



HAJDÚ-BIHAR MEGYEI RENDŐR-FŐKAPITÁNYSÁG
GAZDASÁGI IGAZGATÓSÁG

A Hajdú-Bihar Megyei Rendőr-főkapitányság zárszámadása

Törzskönyvi azonosító száma: 720179

<http://10.55.0.5/dragon/index.php>

Az intézmény gazdasági küldetése, hogy a költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó jogszabályokban, a Belügyminisztérium és a Rendőrség Gazdálkodási Szabályzatában meghatározottak figyelembe vételével kidolgozza az MRFK gazdálkodásának koncepcióját, a tárgyidőszakra vonatkozó gazdálkodási terveket, elkészíti a szakmai döntésekhez szükséges gazdasági számításokat és értékeléseket. Az intézmény társadalmi küldetése, hogy ellátja az MRFK helyi lakásügyi szerveként a lakás- és ingatlangazdálkodási feladatokat, gondoskodik az ellátási körébe tartozó épületek, objektumok üzemeltetéséről, állaguk megővésétől, ellátja továbbá az MRFK kincstári vagyon kezelésével kapcsolatos feladatokat. Közreműködik a személyi állomány illetményének, a személyi juttatások kifizetésében, a nyugellátással és egyéb társadalombiztosítással kapcsolatos ügyei intézésében, elkészíti a szükséges igazolásokat és elszámolásokat, ellátja az adózással kapcsolatos részére meghatározott feladatokat.

A KEHOP-5.2.2-16-2016-00097 azonosító számú HBM RFK épületeinek energetikai fejlesztése megnevezésű program a törvény erejénél fogva engedélyezett, elhúzódó eljárás. A támogatási szerződés 2. számú módosítása alapján a projekt fizikai befejezését 2020. május 31.-ére tervezték, azonban az Unió projekt megvalósítása 2021. évben kezdődött meg, teljesítésének megvalósítása folyamatos.

A jóváhagyott költségvetés kiemelt előirányzatonkénti alakulása, felhasználása:

A Hajdú-Bihar Megyei Rendőr-főkapitányság 2021. évi Elemi költségvetés 2020. november 25. napján került jóváhagyásra. A Hajdú-Bihar Megyei Rendőr-főkapitányság 2021. évre jóváhagyott költségvetésében a kiemelt előirányzatok a következőképpen alakultak személyi jellegű kifizetések és MAJ vonatkozásában.

Cím: 4024 Debrecen, Kossuth u. 20. 4002 Debrecen, Pf.: 35
Telefon: (52) 516-422, BM: (32) 23-42
e-mail: gazdig.hajdumrfk@hajdu.police.hu

K1 Személyi juttatások kiemelt előirányzaton 11.925.730.000 Ft, K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzaton 1.852.477.000 Ft eredeti előirányzatot biztosított a költségvetés az MRFK részére. A 2021. évi záró módosított K1 kiemelt előirányzaton 12.804.625.615 Ft, melyből 12.804.199.395 Ft teljesült. A módosított K2 kiemelt előirányzaton 2.004.017.392 Ft volt, melyből 2.003.951.328 Ft teljesült.

Személyi és MAJ kiemelt előirányzaton a hivatásos állomány teljesítményjuttatásának fedezetére 2 ütemben mindösszesen 440,9 millió forint érkezett, melyek kifizetése az érintett hivatásos állomány (1359 fő) részére a 2021. áprilisi és szeptemberi illetménnyel együtt megtörtént.

2021. évet érintően még további kiegészítő póttámogatásokat biztosított a középírányító központi forrásból: RIASZ miatti illetményváltozás, a minimálbér, és garantált bérminimum 2021.évi póttámogatása, egészségügyi dolgozók illetményemelése, valamint különböző szakfeladatok ellátásához biztosítottak központilag fedezetet:

IRK képzésekről:

2021. évben többször is indult IRK képzés 22 fővel, melyek finanszírozására 14,2 millió Ft-ot kaptunk. Hosszú, folyamatos előkészítés eredményeképpen sikeresen megindítottuk saját képzési keretek között 2021. október 16-tól a határrendész-és útlevelkezelői rendőr képzésünket.

2021. évi új feladatok:

A Rendvédelmi igazgatási alkalmazottak 2021.január 01-jei hatállyal, teljesítményértékelés alapján átlagosan 5%-os mértékű illetményemelésben részesültek, melynek kifizetésére 87,3 millió Ft előirányzatot kaptunk.

A hivatásos állomány részére 2021.évben is havonta 10%-os mértékű kiegészítő juttatás került megállapításra és folyósításra, viszont bérfejlesztésben nem részesült 2021. évben a hivatásos állomány.

2021. január 01-jei hatállyal végrehajtottuk az érintett állomány (18 fő) garantált bérminimum és minimálbér emelését, 1,6 millió Ft/év összegben.

Kormányzati döntés alapján 2021.január 01.-jei hatállyal 11 fő egészségügyi dolgozó jelentős mértékű illetményemelésben részesült, melynek kifizetésére a központi költségvetés 26,6 m Ft-ot biztosított.

A 2021. július havi illetménnyel együtt minden általános és középfokú oktatási intézményben tanuló gyermek után beiskolázási segílyt fizettünk, hasonlóan az előző évhez. Ennek költsége 813 fő esetében 1229 gyermek után 27,4 millió Ft volt, melyre központi támogatást kaptunk.

2021.07.01-jei hatállyal 5 fő került állományba a Nemzeti Közszoigálati Egyetem végzős hallgatói közül. Járandóságaik kifizetésére 14,7 millió Ft előirányzat érkezett.

2021. június hónapban került megrendezésre Budapesten a Labdarugó Európa Bajnokság több mérkőzése, melynek biztosításában résztvevő állomány túlszoigálatának kifizetésére 1,1 millió Ft póttámogatást kaptunk.

2021. szeptember 05-től 12-ig került megrendezésre az 52. Nemzetközi Eucharisztikus Kongresszus, azon belül a zárónapon Ferenc Pápa magyarországi látogatására is sor került Budapesten.

Ez utóbbi esemény biztosításában részt vettünk 98 fővel, Kormánydöntés alapján részükre egyhavi illetménynek és kiegészítő juttatásnak megfelelő céljuttatást fizettünk ki 37,4 millió Ft összegben, melynek fedezetét központiilag biztosította a Kormány.

A likviditás helyzete

A Hajdú-Bihar Megyei Rendőr-főkapitányság elemi költségvetésében 2021. évre 932,6 M Ft dologi előirányzat került jóváhagyásra, mely 133,2 M Ft várhatóan befolyó közhatalmi és működési bevételek figyelembe vételével történt.

2021. évet hiánnyal kezdtük, ugyanis a 2020. évi 1346,1 M Ft teljesüléshez képest 413,5 M Ft-tal kevesebb dologi előirányzat áll rendelkezésünkre a jóváhagyott költségvetésben.

A gazdaság újra indítási programok miatti elvonás a dologi előirányzatot 9,3 M Ft-tal csökkentette.

A 2020. szeptember 04-én átadott Nagykereki határtárolóhely (Bors II) üzemeltetésével kapcsolatosan 2021-ben már 39 M Ft összegű kiadás keletkezett, mely költségvetésünket jelentősen megterhelte.

Főkapitányságunk azon rögzített szerződéseire, megrendeléseire, egyéb más fizetési kötelezettségeire, melyek a legszükségesebbek, a működéséhez elengedhetetlen kiadásokat tartalmazták, valamint a többletfeladatok ellátása érdekében póttámogatás igénylése vált szükségessé. Több alkalommal kértük az Országos Rendőr-főkapitányság Gazdasági Főigazgatóságát elemi költségvetésünk soron kívüli felülvizsgálatára.

A likviditás megőrzése, a személyi állományt megillető járandóságok teljesítése, valamint a tartozásállomány elvárt szinten tartása érdekében az ORFK Gazdasági Főigazgatósága havonta felmérést készített a megyei szervek likviditási helyzetéről. Az adatszolgáltatás alapján több hónapban likvid pénzeszköz került jóváírásra előirányzat-felhasználási számlánkon – ezzel átmenetileg segítve likviditási problémánkat. A likviditás javítására póttámogatás csak november hónapban érkezett 103,6 M Ft összegben.

2021. évre K1 Személyi kiemelt előirányzaton 12.164,7 M Ft-ot terveztünk, azonban 11.925,7 M Ft került jóváhagyásra, így már az év elején jelentkező hiány 239 M Ft (ez a költségtérítések, külső személyi juttatások tekintetében jelent kimagasló elmaradást). A személyi előirányzaton jelentkező további hiányunk jelentős részét a meg nem finanszírozott túlszolgálat díjazása teszik ki. Továbbá folyamatosan fennálló feladatszabás a schengeni ellenőrzéskor előírt 0-24 órás takarítási szolgáltatások elvégzése a határtárolóhelyeinken, melyeket csak megbízási szerződésekkel tudunk ellátni.

A keretösszeg az ésszerű és takarékos gazdálkodásunk ellenére is év közben folyamatos tartozásállományt generált, azonban annak mértéke minden időszakban az engedélyezett szinten belül maradt. A tartozások kiegyenlítésénél prioritást élveztek a kiemelt szolgáltatók (Magyar Posta Zrt., Mol Nyrt., MVM Zrt.), továbbá a zavartalan működést biztosító szolgáltatók számlái.

Év végén a póttámogatás elmaradása miatt a lejárt fizetési határidejű számlaállomány teljes körű rendezésére nem tudtunk intézkedni, így **2021. december 31-én a már fent említett 82,3 M Ft adóssággal zártuk az évet.**

Az illetmény-, létszám- és bérgazdálkodás alakulása.

A Rendőrség 2021. évi gazdálkodását meghatározó elvárások az alábbiak az ORFK Gazdaságügyi Főigazgatóság iránymutatása alapján:

- A 2021. évben végrehajtásra kerülő személyzeti intézkedések fedezetét az elemi költségvetés, a fejezet és a felügyeleti szerv által biztosított előirányzat módosítások illetve SZHA előirányzat terhére kell kigazdálkodni. Valamennyi személyzeti intézkedést hatásvizsgálatnak kell megelőznie, melyekről részletes nyilvántartást kell vezetni. (Havonta név szerinti jelentés készül az ORFK GF-re a kilépők és belépők miatti bérmegtakarítás összegéről)
- A 2021.évi túlszolgálatok/túlórák kifizetését (migrációs és egyéb jogcím) a bérmegtakarításból, illetve a fejezet és a felügyeleti szerv által biztosított forrásból hajtottuk végre 352,8 millió Ft összegben. (Személyi+MAJ) Ebből a koronavírussal kapcsolatos védekezés összege 7,3 millió Ft, a migrációval kapcsolatos túlórák összege pedig 87,3 millió Ft volt.

A kifizetések jóval az ORFK által meghatározott kereten belül történtek.

A 2021. évi költségvetési létszámunk 2281 fő volt, mely 2021. december 31-re 2226 főre csökkent. A közfoglalkoztatott létszámunk ugyanezen időpontban 52 fő volt.

2021.évben is folyamatos volt az illetmények egyeztetése. A feltárt hibák javításáról haladéktalanul gondoskodtunk, azok minden esetben rendezésre kerültek. A főszámfejtés alapján a havi járandóságok utalása legkésőbb minden hónap 5-éig megtörtént, az egyéb dolgozói juttatások kifizetése fennakadás nélkül, folyamatosan zajlott. A Robotzsaru szolgálatvezénylési modulban rögzített változóbérek ellenőrzése és áttöltése a KIRA illetményszámfejtő rendszerben havonta végrehajtásra került.

A Robotzsaru Szolgálatvezénylésében rögzített béren kívüli (cafeteria) juttatások a 3/2021. (II.19.) ORFK utasítás alapján, az abban foglalt határidőre kifizetésre kerültek, beleértve az évközből keletkező és megszűnt jogviszonyú dolgozókat is. Az elemi költségvetésben e célra biztosított forrás: 456,2 millió Ft volt (Személyi juttatás és járulékai)

2021. május hónapban a hivatásos állomány részére kifizettük a ruházati utánpótlási ellátmányt, melynek fedezete az elemi költségvetésünkben rendelkezésre állt 171,6 millió Ft összegben.

2021. évben 176 fő esetében készítettünk adatszolgáltatást a Kormányhivatalok által kért nyugdíj adategyeztetési eljárások során, melyek teljesítése jelentős mennyiségű többletmunkát generált.

Bírság nyilvántartás

Bírság bevételek követeléséhez rendelése, feldolgozásra/azonosításra váró bevételek rendezése érdekében tett tevékenység értékelése

Az értékelt időszakban a Járási Hivataloktól átvett ügyek nyomán a befizetés-nyilvántartási feladatok jelentősen bővültek.

A járványügyi intézkedésekkel összefüggésben kiszabott bírságok (karantén kötelezettség megszegése, valamint kereskedelmi hatósági jogkörben kiszabott közigazgatási bírságok) többletfeladatként, a gazdasági szakterületre jelentős terhet róttak.

A két párhuzamosan működő bankszámlára (Központosított Nemzetgazdasági számla, Egységes szabálysértési bírság számla) befizetett, beazonosított, követeléshez rendelt bírság, összesen 43.720 esetben 917.351.640 Ft értékben - COVID bírság esetén 28 esetben 3.070.891,-Ft értékben - került feldolgozásra.

Függő tételként, 16db nem összerendelhető jóváírás összesen 551.435 Ft értékben mutatható ki, melyből 6 esetben a beazonosításhoz nem áll rendelkezésre elegendő információ. A beazonosítás érdekében megkereséssel éltünk a Magyar Államkincstáron keresztül az utaló Bank felé, így részünkről a szükséges intézkedések megtétele minden esetben megtörtént.

8 esetben, a követelés előírás hiánya miatt később kerül feldolgozásra a jóváírás, valamint 2 esetben, a túlfizetés visszafizetése a következő költségvetési évben esedékes.

Egyéb tételek:

- A még nem jogerős bírság /Letét összege: 17.098.000Ft.
- 37- hatósági Őrzött letét - függő kódon rögzített, összesen 695.000 Ft értékben.

A RobotZsarú NOVA KGIR pénzügyi modulban nyilvántartott bírságok folyamatos és aktualizált nyilvántartása a Gyorshajtás és Bírságheldolgozó Alosztály, valamint a hatósági szakterületek szoros együttműködésével valósult meg.

Az elővezetési költség (mint saját bevétel) beszédése érdekében végzett tevékenység

A Hajdú-Bihar Megyei Rendőr-főkapitányságon a 71/2014.(XII.19) - s BM rendelet alapján 2015. január 01-jétől kerültek a megyei rendőrkapitányságok gazdasági szervezetei hatáskörébe az elővezetési, elfogási költségek végrehajtásával összefüggő feladatok.

2021-ben folyamatosan, naprakészen történt a fizetési felszólítások kiküldése. Végrehajtások elrendelése 4458 ügyben történt meg, 64,9 M Ft összegben.

2432 db 26,8 M Ft összegű elévült ügy kivezetése is határidőre főkapitányi engedéllyel történt meg.

Elhunyt személyek vonatkozásában 2,9 M Ft összegben vezettünk ki követelést megtérülés hiányában, összesen 208 db ügyben.

Az elővezetési költségek megtérülése ezzel szemben 2021. évben 13,4 M Ft volt. A fejlesztéseknek köszönhetően lehetőség nyílt a tömeges irattározásra, mely szervezetünk esetén mintegy 9000 tétel irattári kezelését jelenti. Ez már a következő gazdasági évre jelentős többletfeladatot vetít elő.

Pénzügyi revíziók megállapításai

- A Magyar Államkincstár Egészségbiztosítási Főosztálya a MÁK EGBIZT/896-1/2021. számon, 2021. január hónapban ellenőrzést folytatott a Hajdú-Bihar Megyei Rendőr-főkapitányság által működtetett társadalombiztosítási kifizetőhelynél. A Hajdú-Bihar Megyei Rendőr-főkapitányságot érintően a biztosított jogviszony bejelentéssel kapcsolatos foglalkoztatói feladatok teljesítését, valamint az „Igazolvány a biztosítási jogviszonyról és egészségbiztosítási ellátásokról” elnevezésű nyomtatvány kiállításának, vezetésének és kiadásának gyakorlatát vizsgálták.
Az ellenőrzés a foglalkoztató részéről hiányosságot nem állapított meg.
- Az Országos Rendőr-főkapitányság Gazdasági Főigazgatóság Gazdálkodási Főosztálya a gazdasági szakszolgálatunkat minden közigazgatási szakterületen ellenőrizte 2021. évben

2021. szeptember hónapban szakirányítói ellenőrzést hajtott végre az *illetmény-, létszám és bérgazdálkodási szakterület* vonatkozásában. Hiányosságot nem tártak fel, működésünket e területen szakszerűnek ítélték.

2021. október hónapban a *likviditási helyzetre tekintettel és ezzel összefüggő adatszolgáltatásra* vonatkozóan. A végrehajtott ellenőrzés eredményeként megállapították, hogy azonnali intézkedést igénylő hiányosságok, illetve szabálytalanságok feltárására nem került sor. A szűrőpróbaszerű ellenőrzések során a jogszabályoktól, szabályzatoktól, hatályos és belső normáktól való lényeges eltérést nem tapasztaltak. A Hajdú-Bihar Megyei Rendőr-főkapitányság gazdálkodását, pénzügyi, valamint gazdasági feladatellátását költségvetési szempontból szakszerűnek találták.

2021. október, novemberben tovább a *2020. évi költségvetési beszámoló könyvviteli mérlegének leltárral történő alátámasztása témában* és a *RZS NOVA KGIR-ben keletkező utalóállományok kezelése az előirányzat-felhasználási keretszámlán, a központosított bírság beszédési számlán, és a szabálysértési bírság beszédési számlán témában* is ellenőrizték szervezetünket.

Ezek az ellenőrzések hiányosságokat, mulasztásokat szintén nem tártak fel.

- A Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal Családtámogatási és Társadalombiztosítási Főosztály Nyugdíj Nyilvántartási és Ellenőrzési Osztály Adategyeztetési és Nyilvántartási Osztály 2021. évben 6 fő vonatkozásában végzett ellenőrzést az alábbi szempontok szerint:
- Puskás Sándor adategyeztetés: Tenyi lap megküldésére került sor.
- Szabó Gáborné bérellelőrzés: Tenyi lap megküldésére és módosított adatszolgáltatásra került sor.
- Nagy András László adategyeztetés: Nyenyi adatszolgáltatások pótlására került sor.
- Molnár István bérellelőrzés: 88-92-es adatszolgáltatás módosítására került sor.
- Nagy Sándorné adategyeztetés: 88-92-es adatszolgáltatás módosításra és Tenyi lap megküldésére került sor.
- Csecsődi Ildikó Eszter adategyeztetése során: nem került sor intézkedésre.

- A 2021. évben a Költésvetési Ellenőrzési Iroda is több alkalommal hajtott végre ellenőrzést, bírságbevételek elszámolása és kezelése, valamint fog,- szemüvegtérítés elszámolása tárgyú ellenőrzések sem tártak fel marasztaló hiányosságokat, súlyos hibákat.

Bevételek alakulása:

A 2021. évet érintő bevételek/támogatások tekintetében az alábbiak szerint alakult a teljesülés

B1 kiemelt előirányzat 517.926.918 Ft;

B2 kiemelt előirányzat 20.545.803 Ft;

B3 kiemelt előirányzat 41.212.509 Ft;

B4 kiemelt előirányzat 124.554.515 Ft;

B5 kiemelt előirányzat 2.928.964 Ft; melyen a gépjármű értékesítésből származó bevételünk saját hatáskörű előirányzatosítása történt meg.

B7 kiemelt előirányzat 19.784.487 Ft;

B8 kiemelt előirányzat 16.664.231.238 Ft.

A B3 Közhatalmi bevételek tekintetében 8.812.509 Ft, a B4 Működési bevételek tekintetében 23.734.515 Ft túlteljesítés keletkezett az eredeti előirányzathoz képest.

A B8 Finanszírozási bevételek kiemelt előirányzat 2.042.630.238 Ft póttámogatás érkezett a tervezetthez képest, azonban még így sem volt elegendő ahhoz, hogy adósságmentesen zárjuk a 2021-es évet.

Kiadások alakulása, maradvány:

A 2021. évi záró módosított K1 személyi juttatások kiemelt előirányzat 12.804.625.615 Ft volt, melyből 12.804.199.395 Ft teljesült. A K2 MAJ és SZOCHO kiemelt előirányzat a módosított előirányzat 2.004.017.392 Ft volt, melyből 2.003.951.328 Ft teljesült.

A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány 492.284 Ft, melyből K1 kiemelt előirányzat 426.220 Ft, K2 kiemelt előirányzat 66.064 Ft volt, mely a 2021. év végén a RIASZ állomány illetmény emelésére a 2021. évben biztosított póttámogatás novemberi adatainak tényleges felhasználásának felülvizsgálata során, valamint Az Eucharisztikus Kongresszus előmozdításában részt vevők részére biztosított 2021. évi többletjuttatás során 1

fő jogviszonyának megszűnése okozta. Ez 2022. április 11-én teljesült a KMA-ba való befizetéssel.

A kötelezettségvállalással terhelt maradványunk összesen 796.333.544 Ft volt.

A KEHOP 5.2.2.-16-2016-00097 projekt maradvány K7 felújítás előirányzaton 124.217.147 Ft volt, a K6 beruházás előirányzaton 1.390.729 Ft volt a maradvány, mely a HBM RFK-nál integrált adatszolgáltatás létesítéséből adódik, továbbá a K9 Finanszírozási kiadások rovaton a decemberi megelőlegezett bért szerepeltettük, mely 670.725.668 Ft volt.

Dologi kiadások tekintetében a K3 kiemelt előirányzaton 932.647.000 Ft eredeti előirányzat került biztosításra a 2021.évi költségvetés alapján. 2021. év végére a kiemelt projektek, valamint a migrációra és a koronavírus kiadásaira adott póttámogatással kiegészítve a módosított előirányzat 1.411.850.801 Ft-ra emelkedett. Szigorú gazdálkodás mellett, alacsony szinten tartottuk kiadásainkat, csak a legszükségesebb kifizetések történtek meg az előirányzat terhére.

A K6 Beruházás kiemelt előirányzaton 43.967.000 Ft eredeti előirányzat szerepelt. A módosított előirányzat: 156.045.257 Ft, melyből a teljes összeg teljesült.

A K7 Felújítás kiemelt előirányzaton 247.806.388 Ft módosított előirányzataból 123.589.241 Ft teljesült. A maradványként kimutatott 124.217.147 Ft már 2021. évet megelőzően elindított eljárás alapján az NFSI Uniós Támogatási Program keretében került kiutalásra, az eljárás elhúzódó, teljesítése 2022.évben folyamatos.

A K8 kiemelt előirányzaton a módosított előirányzat 92.031.332 Ft, melyből a teljes összeg teljesült 2021 évet érintően.

Az intézményi vagyon állományváltozásunkat az előző évhez viszonyítva megállapíthatjuk, hogy az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök tekintetében 4%-kal, a készleteket tekintve 5%-kal nőtt az állami vagyonunk.

Célkitűzések

A főbb célkitűzések megvalósítása:

A dologi kiadások előirányzat felhasználása során betartásra kerültek az ésszerű és takarékos gazdálkodási alapelvek.

Adatszolgáltatási, bevallási kötelezettségünknek maradéktalanul eleget tettünk, a megadott határidőre teljesítésre került.

Az éves költségvetési törvény végrehajtásához kapcsolódó előrejelzés adatlap határidőre megküldésre került.

A központosított bírságbevételek befizetésével kapcsolatos pénzügyi-számviteli feladatokat jogszerűen végrehajtottuk.

Az elővezetési költségek, illetve a követelések behajtásával kapcsolatos feladatok végrehajtása folyamatosan történik. 2021. évben a behajthatatlan követelés állományának nagysága 30.488.630 Ft volt.

A személyi állomány továbbra is a jogszabályban, utasításokban foglaltak alapján, az előírt határidőre, pontosan kapja meg az illetményét és egyéb járandóságait.

Debrecen, időbélyegző szerint

**Barnai János r. ezredes
rendőrségi főtanácsos
gazdasági rendőrfőkapitány-helyettes**

ZÁRADÉK

A dokumentum elektronikus aláírással hitelesített