.080	413.829
Munkaadókat terhelő járulékok	134.962	139.504	128.715
Dologi Kiadások	173.987	182.340	145.953
Intézményi Beruházás	---	29.143	19.842
<b>Kiadások Összesen</b>	<b>721.303</b>	<b>790.067</b>	<b>708.339</b>

Bevételek megnevezése	Eredeti Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Intézményi működési bev.	346.740	346.740	278.848
Átvett pénzeszk. működésre	-----	15.100	15.095
Átvett pénzeszk. felhalmozásra	-----	9.004	9.004
Támogatások	374.563	388.180	388.180
Pénzforgalom nélk. bevételek	-----	31.043	31.043
<b>Bevételek összesen</b>	<b>721.303</b>	<b>790.067</b>	<b>722.170</b>

Megnevezés	2004. évi tény	2004. évi CXXXV. törvény szerinti ei.	2005. évi módosított ei.	2005. évi tény	4/1.	4/3.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>Millió forintban egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	682,1	721,3	790,1	708,3	103,8	89,6
ebből: személyi juttatás	386,4	412,4	439,1	413,8	107,9	94,2
központi beruházás	--	--	--	--	--	--
Folyó bevétel	303,5	346,7	370,8	302,9	99,8	81,7
Támogatás	384,7	374,6	388,2	388,2	100,9	100,0
Létszám (fő)	176	176	175	175	99,4	100,0

A 2005. évi eredeti kiadási előirányzatunk az előző évhez képest 46.461 ezer Ft-tal növekedett, teljesítése viszont az eredeti előirányzattól 12.964 ezer Ft-tal, a módosított előirányzattól pedig 81.728 ezer Ft-tal maradt el. Ennek egyik tényezője, hogy az állami támogatás 25.000 ezer Ft-tal csökkent, a másik tényezője pedig a 67.897 ezer Ft-os bevételi hiány.

A kiadási megtakarítás és a bevételi lemaradás együttes eredményeként 13.831 ezer Ft előirányzat maradvánnyal zártuk az évet, melyből 11.524 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt.

A 42 úrlapon szereplő 2.307 ezer Ft-os szabad maradvány a Hatvani Körzeti Földhivatal részleges földmcserejére kapott pótelőirányzat fel nem használt része.

Feladatfinanszírozási és központi beruházási támogatást 2005. évben nem kapott a hivatal.

## **2.2. A költségvetési feltételek változásának hatásai**

Az intézményi költségvetésünkben 2002. évtől folyamatosan csökken az állami támogatás aránya. A 2002. évi 75 %-kal szemben 2005. évben csupán 52 %-os részt képviselt az állami támogatás. Ez a csökkenés rendkívül kedvezőtlenül befolyásolta a gazdálkodásunkat, mivel a bevételi előirányzatunkat nem tudtuk teljesíteni.

A viszonylag magas összegű kiadási megtakarítást a takarékos és ésszerű gazdálkodás, valamint a körültekintő és az üzemszerű működést biztosító kötelezettségvállalások eredményeként értük el.

A kiadási megtakarítás összegét, amely 81.728 ezer Ft volt, nagy mértékben csökkentette a 67.897 ezer Ft-os bevételi lemaradás.

A 2005. évi költségvetés és az év közben kapott pótelőirányzatok – a saját bevételeinkkel együtt – intézményünk alapvető működését biztosították, likviditási problémák csak december hónapban adódtak. Az adó-és járulékfizetési kötelezettségeinket egész évben határidőben teljesítettük, dologi kiadásainkból azonban közel 13.000 ezer Ft-os lejárt határidejű fizetési kötelezettséggel zártuk az évet.

A teljesítési adatok a módosított előirányzati lehetőségeken belül tükrözik a rendelkezésre álló pénzügyi eszközeink – szakmai feladatok megvalósításához kapcsolódó – felhasználását, továbbá az egész évet jellemző takarékos és ésszerű gazdálkodásra való törekvésünket.

### **2.3. A személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások és azok hatása, az átlagilletmény alakulása**

#### **2.3.1. A személyi juttatások előirányzatának alakulása**

A személyi juttatások módosított előirányzata az előző évhez képest 13 %-os növekedést mutat. Ez a növekedés abból adódik, hogy 2004. évi költségvetésünk csak 12 havi előirányzatot tartalmazott. A teljesítés adata az eredeti előirányzatot csak 0,4 %-kal haladja meg, a módosított előirányzattól pedig 5,8 %-kal elmarad.

Személyi juttatások előirányzatának alakulása:

<u>Eredeti előirányzat:</u>	412.354 ezer Ft
2004. évi előirányzat maradvány:	2.198 ezer Ft
NFA számára nyújtott adatszolg.:	500 ezer Ft
Közhasznúak foglalkoztatása:	743 ezer Ft
Fővárosi ügyirathátralék feld. kapcs.	5.999 ezer Ft
Pótelőir. központosított bevételekből	13.000 ezer Ft
Osztatlan közös tul.megszüntetésére	4.286 ezer Ft
<u>Módosított előirányzat:</u>	<u>439.080 ezer Ft</u>

#### **2.3.2. A létszám 2005. évi változása**

A 2005. évre jóváhagyott költségvetésben engedélyezett létszám: 176 fő

- Teljes munkaidőben foglalkoztatott: 171 fő
- Rész munkaidőben foglalkoztatott: 5 fő

A 2005. évi módosított létszám-előirányzat: 175 fő

Ténylegesen foglalkoztatott létszám ( záró létszám ) : 175 fő

- Teljes munkaidőben foglalkoztatott: 170 fő
- Rész munkaidőben foglalkoztatott: 5 fő

Az FVM Közigazgatási Államtitkárának 98/31/2004. számú intézkedése alapján hivatalunktól 2005. július 1-től 1 fő létszám átcsoportosításra került a Fővárosi Kerületek Földhivatalához, így a 2005. évi módosított létszám előirányzatunk 175 fő.

### 2.3.3. Az átlagilletmény alakulása

A rendszeres személyi juttatások és a munkavégzéshez kapcsolódó juttatások 1 főre eső átlagos összege 2004. évben 1.870 ezer Ft volt, 2005. évben ez a mutató 2.001 ezer Ft. Ez a növekedés egyértelműen abból ered, hogy 2004. évben a rendszeres személyi juttatások előirányzata csak 12 havi illetmény kifizetésére biztosított lehetőséget, 2005. évben viszont 13 havi illetmény kifizetésére került sor. A munkavégzéshez kapcsolódó juttatások azonban 2005. évben messze elmaradnak – 28.612 ezer Ft-tal – a 2004. évitől, ennek oka, hogy 2005. évben csak teljesítményhez kötött jutalom kifizetésére volt lehetőség.

### 2.4. A dologi kiadások előirányzatának változásai, a takarékosági intézkedések hatása, a befizetési kötelezettségek alakulása

A dologi kiadások módosított előirányzata az eredeti előirányzathoz képest 8.353 ezer Ft – tal növekedett, mely több tényező együttes hatásaként alakult ki.

<u>Eredeti előirányzat:</u>	173.987 ezer Ft
2004. évi előirányzat maradvány	22.088 ezer Ft
Osztatlan közös tulajdon megsz. pótelőir.	2.150 ezer Ft
Pótelőir. közp. bevételekből	5.000 ezer Ft
Állami alapmunka forrásrendezése	- 20.820 ezer Ft
NFA adatszolg. pótelőir.	217 ezer Ft
KET képzés költs. részl. térítése	630 ezer Ft
Parlagfű elleni védekezésre	2.834 ezer Ft
<u>2046/2005. (III.21) Korm hat. alapján elvonás</u>	<u>- 3.746 ezer Ft</u>
<u>Módosított előirányzat:</u>	<u>182.340 ezer Ft</u>

A 2005. évi dologi kiadásaink teljesítése az eredeti előirányzattól 28.034 ezer Ft-tal, a módosított előirányzattól pedig 36.837 ezer Ft-tal marad el, mely elsősorban a takarékosági intézkedések és a kizárólag üzemszerű működést biztosító kiadások együttes hatásának köszönhető.

A dologi kiadásaink alakulását jelentősen befolyásolta a postaköltségeink rendkívül magas aránya, amely az éves dologi kiadási előirányzatunkból még úgy is 30,4 %-os arányt képvisel, hogy a második félévben a postai küldeményeinkért fizetendő díjból 2 %-os kedvezményt tudtunk érvényesíteni, összesen 500 ezer Ft-os értékben.

Az állami alapmunka forrásainak rendezése negyedévente megtörtént, a 2004. IV. negyedév, valamint a 2005. I.; II. és III. negyedév vonatkozásában, összesen : 20.820 ezer Ft értékben.

Az előírt befizetési kötelezettségeinket – bevételek meghatározott köre utáni 5, illetve 15 %-os, valamint az ingatlan hasznosításból származó bérleti díjbevétel terhelő 50 %-os befizetési kötelezettség, adó és járulék befizetési kötelezettség – határidőben teljesítettük.

A bevételek meghatározott köre utáni befizetési kötelezettség mértéke 2005. február 15-ig 5% volt, amely február 16-tól 15 %-ra változott. 50 %-os befizetési kötelezettség terhelte a bérleti díj bevételeinket. A bérleti díj bevételét azonban korrigálni kellett a 15 %-os befizetési kötelezettség illetve a bérbe adott ingatlannal kapcsolatban az adott évben felmerült karbantartási, felújítási költségek összegével.

**2005. év**

Adatok ezer Ft-ban

<b>5%-os, 15%-os, 50 %-os befizetési kötelezettség ( áthúzóó tételeket is feltüntetve)</b>						
Bevételi jogcímek	bevétel összege	5 %-os befizetési kötelezettség	15 %-os befizetési kötelezettség	50 %-os befizetési kötelezettség	befizetés időpontjai	befizetett összegek
Állami feladat ellát.	0	0	0	0	2005.04.19	955
Alaptevé. kör. végz. szolg.	13.355	119	1.620		2005.07.19.	2.800
Bérleti díj	14.972	0	2.246	5.525	2005.10.19.	2791
Elhaszn készletért.	0	0	0	0	2005.12.21.	1.497
egyéb bevétel	812	0	122	0	2006.01.19.	1.591
<b>Összesen:</b>	<b>29.129</b>	<b>119</b>	<b>3.988</b>	<b>5.525</b>		<b>9.634</b>

**2.5. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása, az eredeti előirányzathoz viszonyított változása, a megvalósított beruházások összefoglaló bemutatása**

Intézményünk 2005. évi költségvetésében felújítási és beruházási előirányzat nem szerepelt.

A 2004. évi előirányzat-maradványunk terhére 6.053 ezer Ft-ot számítás- és ügyvitel-technikai gépek beszerzésére fordítottunk. 2005. február hónapban a „központosított bevételekből finanszírozott intézményi feladatok „ maradványa

terhére a digitális alaptérképek kezelésére alkalmas számítástechnikai eszközök beszerzésére 9.004 ezer Ft pótelőirányzatot kaptunk, melyet teljes egészében felhasználtunk.

További 2.304 ezer Ft intézményi beruházási pótelőirányzatot kaptunk szerverek beszerzésére. A szerverek szállítása 2006. januárjában valósult meg.

A parlagfű elleni közérdekű védekezés végrehajtásának támogatása előirányzat terhére GPS műszerek beszerzésére 2.078 ezer Ft-ot, digitális fényképezőgépek beszerzésére pedig 300 ezer Ft beruházási pótelőirányzatot biztosított az FVM, melyet teljes egészében felhasználtunk.

A Hatvani Körzeti Földhivatal részleges földmcserejére – amely életveszélyes volt- december hónapban kaptunk 7.000 ezer Ft beruházási pótelőirányzatot, melynek terhére 4.697 ezer Ft-os összegben kötelezettséget vállaltunk, 2006. évi kivitelezéssel.

A „központosított bevételekből finanszírozott intézményi feladatok” előirányzata terhére 2.000 ezer Ft intézményi beruházási pótelőirányzatot kaptunk a telefonközpontunk korszerűsítésére, melyhez még 404 ezer Ft-ot átcsoportosítottunk a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatán lévő megtakarításból. A beruházás megvalósítására 2005. év végén került sor, az előirányzat felhasználása megtörtént. A korszerűsítés eredményeként a telefonköltségeink csökkenése 2006. évben lesz mérhető.

## **2.6. A bevételek alakulása**

A rendszeres intézményi működési bevételeink teljesítése 2005. év első felében az átlagos bevételi elvárás alatt valósult meg, a második félévben pedig igen hullámzó volt. Ennek eredményeként alakult ki az intézményi működési bevételi lemaradásunk 67.892 ezer Ft-os összege.

A 2005. évi eredeti költségvetés és az év közben átvett pénzeszközök és a kapott pótelőirányzatok – a saját bevételeinkkel együtt – intézményünk alapvető működését szűkösen biztosították. Likviditási problémáink az év utolsó hónapjában jelentkeztek, és közel 13.000 ezer Ft-os lejárt határidejű dologi kiadási fizetési kötelezettséggel zártuk az évet.

### **2.6.1. A többletbevételek alakulása**

2005. évben a bevételi többletünk teljes egészében átvett pénzeszközökből származott, melyet intézményi hatáskörben módosítottunk a 217/1998. (XII.30.) Kormányrendeletnek megfelelően.

Az átvett pénzeszközök 24.104 ezer Ft-os összege feladatteljesítéshez kötődött, felhasználása teljes egészében megtörtént, az alábbiak szerint:

Fővárosi ügyirathátralék feldolgozására	7.866 ezer Ft
Elkülönített áll. alapoktól átv. pénz közhasznú fogl.	743 ezer Ft
Számítástechnikai beruházásra	9.004 ezer Ft
KET oktatáshoz kapcs	630 ezer Ft
NFA részére teljesített adatszolgáltatáshoz kapcs.	877 ezer Ft
<u>Osztatlan közös tulajdon megszüntetésére</u>	<u>2.150 ezer Ft</u>
Összesen:	24.104 ezer Ft

### **2.6.2. A bevétel tervezettől való elmaradásának oka**

A rendszeres bevételeink 52 %-a a tulajdoni lap másolatok adatszolgáltatási bevételéből származik, ez az előző évben 65 %-os arányt képviselt.

A bevételi lemaradásunk egyik oka, hogy a kiadott tulajdoni lap másolatok száma az előző évihez viszonyítva tovább csökkent, másik oka, hogy a díjmentes tulajdoni lap másolatok száma meghaladja a díjkötelesen kiadott tulajdoni lap másolatok számát. A díjmentesen kiadott tulajdoni lap másolatok aránya 60 % a kiadott összes tulajdoni lap másolathoz viszonyítva.

Bevételi lemaradásunk okaként említhetjük meg azt a tény, hogy a hitelesítés nélküli tulajdoni lapok díjtétele nagyon alacsony volt – módosítására 2005. májusában került csak sor -, az arányuk viszont növekedő tendenciát mutat, továbbá azt is, hogy bevételeinket alapvetően befolyásolni nem tudjuk.

### **2.6.3. A költségvetési támogatás alakulása**

A 2005. évi költségvetési támogatási eredeti előirányzatunk az előző évihez képest 25 millió Ft-tal, a tényleges támogatási előirányzatunk pedig 11,4 millió Ft-tal kevesebb.

A támogatási előirányzat tényadata az eredetihez képest 13,6 millió Ft-tal magasabb, amely több tényező együttes hatásaként alakult ki:

- a támogatási előirányzat 20,8 millió Ft-tal csökkent az állami alapköltség forrásrendezése miatt,
- 3,7 millió Ft-tal csökkent a Kormány 2275/2005.(XII.9.) számú határozata alapján elvont előirányzat összegével,
- 38,1 millió Ft-tal növekedett a korábbiakban már részletezett többletfeladatokhoz kapcsolódó pótelőirányzatokkal.

A támogatási előirányzat fentiekben részletezett pozitív változása azonban nem ellensúlyozta a bevételi hiányunkat.

#### **2.6.4. A behajthatatlan követelések állománya, behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések**

2005. évben behajthatatlan követelésünk nem keletkezett, előző évről áthúzódó adós állományunk sincs.

#### **2.6.5. A követelések állományának változása**

A 2005. évi követelés állományunk a nyitó állományhoz képest 1.038 ezer Ft-os csökkenést mutat.

A követelésállomány 99 %-a az intézményi bevételekhez kapcsolódó áthúzódó követelés, a maradék 1 % pedig a dolgozóknak adott lakásépítési kölcsönhöz kapcsolódó követelés.

#### **2.7. Előirányzat-maradvány**

##### **2.7.1. A 2004. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei**

A 2004. évi előirányzat maradványunk összege 31.043 ezer Ft, melyből 30.808 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt, 235 ezer Ft pedig szabad előirányzat maradvány, amely a 2004. évi létszámcsökkentéshez kapcsolódó korengedményes nyugdíj céljára átadott pénzeszköz maradványa, erre kötelezettséget nem vállalhattunk.

A személyi juttatás maradványa 2.198 ezer Ft, az ehhez kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok maradványa 704 ezer Ft volt, melyet teljesítményhez kötötten a kiemelkedően teljesítő dolgozók jutalmazására fordítottunk.

A dologi kiadások előirányzat maradványát 22.088 ezer Ft-ot, egyrészt az áthúzódó kötelezettségeink teljesítésére, másrészt a 2005. év eleji üzemszerű működésünk biztosítása érdekében vállalt kötelezettségek teljesítésére fordítottuk.

Az intézményi beruházási előirányzat-maradvány terhére, 6.053 ezer Ft-os összegben vállaltunk kötelezettséget, melyből az elavult, 0-ra íródott számítástechnikai eszközök részleges pótlását biztosítottuk.

### *2.7.2. A 2004. évi előirányzat-maradvány elvonása, zárolása, zárolások feloldása, jóváhagyása*

A 2004. évi előirányzat maradványunk kötelezettséggel nem terhelt 235 ezer Ft-os szabad maradványát a megadott határidőre befizettük az FVM Fejezeti előirányzat-maradvány számlájára. Elvonás, zárolás nem terhelte a 2004. évi előirányzat maradványt.

### *2.7.3. A 2005. évi előirányzat-maradvány alakulása, összetétele, keletkezésének okai ( a 2166/2005. ( VIII. 2.) Kormány-határozat alapján előírt 2005. évi maradványképzési kötelezettség, feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek)*

Az előirányzat- maradványunk összege 13.831 ezer Ft, melyből 11.524 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt, 2.307 ezer Ft pedig szabad előirányzat maradvány.

A 2.307 ezer Ft-ot az előirányzat-maradvány jóváhagyása után befizetési kötelezettségként visszautaljuk a fejezeti számlára.

#### *Az intézményi beruházásunk maradványa*

A 2005. évi intézményi beruházásunk előirányzat maradványa 9.301 ezer Ft, melyből 7.000 ezer Ft-ot a Hatvani Körzeti Földhivatal részleges földemcseréjére biztosított pótelőirányzat, 2.301 ezer Ft pedig szerverek beszerzésére kapott pótelőirányzat. Mindkét beruházás megvalósítása 2006. év elején történt. A Hatvani Körzeti Földhivatal beruházására 4 693 ezer Ft-os értékben vállaltunk kötelezettséget, ezért keletkezett a 2.307 ezer Ft –os szabad előirányzat maradványunk a beruházási előirányzaton.

#### *Dologi kiadási előirányzatunk maradványa*

A dologi kiadási előirányzat-maradványunkból 4.530 ezer Ft összegre vállalhattunk kötelezettséget, melyből 1.000 ezer Ft a 2166/2005. (VIII.2.) Kormányhatározat alapján előírt maradványképzési kötelezettség volt.

A dologi kiadások maradványát egyrészt áthúzódó kötelezettségeink teljesítésére, másrészt a 2006. év eleji üzemszerű működésünk biztosítása érdekében vállalt kötelezettségek teljesítésére fordítottuk.

A 2005. évi előirányzat-maradványunk keletkezésének okát áthúzódó kötelezettségként jelölhetjük meg.

Hivatalunknak 2005. év előtt keletkezett maradványa nincs.

### 3. Egyéb

#### 3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon hasznosítása

A 2005. évi mérlegünk fő összege 26.465 ezer Ft-tal, azaz 11,9 %-kal csökkent az előző évihez képest.

Ez a csökkenés jól mutatja, hogy a tárgyi eszközeink 63 %-a 0-ra íródott, pótlásuk csak részleges, mivel a költségvetésünkben nem rendelkezünk felhalmozási előirányzattal.

A részleges pótlást is csak az év közben kapott pótelőirányzat és munkaadókat terhelő járulékok kiadási előirányzatnál elért megtakarítás egy részének átcsoportosításával tudtuk megoldani.

A vagyonkezelésünkben lévő épületeknél beruházási és felújítási munkákat nem végeztünk, csupán a közvetlen életveszélyt elhárító karbantartási munkákat végeztettük el dologi kiadásaink terhére. A Hatvani Körzeti Földhivatal életveszélyessé vált részleges földmcserejére a 2005. decemberében biztosított pótelőirányzat terhére 2006. január hónapban került sor.

A Heves Megyei Földhivatal Eger, Barkóczy u. 7. szám alatti épületének egy részét bérbeadással hasznosítjuk. A bérleti díj bevételünket egyrészt 15 %-os befizetési kötelezettség terhelte, másrészt a karbantartásra fordított összeg felül további 50 %-os befizetési kötelezettségünk volt, melyet határidőben teljesítettünk. A bevétel hivatalnál maradó részét az épület karbantartásra és üzemeltetésére fordítottuk.

Az alábbi táblázatban a vagyongazdálkodással kapcsolatos bevételeink és ráfordításaink alakulását mutatjuk be:

Bevételek megnevez.	Tervezett bruttó bev.	Tényleges bruttó bev.	Tervezett nettó bev.	Tényleges nettó bev.	Tényl./terv %
Bérbeadás	20.000	18.714	16.000	14.971	94,0
<b>Összesen:</b>	<b>20.000</b>	<b>18.714</b>	<b>16.000</b>	<b>14.971</b>	<b>94,0</b>

Ráford. megnevez.	Tervezett br.ráford.	Tényleges br.ráford.	Tervezett n..ráford.	Tényleges n.ráford.	Tényl./terv %
Karbantartás	16.250	14.421	13.000	11.537	89,0
<b>Összesen:</b>	<b>16.250</b>	<b>14.421</b>	<b>13.000</b>	<b>11.537</b>	<b>89,0</b>

### *3.2. A kincstári vagyon elidegenítése, a befolyt bevétel és felhasználása*

2005. évben kincstári vagyon értékesítésére nem került sor.

### *3.3. A gazdasági társaságokban való részvétel és indokai*

Gazdasági társaságban nem vettünk részt.

### *3.4. A közhasznú társaságnak, a (köz-) alapítványnak, társadalmi szervezeteknek és köztestületnek adott nem normatív támogatások*

Közhasznú társaságnak, alapítványnak, társadalmi szervezetnek és köztestületnek 2005. évben támogatást nem adtunk.

### *3.5. A lakásépítés munkáltatói támogatására fordított kiadások alakulása, a kölcsönben részesítettek száma*

A lakásépítés munkáltatói támogatására 2005. évben nem került sor, ilyen célú kiadásunk nem volt.

### *3.6. A humánszolgáltatások ellátására biztosított normatív állami hozzájárulások alakulása*

Hivatalunk a humánszolgáltatások ellátására normatív támogatást nem kapott.

### *3.7. A letéti számlák nyitó és záró állománya*

Letéti számlával nem rendelkezik a hivatal.

### *3.8. A kincstári finanszírozás továbbfejlesztése, az előirányzat-gazdálkodási rendszer, a feladatfinanszírozás, a kincstári információ-szolgáltatás tapasztalatai*

A kincstári finanszírozás rendje jól szolgálta az intézményünk pénzügyi működését, jól hasznosítható napi információkat és havi összesített adatokat kaptunk a kiemelt kiadási előirányzatainkról és a bevételek alakulásáról.

A kincstári készpénzellátás szigorított rendje a házipénztári kifizetéseknél nem okozott problémát.

A kincstári tranzakciós kódok egyeztetése folyamatos, külön figyelmet fordítottunk év közben is az azonosíthatatlan bevételekre, valamint a függő-, átfutó tételek rendezésére.

Intézményünk költségvetési beszámolója és a kincstári beszámoló között az előző évi függő, átfutó és kiegyenlítő tételek rendezéséből adódó eltérés volt, amely a rendszerbeli eltérésekből adódott.

Ez az eltérés a teljesített kiadási és bevételi főösszeget nem befolyásolta.

A Magyar Államkincstár Kincstári Biztosi Irodája részére a havi tartozásállományról szóló jelentést havonta rendszeresen, határidőben megküldtük.

A központosított illetményszámfejtés bevezetésére hivatalunknál 2003. január 1-től került sor.

2005. évben tovább gyarapodtak a rendszerrel kapcsolatos tapasztalataink.

Az adat-előkészítő program, - amely a hóközi nem rendszeres kifizetések számfejtésére is szolgál - nem működik biztonságosan, gyakori a programhiba, ebből sajnos nagyon sok többletmunka keletkezik.

A havi változó adatok átadása jelentős többletmunkát kíván, ami egyben az átadandó papíralapú bizonylatok mennyiségét is megnövelte.

Az éves beszámoló 34. űrlapjának kitöltéséhez a MÁK által szolgáltatott adatok tartalmában pozitív változás figyelhető meg. Az űrlap kitöltéséhez szükséges a 13. havi illetmény és az előző évi december havi adatok kombinálása, amely csak analitikus nyilvántartás készítésével oldható meg.

A központosított illetményszámfejtés programjának hivatalunkhoz történő telepítése megtakarítást eredményezne – telefon, papír, gépkocsi futás tekintetében - , rugalmasabbá és pontosabbá tenné a bérszámfejtést.

A MÁK munkatársaival jó kapcsolatot tudunk kialakítani a fentiekben leírtak ellenére is. A felvetett problémákat ők is érzékelik, a megoldásra azonban nem tudnak gyorsan és rugalmasan intézkedni.

### **3.9. A KESZ-en kívül lebonyolított pénzforgalom és ügyletek alakulása**

A Kincstári Előirányzati Számlán kívüli pénzforgalmunk nem volt.

### **3.10. Intézményünk vállalkozási tevékenysége**

A hivatal vállalkozási tevékenységet nem folytatott, vállalkozási bevételünk nem keletkezett.

**3.11.** *Intézményünk alapítói/vagyonkezelői felügyelete alá nem tartozik alapítvány, közalapítvány, közhasznú társaság, gazdasági társaság.*

### **3.12. Utólagos elszámoláshoz kötött pótelőirányzatok alakulása**

Az 52.336/3/2004. sz. ügyiratban az osztatlan földtulajdon kimérésének költségeire 2.150 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a minisztérium nem bázis jelleggel. A 217/1998.(XII.30.) Kormány rendelet 51. §-a alapján intézményi hatáskörben dologi kiadásként előirányzatosítottuk. Felhasználása teljes egészében megtörtént, 9 település 72 földrészlete került kitűzésre, melynek költsége 792.000.- Ft, az elvégzett keretmérések értéke pedig 1.417.161.- Ft.

A 61.059/1/2005. sz. ügyiratban digitális térképek kezelésére alkalmas számítástechnikai eszközök beruházására 9.004 ezer Ft biztosított a minisztérium a „központosított bevételekből finanszírozott intézményi feladatok” maradványa terhére nem bázis jelleggel. Az előirányzat felhasználása rendeltetésének megfelelően teljes egészében megtörtént.

A 61.220/4/2005. sz. ügyiratban a „központosított bevételekből finanszírozott intézményi feladatok „ előirányzata terhére 21.000 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a minisztérium kérelmünkre, az elmaradt intézményi bevételi előirányzatunk részleges pótlására, valamint a hivatal üzemszerű működésének biztosítására. A pótelőirányzat felhasználása a megadott célnak megfelelően a kiemelt előirányzati sorokban szabályszerűen megtörtént.

A 61.772/2005. sz. ügyiratban a parlagfű elleni közérdekű védekezéshez szükséges GPS műszer beszerzésére 2.100 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított intézményi beruházásként a minisztérium, nem bázis jelleggel. A GPS műszer beszerzése 2.078 ezer Ft-os összegben megtörtént, az előirányzaton képződött 22 ezer Ft-os maradvány a minisztérium 62.220/2005. sz. levele alapján elvonásra került.

A 61.642/2005. sz. ügyiratban az osztatlan közös tulajdon megszüntetés költségeire 3.549 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a minisztérium dologi kiadásokra és intézményi beruházásokra, ez az előirányzat azonban 2005. évben nem került megnyitásra.

A 61.905/2005. számú ügyiratban az osztatlan közös tulajdon megszüntetés költségeire előirányzat átadással 5.501 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a minisztérium, melyből 4.286 ezer Ft személyi juttatás, 1.215 ezer Ft munkaadókat terhelő járulék volt. Az osztatlan közös tulajdon megszüntetésével kapcsolatos többletfeladatok teljesítésének jutalommal történő kompenzálására nem volt lehetőségünk, mivel bevételi lemaradásunk közel 70 millió Ft volt. Így az 5.501 ezer Ft-os pótelőirányzat beolvadt a 2005. évi likviditási gondokkal küzdő költségvetésünkbe.

A 62.135/2005. számú ügyiratban a parlagfű elleni védekezéshez szükséges digitális fényképezőgépek beszerzésére 300 ezer Ft intézményi beruházási pótelőirányzatot biztosított a minisztérium nem bázis jelleggel. Az előirányzat felhasználása teljes egészében megtörtént, összesen 6 db digitális fényképezőgép beszerzésére került sor.

A 62.596/2005. számú ügyiratban intézményünk részére 2.304 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a minisztérium informatikai eszközök beszerzésére a „központosított bevételekből finanszírozott intézményi feladatok” előirányzat terhére. Az előirányzat terhére 2005. évben kötelezettséget vállaltunk szerverek beszerzésére, mely 2006. január hónapban megvalósult.

A 63.016/2005. számú ügyiratban december hónapban 7.000 ezer Ft intézményi beruházási pótelőirányzatot biztosított a minisztérium a fejezeti tartalék terhére, a Hatvani Körzeti Földhivatal balesetveszélyessé vált részleges földemcseréjére. Az előirányzat terhére 4.693 ezer Ft-os összegben kötelezettséget vállaltunk. A beruházás 2006. január, február hónapban megvalósult. Az előirányzat 2.307 ezer Ft-os maradványát a 42 sz. úrlapon szabad előirányzat maradványként szerepeltetjük, az előirányzat- maradvány jóváhagyása után a fejezeti számlára befizetjük.

A 63.152/2005. számú ügyirat alapján intézményünk dologi kiadásából és költségvetési támogatásából a 61.434/2005. sz. ügyiratban korábban zárolt 3.746 ezer Ft összeget a minisztérium a Kormány 2275/2005. (XII.9.) számú határozata alapján elvonta és az államháztartási tartalékba helyezte. Kötelezettség vállalásainknál a zárolt illetve elvont előirányzatot figyelembe vettük.

A 62.207/2005. számú ügyiratban a Kormány 2166/2005. (VIII.2.) számú határozatában megállapított fejezeti maradványképzési kötelezettségből intézményünknel 1.000 ezer Ft dologi támogatási előirányzat került zárolásra. A zárolt összegre 2006. évi kifizetésre szóló kötelezettséget vállaltunk. A zárolt összeg 2005. évi maradványunk részét képezi.

Eger, 2006. április 18.

**Fister György**  
hivatalvezető

**Gálné Daragó Piroska**  
gazdasági vezető

**Heves Megyei Földhivatal**  
3301 Eger, Barkóczy u.7. Pf. 14.  
Telefon : 36/511-670  
Telefax : 36/516-374  
E-mail: eger\_m@takarnet.hu

---

**A Heves Megyei Földhivatal  
2006. évi  
költségvetési beszámolója**

**1. Feladatkör, szakmai tevékenység**

**1.1. *Az intézmény azonosító adatai:***

Az intézmény neve: Heves Megyei Földhivatal  
Székhelye: Eger, Barkóczy u.7.  
PIR- azonosító száma: 324931000  
Adószáma: 15324937-2-10  
TEÁOR száma: 7513  
Gazdálkodási forma kód: 312  
KSH megye száma: 10

**1.2. *A szakmai tevékenység átfogó értékelése***

A Heves Megyei Földhivatal szakmai feladatait az éves munkaterve, a Szervezeti és Működési Szabályzata alapján a Földügyi és Térinformatikai Főosztály szakmai irányításával végezte.

A szakmai feladatellátásról szakterületenként - 20.025/6/2007. szám alatt - a Földügyi és Térinformatikai Főosztály részére beszámoló jelentést terjesztettünk fel, melyet mellékelten megküldünk a zárszámadáshoz is.

### *1.3. Szervezeti változások*

*Hivatalunknál 2006. évben a gazdálkodásunkat érintő szervezeti változás nem volt.*

### *1.4. A szakmai feladatokban bekövetkezett változások és hatásuk a gazdálkodásra*

2006. január 1-től új feladatot jelentett az ingatlan-nyilvántartási eljárásban az 1996. évi LXXXV. törvény (Díjtörvény) módosításából, valamint a 118/2005. (XII.19.) FVM. rendelet (Díjrendelet) alkalmazásából adódó feladatok végrehajtása, az ingatlan-nyilvántartási eljárás igazgatási szolgáltatási díjának megállapítása, beszedése, behajtása, a befizetésre vonatkozó pénzügyi igazolás összekapcsolása az ügyirattal.

Az ingatlan-nyilvántartási ügyiratok és a hozzájuk kapcsolódó igazgatási szolgáltatási díjak pénzügyi teljesítése, azok egymáshoz rendelése külön eljárási rend kidolgozását tette szükségessé a megyei földhivatal pénzügyi osztálya és a körzeti földhivatalok ingatlan-nyilvántartási osztályai között.

Az ingatlan-nyilvántartási igazgatási szolgáltatási díjból befolyt bevételek összege 250.146 ezer Ft, amely az intézményi működési bevételeinkből 45,0 %-ot képvisel.

2006. januárjától a közigazgatási hatósági eljárás szabályainak megváltozása az ingatlan-nyilvántartási szakterületnek többletmunkát jelentett, a hivatalnak pedig jelentős többletkiadást a postaköltségekben, valamint az irodai papír és számítástechnikai segédanyagok beszerzése tekintetében.

Az egyes, a számítógépes adatbázisból történő lekérdezés útján szolgáltatható ingatlan-nyilvántartási adatok igazgatási szolgáltatási díjáról és az adatátviteli vonalon történő adatszolgáltatásról rendelkező 41/2002. (V. 14.) FVM rendelet 1.sz. mellékletének 1.sz. táblázatához fűzött megjegyzés d.) pontjában foglaltak egységes alkalmazása, továbbá annak érdekében, hogy a díjmentes adatszolgáltatási igények kapcsán az esetlegesen felmerülő indokolatlan kérelmeket visszaszorítsuk 2006. szeptember 1-től 20.037/10/2006. szám alatt útmutatót adtunk ki a körzeti földhivatalok részére a költségek felszámítására vonatkozóan.

A költségek áthárítása, annak szolid mértéke és a rövid időintervallum miatt nem hozott ugyan jelentős többletbevételt (1.693 ezer Ft), de érzékelhetően nőtt a díjköteles adatszolgáltatások aránya a díjmentesekhez viszonyítva.

A földmérési szakterületen a KÜVET, BEVET programmal kapcsolatos feladatok előrehaladásával év közben folyamatosan csökkent az állami alapadatok értékesítéséből származó 50 –50 % - os megosztású díjbevételek aránya, és ezzel egyidejűleg növekedett a 30-70 % - os megosztású díjbevételek aránya. Az intézményi bevételünket ez a folyamat kedvezőtlenül befolyásolta, mivel a hivatalnál maradó bevétel aránya csökkent.

**1.5. A hivatal gazdaságos és takarékos üzemeltetése érdekében tett intézkedések közül az alábbiakat emeljük ki:**

- A telefonköltségek csökkentése céljából a 2005. évi intézményi beruházási pótelőirányzatunk terhére 2005. év végén korszerűsítésre kerültek a megyei és a körzeti földhivatalok telefonközpontjai. Ezzel összefüggésben a telefonköltségeink 2006-ban 856 ezer Ft-tal csökkentek az előző évhez képest.
- Az üzemeltetési költségek csökkentése érdekében a postakönyvvel való kézbesítést folyamatosan alkalmazzuk.
- A gépjárműpark gazdaságos és takarékos üzemeltetése érdekében az írásban leadott igénylések minden esetben ellenőrzésre és összehangolásra kerülnek; az igénylések csak hivatalvezetői szignálás után teljesíthetők. A feladatok elvégzése ütemezett és összekapcsolt, hogy az a lehető leggazdaságosabb legyen.
- A gépjárművek tárolása, karbantartása, kisebb hibák javítása saját telephelyen történik, megtakarítva a garázsbérelti költségeket és a szervizköltségek egy részét.
- Átvizsgáltuk gépjárműveink állományát, melynek eredményeként a 0-ra leíródott, elavult, gazdaságtalan üzemeltetésű gépjárműveinket értékesítettük. Az ebből származó felhalmozási bevételünket dologi kiadási előirányzat átcsoportosításával kiegészítve vásároltunk 1 db NIVA terepjárót, összesen 3.166 ezer Ft-os összegben. Az értékesített gépjárművek kötelező és CASCO biztosítási díja megtakarításként a következő évben jelentkezik.
- A számítástechnikai eszközeink átalánydíjas szerződéseinek felmondásával, illetve más javítási lehetőségek igénybevételel is törekedtünk a költségeink csökkentésére. Ennek hatására 2006. évben az előző évhez viszonyítva 2.618 ezer Ft-tal csökkentek a számítástechnikai eszközök karbantartási költségei.
- Hivatalunkban adminisztratív-, leíró dolgozók nincsenek, az ilyen jellegű munkákat maguk az ügyintézők, vagy a vezetők végzik.

- A dologi kiadásainkban 29,3 %-os arányt képvisel a postaköltség. A postai küldeményeinkért fizetendő összegből 2%-os kedvezményt tudunk érvényesíteni.

A takarékosági intézkedések a feladatellátásunkat nem hátráltatták, a kiadásaink teljesítésében pedig megtakarítást eredményeztek.

## 2. Az előirányzatok alakulása

**2.1. Az előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:**

*A Heves Megyei Földhivatal előirányzatainak évközi változásait az alábbi táblázatban mutatjuk be:*

*millió forintban egy tizedessel*

<b>2006. évi előirányzat-módosítások levezetése</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Kiadásból személyi juttatás</b>
<b>2005. évi CLIII.tv. szerinti előirányzat</b>	<b>743,7</b>	<b>699,4</b>	<b>44,3</b>	<b>405,2</b>
Módosítások jogcímenként:				
Átvett pénzeszköz. főv. üi.hát	0,7	0,7		0,5
Pótei létszámcsökk. kormány hk.	30,4		30,4	23,0
Pótelőir műk. kiad. finansz. int. feladat-ra	59,5	47,0	12,5	37,4
NFA -tól átvett pénzeszk.	21,0	21,0		6,0
Osztatlan közös tul. megszüntetésére	47,1	3,5	43,6	20,6
Parlagfű elleni védekezésre pót ei.	4,2	0,6	3,6	
Felhalmozási bev. gépjármű beszerzés	2,4	2,4		
Pótelőir. Hatvani Fh. épület felújításra	4,0	4,0		
Előző évi előir.mar. int. hk.	13,8	13,8		
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>926,8</b>	<b>792,4</b>	<b>134,4</b>	<b>492,7</b>

A 2006. évi költségvetési előirányzatok és azok teljesítésének alakulása kiemelt előirányzatokként:

ezer Ft-ban

Kiadások megnevezése	Eredeti Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	405.200	492.716	444.872
Munkaadókat terhelő járulékok	132.800	157.230	135.061
Dologi Kiadások	205.700	259.275	180.926
Intézményi Beruházás	---	13.503	13.003
Épület felújítás	---	4.093	---
<b>Kiadások Összesen</b>	<b>743.700</b>	<b>926.817</b>	<b>773.862</b>

Bevételek megnevezése	Eredeti Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Intézményi működési bev.	699.400	699.400	556.075
Támogatásértékű bevételek	-----	26.214	26.214
Előző évi maradvány átvétele	-----	50.549	50.549
Támogatások	44.300	134.373	134.373
Felhalmozási bevételek	---	2.450	2.450
Pénzforgalom nélk. bevételek	-----	13.831	13.831
<b>Bevételek összesen</b>	<b>743.700</b>	<b>926.817</b>	<b>783.492</b>

Megnevezés	2005. évi tény	2005. évi CLIII. tv. sz. ei.	2006. évi módosított ei.	2006. évi tény	4/1.	4/3.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>Millió forintban egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	708,3	743,7	926,8	773,8	109,2	83,5
ebből: személyi juttatás	413,8	405,2	492,7	444,9	107,5	90,3
központi beruházás	--	--	--	--	--	--
Folyó bevétel	302,9	699,4	792,4	649,1	214,3	81,9
Támogatás	388,2	44,3	134,4	134,4	34,6	100,0
Létszám (fő)	175	175	147	147	84,0	100,0

A 2006. évi 743.700 ezer Ft-os eredeti előirányzatunkhoz képest a módosított kiadási és bevételi előirányzatunk 183.117 ezer Ft-tal magasabb volt, a kiadási teljesítési adataink viszont az eredeti előirányzatot csupán 30 millió Ft-tal haladták meg.

A kiadási teljesítési adataink viszonylag alacsony szintjét a 143 millió Ft-os bevételi lemaradás okozta.

A kiadási megtakarítás és a bevételi lemaradás együttes eredményeként 9.630 ezer Ft előirányzat maradvánnyal zártuk az évet, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

Az előirányzatok évközi változásait bemutató táblázatból jól látszik, hogy az előirányzat módosítások egyrészt a létszámcsökkentéshez, másrészt többletfeladatokhoz (osztatlan közös tulajdon megszüntetése, parlagrafü elleni közérdekű védekezés, fővárosi ügyirat-feldolgozás elszámolásához) kapcsolódnak.

Feladatfinanszírozási és központi beruházási támogatást 2006. évben nem kapott a hivatal.

## *2.2. A költségvetési feltételek változásának hatásai*

A Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII. törvényben megfogalmazott törekvés a gazdaságpolitikai célkitűzések teljesítése, a költségvetési intézmények működőképességének megtartása mellett, a hatékony és olcsó közigazgatás elvének fokozott érvényesítése. Ennek jegyében tovább szigorodtak a költségvetési gazdálkodás feltételei. A költségvetésünkben az állami támogatás aránya 5,96 % azaz 44.300 ezer Ft. volt.

A viszonylag magas összegű kiadási megtakarítást a takarékos és ésszerű gazdálkodás, valamint a körültekintő és az üzemszerű működést biztosító kötelezettségvállalások eredményeként értük el.

A kiadási megtakarítás összegét, amely 152.952 ezer Ft volt, nagy mértékben csökkentette a 143.325 ezer Ft-os bevételi lemaradás.

2006. évben többször jelentkeztek likviditási problémák, de az adó- és járulékfizetési kötelezettségünknek egész évben határidőben eleget tettünk.

A teljesítési adatok a módosított előirányzati lehetőségeken belül tükrözik a rendelkezésre álló pénzügyi eszközeink – szakmai feladatok

megvalósításához kapcsolódó – felhasználását, továbbá az egész évet jellemző takarékos és ésszerű gazdálkodásra való törekvésünket.

### **2.3. A személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások és azok hatása, az átlagilletmény alakulása**

#### **2.3.1. A személyi juttatások előirányzatának alakulása**

A személyi juttatások módosított előirányzata az előző évhez képest 12,2 %-os növekedést mutat, a teljesítési adatok azonban csak 7,5 %-kal haladják meg azt. Ennek fő oka a bevételi lemaradás. A 7,5 %-os személyi juttatás növekedése egyrészt a létszámcsökkentéshez kapcsolódó többletkiadásokat, másrészt az illetményalap évközi ( április 1.) változását tükrözi. A teljesítés adata az eredeti előirányzatot 9,8 %-kal haladja meg, a módosított előirányzattól pedig elmarad 10,8 %-kal.

Személyi juttatások előirányzatának alakulása:

Eredeti előirányzat:	405.200 ezer Ft
NFA számára nyújtott adatszolg.:	6.000 ezer Ft
Létszámcsökkentés pótelőirányzata	23.014 ezer Ft
Fővárosi ügyiratok feld. kapcs.	524 ezer Ft
Pótelőir. működési kiadásokra	37.400 ezer Ft
Osztatlan közös tul.megszüntetésére	20.578 ezer Ft
<u>Módosított előirányzat:</u>	<u>492.716 ezer Ft</u>

#### **2.3.2. A létszám 2006. évi változása**

A 2006. évre jóváhagyott költségvetésben engedélyezett létszám: 175 fő

- Teljes munkaidőben foglalkoztatott: 170 fő
- Rész munkaidőben foglalkoztatott: 5 fő

A 2006. évi módosított létszám-előirányzat: 147 fő

Ténylegesen foglalkoztatott létszám ( záró létszám ) : 147 fő

- Teljes munkaidőben foglalkoztatott: 142 fő
- Rész munkaidőben foglalkoztatott: 5 fő

A 2006. évi költségvetésben engedélyezett létszám 175 fő. A 6/2005. számú és az 5/2006. számú miniszteri utasításban elrendelt létszámcsökkentés eredményeként a 2006. évi módosított létszám előirányzatunk 147 főre változott, melyet az FVM Költségvetési és Vagyongazdálkodási Főosztálya a 39.033/2006. sz. leiratában záró létszámként meg is határozott.

A hivatal létszáma 16 %-kal csökkent.

A létszámcsökkentésből eredő személyi juttatási megtakarítás hatása csak 2007. évben jelentkezik, mivel a második, nagyobb mértékű létszámleépítés áthúzódik 2007. február 28-ig. Az ezzel kapcsolatos többletkiadások egy része is a tárgyévet követő évben realizálódik.

### **2.3.3. Az átlagilletmény alakulása**

A rendszeres személyi juttatások és a munkavégzéshez kapcsolódó juttatások 1 főre eső átlagos összege 2005. évben 2.001 ezer Ft volt, 2006. évben ez a mutató 2.245 ezer Ft. A növekedés az illetményalap változását mutatja.

A munkavégzéshez kapcsolódó juttatások mindkét évben nagyon alacsony szinten mozogtak, mivel a bevétel elmaradás miatt egyik évben sem volt lehetőség normatív jutalom kifizetésére. 2006. évben a munkavégzéshez kapcsolódó juttatás az előző évihez képest 1.076 ezer Ft-tal volt kevesebb.

### **2.4. A dologi kiadások előirányzatának változásai, a takarékosági intézkedések hatása, a befizetési kötelezettségek alakulása**

A dologi kiadások módosított előirányzata az eredeti előirányzathoz képest 53.575 ezer Ft – tal növekedett, mely több tényező együttes hatásaként alakult ki.

<u>Eredeti előirányzat:</u>	173.987 ezer Ft
2005. évi előirányzat maradvány	6.837 ezer Ft
Osztatlan közös tulajdon megsz. pótelőir.	17.859 ezer Ft
Pótelőir. működési kiadásokra	13.300 ezer Ft
NFA adatszolg. pótelőir.	13.559 ezer Ft
Parlagfű elleni közérd. védekezésre	2.829 ezer Ft
Előir. átcsoport. intézményi beruházásra	- 809 ezer Ft
<u>Módosított előirányzat:</u>	<u>259.275 ezer Ft</u>

A 2006. évi dologi kiadásaink teljesítése az eredeti előirányzattól 24.774 ezer Ft-tal, a módosított előirányzattól pedig 78.349 ezer Ft-tal marad el, mely

elsősorban a takarékosági intézkedések és a kizárólag üzemszerű működést biztosító kiadások együttes hatásának köszönhető.

A dologi kiadásainkban 29,3 %-os arányt képvisel a postaköltség. A postai küldeményeinkért fizetendő összegből 2%-os kedvezményt tudunk érvényesíteni, összesen 3.039 ezer Ft értékben, amelyből 1.080 ezer Ft a 2006. évi kiadásainkat csökkentette, 1.959 ezer Ft pedig 2007. évben került jóváírásra.

A beszámoló 1.5 pontjában szereplő takarékosági intézkedések közül az alábbiak számszerűsíthetők:

- telefonköltseink az előző évhez képest 856 ezer Ft-tal ,
- számítástechnikai eszközök karbantartására fordított kiadásaink 2.618 ezer Ft-tal csökkentek.
- A gépjárművek CASCO és kötelező felelősségbiztosítási költségeinek csökkenése 2007. évben realizálódik. A gépjármű kötelező felelősségbiztosítása várhatóan 289 ezer Ft-os megtakarítást eredményez.

Az előírt befizetési kötelezettségeinket – bevételek meghatározott köre utáni 5, illetve 15 %-os, valamint az ingatlan hasznosításból származó bérleti díjbevétel terhelő 50 %-os befizetési kötelezettség, adó és járulék befizetési kötelezettség – határidőben teljesítettük.

A bevételek meghatározott köre utáni befizetési kötelezettség mértéke 2005. február 15-ig 5% volt, amely február 16-tól 15 %-ra változott. 50 %-os befizetési kötelezettség terhelte a bérleti díj bevételeinket december 31-ig. A 2005. évről áthúzódó 15 %-os és 50%-os befizetési kötelezettségünket 2006. január 19-én teljesítettük 1.591 ezer Ft-os összegben.

2006. január 1-től a bevételek meghatározott köre utáni befizetési kötelezettség mértéke ismét 5 %-ra változott. Az I., II., és III. névi befizetés kötelezettségünket határidőben, a tárgynegyedévet követő hónap 19-én teljesítettük. A IV. negyedévi befizetési kötelezettségünk pénzügyi teljesítése 2007. január 12-én történt meg.

Az FVM Földügyi és Térinformatikai Főosztálya a 8804/2006. számú leiratában meghatározta a hivatal maradványtartási kötelezettségét, és ezzel egyidejűleg előírt 4.000 ezer Ft-os befizetési kötelezettséget a központosított bevételek számlájára. A befizetést határidőben teljesítettük.

További befizetési kötelezettség terhelte hivatalunkat az osztatlan közös tulajdon megszüntetésének költségeire kapott előirányzatból a teljesítménnyel lefedetlen maradványra vonatkozóan 20.480 ezer Ft-os összegben. A befizetési kötelezettséget határidőben teljesítettük.

A digitális adatállományokból szolgáltatott adatok bevételét terhelő – NKP Kht számlájára befizetendő –70%-os befizetési kötelezettségünket havonta teljesítettük. Az állami alapadatok adatszolgáltatási díjainak bevételét terhelő 50%-os fizetési kötelezettségünket az igazgatási szolgáltatási díjak fejezeti kezelésű előirányzat számlájára negyedévente teljesítettük.

## *2.5 A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása, az eredeti előirányzathoz viszonyított változása, a megvalósított beruházások összefoglaló bemutatása*

Intézményünk 2006. évi költségvetésében felújítási és beruházási előirányzat nem szerepelt.

A módosított beruházási előirányzatunk 13.503 ezer Ft, a módosított felújítási előirányzatunk pedig 4.093 ezer Ft.

A Hatvani Körzeti Földhivatal részleges födémcseréjére – amely életveszélyes volt - 2005. decemberében kaptunk 7.000 ezer Ft beruházási pótelőirányzatot, melynek terhére 4.697 ezer Ft-os összegben kötelezettséget vállaltunk, 2006. évi kivitelezéssel. A beruházási előirányzat felhasználása 2006. I. negyedévében megtörtént, a 2.307 ezer Ft kötelezettséggel nem terhelt maradványt pedig az előírt határidőben befizettük az FVM maradvány-elszámolási számlájára.

A 2005. évi maradványunk részét képezte további 2.304 ezer Ft-os beruházási forrás, melyet év végén szerverek vásárlására kaptunk. A szerverek átvétele és pénzügyi rendezése 2006. január hónapban valósult meg.

2006. augusztus hónapban 327 ezer Ft, december hónapban pedig 500 ezer Ft pótelőirányzatot kaptunk a parlagfű elleni közérdekű védekezéssel kapcsolatos tevékenységünk támogatására. Az első összeget nyomtatók beszerzésére fordítottuk, a második összegre pedig kötelezettséget vállaltunk számítástechnikai eszközök megrendelésével.

2006. április hónapban a Hatvani Körzeti Földhivatal épületének újabb 2 irodahelyisége vált balesetveszélyessé. Az irodahelyiségek feletti födém szerkezetre elvégeztetett statikai vizsgálat a födém szakasz azonnali cseréjét javasolta. A munkák elvégzéséhez azonnal pótelőirányzatot kértünk, melyet november hónapban 4 millió Ft-os összegben meg is kaptunk. A munkák elvégzésére szerződést kötöttünk, a kivitelezés áthúzódott 2007. évre. Ezt az összeget dologi kiadási előirányzat átcsoportosításával kiegészítettük, így a 4.093 ezer Ft felújítási előirányzat a 2006. évi előirányzat-maradványunk részét képezi.

A takarékoság szem előtt tartásával átvizsgáltuk gépjárműveink állományát, melynek eredményeként a 0-ra leíródott, elavult, gazdaságtalan üzemeltetésű gépjárműveinket értékesítettük. Az ebből származó felhalmozási bevételünket dologi kiadási előirányzat átcsoportosításával kiegészítve vásároltunk 1 db új NIVA terepjárót, összesen 3.166 ezer Ft-os értékben.

## 2.6. A bevételek alakulása

A rendszeres intézményi működési bevételeink teljesítése 2006. évben az átlagos bevételi elvárás alatt valósult meg. Ennek eredményeként alakult ki az intézményi működési bevételi lemaradásunk 143.325 ezer Ft-os összege.

A 2006. évi eredeti költségvetés és az év közben kapott támogatásértékű bevételek, átvett pénzeszközök és a pótelőirányzatok – a saját bevételeinkkel együtt – intézményünk működését szűkösen biztosították. Likviditási problémák év közben többször is jelentkeztek.

### 2.6.1. A többletbevételek alakulása

2006. évben a bevételi többletünk átvett pénzeszközökből és támogatásértékű bevételekből származott, melyek előirányzat módosítása intézményi hatáskörben történt a 217/1998. (XII. 30.) Kormányrendelet módosításáról szóló 280/2003. (XII. 29.) kormányrendelet alapján és az 1992 évi XXXVIII. törvény 24.§ (3) bekezdése alapján.

Az átvett pénzeszközök 50.549 ezer Ft-os összege és a támogatásértékű bevételek 26.214 ezer Ft-os összege feladatteljesítéshez kötődött, felhasználása - a Hatvani Körzeti Földhivatal épületének felújítása kivételével - teljes egészében megtörtént, az alábbiak szerint:

Fővárosi ügyirathátralék feldolgozására	689 ezer Ft
NFA részére teljesített adatszolg.	20.951 ezer Ft
Parlagfű elleni közérdekű védekezésre	574 ezer Ft
<u>Hatvani K.Fhiv. felújítására</u>	<u>4.000 ezer Ft</u>
<i>Támogatásértékű bevételek összesen:</i>	<i>26.214 ezer Ft</i>
Központosított bev. finansz. int feladatokra	47.000 ezer Ft
<u>Osztatlan közös tulajdon megszüntetésére</u>	<u>3.549 ezer Ft</u>
<i>Átvett pénzeszközök összesen:</i>	<i>50.549 ezer Ft</i>

### **2.6.2. A bevételek tervezettől való elmaradásának oka**

Az előírt intézményi bevételünk havi összege egyetlen hónapban sem érte el az elvárt átlagos havi szintet.

A bevételi lemaradás elsődleges oka a díjtörvényben meghatározott személyes és tárgyi mentességek széles köre.

Az ingatlan-nyilvántartási igazgatási szolgáltatási díjakból származó bevételeink 45 %-os arányt képviselnek az összes bevételekből, míg a tulajdoni lap másolatokból származó bevételeink aránya az előző évihez képest tovább csökkent ( 52 %-ról 31 %-ra.). A kiadott tulajdoni lapok díjköteles és díjmentes aránya az előző évhez képest jelentősen javult ugyan de a díjkötelesen kiadott tulajdoni lapok aránya még mindig csak 47 %.

Intézményi bevételeink csökkenését eredményezte az is, hogy az állami alapadatokból szolgáltatott adatok díjbevételeinek hivatalnál maradó aránya a digitális állományokból származó bevételek javára tolódott el.

2006-ban változott a bevételeink főkönyvi nyilvántartási rendje, az intézményi bevételeink között csak a hivatalt megillető bevételeket tarthatjuk nyilván. A korábbi években a megosztásra kerülő bevételek ( 50-50 %, 30-70%) teljes összege megjelent az intézményi bevételek között, amely a 2006. és 2005. évek összehasonlításánál torz eredményt hoz.

### **2.6.3. A behajthatatlan követelések állománya, behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések**

2006. évben behajthatatlan követelésünk nem keletkezett, előző évről áthúzódó adós állományunk nincs.

### **2.6.4. A követelések állományának változása**

A 2006. évi követelés állományunk a nyitó állományhoz képest 3.819 ezer Ft-os növekedést mutat.

A követelésállomány majdnem 100%-a az intézményi bevételekhez kapcsolódó áthúzódó követelés, csupán töredéke a dolgozóknak adott lakásépítési kölcsönhöz kapcsolódó követelés.

## **2.7. Előirányzat-maradvány**

### **2.7.1. A 2005. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei**

A 2005. évi előirányzat maradványunk összege 13.831 ezer Ft, melyből 11.524 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt, 2.307 ezer Ft pedig szabad előirányzat

maradvány, amely a Hatvani Körzeti Földhivatal részleges földmcserejére kapott 7.000 ezer Ft – os beruházási pótelőirányzat le nem kötött része.

A 2005. évi előirányzat-maradványunkat a minisztérium a 39.834/1/2006. sz. ügyiratában jóváhagyta.

A dologi kiadási előirányzat-maradványunkból 4.530 ezer Ft összegre vállalhattunk kötelezettséget, melyből 1.000 ezer Ft a 2166/2005. (VIII.2.) Kormányhatározat alapján előírt maradványképzési kötelezettség volt.

A dologi kiadások előirányzat maradványát egyrészt az áthúzódó kötelezettségeink teljesítésére, másrészt a 2006. év eleji üzemszerű működésünk biztosítása érdekében vállalt kötelezettségek teljesítésére fordítottuk.

A 2005. évi intézményi beruházásunk előirányzat maradványa 9.301 ezer Ft, melyből 7.000 ezer Ft a Hatvani Körzeti Földhivatal részleges földmcserejére biztosított -, 2.301 ezer Ft pedig szerverek beszerzésére kapott pótelőirányzat. Mindkét beruházás megvalósítása 2006. év elején történt. A Hatvani Körzeti Földhivatal beruházása 4.693 ezer Ft-os beruházási előirányzat felhasználásával valósult meg. A 2.307 ezer Ft-os szabad maradványt a megadott határidőre visszafizettük az FVM fejezeti maradványelszámolási számlájára.

**2.7.2.** *A 2006. évi előirányzat-maradvány alakulása, összetétele, keletkezésének okai ( a tárca által elrendelt maradványtartási kötelezettség, feladat- elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek)*

Az FVM Földügyi és Térinformatikai Főosztálya a 8804/2006. számú levelében a Heves Megyei Földhivatal 2006. évi maradványtartási kötelezettségét a korábbi 10,0 millió Ft-ról 1,0 millió Ft-ra módosította.

Az FVM Költségvetési és Vagyongazdálkodási Főosztályát december 15én tájékoztattuk arról, hogy a záró maradványunk várható összegét 10,0 millió Ft – ra becsüljük, az alábbi okok miatt:

- Az FVM Költségvetési és Vagyongazdálkodási Főosztálya a 39751/2006. számú leiratában 4,0 millió Ft póttámogatást biztosított a Hatvani Körzeti Földhivatal részleges földmcserejére 2006. november hónapban.
- A Magyar Államkincstár által meghatározott zárási időpont után az előirányzat-felhasználási keretszámlánkra érkező befizetések nagyságát 6,0 millió Ft-ra becsüljük.

A 2006. évi előirányzat-maradványunk tényleges összege 9.630 ezer Ft, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

### *Intézményi felhalmozási előirányzatunk maradványa*

2006. december 15-én az FVM Költségvetési és Vagyongazdálkodási Főosztálya a 39.934/2006. számú leiratában 500 ezer Ft beruházási pótelőirányzatot biztosított a parlagfű elleni közérdekű védekezéssel kapcsolatban felmerült költségekre. Az előirányzat terhére kötelezettséget vállaltunk számítástechnikai eszközök beszerzésére, mely 2007. január hónapban teljesült.

A Hatvani Körzeti Földhivatal részleges földmcserejére kapott 4,0 millió Ft-os felújítási pótelőirányzatot dologi kiadási előirányzat átcsoportosításával kiegészítettük 93 ezer Ft-tal és így 4.093 ezer Ft összegben kötelezettséget vállaltunk a munka elvégzésére 2007. I. negyedévi kivitelezéssel.

### *Dologi kiadási előirányzat maradványa*

Dologi kiadási előirányzat maradványunkból 5.037 ezer Ft összegre vállalhattunk kötelezettséget, melyet egyrészt áthúzódó kötelezettségeink teljesítésére, másrészt a 2007. év eleji üzemszerű működésünk biztosítása érdekében vállalt kötelezettségekre fordítunk.

A 2006. évi előirányzat-maradványunk keletkezésének okát áthúzódó kötelezettségként jelölhetjük meg.

Hivatalunknak 2006. év előtt keletkezett maradványa nincs.

## **3. Egyéb**

### *3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon hasznosítása*

A 2006. évi mérlegünk fő összege 1.804 ezer Ft-tal, azaz 0,9 %-kal növekedett az előző évihez képest.

Ez a kismértékű növekedés azt jelzi, hogy az előirányzat maradványunkból, az évközi pótelőirányzatokból és a felhalmozási bevételekből megvalósított beruházások nem ellensúlyozták a befektetett eszközeink nettó értékének csökkenését. A gépek berendezések felszerelése 76 %-a 0-ra íródott, pótlásuk részleges.

A vagyonkezelésünkben lévő épületeknél csak a Hatvani Körzeti Földhivatalnál végeztünk életveszélyt elhárító beruházást. A részleges födémcserére 4.693 ezer Ft-ot fordítottunk. 2007. évben ezt a munkát folytatnunk kell, az újabb életveszély elhárítása céljából.

A Heves Megyei Földhivatal Eger, Barkóczy u. 7. szám alatti épületének egy részét bérbeadással hasznosítjuk. A bérleti díj bevételünket 5 %-os befizetési kötelezettség terhelte, mely befizetési kötelezettségünknek határidőben eleget tettünk. A bérleti díj tervezett 15.300 ezer Ft-os bevétele 15.777 ezer Ft összegben teljesült. A bevétel hivatalnál maradó részét az épület karbantartásra és üzemeltetésére fordítottuk.

### *3.2. A kincstári vagyon elidegenítése, a befolyt bevétel és felhasználása*

2006. évben a 0-ra leíródott, elavult, gazdaságtalan üzemeltetésű gépjárműveinket (6 db) értékesítettük. Az ebből származó 2.450 ezer Ft-os felhalmozási bevételünket dologi kiadási előirányzat átcsoportosításával kiegészítve vásároltunk 1 db új NIVA terepjárót 3.166 ezer Ft értékben.

### *3.3. A gazdasági társaságokban való részvétel és indokai*

Gazdasági társaságban nem vettünk részt.

### *3.4. A közhasznú társaságnak, a (köz-) alapítványnak, társadalmi szervezeteknek és köztisztviselőnek adott nem normatív támogatások*

Közhasznú társaságnak, alapítványnak, társadalmi szervezetnek és köztisztviselőnek 2006. évben támogatást nem adtunk.

### *3.5. A lakásépítés munkáltatói támogatására fordított kiadások alakulása, a kölcsönben részesítettek száma*

A lakásépítés munkáltatói támogatására 2006. évben nem került sor, ilyen célú kiadásunk nem volt.

### *3.6. A humánszolgáltatások ellátására biztosított normatív állami hozzájárulások alakulása*

Hivatalunk a humánszolgáltatások ellátására normatív támogatást nem kapott.

### *3.7. A letéti számlák nyitó és záró állománya*

Letéti számlával nem rendelkezik a hivatal.

### *3.8. A kincstári finanszírozás továbbfejlesztése, az előirányzat-gazdálkodási rendszer, a feladatfinanszírozás, a kincstári információ-szolgáltatás tapasztalatai*

A kincstári finanszírozás rendje jól szolgálta az intézményünk pénzügyi működését, jól hasznosítható napi információkat és havi összesített adatokat kaptunk a kiemelt kiadási előirányzatainkról és a bevételek alakulásáról.

A kincstári készpénzellátás szigorított rendje a házipénztári kifizetéseknél nem okozott problémát.

A kincstári tranzakciós kódok egyeztetése folyamatos, külön figyelmet fordítottunk év közben is az azonosítatlan bevételekre, valamint a függő-, átfutó tételek rendezésére.

Intézményünk költségvetési beszámolója és a kincstári beszámoló között az előző évi függő, átfutó és kiegyenlítő tételek rendezéséből adódó eltérés volt, amely a rendszerbeli eltérésből adódott.

Ez az eltérés a teljesített kiadási és bevételi főösszeget nem befolyásolta.

A Magyar Államkincstár Kincstári Biztosi Irodája részére a havi tartozásállományról szóló jelentést havonta rendszeresen, határidőben megküldtük.

A központosított illetményszámfejtés bevezetésére hivatalunknál 2003. január 1-től került sor.

2006. évben tovább gyarapodtak a rendszerrel kapcsolatos tapasztalataink.

Az adat-előkészítő program, - amely a hóközi nem rendszeres kifizetések számfejtésére is szolgál - nem működik biztonságosan, gyakori a programhiba, ebből sajnos nagyon sok többletmunka keletkezik.

A havi változó adatok átadása jelentős többletmunkát kíván, ami egyben az átadandó papíralapú bizonylatok mennyiségét is megnövelte.

Az éves beszámoló 34. űrlapjának kitöltéséhez a MÁK által szolgáltatott adatok tartalmában az előző évhez képest nincs változás. Az űrlap kitöltéséhez továbbra is szükséges a 13. havi illetmény és az előző évi december havi adatok kombinálása, amely csak analitikus nyilvántartás készítésével oldható meg.

Az elektronikus adóbevallás bevezetése rendkívül sok többletfeladatot jelentett, mivel a bevallások elkészítése a MÁK feladata, továbbítása hivatalunk feladata, a felelősség is a hivatalunkat terheli. A feldolgozás során jelentkező hibák

javítása és azok rendezése szintén a Magyar Államkincstár közreműködésével történik úgy, hogy a javítandó és javított adatállományok tartalmát nem ismerjük. Bízunk abban, hogy az elektronikus adóbevallási rendszer továbbfejlesztése a meglévő hibákat kiküszöböli.

A MÁK munkatársaival jó kapcsolatot tudunk kialakítani a fentiekben leírtak ellenére is. A felvetett problémákat ők is érzékelik, a megoldásra azonban nem tudnak gyorsan és rugalmasan intézkedni.

### **3.9. *A KESZ-en kívül lebonyolított pénzforgalom és ügyletek alakulása***

A Kincstári Előirányzati Számlán kívüli pénzforgalmunk nem volt.

### **3.10. *Intézményünk vállalkozási tevékenysége***

A hivatal vállalkozási tevékenységet nem folytatott, vállalkozási bevételünk nem keletkezett.

**3.11. *Intézményünk alapítói/vagyonkezelői felügyelete alá nem tartozik alapítvány, közalapítvány, közhasznú társaság, gazdasági társaság.***

### **3.12. *Utólagos elszámoláshoz kötött pótelőirányzatok alakulása***

A 38.031/2006. sz. ügyiratban az osztatlan földtulajdon kimérésének költségeire 3.549 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a minisztérium nem bázis jelleggel a 2005. évi maradvány terhére. A 217/1998.(XII.30.) Kormányrendelet módosításáról szóló 280/2003. (XII.29) Kormányrendelet 16.§ alapján intézményi hatáskörben dologi kiadásként 1.033 ezer Ft-ot intézményi beruházásként pedig 2.516 ezer Ft-ot előirányztosítottuk. Felhasználása teljes egészében megtörtént.

A 38.038/2006. sz. ügyiratban a „központosított bevételekből finanszírozott intézményi feladatok „ előirányzata terhére 47.000 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a minisztérium. Az átvett pénzeszközt intézményi hatáskörben előirányztosítottuk, személyi juttatásra 27.000 ezer Ft-ot, munkaadókat terhelő járulékokra 6.700 ezer Ft-ot, dolog kiadásra pedig 13.300 ezer Ft-ot. A felhasználása a megadott célnak megfelelően – működési kiadásaink finanszírozására - a kiemelt előirányzati sorokban szabályszerűen megtörtént.

A 38.237/2006. sz. ügyiratban a „központosított bevételekből finanszírozott intézményi feladatok” előirányzata terhére 2006. évi visszafizetési kötelezettség mellett 12.000 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a minisztérium, melyből 10.000 ezer Ft személyi juttatás, 2.000 ezer Ft munkaadókat terhelő járulék volt.

Az FVM Földügyi és Térinformatikai Főosztálya 8.804/2006. számú levelében ezt a visszafizetési kötelezettséget feloldotta.

Az előirányzat felhasználása a kiemelt előirányzati soron szabályszerűen megtörtént.

A 38.401/2006. számú ügyiratban az osztatlan közös tulajdon megszüntetésének költségeire előirányzat átadással 53.500 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a minisztérium, melyből 20.578 ezer Ft személyi juttatás, 6.172 ezer Ft munkaadókat terhelő járulék 26.750 ezer Ft dologi kiadási előirányzat volt.

A pótelőirányzathoz a 39.040/2006. számú ügyiratban 9.924 ezer Ft visszavonásra kerül a 2106/2006.(VI.05) számú Kormányhatározatban elrendelt zárolás végrehajtása érdekében.

Az osztatlan közös tulajdon megszüntetésével kapcsolatos többletfeladatok teljesítéséről 2006. november hónapban elszámolást készítettünk, amely alapján a Földügyi és Térinformatikai Főosztály 8.816./2006. számú leiratában 20.480 ezer Ft visszafizetési kötelezettséget írt elő az osztatlan közös tulajdon megszüntetésére biztosított forrás teljesítménnyel le nem fedett részére vonatkozóan. A visszafizetési kötelezettséget a megadott határidőre teljesítettük.

A 38.217/2/2006. sz. ügyiratban a 2006. évi létszámcsökkentés egyszeri többletkiadásainak 50%-át 6.213 ezer Ft-ot a minisztérium a központi támogatás rendelkezésre bocsátásáig megelőlegezte. A pótelőirányzathoz 4.707 ezer Ft személyi juttatás, 1.506 ezer Ft pedig munkaadókat terhelő járulék volt. Az előirányzatot a megadott célra év közben felhasználtuk.

A 39.033/2006. számú ügyiratban a 2005. év végén és a 2006. év elején elrendelt létszámleépítés egyszeri többletkiadásaira 30.124 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a minisztérium, melynek mértékét a Pénzügyminisztérium állapította meg. Az előirányzathoz 22.821 ezer Ft személyi juttatás, 7.303 ezer Ft munkaadókat terhelő járulék volt. Ezzel egyidejűleg visszavonásra került a fejezet által a 38.217/2006. sz. ügyiratban megelőlegezett pótelőirányzat.

Az előirányzat felhasználása a megadott célra a 2006. évben pénzforgalmilag teljesült kifizetésekre teljes egészében megtörtént.

A 39.333/2006. sz. ügyiratban a parlagfű elleni közérdekű védekezéssel kapcsolatos felderítési tevékenységhez 1.090 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a minisztérium, nem bázis jelleggel, melyből 763 ezer Ft dologi kiadási 327 ezer Ft pedig beruházási kiadási előirányzat volt. A dologi kiadási előirányzatot a terepi munkák finanszírozására fordítottuk, a beruházási forrásból pedig nyomtatókat vásároltunk.

A 39.751/2006. sz. ügyiratban a Hatvani Körzeti Földhivatal felújítására – részleges földemcserére – biztosított a minisztérium 4.000 ezer Ft pótelőirányzatot. Az előirányzat módosítására intézményi hatáskörben került sor. Az előirányzat terhére kötelezettséget vállaltunk. Műszaki kivitelezésére 2007. I. negyedévében kerül sor. Az előirányzat maradványunk részét képezi.

A 39.874/2006. sz. ügyiratban az FVM szakállamtitkára 528 ezer Ft pótelőirányzatot engedélyezett miniszteri külön jutalomra. Személyi juttatásra 400 ezer Ft-ot, munkaadói járulékra 128 ezer Ft-ot. Az előirányzat felhasználása december hónapban teljes egészében megtörtént.

A 39.934/2006. sz. ügyiratban a parlagfű elleni közérdekű védekezéssel kapcsolatos kiadásokra 2.500 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a minisztérium, melyből 2.000 ezer Ft dologi kiadási, 500 ezer Ft pedig beruházási előirányzat. A dologi kiadási előirányzatot irodaszerek vásárlására használtuk fel, a beruházási előirányzatra pedig kötelezettséget vállaltunk, számítástechnikai eszközök beszerzésére.

A 39.033/12/2006. sz. ügyiratában a minisztérium további 255 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a létszámleépítés egyszeri többletkiadásainak finanszírozására, mely összeg a 2007. évre vonatkozó 2006. évben kifizetésre került illetmények támogatás-arányos részét tartalmazta. Felhasználása teljes egészében megtörtént.

Kérem a Főosztályvezető Urat, hogy a Heves Megyei Földhivatal 2006. évi költségvetésének végrehajtásáról készült beszámolót elfogadni szíveskedjen.

Eger, 2007. március 23.

**Fister György**  
hivatalvezető

**Gálné Daragó Piroska**  
gazdasági vezető



**Heves Megyei Földhivatal**  
3301 Eger, Barkóczy u.7. Pf. 14.  
Telefon : 36/511-670  
Telefax : 36/516-374  
E-mail: eger\_m@takarnet.hu

---

**Heves Megyei Földhivatal**  
**2007. évi**  
**költségvetési beszámolója**

**1. Feladatkör, szakmai tevékenység**

**1.1. Az intézmény azonosító adatai:**

Az intézmény neve: Heves Megyei Földhivatal  
Székhelye: Eger, Barkóczy u.7.  
PIR- azonosító száma: 324931000  
Adószáma: 15324937-2-10  
TEÁOR száma: 7513  
Gazdálkodási forma kód: 312  
KSH megye száma: 10

**1.2. A szakmai tevékenység átfogó értékelése**

A Heves Megyei Földhivatal szakmai feladatait az éves munkaterve, a Szervezeti és Működési Szabályzata alapján a Földügyi és Térinformatikai Főosztály szakmai irányításával végezte.

A szakmai feladatellátásról szakterületenként - 20.025/6/2007. szám alatt - a Földügyi és Térinformatikai Főosztály részére beszámoló jelentést terjesztettünk fel, melyet mellékelten megküldünk a zárszámadáshoz is.

### 1.3. Szervezeti változások

*Hivatalunknál 2007. évben a gazdálkodásunkat érintő szervezeti változás nem volt.*

### 1.4. A szakmai feladatokban bekövetkezett változások és hatásuk a gazdálkodásra

Az 1996. évi LXXXV. törvény (Díjtörvény) módosításából, valamint a 118/2005. (XII.19.) FVM. rendelet (Díjrendelet) alkalmazásából adódó feladatok végrehajtása, az ingatlan-nyilvántartási eljárás igazgatási szolgáltatási díjainak megállapítása, beszedése, behajtása kiemelt feladatot jelentett az elmúlt évben.

Az ingatlan-nyilvántartási igazgatási szolgáltatási díjból befolyt bevételek összege 360.996 ezer Ft, amely 54%-ot képvisel az intézményi működési bevételeinkből.

2007. évben pozitív változás következett be a díjmentesen és díjkötelesen kiadott tulajdoni lap másolatok arányában. Míg 2006. évben a tulajdoni lap másolatok 47 %-át adtuk ki díjkötelesen, addig 2007. évben ez arány 67 %-ra nőtt. Ez a nagyarányú változás azonban a tulajdoni lap másolatokból származó bevételekben csupán 3.239 ezer Ft-os növekedést eredményezett, mivel nem a díjköteles tulajdoni lap másolatok száma emelkedett ugrásszerűen, hanem a díjmentesen kiadott tulajdoni lapok száma csökkent jelentős mértékben.

A díjmentesen kiadott tulajdoni lapok számának csökkenése viszont a költségeink alakulására volt jótékony hatással.

A közigazgatási hatósági eljárás szabályainak megváltozása az ingatlan-nyilvántartási szakterületnek többletmunkát jelentett, a hivatalnak pedig jelentős többletkiadást a postaköltségekben, valamint az irodai papír és számítástechnikai segédanyagok beszerzése tekintetében.

A földmérési szakterületen 2007. év második felére befejeződött a KÜVET, BEVET állományok betöltése a DATView rendszerbe. Ennek eredményeként az állami alapadatok értékesítéséből származó 50 –50 % - os megosztású díjbevételek aránya 0-ra csökkent, és ezzel egyidejűleg növekedett a 30-70 % - os megosztású díjbevételek aránya. Az intézményi bevételünket ez a folyamat kedvezőtlenül befolyásolta, mivel a hivatalnál maradó bevétel aránya csökkent.

**1.5. A hivatal gazdaságos és takarékos üzemeltetése érdekében tett intézkedések közül az alábbiakat emeljük ki:**

- A megyei és a körzeti földhivatalok 2005. év végén korszerűsített telefonközpontjai további költségmegtakarítást eredményeztek. Ezzel összefüggésben a telefonköltségeink 2006-ban 856 ezer Ft-tal csökkentek az előző évhez képest, 2007. évben pedig 556 ezer Ft csökkenést mutatnak 2006. évhez viszonyítva.
- Az üzemeltetési költségek csökkentése érdekében a postakönyvvel való kézbesítést folyamatosan alkalmazzuk.
- A gépjárműpark gazdaságos és takarékos üzemeltetése érdekében az írásban leadott igénylések minden esetben ellenőrzésre és összehangolásra kerülnek; az igénylések csak hivatalvezetői szignálás után teljesíthetők. A feladatok elvégzése ütemezett és összekapcsolt, hogy az a lehető leggazdaságosabb legyen.
- A gépjárművek tárolása, karbantartása, kisebb hibák javítása saját telephelyen történik, megtakarítva a garázsbérelti költségeket és a szervizköltségek egy részét.
- A gépjármű állományunkban 2006. év végén végrehajtott változtatás (gazdaságtalan gépjárművek értékesítése, új gépjármű beszerzése) eredményeként 2007. évben a kötelező és CASCO biztosítási díjak 458 ezer Ft megtakarítást mutatnak.
- Hivatalunkban adminisztratív-, leíró dolgozók nincsenek, az ilyen jellegű munkákat maguk az ügyintézők, vagy a vezetők végzik.
- A dologi kiadásainkban 27,6 %-os arányt képvisel a postaköltség azzal együtt, hogy a postai küldeményeinkért fizetendő összegből 2%-os kedvezményt tudtunk érvényesíteni, összesen 1.148 ezer Ft értékben.

A takarékosági intézkedések a feladatellátásunkat nem hátráltatták, a kiadásaink teljesítésében pedig megtakarítást eredményeztek.

## 2. Az előirányzatok alakulása

2.1. Az előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:

A Heves Megyei Földhivatal előirányzatainak évközi változásait az alábbi táblázatban mutatjuk be:

millió forintban egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
<b>2006. évi CXXVII.tv. szerinti előirányzat</b>	<b>737,9</b>	<b>737,9</b>		<b>355,8</b>
Módosítások jogcímenként:				
Előző évi maradvány átvétele	21,3	21,3		16,1
Pótei.létszámcsök. kormány hk.	84,3		84,3	63,8
Pótelőir műk. kiad. finansz. int. feladat-ra	10,0	10,0		
13. havi illetm.előleg kifiz. póteir.	15,2		15,2	11,5
Osztatlan közös tul. megszüntetésére	10,0		10,0	6,3
Parlagfű elleni védekezésre pót ei.	5,2	2,6	2,6	0,5
Póteir. HM-i Fhiv. Kéményfelm.	3,0		3,0	
Pótelőir. HM-i Fhiv. Kémény felújításra	7,0	7,0		
Előző évi előir.mar. int.hk.	9,6	9,6		
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>933,3</b>	<b>788,4</b>	<b>144,9</b>	<b>476,6</b>

*A 2007. évi költségvetési előirányzatok és azok teljesítésének alakulása kiemelt előirányzatokként:*

*ezer Ft-ban*

Kiadások megnevezése	Eredeti Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	355.800	476.604	475.301
Munkaadókat terhelő járulékok	113.900	147.378	143.965
Dologi Kiadások	268.200	287.755	204.215
Intézményi Beruházás	---	10.485	4.065
Épület felújítás	---	11.093	11.062
<b>Kiadások Összesen</b>	<b>737.900</b>	<b>933.315</b>	<b>838.608</b>

Bevételek megnevezése	Eredeti Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Intézményi működési bev.	737.900	737.900	667.847
Támogatásértékű bevételek	----	19.651	19.651
Előző évi maradvány átvétele	----	21.250	21.250
Támogatások	----	144.884	144.884
Felhalmozási bevételek	----	----	1
Pénzforgalom nélk. bevételek	----	9.630	9.630
<b>Bevételek összesen</b>	<b>737.900</b>	<b>933.315</b>	<b>863.263</b>

Megnevezés	2006. évi tény	2006. évi CXXVII. tv. sz. ei.	2007. évi módosított ei.	2007. évi tény	4/1.	4/3.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>Millió forintban egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	773,8	737,9	933,3	838,6	108,4	89,9
ebből: személyi juttatás	444,9	355,8	476,6	475,3	106,8	99,7
központi beruházás	--	--	--	--	--	--
Folyó bevétel	649,1	737,9	788,4	718,4	110,7	91,1
Támogatás	134,4	-----	144,9	144,9	107,8	100,0
Létszám (fő)	147	147	123	123	83,7	100,0

A 2007. évi 737.900 ezer Ft-os eredeti előirányzatunkhoz képest a módosított kiadási és bevételi előirányzatunk 195.415 ezer Ft-tal magasabb volt, a kiadási teljesítési adataink viszont az eredeti előirányzatot 100.708 ezer Ft-tal haladták meg.

A kiadási teljesítési adataink viszonylag alacsony szintjét a 70.052 ezer Ft-os bevételi lemaradás és a 25.000 ezer Ft-os maradványképzési kötelezettség okozta.

A kiadási megtakarítás és a bevételi lemaradás együttes eredményeként 24.655 ezer Ft előirányzat maradvánnyal zártuk az évet, mely csaknem teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt. 31 ezer Ft szabad felújítási előirányzat maradványunk keletkezett a Heves Megyei Földhivatal kémény-felújításának maradványaként.

Az előirányzatok évközi változásait bemutató táblázatból jól látszik, hogy az előirányzat módosítások egyrészt a létszámcsökkentéshez, másrészt többletfeladatokhoz (osztatlan közös tulajdon megszüntetése, parlagfü elleni közérdekű védekezés) kapcsolódnak.

Feladatfinanszírozási és központi beruházási támogatást 2007. évben nem kapott a hivatal.

## **2.2. A költségvetési feltételek változásának hatásai**

A Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről szóló 2006. évi CXXVII. törvényben megfogalmazott törekvés rövid távon a gazdaságpolitikai egyensúly helyreállítása, amely célt nemcsak egyszeri, kiegészítő intézkedésekkel, hanem ezen túlmenően az államháztartás egyes alrendszerének lényeges, tartalmi átalakításával kell elérni. Ennek megvalósításához a közszolgáltatások reformja mellett a költségvetési fegyelem további erősítése is elengedhetetlen. A 2007. évi költségvetés végrehajtása során fő szempont, hogy az alapfeladatok ellátását a forrásokkal való szigorúbb, racionálisabb és hatékonyabb gazdálkodással kell biztosítani. Törekedni kell a bevételek növelésére. Ennek jegyében tovább szigorodtak a költségvetési gazdálkodás feltételei. A 2007. évi költségvetésünkben az állami támogatási előirányzat 0 Ft volt, feladataink ellátását teljes egészében az intézményi saját bevételekből kellett finanszírozni. Ezzel szemben a 2007. évben a központi költségvetés javára előírt befizetési kötelezettségünk 48.000 ezer Ft összegben került megállapításra.

A viszonylag magas összegű kiadási megtakarítást a takarékos és ésszerű gazdálkodás, valamint a körültekintő és az üzemszerű működést biztosító kötelezettségvállalások eredményeként értük el.

A kiadási megtakarítás összegét, amely 94.707 ezer Ft volt, nagy mértékben csökkentette a 70.052 ezer Ft-os bevételi lemaradás.

2007. évben többször jelentkeztek likviditási problémák, amely az év elején az adó- és járulékfizetési kötelezettségünk késedelmes teljesítésében, valamint a létszámcsökkentéshez kapcsolódó február végén esedékes végkielégítések késedelmes kifizetésében is jelentkeztek.

A teljesítési adatok a módosított előirányzati lehetőségeken belül tükrözik a rendelkezésre álló pénzügyi eszközeink – szakmai feladatok megvalósításához kapcsolódó – felhasználását, továbbá az egész évet jellemző takarékos és ésszerű gazdálkodásra való törekvésünket.

### **2.3. A személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások és azok hatása, az átlagilletmény alakulása**

#### **2.3.1. A személyi juttatások előirányzatának alakulása**

A személyi juttatások módosított előirányzata az előző évhez képest 3,3 %-os csökkenést mutat, a teljesítési adatok 6,8 %-kal haladják meg azt. A módosított előirányzat csökkenés fő oka a 2006. év elején végrehajtott létszámcsökkentés. A személyi juttatás teljesítési adatának 6,8 %-os növekedése egyrészt a 2006. évi létszámcsökkentés áthúzódó hatását valamint a 2007. évben végrehajtott létszámcsökkentéshez kapcsolódó egyszeri többletkiadásokat, másrészt a 13. havi illetményelőleg évközi ( június 1.- december 31.) kifizetését tükrözi. A teljesítés adata az eredeti előirányzatot 33,6 %-kal haladja meg, a módosított előirányzattól pedig elmarad 0,3 %-kal.

Személyi juttatások előirányzatának alakulása:

<u>Eredeti előirányzat:</u>	<u>355.800 ezer Ft</u>
13. havi illetményre pótelőir.:	16.100 ezer Ft
Létszámcsökkentés pótelőirányzata	85.510 ezer Ft
13. havi illetményelőleg pótei.	11.499 ezer Ft
Parlagfű elleni közérd. véd.póteir.	499 ezer Ft
Osztatlan közös tul.megszüntetésére	6.267 ezer Ft
Pép pótelőir.	929 ezer Ft
<u>Módosított előirányzat:</u>	<u>476.604 ezer Ft</u>

### **2.3.2. A létszám 2007. évi változása**

A 2007. évre jóváhagyott költségvetésben engedélyezett létszám: 147 fő

- Teljes munkaidőben foglalkoztatott: 141 fő
- Rész munkaidőben foglalkoztatott: 6 fő

A 2007. évi módosított létszám-előirányzat: 123 fő

Ténylegesen foglalkoztatott létszám ( záró létszám ) : 123 fő

- Teljes munkaidőben foglalkoztatott: 122 fő
- Rész munkaidőben foglalkoztatott: 1 fő

A 2007. évi költségvetésben engedélyezett létszám 147 fő. A 13/2007. (II.6.) számú Kormány rendelet valamint a 2229/2007. (XII.5) számú Kormány határozat alapján megvalósult létszámcsökkentés eredményeként a 2007. évi módosított létszám előirányzatunk 123 főre változott, melyet az FVM Költségvetési és Vagyongazdálkodási Főosztálya a 47.193/26/2007. számú leiratában záró létszámként meg is határozott.

A hivatal létszáma 16,3 %-kal csökkent.

A létszámcsökkentésből eredő személyi juttatási megtakarítás hatása csak 2008. évben jelentkezik, mivel 2007. évben realizálódott a 2006. év második, nagyobb mértékű létszámleépítése és a 2007. évi létszámcsökkentés egyszeri többletkiadásai is 2007. évet terhelték.

### **2.3.3. Az átlagilletmény alakulása**

A rendszeres személyi juttatások és a munkavégzéshez kapcsolódó juttatások 1 főre eső átlagos összege 2006. évben 2.245 ezer Ft volt, 2007. évben ez a mutató 2.598 ezer Ft. A növekedés egyrészt a 2007. évi előrehozott 13. havi illetményelőleg 6 hónapra vonatkozó kifizetését tükrözi, másrészt a munkavégzéshez kapcsoló juttatások előző évihez viszonyított ugrásszerű változását mutatja. Az előző évekhez képest 2007. évben jutalom kifizetésére is volt lehetőség.

### **2.4. A dologi kiadások előirányzatának változásai, a takarékosági intézkedések hatása, a befizetési kötelezettségek alakulása**

A dologi kiadások módosított előirányzata az eredeti előirányzathoz képest 19.555 ezer Ft – tal növekedett, mely több tényező együttes hatásaként alakult ki.

<u>Eredeti előirányzat:</u>	<u>268.200 ezer Ft</u>
2006. évi előirányzat maradvány	5.037 ezer Ft
Osztatlan közös tulajdon megsz. pótelőir.	1.753 ezer Ft
Pótelőir. működési kiadásokra	10.000 ezer Ft
Kémények állapot felmérésére	3.000 ezer Ft
Parlagfű elleni közérd. védekezésre	2.465 ezer Ft
Előir. átcso. intézményi beruházásra	-7.700 ezer Ft
<u>Előir. átcso. dologi kiadásra</u>	<u>5.000 ezer Ft</u>
<u>Módosított előirányzat:</u>	<u>287.755 ezer Ft</u>

A 2007. évi dologi kiadásaink teljesítése az eredeti előirányzattól 63.985 ezer Ft-tal, a módosított előirányzattól pedig 83.540 ezer Ft-tal marad el, mely elsősorban a takarékosági intézkedések és a kizárólag üzemszerű működést biztosító kiadások együttes hatásának köszönhető.

A dologi kiadásainkban 27,6 %-os arányt képvisel a postaköltség. A postai küldeményeinkért fizetendő összegből 2%-os kedvezményt tudtunk érvényesíteni, összesen 1.148 ezer Ft értékben.

A beszámoló 1.5 pontjában szereplő takarékosági intézkedések közül az alábbiak számszerűsíthetők:

- telefonköltseink az előző évhez képest 556 ezer Ft-tal ,
- A gépjárművek CASCO és kötelező felelősségbiztosítási költségeinek csökkenése 2007. évben 458 ezer Ft-ban realizálódott.

A bevételek meghatározott köre után teljesítendő 5 %-os befizetési kötelezettséget negyedévente a tárgynegyedévet követő hónap 20. napjáig, a IV. negyedév első 2 hónapjára december 20-ig, valamint a december havit 2008. február 3-án utaltuk át a fejezeti befizetési számlára.

Az FVM Földügyi és Térinformatikai Főosztálya a 26133/2006. számú leiratában 2007. január 30-án 48.000 ezer Ft összegű befizetési kötelezettséget határozott meg hivatalunk számára a központi költségvetés javára. A befizetést február hónaptól minden hónap 20. napjáig határidőben teljesítettük.

A digitális adatállományokból szolgáltatott adatok bevételét terhelő – NKP Kht számlájára befizetendő –70%-os befizetési kötelezettségünket havonta teljesítettük. Az állami alapadatok adatszolgáltatási díjainak bevételét terhelő 50%-os fizetési kötelezettségünket az igazgatási szolgáltatási díjak fejezeti kezelésű előirányzat számlájára negyedévente teljesítettük.

## 2.5 A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása, az eredeti előirányzathoz viszonyított változása, a megvalósított beruházások összefoglaló bemutatása

Intézményünk 2007. évi költségvetésében felújítási és beruházási előirányzat nem szerepelt.

A módosított beruházási előirányzatunk 10.485 ezer Ft, a módosított felújítási előirányzatunk pedig 11.093 ezer Ft.

Megnevezés	Beruházás	Felújítás
<b>Eredeti előirányzat</b>	---	---
2006. évi maradvány	500	4.093
Parlagfű elleni k. véd.	2.285	---
Kéményfelújítás	---	7.000
Előirányzat átcsoport.	7.700	---
<b>Módosított előirányzat</b>	10.485	11.093

A Hatvani Körzeti Földhivatal részleges földmcserejének 2. ütemére 2006. november hónapban 4.000 ezer Ft pótelőirányzatot kaptunk, melyet saját forrással ( 93 ezer Ft) kiegészítve 2007. I. negyedévben használtunk fel. A felújítás bekerülési értéke 4.093 ezer Ft volt.

A 2006. évi maradványunk részét képezte további 500 ezer Ft-os beruházási forrás, melyet a parlagfű elleni közérdekű védekezéssel kapcsolatos tevékenységünk támogatására kaptunk 2006. december hónapban. A támogatás összegére kötelezettséget vállaltunk számítástechnikai eszközök beszerzésére, mely 2007. I. negyedévben valósult meg.

2007. május és december hónapban is biztosított a felügyeleti szervünk összesen 2.285 ezer Ft póttámogatást a parlagfű elleni közérdekű védekezéssel kapcsolatos feladatok ellátására, melyből szintén számítástechnikai eszközöket vásároltunk.

2007. január hónapban a megyei földhivatal épületének kéményeit a Heves Megyei TŰZKÉV Kft életveszélyesnek nyilvánította . A kémények állapotának felmérésére ( statikai és épületgépészeti szempont szerint ) 3.000 ezer Ft dologi kiadási pótelőirányzatot kértünk és kaptunk. Az állapotfelmérés során feltárt hibák, hiányosságok kijavítására 7.000 ezer Ft felújítási pótelőirányzatra volt szükségünk, melyet 2007. november hónapban a kémények felújítására fel is használtunk.

2007. évi előirányzat maradványunk terhére 6.420 ezer Ft összegben beruházási kiadási kötelezettséget vállaltunk másológépek és számítástechnikai eszközök ( munkaállomások) beszerzésére.

## 2.6. A bevételek alakulása

A rendszeres intézményi működési bevételeink teljesítése 2007. évben az átlagos bevételi elvárás alatt valósult meg. Ennek eredményeként alakult ki az intézményi működési bevételi lemaradásunk 70.052 ezer Ft-os összege.

A 2007. év közben kapott támogatásértékű bevételek, átvett pénzeszközök és a pótelőirányzatok – a saját bevételeinkkel együtt – intézményünk működését szükösen biztosították. Likviditási problémák az év első felében többször is jelentkeztek.

### 2.6.1. A többletbevételek alakulása

2007. évben a bevételi többletünk előző évi maradvány átvételéből és támogatásértékű bevételekből származott, melyek előirányzat módosítása intézményi hatáskörben történt a 217/1998. (XII. 30.) Kormányrendelet módosításáról szóló 280/2003. (XII. 29.) kormányrendelet alapján és az 1992. évi XXXVIII. törvény 24.§ (3) bekezdése alapján.

Az átvett pénzeszközök 21.250 ezer Ft-os összege és a támogatásértékű bevételek 19.651 ezer Ft-os összege feladatteljesítéshez kötődött, felhasználása teljes egészében megtörtént, az alábbiak szerint:

Működési kiadásokra	10.000 ezer Ft
Kémény felújításra	7.000 ezer Ft
<u>Parlagfű elleni közérdekű védekezésre</u>	<u>2.651 ezer Ft</u>
<i>Támogatásértékű bevételek összesen:</i>	<i>19.651 ezer Ft</i>
<u>Előző évi maradvány átvétele személyi juttatásokra</u>	<u>21.250 ezer Ft</u>
<i>Átvett pénzeszközök összesen:</i>	<i>21.250 ezer Ft</i>

### 2.6.2. A bevételek tervezettől való elmaradásának oka

Az előírt intézményi bevételünk havi összege az első félévben nem érte el az elvárt átlagos havi szintet.

A bevételi lemaradás elsődleges oka a díjtörvényben meghatározott személyes és tárgyi mentességek széles köre.

Az ingatlan-nyilvántartási igazgatási szolgáltatási díjakból származó bevételeink 54 %-os arányt képviselnek az összes bevételekből, míg a tulajdoni lap másolatokból származó bevételeink aránya az előző évihez képest tovább csökkent ( 31 %-ról 27 %-ra.). A kiadott tulajdoni lapok díjköteles és díjmentes aránya az előző évhez képest jelentősen javult ugyan de nem a

díjköteles tulajdoni lap másolatok száma növekedett, hanem a díjmentesen kiadott tulajdoni lap másolatok száma csökkent jelentős mértékben.

Intézményi bevételeink csökkenését eredményezte az is, hogy az állami alapadatokból szolgáltatott adatok díjbevételeinek hivatalnál maradó aránya a digitális állományokból származó bevételek javára tolódott el.

### **2.6.3. *A behajthatatlan követelések állománya, behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések***

2007. évben behajthatatlan követelésünk nem keletkezett, előző évről áthúzódó adós állományunk sincs.

### **2.6.4. *A követelések állományának változása***

A 2007. évi követelés állományunk a nyitó állományhoz képest 10.009 ezer Ft-os növekedést mutat.

A követelésállomány majdnem 100%-a az intézményi bevételekhez kapcsolódó áthúzódó követelés, csupán töredéke a dolgozóknak adott lakásépítési kölcsönhöz kapcsolódó követelés.

## **2.7. *Előirányzat-maradvány***

### **2.7.1. *A 2006. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei***

A 2006. évi előirányzat maradványunk összege 9.630 ezer Ft, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

A 2006. évi előirányzat-maradványunkat az FVM Költségvetési és Vagyongazdálkodási Főosztálya a 47.922/2/2007. számú ügyiratában jóváhagyta.

Dologi kiadási előirányzat maradványunkból 5.037 ezer Ft összegre vállalhattunk kötelezettséget, melyet egyrészt áthúzódó kötelezettségeink teljesítésére, másrészt a 2007. év eleji üzemszerű működésünk biztosítása érdekében vállalt kötelezettségekre fordítottunk.

2006. december 15-én az FVM Költségvetési és Vagyongazdálkodási Főosztálya a 39.934/2006. számú leiratában 500 ezer Ft beruházási pótelőirányzatot biztosított a parlagrafü elleni közérdekű védekezéssel kapcsolatban felmerült költségekre. Az előirányzat terhére kötelezettséget vállaltunk számítástechnikai eszközök beszerzésére, mely 2007. január hónapban teljesült.

A Hatvani Körzeti Földhivatal részleges földmcserejére kapott 4,0 millió Ft-os felújítási pótelőirányzatot dologi kiadási előirányzat átcsoportosításával kiegészítettük 93 ezer Ft-tal és így 4.093 ezer Ft összegben kötelezettséget vállaltunk a munka elvégzésére 2007. I. negyedévi kivitelezéssel.

*2.7.2. A 2007. évi előirányzat-maradvány alakulása, összetétele, keletkezésének okai ( a tárca által elrendelt maradványtartási kötelezettség, feladat- elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek)*

Az FVM Költségvetési és Gazdálkodási Főosztálya a 47.765/2007. számú levelében a Heves Megyei Földhivatal 2007. évi maradványtartási kötelezettségét 25,0 millió Ft összegben állapította meg.

A 2007. évi előirányzat-maradványunk tényleges összege 24.655 ezer Ft, melyből 24 624 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt.

*Intézményi felhalmozási előirányzatunk maradványa*

A 2007. évi felhalmozási előirányzat-maradványunk 6.451 ezer Ft, melyből 6.420 ezer Ft összegre kötelezettséget vállaltunk számítógépek és másológépek beszerzésére. 2007. évben a megyei földhivatal épülete kéményeinek felújítására 7.000 ezer Ft pótelőirányzatot kaptunk. A kéményfelújítás bekerülési értéke 6.969 ezer Ft volt, ezért a pótelőirányzathoz 31 ezer Ft-os szabad maradványunk keletkezett, amelyre nem vállalhattunk kötelezettséget.

*Dologi kiadási előirányzat maradványa*

Dologi kiadási előirányzat maradványunkból 18.204 ezer Ft összegre vállalhattunk kötelezettséget, melyet egyrészt áthúzódó kötelezettségeink teljesítésére, másrészt a 2007. év eleji üzemszerű működésünk biztosítása érdekében - irodaszerek, irattartó dobozok, számítástechnikai segédanyagok, tisztítószeres beszerzésére, irodabútorok, irattároló polcok vásárlására, épületkarbantartásra - vállalt kötelezettségekre fordítottunk.

A 2007. évi előirányzat-maradványunk keletkezésének okát áthúzódó kötelezettségként jelölhetjük meg.

Hivatalunknak 2007. év előtt keletkezett maradványa nincs.

### **3. Egyéb**

#### **3.1. *A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon hasznosítása***

A 2007. évi mérlegünk fő összege 36.240 ezer Ft-tal, azaz 18 %-kal növekedett az előző évihez képest.

Ez a növekedés azt jelzi, hogy az előirányzat maradványunk és évközi pótelőirányzataink egy részét felhalmozási kiadásokra fordítottuk, másrészt a követeléseink és a pénzeszközeink év végi állománya is jelentősen növekedett az előző évhez képest.

A vagyonkezelésünkben lévő épületeknél a Hatvani Körzeti Földhivatalnál és a Heves Megyei Földhivatalnál végeztünk életveszélyt elhárító beruházást.

A Heves Megyei Földhivatal Eger, Barkóczy u. 7. szám alatti épületének egy részét bérbeadással hasznosítjuk. A bérleti díj bevételünket 5 %-os befizetési kötelezettség terhelte, mely befizetési kötelezettségünknek határidőben eleget tettünk. A bérleti díj tervezett 16.500 ezer Ft-os bevétele 14.701 ezer Ft összegben teljesült. A bevétel hivatalnál maradó részét az épület karbantartásra és üzemeltetésére fordítottuk.

#### **3.2. *A kincstári vagyon elidegenítése, a befolyt bevétel és felhasználása***

2007. évben kincstári vagyon elidegenítésére nem került sor. Felhalmozási bevételünk 1 ezer Ft-os összege selejtezett számítástechnikai eszköz értékesítéséből származott.

#### **3.3. *A gazdasági társaságokban való részvétel és indokai***

Gazdasági társaságban nem vettünk részt.

#### **3.4. *A közhasznú társaságnak, a (köz-) alapítványnak, társadalmi szervezeteknek és köztestületnek adott nem normatív támogatások***

Közhasznú társaságnak, alapítványnak, társadalmi szervezetnek és köztestületnek 2007. évben támogatást nem adtunk.

#### **3.5. *A lakásépítés munkáltatói támogatására fordított kiadások alakulása, a kölcsönben részesítettek száma***

A lakásépítés munkáltatói támogatására 2007. évben nem került sor, ilyen célú kiadásunk nem volt.

### *3.6. A humánszolgáltatások ellátására biztosított normatív állami hozzájárulások alakulása*

Hivatalunk a humánszolgáltatások ellátására normatív támogatást nem kapott.

### *3.7. A letéti számlák nyitó és záró állománya*

Letéti számlával nem rendelkezik a hivatal.

### *3.8. A kincstári finanszírozás továbbfejlesztése, az előirányzat-gazdálkodási rendszer, a feladatfinanszírozás, a kincstári információ-szolgáltatás tapasztalatai*

A kincstári finanszírozás rendje jól szolgálta az intézményünk pénzügyi működését, jól hasznosítható napi információkat és havi összesített adatokat kaptunk a kiemelt kiadási előirányzatainkról és a bevételek alakulásáról.

A kincstári készpénzellátás szigorított rendje a házipénztári kifizetéseknél nem okozott problémát.

A kincstári tranzakciós kódok egyeztetése folyamatos, külön figyelmet fordítottunk év közben is az azonosítatlan bevételekre, valamint a függő-, átfutó tételek rendezésére.

Intézményünk költségvetési beszámolója és a kincstári beszámoló között az előző évi függő, átfutó és kiegyenlítő tételek rendezéséből adódó eltérés volt, amely a rendszerbeli eltérésből adódott.

Ez az eltérés a teljesített kiadási és bevételi főösszeget nem befolyásolta.

A havi tartozásállományról szóló jelentést, melynek formája és technikai továbbítása év közben többször változott, havonta rendszeresen, határidőben megküldtük a Magyar Államkincstár és az FVM Költségvetési és Gazdálkodási Főosztálya részére.

A központosított illetményszámfejtés bevezetésére hivatalunknál 2003. január 1-től került sor.

2007. évben tovább gyarapodtak a rendszerrel kapcsolatos tapasztalataink.

Az adat-előkészítő program, - amely a hóközi nem rendszeres kifizetések számfejtésére is szolgál - nem működik biztonságosan, gyakori a programhiba, ebből sajnos nagyon sok többletmunka keletkezik.

A havi változó adatok átadása jelentős többletmunkát kíván, ami egyben az átadandó papíralapú bizonylatok mennyiségét is megnövelte.

Az éves beszámoló 34. űrlapjának kitöltéséhez a MÁK által szolgáltatott adatok tartalmában az előző évhez képest nincs változás. Az űrlap kitöltéséhez továbbra is szükséges a 13. havi illetmény és az előző évi december havi adatok kombinálása, amely csak analitikus nyilvántartás készítésével oldható meg.

Az elektronikus adóbevallás bevezetése rendkívül sok többletfeladatot jelentett, mivel a bevallások elkészítése a MÁK feladata, továbbítása hivatalunk feladata, a felelősség is a hivatalunkat terheli. A feldolgozás során jelentkező hibák javítása és azok rendezése szintén a Magyar Államkincstár közreműködésével történik úgy, hogy a javítandó és javított adatállományok tartalmát nem ismerjük. Bízunk abban, hogy az elektronikus adóbevallási rendszer továbbfejlesztése a meglévő hibákat kiküszöböli.

A MÁK munkatársaival jó kapcsolatot tudunk kialakítani a fentiekben leírtak ellenére is. A felvetett problémákat ők is érzékelik, a megoldásra azonban nem tudnak gyorsan és rugalmasan intézkedni.

### **3.9. *A KESZ-en kívül lebonyolított pénzforgalom és ügyletek alakulása***

A Kincstári Előirányzati Számlán kívüli pénzforgalmunk nem volt.

### **3.10. *Intézményünk vállalkozási tevékenysége***

A hivatal vállalkozási tevékenységet nem folytatott, vállalkozási bevételünk nem keletkezett.

**3.11. *Intézményünk alapítói/vagyonkezelői felügyelete alá nem tartozik alapítvány, közalapítvány, közhasznú társaság, gazdasági társaság.***

### **3.12. *Utólagos elszámoláshoz kötött pótelőirányzatok alakulása***

A 47.063/1/2007. sz. ügyiratban a 13. havi nettó személyi juttatás és a december havi bér és járulékainak kifizetésére 21.250 ezer Ft póttámogatást biztosított a minisztérium visszapótlási kötelezettség előírásával. A 217/1998. (XII.30.) Kormányrendelet és az 1992. évi XXXVIII. törvény alapján a póttámogatás intézményi hatáskörben került előirányzatosításra, 16.100 ezer Ft személyi juttatásra és 5.150 ezer Ft munkaadókat terhelő járulékokra. A pótelőirányzat felhasználása teljes egészében megtörtént. A 47.063/2/2007. sz. ügyiratban a minisztérium mentesítette hivatalunkat a visszapótlási kötelezettség alól.

A 47.306/2/2007. sz. ügyiratban az osztatlan földtulajdon kimérésének költségeire 10.000 ezer Ft pótelőirányzatot engedélyezett a minisztérium nem bázis jelleggel, személyi juttatásra 6.267 ezer Ft-ot, munkaadókat terhelő járulékokra 1.980 ezer Ft-ot, dologi kiadásokra 1.753 ezer Ft-ot. A pótelőirányzat terhére 2685 ha területű földrészlet került előkészítésre, melynek költsége 8.860 ezer Ft és 124 db földrészlet kitűzésére került sor, összesen 1.364 ezer Ft költséggel. A pótelőirányzat felhasználása teljes egészében megtörtént.

A 47.306/9/2007. sz. ügyiratban a működési kiadásaink támogatására, tartozásállományunk rendezésére 10.000 ezer Ft rendkívüli póttámogatást biztosított a minisztérium, melyet intézményi hatáskörben előirányzatosítottunk dologi kiadásokra. A pótelőirányzat felhasználása teljes egészében megtörtént.

A 47.193/4/2007. sz. ügyiratban a 2007. évi költségvetésről szóló 2006. évi CXXVII. törvény 4.§-ának (1) bekezdése alapján megvalósuló, kiadást és költségvetési támogatást megtakarító létszámcsökkentések egyszeri többletkiadásainak, valamint a 2006. évben elrendelt és végrehajtott létszámleépítés 2007. évre áthúzódó hatásának fedezetére 79.676 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a minisztérium kormány hatáskörben, nem bázis jelleggel. 60.361 ezer Ft-ot személyi juttatásra, 19.315 ezer Ft-ot pedig munkaadókat terhelő járulékokra. A póttámogatás felhasználása a megadott célra szabályszerűen megtörtént, visszarendezési kötelezettségünk nem keletkezett.

A 47.436/2007. sz. ügyiratban a parlagfű elleni közérdekű védekezéssel kapcsolatos felderítési tevékenységhez 2.060 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a minisztérium, nem bázis jelleggel, melyből 1.820 ezer Ft dologi kiadási 780 ezer Ft pedig beruházási kiadási előirányzat volt. A dologi kiadási előirányzatot a terepi munkák finanszírozására fordítottuk, a beruházási forrásból pedig számítástechnikai eszközöket vásároltunk.

A 47.808/2007. sz. ügyiratban a megyei földhivatal épülete kéményeinek állapotfelmérésére 3.000 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a minisztérium nem bázis jelleggel. Az előirányzat felhasználása a megadott célra megtörtént.

A 47.829/2007. sz. ügyiratban a 2007. évi költségvetésről szóló 2006. évi CXXVII. törvény 4. §-ának (8) bekezdése szerint a 2007. évi központi költségvetés céltartaléka terhére a 2007. év után járó 13. havi illetmény egy részének külön törvény alapján történő kifizetésére 17.004 ezer Ft pótelőirányzatot ( 12.882 ezer Ft személyi juttatás, 4.122 ezer Ft munkaadókat terhelő járulékok) biztosított a minisztérium utólagos elszámolással, nem bázis jelleggel. A pótelőirányzat felhasználásáról 2007. december hónapban elszámolást készítettünk, a fel nem használt 1.825 ezer Ft-ot az FVM Fejezeti

leosztási számlájára visszautaltuk. Az előirányzatok visszarendezése a 47.829/3/2007. sz. ügyirat alapján megtörtént.

A 47.193/2007. sz. ügyiratban a létszámcsökkentés egyszeri többletkiadásainak finanszírozására további 4.577 ezer Ft ( 3.467 ezer Ft személyi juttatás, 1.110 ezer Ft munkaadókat terhelő járulék) pótelőirányzatot biztosított a minisztérium, nem bázis jelleggel. Az előirányzat felhasználása a meghatározott célra szabályszerűen megtörtént.

A prémiumévek programmal kapcsolatos kiadások finanszírozására pótelőirányzat átadásával 2007. évben 3 alkalommal került sor a negyedévente esedékes elszámolások alapján utólag. A 47.518/3/2007.; a 47.518/5/2007.; és a 47.518/7/2007. sz. ügyiratokban erre a célra összesen 1.232 ezer Ft pótelőirányzatot kapott hivatalunk.

A 47.193/23/2007.sz. ügyiratban a 2006-2007. évben elrendelt szervezeti és egyéb intézkedésekkel összefüggő , a tervezettől eltérő személyi kifizetések fedezetére 28.620 ezer Ft pótelőirányzatot kapott hivatalunk 21.682 ezer Ft személyi juttatás, és 6.938 ezer Ft munkaadókat terhelő járulék címén. Az előirányzatot a hivatal dolgozóinak jutalmazására fordítottuk. A személyi juttatáshoz kapcsolódóan a munkaadói járulék befizetése is megtörtént.

A 28.188/2007. sz ügyiratban a parlafű elleni közérdekű védekezéssel kapcsolatos kiadásokra 2.150 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a minisztérium, melyből 645 ezer Ft dologi kiadási, 1.505 ezer Ft pedig beruházási előirányzat. A dologi kiadási előirányzatot irodaszerek vásárlására használtuk fel, a beruházási előirányzatot pedig számítástechnikai eszközök beszerzésére.

Eger, 2008. április 2.

**Fister György**  
hivatalvezető

**Gálné Daragó Piroska**  
gazdasági vezető

**Heves Megyei Földhivatal**  
3301 Eger, Barkóczy u.7. Pf. 14.  
Telefon : 36/511-670  
Telefax : 36/516-374  
E-mail: Eger\_m@takarnet.hu

---

## **Heves Megyei Földhivatal 2008. évi költségvetési beszámolója**

### **1. Feladatkör, szakmai tevékenység**

#### **1.1. Az intézmény azonosító adatai:**

Az intézmény neve: Heves Megyei Földhivatal  
Székhelye: Eger, Barkóczy u.7.  
PIR- azonosító száma: 324931000  
Adószáma: 15324937-2-10  
TEÁOR száma: 8413  
Gazdálkodási forma kód: 312  
KSH megye száma: 10  
Honlapjának címe: WWW.HEVES.FOLDHIVATAL.hu

#### **1.2. A szakmai tevékenység átfogó értékelése**

A Heves Megyei Földhivatal szakmai feladatait a hatályos jogszabályok, az éves munkaterve, a Szervezeti és Működési Szabályzata alapján a Földügyi és Térinformatikai Főosztály szakmai irányításával végezte.

A szakmai feladatellátásról szakterületenként – 20.040/7/2009. szám alatt - a Földügyi és Térinformatikai Főosztály részére beszámoló jelentést terjesztettünk fel, melyet mellékelten megküldünk a zárszámadáshoz is.

### *1.3. Új intézmény esetében a feladat jogszabályi megalapozása*

Hivatalunknál új szervezeti egység létrehozására nem került sor.

### *1.4. A szakmai feladatokban bekövetkezett változások és hatásuk a gazdálkodásra*

Az 1996. évi LXXXV. törvény (Díjtörvény) módosításából, valamint a 118/2005. (XII.19.) FVM. rendelet (Díjrendelet) alkalmazásából adódó feladatok végrehajtása, az ingatlan-nyilvántartási eljárás igazgatási szolgáltatási díjainak megállapítása, beszedése, behajtása kiemelt feladatot jelentett az elmúlt évben.

Az ingatlan-nyilvántartási igazgatási szolgáltatási díjból befolyt bevételek összege 377.570 ezer Ft, amely 53%-ot képvisel az intézményi működési bevételeinkből.

A 2008. évben bevezetett földhasználati és földvédelmi igazgatási eljárási szolgáltatási díjakból származó 12.368 ezer Ft összegű bevétel 1,7 % - os arányt képvisel az intézményi működési bevételünkben.

2008. évben negatív változás következett be a díjkötelesen és díjmentesen kiadott tulajdoni lap másolatok arányában. Míg 2007. évben a tulajdoni lap másolatok 64 %-át adtuk ki díjkötelesen, addig 2008. évben ez az arány 54 %-ra csökkent. Ez a nagyarányú változás a tulajdoni lap másolatokból származó bevételekben 28.782 ezer Ft-os bevétel-csökkenést eredményezett. A díjmentesen kiadott tulajdoni lapok számának növekedése a költségeinket jelentősen növelte.

A közigazgatási hatósági eljárás szabályainak megváltozása az ingatlan-nyilvántartási szakterületnek többletmunkát jelentett, a hivatalnak pedig jelentős többletkiadást a postaköltségekben, valamint az irodai papír és számítástechnikai segédanyagok beszerzése tekintetében.

A földmérési szakterületen 2008. évben a megyei földhivatal működési területén általánossá vált a DATView rendszer alkalmazása. Ennek eredményeként az állami alapadatok értékesítéséből származó 50 –50 % - os megosztású díjbevételek aránya 0-ra csökkent, és ezzel egyidejűleg a díjbevételek teljes egészében a 30-70 % - os megosztásúvá váltak. Az

intézményi bevételünket ez a folyamat kedvezőtlenül befolyásolta, mivel a hivatalnál maradó bevétel aránya csökkent. A 30%-ban hivatalunknál maradó díjbevételek 21.174 ezer Ft-ot, 3 %-ot képviselnek az intézményi működési bevételünkből.

## **1.5. A hivatal szervezeti és feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedései**

### **1.5.1. A szervezeti és a feladatstruktúra változásainak hatása**

Hivatalunknál 2008. évben a gazdálkodásunkat érintő szervezeti változás nem volt.

Az ellátandó feladataink köre az előző évhez képest nem változott, létszámunk viszont az előző évhez képest 16,3 %-kal, 24 fővel csökkent. A megyei és a körzeti földhivatalok szakmai feladatainak ellátását, az üzemszerű működési feltételeinek biztosítását csak hatékonyabb munkaszervezéssel tudtuk megvalósítani.

### **1.5.2. A hivatal gazdaságos és takarékos üzemeltetése érdekében tett intézkedések közül az alábbiakat emeljük ki:**

- A megyei és a körzeti földhivatalok telefonközpontjainak korszerűsítésével telefonköltégeinket jelentősen csökkentettük.
- Hivatalainknál összesen 2 db mobiltelefont üzemeltetünk.
- Az üzemeltetési költségek csökkentése érdekében a postakönyvvel való kézbesítést folyamatosan alkalmazzuk.
- A megyei és a körzeti földhivatalok közötti hatékonyabb és gyorsabb információcsere megvalósítása érdekében – amennyiben ezt jogszabály nem zárja ki – kiszélesítettük az elektronikus úton történő adat és információ továbbítást.
- A gépjárműpark gazdaságos és takarékos üzemeltetése érdekében az írásban leadott igénylések minden esetben ellenőrzésre és összehangolásra kerülnek; az igénylések csak hivatalvezetői szignálás után teljesíthetők. A feladatok elvégzése ütemezett és összekapcsolt, hogy az a lehető leggazdaságosabb legyen.
- A gépjárművek tárolása, karbantartása, kisebb hibák javítása saját telephelyen történik, megtakarítva a garázsbérelti költségeket és a szervizköltségeket egy részét.

- Átvizsgáltuk gépjárműveink állományát, melynek eredményeként a 0-ra leíródott, elavult és gazdaságtalan üzemeltetésű gépjárműveinket értékesítettük. Az értékesített gépjárművek üzemeltetési, kötelező és CASCO biztosítási díjai megtakarításként jelentkeztek.
- Hivatalunkban adminisztratív-, leíró dolgozók nincsenek, az ilyen jellegű munkákat maguk az ügyintézők, vagy a vezetők végzik.
- Kampányszerűen jelentkező feladatok ellátása esetén új, határozott idejű közszolgálati jogviszony létesítése helyett egyre inkább élünk a hivatalok közötti munkaerő-átcsoportosítás (kirendelés) lehetőségével.
- Tanulmányi szerződést 2008. évben nem kötöttünk dolgozóinkkal.
- A dologi kiadásainkban 28,2 %-os arányt képvisel a postaköltség azzal együtt, hogy a postai küldeményeinkért fizetendő összegből 3 %-os kedvezményt tudtunk érvényesíteni, melyből 2008. évben összesen 1.381 ezer Ft, 2009. év elején pedig 1.343 ezer Ft realizálódott.

A takarékosági intézkedések a feladatellátásunkat nem hátráltatták, a kiadásaink teljesítésében pedig megtakarítást eredményeztek.

#### **1.6. A gazdálkodási és pénzügyi helyzet alakulásáról az intézmény vezetésének készített tájékoztatók, elemzések**

- A heti rendszerességgel megtartott vezetői értekezleteken rövid szóbeli tájékoztatás az aktuális pénzügyi helyzetről, a bevételek és a kiadások alakulásáról. A feladategyeztetések során minden esetben annak pénzügyi, gazdálkodási következményei is egyeztetésre kerülnek.
- A hivatalvezető rendszeres tájékoztatása írásban a 10 naponkénti pénzügyi helyzetről, a havi likviditási adatokról, a díjbevételekről, annak megoszlási arányairól.
- Az igazgatási szolgáltatási díjak bevételeiről bevétel fajtánként és körzeti bontásban táblázat készül havi rendszerességgel, a hivatalvezető részére.
- Az intézményi hatáskörű előirányzat módosításokat megelőzően minden esetben elemzésre kerülnek az előirányzat módosításhoz kapcsolódó bevételi és kiadási teljesítési adatok, feladatok, azok végrehajtásának üteme, pénzügyi teljesítési lehetőségei és feltételei.

- A belső ellenőr éves ellenőrzési terven alapuló vizsgálatairól készült jelentések, elemzések.

## **2. Az előirányzatok alakulása**

**2.1. Az előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:**

### **2.1.1. A költségvetési feltételek változásának hatásai**

A Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvényben megfogalmazott törekvés a középtávú költségvetési politikában és a tervezésben a közpénzek hatékonyabb és célzottabb felhasználása, az állam által nyújtott szolgáltatások magasabb színvonalának biztosítása. Ennek megvalósításához a közszolgáltatások reformja mellett a költségvetési fegyelem megerősítése is elengedhetetlen volt. A 2008. évi költségvetés végrehajtása során fő szempont, hogy az alapfeladatok ellátását a forrásokkal való szigorúbb, racionálisabb és hatékonyabb gazdálkodással kell biztosítani, a feladatokat tudatosan, a rendelkezésre álló költségvetési előirányzatokhoz igazítva rangsorolni kellett. Törekedni kellett a bevételek növelésére. Ennek jegyében tovább szigorodtak a költségvetési gazdálkodás feltételei. A 2008. évi költségvetésünkben az állami támogatási előirányzat 0 Ft, feladatainkat teljes egészében az intézményi saját bevételekből kellett ellátni. Ezzel szemben a központi költségvetés javára előírt befizetési kötelezettségünk 57.000 ezer Ft összegben került megállapításra.

A viszonylag magas összegű kiadási megtakarítást a takarékos és ésszerű gazdálkodás, valamint a körültekintő és az üzemszerű működést biztosító kötelezettségvállalások eredményeként értük el.

2008. évben likviditási problémáink nem voltak.

A teljesítési adatok a módosított előirányzati lehetőségeken belül tükrözik a rendelkezésre álló pénzügyi eszközeink – szakmai feladatok megvalósításához kapcsolódó – felhasználását, továbbá az egész évet jellemző takarékos és ésszerű gazdálkodásra való törekvésünket.

### **2.1.2. A Heves Megyei Földhivatal előirányzatainak évközi változásai**

A 2008. évi 705.400 ezer Ft-os eredeti előirányzatunkhoz képest a módosított kiadási és bevételi előirányzatunk 153.144 ezer Ft-tal magasabb, a teljesítési

adataink a bevételi oldalon 129.706 ezer Ft-tal, a kiadási oldalon pedig 100.881 ezer Ft-tal magasabbak voltak az eredeti előirányzattól.

A teljesítési adataink a módosított előirányzattól ugyan egy kissé elmaradtak, de a korábbi évekhez képest ez jóval alacsonyabb mértékű.

A kiadási megtakarítás és a bevételi teljesítés együttes eredményeként 28.825 ezer Ft előirányzat maradvánnyal zártuk az évet, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

Az előirányzatok évközi változásait bemutató táblázatból jól látszik, hogy az előirányzat módosítások egyrészt Kormányhatáskörű intézkedésekhez ((létszámcsoökkentés, előrehozott öregségi nyugdíj, kereset-kiegészítés), másrészt többletfeladatokhoz (osztatlan közös tulajdon megszüntetése, parlagfű elleni közérdekű védekezés) kapcsolódnak.

Feladatfinanszírozási és központi beruházási támogatást 2008. évben nem kapott a hivatal.

*A Heves Megyei Földhivatal előirányzatainak évközi változásait az alábbi táblázatban mutatjuk be:*

*millió forintban egy tizedessel*

<b>2008. évi előirányzat- módosítások levezetése</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Kiadásból személyi juttatás</b>
<b>2007. évi CLXIX.tv. szerinti előirányzat</b>	<b>705,4</b>	<b>705,4</b>		<b>339,5</b>
Módosítások jogcímenként:				
Prémiumévek Program Pótelőir.	1,7		1,7	1,3
Pótei.létszámcsökk. kormány hk.	33,8		33,8	25,6
2008. évi illetményemelés póteir.	20,5		20,5	15,6
13. havi illetm.előleg kifiz. póteir.	15,5		15,5	11,8
Osztatlan közös tul. megszüntetésére	8,0		8,0	4,9
Parlagfű elleni védekezésre pót ei.	4,8	2,1	2,7	0,3
2008. évi keresetkieg. Póteir. Kormány hk.	5,6		5,6	4,3
Előrehozott öregségi nyugdíj többletkiad.	13,6		13,6	10,3
Többletbevételek miatti eir. mód.	24,4	24,4		18,5
Felhalmozási bev. miatti eir. mód.	0,5	0,5		
Előző évi eir. maradv. igénybevétele	24,7	24,7		
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>858,5</b>	<b>757,1</b>	<b>101,4</b>	<b>432,1</b>

*A 2008. évi költségvetési előirányzatok és azok teljesítésének alakulása kiemelt előirányzatokként:*

*ezer Ft-ban*

Kiadások megnevezése	Eredeti Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	339.500	432.112	429.038
Munkaadókat terhelő járulékok	108.600	132.990	128.124
Dologi Kiadások	257.300	277.363	240.369
Intézményi Beruházás	---	15.067	7.739
Épület felújítás	---	1.012	1.011
<b>Kiadások Összesen</b>	<b>705.400</b>	<b>858.544</b>	<b>806.281</b>

Bevételek megnevezése	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
Intézményi működési bev.	705.400	730.600	706.362
Támogatásértékű bevételek	-----	1.316	2.116
Támogatások	-----	101.423	101.423
Felhalmozási bevételek	----	550	550
Pénzforgalom nélk. bevételek	-----	24.655	24.655
<b>Bevételek összesen</b>	<b>705.400</b>	<b>858.544</b>	<b>835.106</b>

Megnevezés	2007 évi tény	2007. évi CLXIX. tv. sz. ei.	2008. évi módosított ei.	2008. évi tény	4/1.	4/3.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>Millió forintban egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	838,6	705,4	858,5	806,3	96,2	93,9
ebből: személyi juttatás	475,3	339,5	432,1	429,0	90,3	99,3
központi beruházás	--	--	--	--	--	--
Folyó bevétel	718,4	705,4	757,1	733,7	102,1	96,9
Támogatás	144,9	-----	101,4	101,4	70,0	100,0
Létszám (fő)	123	123	123	123	100,0	100,0

**2.2.** *A személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások és azok hatása, az átlagilletmény alakulása*

### 2.2.1. A személyi juttatások előirányzatának alakulása

A személyi juttatások módosított előirányzata az előző évhez képest 9,3 %-os csökkenést mutat, a teljesítési adatok 9,7 %-os lemaradást mutatnak. A módosított előirányzat csökkenés fő oka a 2007. évben végrehajtott létszámcsökkentés. A személyi juttatás teljesítési adatának 9,7 % -os lemaradása 2007. évben végrehajtott létszámcsökkentéshez kapcsolódó személyi juttatások csökkenését tükrözi. A teljesítés adata az eredeti előirányzatot 26,4 %-kal haladja meg, a módosított előirányzattól pedig elmarad 0,7 %-kal.

Személyi juttatások előirányzatának alakulása:

<u>Eredeti előirányzat:</u>	339.500 ezer Ft
13. havi illetményre pótelőir.:	11.767 ezer Ft
Létszámcsökkentés pótelőirányzata	25.624 ezer Ft
Kereset-kiegészítés	4.258 ezer Ft
Parlagfű elleni közérd. véd.póteir.	314 ezer Ft
Osztatlan közös tul.megszüntetésére	4.940 ezer Ft
Pép pótelőir.	1.307 ezer Ft
Többletbevétel	18.500 ezer Ft
Előrehozott öregségi nyugdíj	10.267 ezer Ft
Illetményemelés	15.635 ezer Ft
<u>Módosított előirányzat:</u>	<u>432.112 ezer Ft</u>

### 2.2.2. A létszám 2008. évi változása

A 2008. évre jóváhagyott költségvetésben engedélyezett létszám: 123 fő

- Teljes munkaidőben foglalkoztatott: 122 fő
- Rész munkaidőben foglalkoztatott: 1 fő

A 2008. évi módosított létszám-előirányzat: 123 fő

Ténylegesen foglalkoztatott létszám ( záró létszám ) : 123 fő

- Teljes munkaidőben foglalkoztatott: 121 fő
- Rész munkaidőben foglalkoztatott: 2 fő

A 2008. évi költségvetésben engedélyezett létszám 123 fő, amely megegyezik a záró-létszámmal is.

A 2007. évi létszámcsökkentés a személyi juttatások kiadásaiban a tárgyévben 9,7 %-os megtakarítást eredményezett.

### *2.2.3. Az átlagilletmény alakulása*

A rendszeres személyi juttatások és a munkavégzéshez kapcsolódó juttatások 1 főre eső átlagos összege 2007. évben 2.598 ezer Ft volt, 2008. évben ez a mutató 2.895 ezer Ft. A növekedés a 13. havi illetmény rendhagyó kifizetését tükrözi, mivel január hónapban került kifizetésre a 2007. évre vonatkozó 13. havi illetmény 6 havi összege, a 2008. évi pedig havi bontásban. A növekedés másik eleme a Kormány 162/2008. (VI.19.) rendelete alapján a június és a Kormány 273/2008. (XI. 19.) rendelete alapján a december hónapban kifizetett keresetkiegészítés összege.

2008. évben 1 havi illetménynek megfelelő jutalom kifizetésére volt lehetőség.

### *2.3. A dologi kiadások előirányzatának változásai, a takarékosági intézkedések hatása, a befizetési kötelezettségek alakulása*

A dologi kiadások módosított előirányzata az eredeti előirányzathoz képest 20.063 ezer Ft – tal növekedett, mely több tényező együttes hatásaként alakult ki.

<u>Eredeti előirányzat:</u>	<u>257.300 ezer Ft</u>
2007. évi előirányzat maradvány	18.235 ezer Ft
Osztatlan közös tulajdon megsz. pótelőir.	1.480 ezer Ft
Előir. átcso. felújításra	-1.012 ezer Ft
Parlagfű elleni közérd. védekezésre	3.660 ezer Ft
Előir. átcso. intézményi beruházásra	-7.300 ezer Ft
<u>Előir. átcso. dologi kiadásra</u>	<u>5.000 ezer Ft</u>
<u>Módosított előirányzat:</u>	<u>277.363 ezer Ft</u>

A 2008. évi dologi kiadásaink teljesítése az eredeti előirányzattól 16.931 ezer Ft-tal, a módosított előirányzattól pedig 36.994 ezer Ft-tal marad el, mely elsősorban a takarékosági intézkedések és a kizárólag üzemszerű működést biztosító kiadások együttes hatásának köszönhető

A beszámoló 1.5.2. pontjában szereplő takarékosági intézkedések közül az alábbiak számszerűsíthetők:

- telefonköltségeink az előző évhez képest 661ezer Ft-tal, 20 %-kal csökkentek.

- A dologi kiadásainkban 28,2 %-os arányt képvisel a postaköltség azzal együtt, hogy a postai küldeményeinkért fizetendő összegből 3 %-os kedvezményt tudunk érvényesíteni, melyből 2008. évben összesen 1.381 ezer Ft, 2009. év elején pedig 1.343 ezer Ft realizálódott.

A 2008. évi bevételeinket nem terhelte az 5 %-os befizetési kötelezettség, a 2007. december havi befizetési kötelezettségünket 2008. február 3-án utaltuk át a fejezeti befizetési számlára.

A Földművelésügyi és Vidékfejlesztési Miniszter 10.037/1/2008. számú leiratában 2008. január 14-én 57.000 ezer Ft összegű befizetési kötelezettséget határozott meg hivatalunk számára a központi költségvetés javára. A befizetést február hónaptól minden hónap 20. napjáig határidőben teljesítettük.

A digitális adatállományokból szolgáltatott adatok bevételét terhelő – NKP Kht számlájára befizetendő – 70%-os befizetési kötelezettségünket havonta teljesítettük.

#### *2.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása, az eredeti előirányzathoz viszonyított változása, a megvalósított beruházások összefoglaló bemutatása*

Intézményünk 2008. évi költségvetésében felújítási és beruházási előirányzat nem szerepelt.

A módosított beruházási előirányzatunk 15.067 ezer Ft, a módosított felújítási előirányzatunk pedig 1.012 ezer Ft.

<b>Megnevezés</b>	<b>Beruházás</b>	<b>Felújítás</b>
<b>Eredeti előirányzat</b>	---	---
2007. évi maradvány	6.420	
Parlagfű elleni k. véd.	797	---
Felhalmozási bevételek	550	
Előirányzat átcsoport.	7.300	1.012
<b>Módosított előirányzat</b>	15.067	1.012

A 2007. évi maradványunk részét képezte 6.420 ezer Ft-os beruházási forrás, melyből számítástechnikai eszközöket, másológépeket vásároltunk.

A parlagfű elleni közérdekű védekezéssel kapcsolatos tevékenységünk támogatására 797 ezer Ft-os beruházási támogatást kaptunk, melyből nyomtatókat vásároltunk a körzeti földhivatalaink részére.

550 ezer Ft-os felhalmozási bevételünk keletkezett a 0-ra leíródott másológépeink értékesítéséből, melyet földmérési szoftver beszerzésére fordítottunk.

A felújítási előirányzatunkat a dologi kiadási előirányzat terhére történő átcsoportosításával képeztük, melyhez előzetes engedélyt kértünk az FVM Földügyi és Térinformatikai Főosztályától. A felújítási forrást a Hatvani Körzeti Földhivatal kerítésének felújítására fordítottuk.

2008. évi előirányzat maradványunk terhére 7.300 ezer Ft összegben beruházási kiadási kötelezettséget vállaltunk számítástechnikai eszközök (szerver, munkaállomások), telefonközpont, klímaberendezés, bútorok beszerzésére.

## **2.5. A bevételek alakulása, jellege, típusai**

### **2.5.1. A működési és egyéb bevételek alakulása**

A rendszeres intézményi működési bevételeink eredeti előirányzatát 2008. évben teljesítettük. Az előirányzat - maradványban szereplő bevételi lemaradást a várható többletbevételek előirányzatosításának tervezettől való elmaradása okozta.

Az igazgatási szolgáltatási díjak eredeti előirányzatát 4.277 ezer Ft-tal, a földhasználati bírságok tervezett bevételi előirányzatát 1.221 ezer Ft-tal, a szabad kapacitás terhére végzett szolgáltatások eredeti előirányzatát pedig 4.214 ezer Ft-tal teljesítettük túl.

Bérleti díj bevételeink a tervezettől 29 %-kal elmaradtak, mivel 2 bérlőnk augusztus 31-vel felmondta a bérleti szerződést.

Felhalmozási bevételünk 550 ezer Ft-os összege a 0-ra leíródott és selejtezett másológépek értékesítéséből keletkezett.

Likviditási problémáink 2008. évben nem voltak.

### **2.5.2. A többletbevételek alakulása**

2008. évben a bevételi többletünk döntő többsége támogatásértékű bevételekből származott, melyek előirányzat módosítása intézményi hatáskörben történt a 217/1998. (XII. 30.) Kormányrendelet módosításáról szóló 280/2003. (XII.

29.) kormányrendelet alapján és az 1992. évi XXXVIII. törvény 24.§ (3) bekezdése alapján.

A támogatásértékű többletbevételünk összege 2.116 ezer Ft volt, mely a parlagra elleni közérdekű védekezéssel kapcsolatos megállapodás, valamint a szintén e feladathoz kapcsolódó költségtérítés pénzügyi teljesítéséhez kapcsolódik.

A többletbevétel felhasználása a feladatnak megfelelően megtörtént, 1.800 ezer Ft-ot dologi kiadásokra, 314 ezer Ft-ot személyi juttatásokra, 2 ezer Ft-ot pedig munkaadókat terhelő járulékok kiadásaira fordítottunk.

Az intézményi bevételeinket összességében 962 ezer Ft-tal teljesítettük túl.

A többletbevételek konkrét feladat elvégzéséhez, kapcsolódtak, nem bázis jellegűek. Az intézményi bevételeink 2.5.1. pontban kiemelt sorainak túlteljesítése is csak egyszeri jellegűnek tekinthető, mivel azok jogszabályi előírásokon alapulnak nagyságukat befolyásolni nem tudjuk.

#### **2.5.2. *A bevételek tervezettől való elmaradásának oka***

Az intézményi bevételi előirányzatunkat az október végi tényadatok alapján megbecsült várható bevételek nagyságának megfelelően előirányzatosítottuk. A bevételek teljesülése azonban a nemzetgazdasági recesszió hatására elmaradt a tervezettől.

Intézményi bevételeinket kedvezőtlenül befolyásolta az is, hogy az állami alapadatokból szolgáltatott adatok díjbevétele teljes egészében a digitális állományok értékesítéséből származott. E díjbevételek hivatalnál maradó része csupán 30 %.

#### **2.5.4. *A behajthatatlan követelések állománya, behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések***

2008. évben behajthatatlan követelésünk nem keletkezett, előző évről áthúzódó adós állományunk sincs.

#### **2.5.5. *A követelések állományának változása***

A 2008. évi követelés állományunk a nyitó állományhoz képest 1.610 ezer Ft-os csökkenést mutat.

A követelésállomány majdnem 100%-a az intézményi bevételekhez kapcsolódó áthúzódó követelés, ennek csak töredéke a dolgozóknak adott lakásépítési kölcsönhöz kapcsolódó követelés.

## **2.6. Előirányzat-maradvány**

### **2.6.1. A 2007. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei**

A 2007. évi előirányzat maradványunk összege 24.655 ezer Ft, melyből 24.624 ezer Ft kötelezettségvállalással terhelt.

A 2007. évi előirányzat-maradványunkat az FVM Költségvetési és Gazdálkodási Főosztálya a 10.558/2/2008. számú ügyiratában jóváhagyta.

A 31 ezer Ft-os szabad előirányzat-maradvány összegét, mely a megyei földhivatal kéményeinek felújítására 2007. évben biztosított 7.000 ezer Ft-os pótelőirányzat maradványa volt, 2008. június 24-én átutaltuk az FVM Fejezeti maradvány-elszámolási számlájára.

Dologi kiadási előirányzat maradványunkból 18.204 ezer Ft összegre vállalhattunk kötelezettséget, melyet egyrészt áthúzódó kötelezettségeink teljesítésére, másrészt a 2008. év eleji üzemszerű működésünk biztosítása érdekében irodaszerek, irattartó dobozok, számítástechnikai segédanyagok, tisztítószeres beszerzésére, irodabútorok, irattartó polcok vásárlására, épületkarbantartásra - vállalt kötelezettségekre fordítottunk.

A felhalmozási előirányzat-maradványunk 6.420 ezer Ft-os összegére vállaltunk kötelezettséget, számítógépek és másológépek beszerzésére, melyet teljes egészében a célnak megfelelően használtunk fel.

### **2.6.2. A 2008. évi előirányzat-maradvány alakulása, összetétele, keletkezésének okai ( a tárca által elrendelt maradványtartási kötelezettség, feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek)**

Az FVM Földügyi és Térinformatikai Főosztálya a Heves Megyei Földhivatal 2008. évi maradványtartási kötelezettségét 30,0 millió Ft összegben hagyta jóvá.

A 2008. évi előirányzat-maradványunk tényleges összege 28.825 ezer Ft, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

#### *Intézményi felhalmozási előirányzatunk maradványa*

A 2008. évi felhalmozási előirányzat-maradványunk 7.300 ezer Ft, melynek teljes összegére kötelezettséget vállaltunk az alábbiak szerint:

- 4.760 ezer Ft-ot számítástechnikai eszközök ( szerver, munkaállomások),
- 280 ezer Ft-ot légkondicionáló berendezés,
- 260 ezer Ft-ot telefonközpont és

- 2.000 ezer Ft-ot irodabútorok beszerzésére

### *Dologi kiadási előirányzat maradványa*

Dologi kiadási előirányzat maradványunkból 21.525 ezer Ft összegre vállalhattunk kötelezettséget, melyet egyrészt áthúzódó kötelezettségeink teljesítésére, másrészt a 2009. év eleji üzemszerű működésünk biztosítása érdekében – irodaszerek, irattartó dobozok, számítástechnikai segédanyagok, tisztítószeres, irodabútorok, kísértékű tárgyi eszközök beszerzésére, épület karbantartásra – vállalt kötelezettségekre fordítottunk.

A 2008. évi előirányzat-maradványunk keletkezésének okát áthúzódó kötelezettségként jelölhetjük meg.

Hivatalunknak 2008. év előtt keletkezett maradványa nincs.

## **3. Egyéb**

### *3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon hasznosítása*

A 2008. évi mérlegünk fő összege 9.273 ezer Ft-tal, azaz 4 %-kal csökkent az előző évihez képest.

Ez a csökkenés azt jelzi, hogy csak az előirányzat maradványunk és évközi pótelőirányzataink kis részét fordítottuk felhalmozási kiadásokra, a befektetett eszközeink értéke csökkent, másrészt a követeléseink és a pénzeszközeink év végi állománya is csökkent az előző évhez képest.

A vagyonkezelésünkben lévő épületeknél a Hatvani Körzeti Földhivatalnál végeztünk részleges felújítást.

### *3.2. A kincstári vagyon elidegenítése, a befolyt bevétel és felhasználása*

2008. évben kincstári vagyon elidegenítésére nem került sor. Felhalmozási bevételünk 550 ezer Ft-os összege selejtezett másológépek értékesítéséből származott, melyet szoftver vásárlásra fordítottunk.

A Heves Megyei Földhivatal Eger, Barkóczy u. 7. szám alatti épületének egy részét bérbeadással hasznosítjuk. A bérleti díj tervezett 15.000 ezer Ft-os bevétele 10.627 ezer Ft összegben teljesült, mivel év közben bérleti szerződés felmondására 2 esetben is sor került. A bevételt az épület karbantartásra és üzemeltetésére fordítottuk.

### **3.3. *A gazdasági társaságokban való részvétel és indokai***

Gazdasági társaságban nem vettünk részt.

### **3.4. *A közhasznú társaságnak, a (köz-) alapítványnak, társadalmi szervezeteknek és köztestületnek adott nem normatív támogatások***

Közhasznú társaságnak, alapítványnak, társadalmi szervezetnek és köztestületnek 2008. évben támogatást nem adtunk.

### **3.5. *A lakásépítés munkáltatói támogatására fordított kiadások alakulása, a kölcsönben részesítettek száma***

A lakásépítés munkáltatói támogatására 2008. évben nem került sor, ilyen célú kiadásunk nem volt.

### **3.6. *A humánszolgáltatások ellátására biztosított normatív állami hozzájárulások alakulása***

Hivatalunk a humánszolgáltatások ellátására normatív támogatást nem kapott.

### **3.7. *A letéti számlák nyitó és záró állománya***

Letéti számlával nem rendelkezik a hivatal.

### **3.8. *A kincstári finanszírozás továbbfejlesztése, az előirányzat-gazdálkodási rendszer, a feladatfinanszírozás, a kincstári információ-szolgáltatás tapasztalatai***

A kincstári finanszírozás rendje jól szolgálta az intézményünk pénzügyi működését, jól hasznosítható napi információkat és havi összesített adatokat kaptunk a kiemelt kiadási előirányzatainkról és a bevételek alakulásáról.

A kincstári készpénzellátás szigorított rendje a házipénztári kifizetéseknél nem okozott problémát.

A kincstári tranzakciós kódok egyeztetése folyamatos, külön figyelmet fordítottunk év közben is az azonosítatlan bevételekre, valamint a függő-, átfutó tételek rendezésére.

Intézményünk költségvetési beszámolója és a kincstári beszámoló között az előző évi függő, átfutó és kiegyenlítő tételek rendezéséből adódó eltérés volt, amely a rendszerbeli eltérésből adódott.

Ez az eltérés a teljesített kiadási és bevételi főösszeget nem befolyásolta.

A havi tartozásállományról szóló jelentést, melynek formája és technikai továbbítása év közben többször változott, havonta rendszeresen, határidőben megküldtük a Magyar Államkincstár és az FVM Költségvetési és Gazdálkodási Főosztálya részére.

A központosított illetményszámfejtés bevezetésére hivatalunknál 2003. január 1-től került sor.

2008. évben tovább gyarapodtak a rendszerrel kapcsolatos tapasztalataink.

A havi változó adatok átadása jelentős többletmunkát kíván, ami egyben az átadandó papíralapú bizonylatok mennyiségét is megnövelte.

Az éves beszámoló 34. űrlapjának kitöltéséhez a MÁK által szolgáltatott adatok tartalmában az előző évhez képest nincs változás. Az űrlap kitöltéséhez továbbra is szükséges a 13. havi illetmény és az előző évi december havi adatok kombinálása, amely csak analitikus nyilvántartás készítésével oldható meg.

Az elektronikus adóbevallás bevezetése rendkívül sok többletfeladatot jelentett, mivel a bevallások elkészítése a MÁK feladata, továbbítása hivatalunk feladata, a felelősség is a hivatalunkat terheli. A feldolgozás során jelentkező hibák javítása és azok rendezése szintén a Magyar Államkincstár közreműködésével történik úgy, hogy a javítandó és javított adatállományok tartalmát nem ismerjük. Bízunk abban, hogy az elektronikus adóbevallási rendszer továbbfejlesztése a meglévő hibákat kiküszöböli.

2008. januárjától bevezetésre került a nettó finanszírozási rendszer. Év közben többször problémát okozott az adatok határidőre való továbbítása, mivel a MÁK számfejtő rendszere nem tudta azt határidőben teljesíteni.

A MÁK munkatársaival jó kapcsolatot tudtunk kialakítani a fentiekben leírtak ellenére is. A felvetett problémákat ők is érzékelik, a megoldásra azonban nem tudnak gyorsan és rugalmasan intézkedni.

### **3.9. A KESZ-en kívül lebonyolított pénzforgalom és ügyletek alakulása**

A Kincstári Előirányzati Számlán kívüli pénzforgalmunk nem volt.

### **3.10. Intézményünk vállalkozási tevékenysége**

A hivatal vállalkozási tevékenységet nem folytatott, vállalkozási bevételünk nem keletkezett.

**3.11.** *A költségvetésből kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzetének alakulása*

2008. évben intézményi költségvetésből kiszervezett tevékenységünk nem volt.

**3.12.** *Intézményünk alapítói/vagyonkezelői felügyelete alá nem tartozik alapítvány, közalapítvány, közhasznú társaság, gazdasági társaság.*

**3.13.** *Utólagos elszámoláshoz kötött pótelőirányzatok alakulása*

A 10.036/8/2008. sz. ügyiratban a 2007. évre járó 13. havi illetmény személyi juttatás és járulékainak kifizetésére 15.532 ezer Ft póttámogatást biztosított a minisztérium a 32/2008. (II.21) Kormányrendelet alapján, 11.767 ezer Ft személyi juttatásra és 3.765 ezer Ft munkaadókat terhelő járulékokra. A pótelőirányzat felhasználása teljes egészében megtörtént. A céltartalékból biztosított támogatás elszámolása 2008. június 11-én megtörtént, visszarendezendő tételünk nem volt.

A 10.241/4/2008. sz. ügyiratban az osztatlan földtulajdon kimérésének költségeire 8.000 ezer Ft pótelőirányzatot engedélyezett a minisztérium nem bázis jelleggel, személyi juttatásra 4.940 ezer Ft-ot, munkaadókat terhelő járulékokra 1.580 ezer Ft-ot, dologi kiadásokra 1.480 ezer Ft-ot. A pótelőirányzat terhére 875 ha területű földrészlet került előkészítésre, melynek költsége 2.888 ezer Ft és 418 db földrészlet kitűzésére került sor, összesen 4.598 ezer Ft költséggel. A pótelőirányzat felhasználása teljes egészében megtörtént.

A 10.115/1/2007. sz. ügyiratban a 2008. évi költségvetésről szóló 2007. évi CLXIX törvény 4.§-ának (2) bekezdése alapján megvalósuló, kiadást és költségvetési támogatást megtakarító szervezeti és egyéb intézkedésekkel összefüggő, tervezettől eltérő személyi kifizetések fedezetére – a 2089/2007.(V.23.) Kormány határozaton alapuló Útmutatóval szabályozott előirányzat igénylés, valamint a támogatást megállapító 2004/2008. (I.24.) Kormány határozat alapján - 33.824 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a minisztérium kormány hatáskörben, nem bázis jelleggel. 25.624 ezer Ft-ot személyi juttatásra, 8.200 ezer Ft-ot pedig munkaadókat terhelő járulékokra. A póttámogatás felhasználása a megadott célra szabályszerűen megtörtént, visszarendezési kötelezettségünk nem keletkezett.

A 10.317/2008. sz. ügyiratban a parlagfű elleni közérdekű védekezéssel kapcsolatos felderítési tevékenységhez 2.657 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a minisztérium, nem bázis jelleggel, melyből 1.860 ezer Ft dologi

kiadási 797 ezer Ft pedig beruházási kiadási előirányzat volt. A dologi kiadási előirányzatot a terepi munkák finanszírozására fordítottuk, a beruházási forrásból pedig nyomtatókat vásároltunk.

A prémiumévek programmal kapcsolatos kiadások finanszírozására pótelőirányzat átadásával 2008. évben 4 alkalommal került sor a negyedévente esedékes elszámolások alapján utólag. A 10.408/2/2008.; a 10.408/6/2008.; a 10.408/10/2008.; és a 10.408/14/2008.. sz. ügyiratokban erre a célra összesen 1.738 ezer Ft pótelőirányzatot kapott hivatalunk.

A 10.305/5/2008. sz. ügyiratban a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2008. évi illetményemelésének és egyéb személyi célú kifizetéseinek finanszírozásáról szóló 2062/2008. (V.16.) Korm. határozat, valamint az intézményektől bekért adatszolgáltatás alapján a Pénzügyminisztérium intézményünk kiadási és támogatási előirányzatát 20.499 ezer Ft-tal megemelte. A személyi juttatások előirányzata 15.635 ezer Ft-tal munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 4.864 ezer Ft-tal emelkedett nem bázis jelleggel. A pótelőirányzatot teljes egészében a célnak megfelelően használtuk fel, 2008. november 26-án elkészítettük az elszámolását.

A 10.617/1/2008. sz. ügyiratban a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2008. évi kereset-kiegészítésének finanszírozásáról szóló 162/200/. (VI.19.) Kormányrendelet, valamint az 1040/2008. (VI.19.) Kormány határozat alapján intézményünk kiadási és támogatási előirányzatát 2.435 ezer Ft-tal megemelte a minisztérium. A személyi juttatások előirányzata 1.845 ezer Ft-tal, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 590 ezer Ft-tal növekedett. A pótelőirányzat elszámolása 2008. szeptember 22-én megtörtént, mely szerint 62 ezer Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett. Az előirányzatok visszarendezése a 10.617/7/2008. sz. ügyiratban foglaltaknak megfelelően megtörtént.

A 10.549/5/2008. sz. ügyiratban az előrehozott öregségi nyugdíj jogosultság feltételeivel rendelkező köztisztviselők felmentéséhez kapcsolódó egyes kifizetések támogatására a 2103/2008. (VIII. 5.) Korm. határozat alapján hivatalunk 13.553 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a Pénzügyminisztérium. A pótelőirányzatban 10.267 ezer Ft személyi juttatás és 3.286 ezer Ft munkaadókat terhelő járulék szerepelt. A pótelőirányzatot a célnak megfelelően használtuk fel, illetve a fel nem használt 415 ezer Ft-ot 2008. december 10-én átutaltuk a fejezeti befizetési számlára.

A 10.617/11/2008. sz. ügyiratban a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2008. évi kereset-kiegészítésének második üteméről szóló 273/2008. ( XI. 19.) sz. Kormányrendelet, valamint az 1071/2008. (XI.19.) Kormány határozat alapján 3.247 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a Pénzügyminisztérium intézményünknek. A pótelőirányzathoz 2.460 ezer Ft személyi juttatás, 787 ezer Ft pedig munkaadókat terhelő járulék. A kereset-kiegészítés kifizetése 2008. december 5-én megtörtént. A fel nem használt 21 ezer Ft a maradvány - elszámolásunkban önrevíziós befizetési kötelezettségként szerepel.

Eger, 2009. április 15.

**Fister György**  
hivatalvezető

**Gálné Daragó Piroska**  
gazdasági vezető

**Heves Megyei Földhivatal**

3301 Eger, Barkóczy u.7. Pf. 14.

Telefon : 36/511-670

Telefax : 36/516-374

E-mail: [Eger\\_m@takarnet.hu](mailto:Eger_m@takarnet.hu)

---

**A Heves Megyei Földhivatal  
2009. évi költségvetési beszámolója**

**1. Feladatkör, szakmai tevékenység**

**1.1. Az intézmény azonosító adatai:**

Az intézmény neve: Heves Megyei Földhivatal

Székhelye: Eger, Barkóczy u.7.

PIR- azonosító száma: 324931000

Adószáma: 15324937-2-10

TEÁOR száma: 8413

Gazdálkodási forma kód: 312

KSH megye száma: 10

Honlapjának címe: [www.heves.foldhivatal.hu](http://www.heves.foldhivatal.hu)

**1.2. A szakmai tevékenység összefoglaló értékelése**

A Heves Megyei Földhivatal szakmai feladatait a hatályos jogszabályok, az éves munkaterve, a Szervezeti és Működési Szabályzata alapján a Földügyi és Térinformatikai Főosztály szakmai irányításával végezte.

A szakmai feladatellátásról szakterületenként – 20.045/7/2010. szám alatt - a Földügyi és Térinformatikai Főosztály részére beszámoló jelentést terjesztettünk fel, melyet mellékelten megküldünk a zárszámadáshoz is.

### *1.3. Új intézmény esetében a feladat jogszabályi megalapozása*

Hivatalunknál új szervezeti egység létrehozására nem került sor.

### *1.4. A szakmai feladatokban bekövetkezett változások és hatásuk a gazdálkodásra*

Az 1996. évi LXXXV. törvény (Díjtörvény) módosításából, valamint a 118/2005. (XII.19.) FVM. rendelet (Díjrendelet) alkalmazásából adódó feladatok végrehajtása, az ingatlan-nyilvántartási eljárás igazgatási szolgáltatási díjainak megállapítása, beszedése, behajtása kiemelt feladatot jelentett az elmúlt évben.

Az ingatlan-nyilvántartási igazgatási szolgáltatási díjból befolyt bevételek összege 272.915 ezer Ft, amely 51%-ot képvisel az igazgatási szolgáltatási díjak bevételeiből.

A 2009. évben bevezetett földhasználati és földvédelmi igazgatási eljárási szolgáltatási díjakból származó 17.001 ezer Ft összegű bevétel 3,2 % - os arányt képvisel az igazgatási szolgáltatási díjak bevételeiből.

2009. évben pozitív változás következett be a díjköteles és díjmentesen kiadott tulajdoni lap másolatok arányában. Míg 2008. évben a tulajdoni lap másolatok 54 %-át adtuk ki díjmentesen, addig 2009. évben ez az arány 53 %-ra csökkent. Ez a pozitív változás a tulajdoni lap másolatokból származó bevételekben 1.133 ezer Ft-os bevétel-növekedést eredményezett. Az adatszolgáltatások jogszerűségének ellenőrzésére valamennyi körzeti földhivatalnál sor került, egyrészt szűrőpróbaszerű ellenőrzéssel, másrészt – szeptember hónapra vonatkozóan – az összes díjmentes adatszolgáltatás tételes vizsgálatával. A célvizsgálat megállapítása szerint a körzeti földhivatalok a díjmentesség feltételeit körültekintően vizsgálják, szabálytalanság a vizsgált ügyekben nem volt tapasztalható.

A közigazgatási hatósági eljárás szabályainak megváltozása az ingatlan-nyilvántartási szakterületnek többletmunkát jelentett, a hivatalnak pedig jelentős többletkiadást a postaköltségekben, valamint az irodai papír és számítástechnikai segédanyagok beszerzése tekintetében.

A földmérési szakterületen 2009. október 1-től a megyei földhivatal működési területén általánossá vált a DATR rendszer alkalmazása. A 30%-ban

hivatalunknál maradó díjbevételek 30.304 ezer Ft-ot, 5,7 %-ot képviselnek az igazgatási szolgáltatási díjbevételeinkből.

## **1.5. A hivatal szervezeti és feladatstruktúra korszerűsítésére tett intézkedései**

### **1.5.1. A szervezeti és a feladatstruktúra változásainak hatása**

Hivatalunknál 2009. évben a gazdálkodásunkat érintő szervezeti változás nem volt.

Az ellátandó feladataink köre az előző évhez képest nem változott.

A 2009. évi költségvetésben engedélyezett létszám 123 fő.

A Kormány 2009. július 15. napi döntésével – az 1127/2009. (VII.29.) számú határozatával – azonnali létszámstopot rendelt el.

A létszámstop eredményeként a 2009. évet 4 üres álláshellyel 119 fős létszámmal zártuk.

A megyei és a körzeti földhivatalok szakmai feladatainak ellátását, az üzemszerű működési feltételeinek biztosítását csak hatékonyabb munkaszervezéssel tudtuk megvalósítani.

### **1.5.2. A hivatal gazdaságos és takarékos üzemeltetése érdekében tett intézkedések közül az alábbiakat emeljük ki:**

- A megyei és a körzeti földhivatalok telefonközpontjainak korszerűsítésével telefonköltsegeinket jelentősen csökkentettük.
- Az üzemeltetési költségek csökkentése érdekében a postakönyvvel való kézbesítést folyamatosan alkalmazzuk.
- A megyei és a körzeti földhivatalok közötti hatékonyabb és gyorsabb információcsere megvalósítása érdekében – amennyiben ezt jogszabály nem zárja ki – kiszélesítettük az elektronikus úton történő adat és információ továbbítást.
- A gépjárműpark gazdaságos és takarékos üzemeltetése érdekében az írásban leadott igénylések minden esetben ellenőrzésre és összehangolásra kerülnek; az igénylések csak hivatalvezetői szignálás után teljesíthetők. A feladatok elvégzése ütemezett és összekapcsolt, hogy az a lehető leggazdaságosabb legyen.

- A gépjárművek tárolása, karbantartása, kisebb hibák javítása saját telephelyen történik, megtakarítva a garázsbérlési költségeket és a szervizköltségek egy részét.
- Hivatalunkban adminisztratív-, leíró dolgozók nincsenek, az ilyen jellegű munkákat maguk az ügyintézők, vagy a vezetők végzik.
- A dologi kiadásainkban 37 %-os arányt képvisel a postaköltség azzal együtt, hogy a postai küldeményeinkért fizetendő összegből 2 %-os kedvezményt tudtunk érvényesíteni, melyből 2009. évben összesen 1.246 ezer Ft realizálódott.

A takarékosági intézkedések a feladatellátásunkat nem hátráltatták, a kiadásaink teljesítésében pedig megtakarítást eredményeztek.

#### **1.6. A gazdálkodási és pénzügyi helyzet alakulásáról az intézmény vezetésének készített tájékoztatók, elemzések**

- A heti rendszerességgel megtartott vezetői értekezleteken rövid szóbeli tájékoztatás az aktuális pénzügyi helyzetről, a bevételek és a kiadások alakulásáról. A feladategyeztetések során minden esetben annak pénzügyi, gazdálkodási következményei is egyeztetésre kerülnek.
- A hivatalvezető rendszeres tájékoztatása írásban a 10 naponkénti pénzügyi helyzetről, a havi likviditási adatokról, a díjbevételekről, annak megoszlási arányairól.
- Az igazgatási szolgáltatási díjak bevételeiről bevétel fajtánként és körzeti bontásban táblázat készül havi rendszerességgel, a hivatalvezető részére.
- Az intézményi hatáskörű előirányzat módosításokat megelőzően minden esetben elemzésre kerülnek az előirányzat módosításhoz kapcsolódó bevételi és kiadási teljesítési adatok, feladatok, azok végrehajtásának üteme, pénzügyi teljesítési lehetőségei és feltételei.
- A belső ellenőr éves ellenőrzési terven alapuló vizsgálatairól készült jelentések, elemzések.

#### **1. 7. A szakfeladatrend bevezetéséből és a 2008. évi CV. törvényből (ún. státusztörvény) adódó 2010. évi pénzügyi- számviteli feladatok végrehajtására tett intézkedések**

A 2009. június 25-én 31.500/2009. számon kiadott Alapító Okirat hivatalunk részére 1 szakfeladatot határozott meg.

Az Alapító Okirat alapján felülvizsgáltuk tevékenységeinket ( alap, kisegítő, vállalkozási), melynek eredményeként megállapítottuk, hogy továbbra sem végzünk vállalkozási tevékenységet, csupán a szabad kapacitás kihasználását célzó kisegítő tevékenységekkel ( földmérési szolgáltatás, bérbeadás) foglalkozunk, amely az alapfeladatunk magasabb színvonalú ellátását segíti.

A pénzügyi – számviteli feladataink hatékonyabb ellátása céljából 2010. évtől hivatalunknál bevezetésre kerül a Költségvetési Gazdálkodási Rendszer Intézményi Könyvelési Modulja ( KGR IKM). Az integrált könyvelési rendszer bevezetésével kapcsolatos előkészítő feladatokat végrehajtottuk, részt vettünk az egyeztető megbeszéléseken, valamint a program kezelésére szervezett oktatáson.

## **2. Az előirányzatok alakulása**

**2.1. Az előirányzatok évközi változásai, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:**

### **2.1.1. A költségvetési feltételek változásának hatásai**

A Magyar Köztársaság 2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. törvényben megfogalmazott törekvés, valamint a világgazdaságban lezajló folyamatok a középtávú költségvetési politikában és a tervezésben a közpénzek hatékonyabb és célzottabb felhasználását, az állam által nyújtott szolgáltatások magasabb színvonalának biztosítását tüzték ki célul. Ennek megvalósításához a közszolgáltatások reformja mellett a költségvetési fegyelem megerősítése is elengedhetetlen. A 2009. évi költségvetés végrehajtása során fő szempont, hogy az alapfeladatok ellátását a forrásokkal való szigorúbb, racionálisabb és hatékonyabb gazdálkodással kell biztosítani, a feladatokat tudatosan, a rendelkezésre álló költségvetési előirányzatokhoz igazítva rangsorolni kell. Törekedni kell a bevételek növelésére. Ennek jegyében tovább szigorodtak a költségvetési gazdálkodás feltételei. A 2009. évi költségvetésünkben az állami támogatási előirányzat 0 Ft, feladatainkat teljes egészében az intézményi saját bevételekből kell ellátni. Ezzel szemben a központi költségvetés javára előírt befizetési kötelezettségünk 78.000 ezer Ft.

A viszonylag magas összegű kiadási megtakarítást a takarékos és ésszerű gazdálkodás, valamint a körültekintő és az üzemszerű működést biztosító kötelezettségvállalások eredményeként értük el.

2009. évben az intézményi bevételek előirányzat alatti szintje, valamint a bevétel teljesítési ütemének aránytalanságai év közben többször okoztak likviditási problémákat.

A teljesítési adatok a módosított előirányzati lehetőségeken belül tükrözik a rendelkezésre álló pénzügyi eszközeink – szakmai feladatok megvalósításához kapcsolódó – felhasználását, továbbá az egész évet jellemző takarékos és ésszerű gazdálkodásra való törekvésünket.

### **2.1.2. A Heves Megyei Földhivatal előirányzatainak évközi változásai**

A 2009. évi 690.900 ezer Ft-os eredeti előirányzatunkhoz képest a módosított kiadási és bevételi előirányzatunk 151.074 ezer Ft-tal magasabb, a teljesítési adataink a bevételi oldalon 41.844 ezer Ft-tal, a kiadási oldalon pedig 21.856 ezer Ft-tal magasabbak voltak az eredeti előirányzatnál.

A teljesítési adataink mind a bevételi, mind a kiadási oldalon a módosított előirányzattól jelentősen elmaradtak.

A központi költségvetés javára előírt befizetési kötelezettségünket 2009. szeptember végéig időarányosan teljesítettük, az októbertől – decemberig esedékes összeget pedig csak december hónapban sikerült teljesíteni.

A kiadási megtakarítás és a bevételi teljesítés együttes eredményeként 20.085 ezer Ft előirányzat maradvánnyal zártuk az évet, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

Az előirányzatok évközi változásait bemutató táblázatból jól látszik, hogy az előirányzat módosítások egyrészt Kormány intézkedésekhez (PéP program, kereset-kiegészítés), másrészt többletfeladatokhoz (osztatlan közös tulajdon megszüntetése, parlafű elleni közérdekű védekezés) kapcsolódnak.

Feladatfinanszírozási és központi beruházási támogatást 2009. évben nem kapott a hivatal.

A Heves Megyei Földhivatal előirányzatainak évközi változásait az alábbi táblázatban mutatjuk be:

*millió forintban egy tizedessel*

<b>2009. évi előirányzat- módosítások levezetése</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Kiadásból személyi juttatás</b>
<b>2008. évi CII.tv. szerinti előirányzat</b>	<b>690,9</b>	<b>690,9</b>		<b>353,7</b>
Módosítások jogcímenként:				
Prémiumévek Program Pótelőir.	1,7		1,7	1,3
Pótei.rendkívüli	15,0	15,0		
Működési célú póteir.	14,0	14,0		8,0
Póteir. Likviditási probl.rendezésére	40,0	40,0		20,0
Osztatlan közös tul. megszüntetésére	5,0		5,0	2,5
Parlagfű elleni védekezésre póteir.	5,5	0,5	5,0	
2009. évi keresetkieg. Póteir. Kormány hk.	14,1		14,1	10,7
Póteir visszapótlási kötelezettséggel	27,0		27,0	
Előző évi eir. maradv. igénybevétele	28,8	28,8		
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>842,0</b>	<b>789,2</b>	<b>52,8</b>	<b>396,2</b>

A 2009. évi költségvetési előirányzatok és azok teljesítésének alakulása kiemelt előirányzatonként:

ezer Ft-ban

Kiadások megnevezése	Eredeti Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	353.700	396.242	354.992
Munkaadókat terhelő járulékok	113.200	126.241	102.631
Dologi Kiadások	224.000	311.591	247.236
Intézményi Beruházás	---	7.900	7.897
<b>Kiadások Összesen</b>	<b>690.900</b>	<b>841.974</b>	<b>712.756</b>

Bevételek megnevezése	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
Intézményi működési bev.	690.900	690.900	563.643
Támogatásértékű bevételek	-----	55.466	73.466
Előző évi maradv. Átv.		14.000	14.000
Támogatások	-----	52.783	52.783
Felhalmozási bevételek	----	-----	27
Pénzforgalom nélk. bevételek	-----	28.825	28.825
<b>Bevételek összesen</b>	<b>690.900</b>	<b>841.974</b>	<b>732.744</b>

Megnevezés	2008. évi tény	2008. évi CII. tv. sz. ei.	2009. évi módosított ei.	2009. évi tény	4/1.	4/3.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>Millió forintban egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	806,3	690,9	842,0	712,8	88,4	84,7
ebből: személyi juttatás	429,0	353,7	396,2	355,0	82,7	89,6
központi beruházás	--	--	--	--	--	--
Folyó bevétel	733,7	690,9	775,2	679,9	92,7	87,7
Támogatás	101,4	-----	52,8	52,8	52,1	100,0
Létszám (fő)	123	123	123	119	100,0	96,7

## *2.2. A fejezet által az intézmény működtetésére, fejlesztésére átadott pótelőirányzatok felhasználása*

A 31.238/3/2009. sz. ügyiratban az osztatlan földtulajdon kimérésének költségeire 5.000 ezer Ft pótelőirányzatot engedélyezett a minisztérium nem bázis jelleggel, személyi juttatásra 2.500 ezer Ft-ot, munkaadókat terhelő járulékokra 800 ezer Ft-ot, dologi kiadásokra 1.700 ezer Ft-ot. A pótelőirányzat terhére 1.156 ha nagyságú terület került előkészítésre, melynek költsége 3.815 ezer Ft és 159 db földrészlet kitűzésére került sor, összesen 1.749 ezer Ft költséggel. A pótelőirányzat felhasználása teljes egészében megtörtént.

A prémiumévek programmal kapcsolatos kiadások finanszírozására pótelőirányzat átadásával 2009. évben 4 alkalommal került sor a negyedévente esedékes elszámolások alapján utólag. A 31.322/2/2009.; a 31.322/6/2009.; a 31.322/10/2009.; és a 31.322/14/2009.. sz. ügyiratokban erre a célra összesen 1.705 ezer Ft pótelőirányzatot kapott hivatalunk.

A 31.077/1/2009. sz. ügyiratban a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2009. évi kereset-kiegészítésére a Kormány 6/2009. (I. 21.) számú rendelete, valamint az 1005/2009. (I. 20.) Kormányhatározat alapján 14.612 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított a Pénzügyminisztérium intézményünknek. A pótelőirányzathoz 11.070 ezer Ft személyi juttatás, 3.542 ezer Ft pedig munkaadókat terhelő járulék.

A kereset-kiegészítés kifizetésének szabályait a Kormány a II. félévre vonatkozóan a 133/2009.(VI. 19.) rendeletében módosította, és az 1175/2009. (X. 20.) sz. Kormányhatározatban döntött a visszarendezés és elszámolás módjáról.

A kereset-kiegészítés elszámolására 2009. október hónapban került sor. Intézményünknek 534 ezer Ft visszarendezési kötelezettsége keletkezett, mely a november havi állami támogatásból levonásra került.

A beszámoló készítése során az éves adatok alapján felülvizsgáltuk a kereset-kiegészítésre kapott támogatás felhasználását, és megállapítottuk, hogy további 99 ezer Ft visszafizetési kötelezettségünk van, mely a maradványunk részét képezi. A beszámolóban és a maradvány- elszámolásunkban önrevíziós tételként szerepel.

A 31.477/2009. sz. ügyiratban 3.000 ezer Ft, a 31.863/2009. számú ügyiratban pedig 2.000 ezer Ft pótelőirányzatot biztosított az FVM Költségvetési és Gazdálkodási Főosztálya a 12.643/2009. számú megállapodás alapján a parlagfű elleni közérdekű védekezéssel kapcsolatos tevékenység többletkiadásaira. Az előirányzat felhasználásáról december 10-én tételes elszámolást készítettünk. Dologi kiadásokra 4.400 ezer Ft-ot, beruházásra pedig 600 ezer Ft-ot használtunk fel.

A 31.297/4/2009. sz. ügyiratban 14.000 ezer Ft póttámogatást kaptunk, az intézményünk finanszírozási feszültségeinek enyhítésére, az előző évi működési célú előirányzat maradvány terhére.

A póttámogatás előirányzatának rendezésére intézményi hatáskörben került sor, a felhasználása a megadott célnak megfelelően megtörtént.

Az év második felében még három alkalommal került sor támogatásértékű bevétel átadására az intézményünk likviditási problémái miatt, elsősorban az állammal szembeni befizetési kötelezettségeink teljesítésére. A 31504/2/2009. sz. ügyirat alapján 40.000 ezer Ft, a 31504/3/2009. ügyirat alapján 15.000 ezer Ft és a 31834/2/2009. sz. ügyirat alapján 18.000 ezer Ft póttámogatást kaptunk, melyet teljes egészében a felhalmozódott földvédelmi járulék és földvédelmi bírság, valamint a központi költségvetés javára előírt befizetési kötelezettségünk kiegyenlítésére fordítottunk. 2010. évre áthozott tartozásunk nincs.

### **2.3. A személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások és azok hatása, az átlagilletmény alakulása**

#### **2.3.1. A személyi juttatások előirányzatának alakulása**

A személyi juttatások módosított előirányzata az előző évhez képest 8,3 %-os csökkenést mutat, a teljesítési adatok az előző évhez viszonyítva 11,6 %-os lemaradást mutatnak. A teljesítés adata az eredeti előirányzatot 0,4 %-kal haladja meg, a módosított előirányzattól pedig elmarad 10,4 %-kal.

Ez hűen tükrözi a bevételi lemaradásunkat, valamint az ebből adódó likviditási problémáinkat.

Személyi juttatások előirányzatának alakulása:

<u>Eredeti előirányzat:</u>	353.700 ezer Ft
Kereset-kiegészítés	10.736 ezer Ft
Osztatlan közös tul.megszüntetésére	2.500 ezer Ft
Pép pótelőir.	1.306 ezer Ft
Működési célú póteir.	8.000 ezer Ft
Rendkívüli pótelőir.	20.000 ezer Ft
<u>Módosított előirányzat:</u>	<u>396.242 ezer Ft</u>

#### **2.3.2. A létszám 2009. évi változása**

A 2009. évre jóváhagyott költségvetésben engedélyezett létszám: 123 fő

- Teljes munkaidőben foglalkoztatott: 121 fő
- Rész munkaidőben foglalkoztatott: 2 fő

A 2009. évi módosított létszám-előirányzat: 123 fő

Ténylegesen foglalkoztatott létszám ( záró létszám ) : 119 fő

- Teljes munkaidőben foglalkoztatott: 118 fő
- Rész munkaidőben foglalkoztatott: 1 fő

A 2009. évi költségvetésben engedélyezett létszám 123 fő, amely a létszámstopból adódóan a záró-létszámmal nem egyezik meg.

### **2.3.3. Az átlagilletmény alakulása**

A rendszeres személyi juttatások és a munkavégzéshez kapcsolódó juttatások 1 főre eső átlagos összege 2008. évben 2.895 ezer Ft volt, míg ez a mutató 2009. évben csupán 2.407 ezer Ft volt. A csökkenés oka elsősorban az volt, hogy 2009-ben nem került sor 13. havi illetmény kifizetésére, valamint a keresetkiegészítés folyósításának feltételeit a Kormány július 1-től megváltoztatta. 2009. évben jutalom kifizetésére nem volt lehetőség. Létszámcsökkentésre 2009. évben nem került sor.

### **2.4. A dologi kiadások előirányzatának változásai, a takarékosági intézkedések hatása, a befizetési kötelezettségek alakulása**

A dologi kiadások módosított előirányzata az eredeti előirányzathoz képest 87.591 ezer Ft – tal növekedett, mely több tényező együttes hatásaként alakult ki.

<u>Eredeti előirányzat:</u>	<u>224.000 ezer Ft</u>
2008. évi előirányzat maradvány	21.525ezer Ft
Osztatlan közös tulajdon megsz. pótelőir.	1.700 ezer Ft
Parlagfű elleni közérd. védekezésre	4.100 ezer Ft
Előir. átcso. Egyéb műk.c. támogatásról	300 ezer Ft
<u>Pótelőir. dologi kiadásra</u>	<u>59.966 ezer Ft</u>
<u>Módosított előirányzat:</u>	<u>311.591 ezer Ft</u>

A 2009. évi dologi kiadásaink teljesítése a módosított előirányzattól 64.355 ezer Ft-tal maradt el, az eredeti előirányzatot pedig 23.236 ezer Ft-tal haladta meg, mely elsősorban a takarékosági intézkedések és a kizárólag üzemszerű működést biztosító kiadások együttes hatásának volt köszönhető

A beszámoló 1.5.2. pontjában szereplő takarékosági intézkedések közül az alábbiak számszerűsíthetők:

- telefonköltseink az előző évhez képest 1 %-kal csökkentek.
- A dologi kiadásainkban 37 %-os arányt képvisel a postaköltség azzal együtt, hogy a postai küldeményeinkért fizetendő összegből 2 %-os kedvezményt tudunk érvényesíteni, melyből 2009. évben összesen 1.246 ezer Ft realizálódott.

A földművelésügyi és vidékfejlesztési miniszter 31.002/2008. számú leiratában 2009. január 15-én 78.000 ezer Ft összegű befizetési kötelezettséget határozott meg hivatalunk számára a központi költségvetés javára. A befizetést február hónaptól szeptember 20. napjáig határidőben teljesítettük, az októbertől decemberig terjedő időszakra vonatkozóan likviditási problémák miatt csak december végén tudtuk teljesíteni.

A digitális adatállományokból szolgáltatott adatok bevételét terhelő – NKP Nonprofit Kft számlájára befizetendő – 70%-os befizetési kötelezettségünket pénzügyi lehetőségeink függvényében év végére teljesítettük.

### *2.5. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása, az eredeti előirányzathoz viszonyított változása, a megvalósított beruházások összefoglaló bemutatása*

Intézményünk 2009. évi költségvetésében felújítási és beruházási előirányzat nem szerepelt.

A módosított beruházási előirányzatunk 7.900 ezer Ft.

<b>Megnevezés</b>	<b>Beruházás</b>	<b>Felújítás</b>
<b>Eredeti előirányzat</b>	---	---
2008. évi maradvány	7.300	
Parlagfű elleni k. véd.	600	---
<b>Módosított előirányzat</b>	7.900	-----

A 2008. évi maradványunk részét képezte 7.300 ezer Ft-os beruházási forrás, melyből számítástechnikai eszközök, telefonközpont, klímaberendezés és bútorok beszerzésére került sor.

A parlagfű elleni közérdekű védekezéssel kapcsolatos tevékenységünk támogatására 600 ezer Ft-os beruházási támogatást kaptunk, melyből számítógépet, nyomtatót és motoros fűkaszát vásároltunk.

27 ezer Ft-os felhalmozási bevételünk keletkezett a 0-ra leíródott, selejtezett számítástechnikai eszközök értékesítéséből.

2009. évi előirányzat maradványunk terhére felhalmozási kiadási kötelezettséget nem vállaltunk.

## **2.6. A bevételek alakulása, jellege, típusai**

### **2.6.1. A működési és egyéb bevételek alakulása**

A rendszeres intézményi működési bevételeink eredeti előirányzatát 2009. évben nem tudtuk teljesíteni. Az intézményi bevételi lemaradás összege 123.289 ezer Ft, amely a következő tényezőkből tevődik össze:

- Az igazgatási szolgáltatási díjak eredeti előirányzathoz képest 97.122 ezer Ft-os, az egyéb saját bevételek 22.502 ezer Ft-os, az ÁFA bevételek pedig 4.895 ezer Ft-os lemaradást mutatnak.
- A bírságból származó bevételek előirányzatát 1.230 ezer Ft-tal teljesítettük túl.

Bérleti díj bevételeinket 33 %-os szinten teljesítettük, mivel a 2008. évben megüresedett helyiségeket 2009. évben nem tudtuk bérbe adni.

2009. évben folyamatosan voltak likviditási problémáink.

### **2.6.2. A többletbevételek alakulása**

2009. évben a bevételi többletünk 73.466 ezer Ft-os összege támogatásértékű bevételből származott, melyek előirányzat módosítása intézményi hatáskörben történt a 217/1998. (XII. 30.) Kormányrendelet módosításáról szóló 280/2003. (XII. 29.) Kormányrendelet alapján, valamint 1992. évi XXXVIII. törvény 24.§ (3) bekezdése alapján.

A támogatásértékű többletbevételünk összegéből 466 ezer Ft, a parlagra elleni közérdekű védekezéshez kapcsolódó költségtérítés pénzügyi teljesítéséhez kapcsolódik.

A többletbevétel felhasználása a feladatnak megfelelően történt, dologi kiadások teljesítésére fordítottuk.

73.000 ezer Ft-ot biztosított az FVM likviditási problémáink, illetve az állammal szembeni befizetési kötelezettségeink teljesítésére. Ebből az összegből 18.000 ezer Ft előirányzatának rendezése a kincstári zárás miatt nem történt meg, mivel az összeg 2009. december 28-án került jóváírásra az előirányzat-felhasználási keretszámlánkon.

A támogatásértékű bevétel felhasználása az adott célnak megfelelően történt, valamennyi állammal szembeni fizetési kötelezettségünket ( földvédelmi járulék, központosított befizetési kötelezettség) teljesítettük.

Szintén likviditási problémáink enyhítésére biztosított az FVM 14.000 ezer Ft póttámogatást előző évi működési célú előirányzat maradvány átadása jogcímen. Az összeg felhasználása a célnak megfelelően történt.

A többletbevételek konkrét feladat végrehajtásához, kapcsolódtak, nem bázis jellegűek. Az intézményi bevételeink 2.6.1. pontban kiemelt sorának túlteljesítése is csak egyszeri jellegűnek tekinthető, mivel azok jogszabályi előírásokon alapultak nagyságukat befolyásolni nem tudtuk.

### **2.6.3. *A bevételek tervezettől való elmaradásának okai***

Az intézményi bevételi előirányzatunk tervezettől való elmaradásának fő oka a nemzetgazdasági recesszió, amely az ingatlanforgalom és a pénzüpiaci műveletek volumenét is meghatározta, így csökkentve díjbefizető ügyfeleink számát.

Intézményi bevételeinket kedvezőtlenül befolyásolta az is, hogy az állami alapadatokból szolgáltatott adatok díjbevétele teljes egészében a digitális állományok értékesítéséből származott. E díjbevételek hivatalnál maradó része csupán 30 %.

### **2.6.4. *A behajthatatlan követelések állománya, behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések***

2009. évben behajthatatlan követelésünk nem keletkezett, előző évről áthúzódó adós állományunk sincs.

### **2.6.5. *A követelések állományának változása***

A 2009. évi követelés állományunk a nyitó állományhoz képest 7.568 ezer Ft-os csökkenést mutat.

A követelésállomány 100%-a az intézményi bevételekhez kapcsolódó áthúzódó követelés.

### **2.6.6. *Az ÚMVP Technikai Segítségnyújtás keretében átvett bevételek és azok felhasználása***

Az ÚMVP Technikai Segítségnyújtás programban nem vettünk részt, ebből bevételünk nem származott.

## **2.7. Előirányzat-maradvány**

### **2.7.1. A 2008. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei**

Az FVM Költségvetési és Gazdálkodási Főosztálya 2008. évre 30.000 ezer Ft-os maradványtartási kötelezettséget írt elő hivatalunknak, amely 28.825 ezer Ft-ban realizálódott.

Az előirányzat maradványra teljes egészében 2008. decemberében kötelezettséget vállaltunk, melyből 7.300 ezer Ft –ot beruházási kiadásokra, (számítástechnikai eszközök, telefonközpont, klímaberendezés, bútorok) 22.700 ezer Ft-ot pedig dologi kiadásokra (irodaszerek, számítástechnikai segédanyagok, kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére, épület karbantartásra) fordítottunk.

### **2.7.2. A 2009. évi előirányzat-maradvány alakulása, összetétele, keletkezésének okai ( a tárca által elrendelt maradványtartási kötelezettség, feladat-elmарadás, áthúzóó kötelezettségek, bevételi többletek)**

Az FVM Földügyi és Térinformatikai Főosztálya a Heves Megyei Földhivatal 2009. évi maradványtartási kötelezettségét 30,0 millió Ft összegben hagyta jóvá.

31.504/4/2009. számú ügyiratában 27.000 ezer Ft póttámogatást biztosított visszapótlási kötelezettséggel a 2010. év elejei kiadások teljesítésére, mely a tárca 2009. évi maradványtartási kötelezettségének a része.

A 2009. évi előirányzat-maradványunk tényleges összege 20.085 ezer Ft, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt, ami visszapótlási kötelezettség teljesítését, illetve dologi kiadásokat jelent.

A 2009. évi előirányzat-maradványunk keletkezésének okát áthúzóó kötelezettségként jelölhetjük meg.

Hivatalunknak 2009. év előtt keletkezett maradványa nincs.

## **3. Egyéb**

### **3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, az intézményi vagyon hasznosítása**

A 2009. évi mérlegünk fő összege 14.940 ezer Ft-tal, azaz 6,7 %-kal csökkent az előző évihez képest.

Ez a csökkenés azt jelzi, hogy csak az előirányzat maradványunk és évközi pótelőirányzataink kis részét, illetve töredékét fordítottuk felhalmozási kiadásokra, a befektetett eszközeink értéke csökkent, másrészt a követeléseink és a pénzeszközeink év végi állománya is csökkent az előző évhez képest. Tárgyi eszközeink elavultak, 85 %-ban 0-ra leíródtak.

Nagyértékű vagyontárgyak, tárgyi eszközök értékesítésére nem került sor.

### ***3.2. A kincstári vagyon hasznosítása, a befolyt bevétel és felhasználása***

2009. évben kincstári vagyon elidegenítésére nem került sor. Felhalmozási bevételünk 27 ezer Ft-os összege selejtezett számítástechnikai eszközök hivatali dolgozók részére történt értékesítéséből származott.

A Heves Megyei Földhivatal Eger, Barkóczy u. 7. szám alatti épületének egy részét bérbeadással hasznosítjuk. A bérleti díj tervezett 12.000 ezer Ft-os bevétele 3.910 ezer Ft összegben teljesült, tekintettel arra, hogy az előző évben megüresedett irodahelyiségeket nem tudtuk bérbe adni. A bevételt az épület karbantartására és üzemeltetésére fordítottuk.

### ***3.3. A gazdasági társaságokban való részvétel és indokai***

Gazdasági társaságban nem vettünk részt.

### ***3.4. A közhasznú társaságnak, (köz-) alapítványnak, társadalmi szervezeteknek és köztestületnek adott nem normatív támogatások***

Közhasznú társaságnak, alapítványnak, társadalmi szervezetnek és köztestületnek 2009. évben támogatást nem adtunk.

### ***3.5. A lakásépítés munkáltatói támogatására fordított kiadások alakulása, a kölcsönben részesítettek száma***

A lakásépítés munkáltatói támogatására 2009. évben nem került sor, ilyen célú kiadásunk nem volt. A lakásépítési számlát év közben megszüntettük, mivel valamennyi kölcsön visszatérült és a számlán rendelkezésre álló pénzeszög nem volt alkalmas kölcsön nyújtására.

### ***3.6. A humánszolgáltatások ellátására biztosított normatív állami hozzájárulások alakulása***

Hivatalunk a humánszolgáltatások ellátására normatív támogatást nem kapott.

### **3.7. A letéti számlák nyitó és záró állománya**

Letéti számlával nem rendelkezik a hivatal.

### **3.8. A kincstári finanszírozás továbbfejlesztése, az előirányzat-gazdálkodási rendszer, a feladatfinanszírozás, a kincstári információ-szolgáltatás tapasztalatai**

A kincstári finanszírozás rendje jól szolgálta intézményünk pénzügyi működését, jól hasznosítható napi információkat és havi összesített adatokat kaptunk a kiemelt kiadási előirányzatainkról és a bevételek alakulásáról.

A kincstári készpénzellátás szigorított rendje a házipénztári kifizetéseknél nem okozott problémát.

A kincstári tranzakciós kódok egyeztetése folyamatos, külön figyelmet fordítottunk év közben is az azonosítatlan bevételekre, valamint a függő-, átfutó tételek rendezésére.

Intézményünk költségvetési beszámolója és a kincstári beszámoló között az előző évi függő, átfutó és kiegyenlítő tételek rendezéséből adódó eltérés volt, amely a rendszerbeli eltérésekből adódott, valamint a kincstár felé fel nem adott tételből származó eltérés volt.

Ez az eltérés a teljesített kiadási és bevételi főösszeget nem befolyásolta.

A havi tartozásállományról szóló jelentést havonta rendszeresen, határidőben megküldtük a Magyar Államkincstár és az FVM Költségvetési és Gazdálkodási Főosztálya részére.

A központosított illetményszámfejtés bevezetésére hivatalunknál 2003. január 1-től került sor.

2009. évben tovább gyarapodtak a rendszerrel kapcsolatos tapasztalataink.

A havi változó adatok átadása jelentős többletmunkát kíván, ami egyben az átadandó papíralapú bizonylatok mennyiségét is megnövelte.

Az éves beszámoló 34. űrlapjának kitöltéséhez a MÁK által szolgáltatott adatok tartalmában az előző évhez képest nincs változás. Az űrlap kitöltéséhez továbbra is szükséges a 13. havi illetmény és az előző évi december havi adatok kombinálása, amely csak analitikus nyilvántartás készítésével oldható meg.

Az elektronikus adóbevallás bevezetése rendkívül sok többletfeladatot jelentett, mivel a bevallások elkészítése a MÁK feladata, de továbbítását hivatalunk végzi, így a felelősség is a hivatalunkat terheli. A feldolgozás során jelentkező

hibák javítása és azok rendezése szintén a Magyar Államkincstár közreműködésével történik úgy, hogy a javítandó és javított adatállományok tartalmát nem ismerjük. Bízunk abban, hogy az elektronikus adóbevallási rendszer továbbfejlesztése a meglévő hibákat kiküszöböli.

2008. januárjától bevezetésre került a nettó finanszírozási rendszer. Év közben többször problémát okozott az adatok határidőre való továbbítása, mivel a MÁK számfejtő rendszere nem tudta azt határidőben teljesíteni.

A MÁK munkatársaival jó kapcsolatot tudunk kialakítani a fentiekben leírtak ellenére is. A felvetett problémákat ők is érzékelik, a megoldásra azonban nem tudnak gyorsan és rugalmasan intézkedni.

### **3.9. *A KESZ-en kívül lebonyolított pénzforgalom és ügyletek alakulása***

A Kincstári Előirányzati Számlán kívüli pénzforgalmunk nem volt.

### **3.10. *Intézményünk vállalkozási tevékenysége***

A hivatal vállalkozási tevékenységet nem folytatott, vállalkozási bevételünk nem keletkezett.

### **3.11. *A költségvetésből kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzetének alakulása***

2009. évben az intézményi költségvetésből kiszerveztük a belső ellenőrzési tevékenységet; 2009. május 1-től megbízási szerződéssel vállalkozó látja el a belső ellenőri feladatokat

### **3.12. *Intézményünk alapítói/vagyonkezelői felügyelete alá nem tartozik alapítvány, közalapítvány, közhasznú társaság, gazdasági társaság.***

Eger, 2010. április 14.

**Fister György**  
hivatalvezető

**Gálné Daragó Piroska**  
gazdasági vezető