

## 2013. évi szöveges beszámoló

### 1. Feladatkör, szakmai tevékenység

1.1. Az intézmény neve, törzskönyvi azonosító száma, honlapjának címe.

Észak-magyarországi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség, 325707, <http://emiktvf.zoldhatosag.hu>

1.2. Az intézmény szakmai tevékenységének összefoglaló értékelése. Ennek keretében az intézmény alapító okiratában, illetve SzMSz-ben rögzített feladatok közül az év során ténylegesen teljesült feladatok, a szakmai feladatokban bekövetkezett változások bemutatása, jellemző naturális mutatókkal a szakmai működés értékelése.

A Felügyelőség a környezetvédelmi, természetvédelmi, vízügyi hatósági és igazgatási feladatokat ellátó szervek kijelöléséről szóló 347/2006. (XII.23.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Kr.), valamint egyéb jogszabályokban megjelölt hatósági eljárásokban a Kormány által kijelölt

- a) környezetvédelmi,
- b) természetvédelmi,
- c) vízügyi elsőfokú hatóságként, illetve elsőfokú szakhatóságként jár el.

A felügyelőség állami alaptevékenysége körében

- a) összegyűjti és az Országos Környezetvédelmi Információs Rendszer rendelkezésére bocsátja az annak működéséhez szükséges - feladatkörével összefüggő - adatokat, továbbá együttműködik más ellenőrző és információs rendszerekkel;
- b) közreműködik a nemzetközi feladatok végrehajtásában;
- c) véleményezi a kiemelt térségekre vonatkozó, a regionális, a megyei és a kistérségi területfejlesztési koncepciót és programot, a kiemelt térségi és a megyei területrendezési tervet, a helyi építési szabályzatokat, valamint a településrendezési terveket;
- d) hozzáférhetővé teszi a környezet állapotáról szerzett adatokat, és megfelelő tájékoztatást ad azokról;
- e) részt vesz a környezeti tudat- és szemléletformáló feladatok ellátásában;
- f) a hatósági tevékenység ellátásához szükséges regionális laboratóriumot működtet,
- g) a rendkívüli szennyezések észlelése céljából működteti a mérő-megfigyelő rendszert,
- h) ellátja azokat a feladatokat, amelyeket jogszabály a hatáskörébe utal;
- i) ellátja azokat a feladatokat, amelyekkel a Vidékfejlesztési Minisztérium megbízza.

Illetékességi területe B.-A.-Z. megye teljes közigazgatási területére, valamint Heves megye nagy részére – a jogszabályban foglalt kivételekkel -, továbbá Jász-Nagykun-Szolnok megyéből 3 település közigazgatási területére terjed ki, melynek nagysága cca. 10.200 km<sup>2</sup>. A Mérőközpont tekintetében illetékességi területe kiterjed a Közép-Tisza-Vidéki Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőségre is.

Tevékenységét illetékességi területén, hatáskörében eljárva éves Munkaterv alapján végezte, melyről Beszámoló jelentés készült.

A 2013-as évnek is a legfontosabb célkitűzése Felügyelőségi szinten a jogszerű döntések kiadmányozása, illetve a jogszerű működés biztosítása volt.

Ennek érdekében folyamatosan nyomon követtük a jogszabályváltozásokat, nagyobb jogszabályváltozások esetén módosítottuk, kialakítottuk az alkalmazandó eljárásrendet.

2013. évben összes ügyszámunk 20.879 db, az ehhez tartozó iratszám 62.076 db volt. Ebből a hatósági ügyszám 18.954 db, míg az iratok száma 59.453 db volt.

### **Az egyes szervezeti egységek beszámolója:**

#### **Környezet- és Természetvédelmi Hatósági Osztály:**

A szakmai osztályok munkáját segítve elbíráltuk a költségmentességi kérelmeket (amelyek leginkább természetvédelmi ügyekben kerültek benyújtásra), ügyféli jogállás megállapítása iránti kérelmeket (11 db). Koordináló osztályként elbíráltuk a felszámolási, végelszámolási eljárásban benyújtott nyilatkozatban foglaltakat, a környezeti károsodások, terhek rendezését elrendelő határozat végrehajtására a felszámoló által kötött szerződést, közbenső mérleget, vagyonfelosztási javaslatot. Illetékességi területünkön továbbra is növekszik a fizetésképtelen és ezzel felszámolási eljárás alá kerülő gazdasági vállalkozások száma. A vizsgált időszakban 2703 db felszámolási, végelszámolási eljárás megindításáról értesültünk a bíróság és a gazdálkodó szervezetek útján.

Sok esetben az Osztályra kerültek kiszignálásra az áttételt igénylő iratok, 162 db a vizsgált időszakban.

A felügyeleti díjak befizetése tárgyában új feladatkört kaptunk a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 90. § (10) bekezdése által, mely jogszabályhely alapján az a gazdálkodó szervezet, amely hulladékgazdálkodási engedélyhez vagy nyilvántartásba vételhez kötött tevékenységet végez, a 2013. évben az e tevékenység folytatása miatti éves felügyeleti díj 50%-át a környezetvédelmi hatóság részére legkésőbb 2013. augusztus 31-ig megfizeti.

Az elmaradt befizetések miatti kötelezések kiadása tárgyában a KTHO a HGO közreműködésével intézkedett 149 alkalommal.

Továbbra is fennállt a környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény 96/B. §-a szerinti EKHE felügyeleti díj-kötelezések kiadására irányuló feladat, mely összesen 62 db határozattervezet elkészítését jelentette.

A KTHO feladata volt továbbá a hatásköri viták kezdeményezése, ilyenre 2 alkalommal került sor a vizsgált időszakban, melyek a Felügyelőség álláspontjának elismerésével végződtek.

Nálunk történt a környezetvédelmi és természetvédelmi ügyekben kiadott döntések elleni fellebbezések elbírálása, felterjesztése másodfokú hatósághoz (a 2013. évben 86 db).

Feladatként jelentkezett egyebekben a benyújtott keresetlevelek továbbítása a Főfelügyelőségre. A II. fokú döntésekkel szemben benyújtott keresetekre indult peres ügyekben a vizsgált időszakban 21 közigazgatási perben láttunk el perképviselést.

A 2013. évben 2 polgári kártérítési perben is részt vettünk, ebből az egyik másodfokon, a másik első fokon a Felügyelőség pernyertességével zárult.

Újdonság a 2013. évben a jogtanácsosként való részvétel, ami pernyertesség esetén költségtérítésként jelentkezik a Felügyelőség oldalán.

Az Osztály részt vett a végrehajtási eljárásokban, a szakági osztályok jelzése, illetve saját észlelés alapján eljárásbi bírság-tervezeteket készítettünk.

Feladatunk volt még iratfelterjesztés rendőrségre, ügyészséghez (129 db megkeresés a vizsgált időszakban), bírósághoz, a hatósági tevékenységgel összefüggő jogértelmezési, adatszolgáltatási, nyilvántartási és statisztikai feladatok ellátása. Igazolások kiadása folyamatban lévő ügyekről, pályázatokhoz.

Megjegyzendő, hogy az előző évekhez viszonyítva megnövekedett a környezeti információ kiadása iránti kérelmek száma.

A 314/2005. (XII.25.) Korm. rendelet hatálya alá tartozó tevékenységek engedélyezési eljárásaiban a Környezetvédelmi törvény előírásainak megfelelően 12 ügyben tartottunk közmeghallgatást.

Az osztály ügyintézői közül két fő kapcsolt tevékenységként látta el a sajtós munkát.

Az ügyfélfogadást a KTHO kormánytisztviselői látták el a Főhatóság által Felügyelőségekre egységesen megállapított ügyfélfogadási időben.

### **Komplex Engedélyezési Osztály:**

A korábbi évekhez hasonlóan tárgyi évben is az Osztály végezte – részben önállóan, részben az érintett szakosztályok bevonásával – a több szakágot érintő környezetvédelmi engedélyezési eljárások ügyintézését.

Feladataink a megelőző évihez képest nem változtak: előzetes vizsgálati-, környezeti hatásvizsgálati-, egységes környezethasználati engedélyezési eljárások lefolytatása, az eljárások végén határozattervezetek készítése, illetve működő létesítményeknél környezetvédelmi felülvizsgálat és környezetvédelmi teljesítményértékelés alapján környezetvédelmi működési engedélyezési eljárások lefolytatása, határozattervezetek készítése. Feladataink közé tartozott előzetes konzultációs eljárások lefolytatása is, melyek végén vélemény ad a felügyelőség.

Osztályunk feladatai közé tartozik a már kiadott engedélyek módosítására vonatkozó engedélykérelmek elbírálásának koordinálása is, illetve a Komplex Engedélyezési Osztály végzi a nemzetközi hatásvizsgálati eljárásokkal kapcsolatos szakmai és koordinációs feladatokat is.

2013-ban – beszámítva a 2012-ről áthúzódó, illetve a 2013-ban indult ügyeket – 132 előzetes vizsgálati-, 33 környezeti hatásvizsgálati-, ill. környezetvédelmi engedély módosítási, 13 felülvizsgálati eljárás, valamint 4 előzetes konzultáció volt folyamatban osztályunkon. Az egységes környezethasználati engedélyezések száma 57 volt (új létesítmények, illetve engedély módosítások száma 31, míg az EKHE kötelező felülvizsgálatára irányuló eljárások száma 25 volt).

2013-ban lezárult eljárások száma:

Előzetes vizsgálat: 78

Környezeti hatásvizsgálat (ill. környezetvédelmi engedély módosítási eljárás): 14

Környezetvédelmi felülvizsgálat: 6

Előzetes konzultáció: 4

Egységes környezethasználati engedélyezés (új létesítmény és módosítási elj.): 21  
 Egységes környezethasználati engedély kötelező felülvizsgálata: 21

2013-ban 1 előzetes vizsgálati eljárásban került sor nemzetközi eljárás keretében a Szlovák Köztársaság véleményének megkérésére. Nemzetközi környezeti hatásvizsgálati eljárásban sem kibocsátó-, sem hatásviselő félként nem vettünk részt.

Az 1995. évi LIII. törvény, illetve a 314/2005. (XII.25.) Korm. rendelet 2013-ben bekövetkezett módosításai az osztály feladatkörét érdemben nem befolyásolták, illetve 2014-ben számottevően befolyásolni nem fogják.

Osztályunk feladata az egységes környezethasználati engedéllyel rendelkező cégek nyilvántartása, adatainak frissítése a Létesítmény Nyilvántartó Rendszer (LNYR) segítségével, mely rendszeres feladatot jelent.

Szintén osztályunk feladata a 166/2006/EK rendelettel kihirdetett Európai Szennyezőanyag-kibocsátási és-szállítási Nyilvántartás (E-PRTR) hatálya alá tartozó szervezetek nyilvántartása, a nyilvántartás karbantartása a fent említett Létesítmény Nyilvántartó Rendszerben.

Osztályunk végzi az egységes környezethasználati engedélyezés hatálya alá tartozó tevékenységet folytatók által fizetendő – a környezet védelméről szóló 1995. évi LIII. tv. 96/B. §., illetve a 4/2007. (II. 21.) KvVm rendelet által meghatározott – felügyeleti díjakkal kapcsolatos nyilvántartások készítését, frissítését, valamint a Gazdasági Iroda részére történő adatszolgáltatást a felügyeleti díjak számlázásához.

Az előző évekhez hasonlóan 2013. évben is sor került néhány esetben Felügyelőségünk nyilvántartási rendszereiben megtalálható információkból történő adatszolgáltatás teljesítésére, döntően az OKTVF részére.

Ügyfelek kérésére számos alkalommal adunk ki tájékoztatásokat, illetve igazolásokat pályázatokhoz kapcsolódóan a tervezett létesítmények környezeti hatásvizsgálati kötelezettségére vonatkozóan.

#### **Levegőtisztaság- és Zajvédelmi Osztály:**

Levegőtisztaság-védelem:

Az év folyamán 202 db levegővédelmi engedélyt adtunk ki.

107 db LAL alap ill. változás jelentést rögzítettünk a LAIR rendszerben. Kibocsátási határérték határozatot kiadására nem került sor, a határértékekre vonatkozó előírásokat a levegővédelmi engedélybe építettük be a jogszabály változása miatt.

A benzintároló tartályok nyilvántartásához 25 céget szólítottunk fel bejelentési kötelezettségének teljesítésére és 66 benzinkútra vonatkozó adatlapot dolgoztunk fel.

Szakhatósági feladataink ellátása során az osztály koordinálásában 240 db szakhatósági állásfoglalást adtunk ki. Ezek között elsősorban a telepengedélyek és levegővédelmi vagy zajvédelmi vonzatú építési engedélyezési eljárások szerepeltek.

A Felügyelőség illetékességi területén 16 esetben tájékoztatási, 2 esetben riasztási PM<sub>10</sub> koncentrációt regisztráltak az illetékességi területen üzemelő mérőállomások. A bekövetkezett rendkívüli eseményekről tájékoztattuk a Főfelügyelőséget valamint a Minisztériumot.

Mobil mérőkocsival közel 48 héten keresztül végeztünk immisziós vizsgálatokat hatósági mérés keretén belül. Emellett további 67 darab nagyterefogatáramú szállópor mintát vettünk Miskolcon, a Szentpéteri kapuban, valamint 25 darabot Mezőcsáton, utóbbit lakossági panasz kivizsgálása érdekében. Mezőnyáradon 5 mintavételi helyen kezdtünk ülepedőpor vizsgálatot 2012-ben, amit 2013-ban egész évben tovább folytattunk a Bükkábrányi Bánya hatásainak feltárása érdekében.

Ülepedőpor mérést Miskolcon 3 mintavételi helyen végeztünk még a Mexikóvölgyi kőbánya porterhelésének kivizsgálására.

Az év folyamán a levegőtisztaság- védelmi szakterület 3 nagyobb adatszolgáltatáshoz készített összesítést az alábbiak szerint:

EPRTTR 2011. évre vonatkozó adatszolgáltatás, IED irányelv átültetéshez nagyüzelműekre vonatkozó adatszolgáltatás 2 esetben.

2003-ban átadott feladatként jelentkezett a 21/2001. (II. 14.) Korm. rendeletben előírt, légszennyezettség javítását szolgáló Intézkedési Program elkészítése, melynek befejezési határideje 2004. március 31. volt. A zónákra és a kijelölt városra vonatkozó programok a megadott határidőre elkészültek, nyilvánosságra hozataluk megtörtént.

2013. évben a 306/2010 (XII. 23.) Korm. rendelet értelmében sor került a légszennyezettségi zónák intézkedési Programjainak felülvizsgálatára.

A végleges Intézkedési Programokat a Felügyelőség a honlapján 2013. decemberében közzétette.

A Felügyelőségnek 2013. év folyamán is folyamatosan figyelemmel kell kísérte a levegő minőség alakulását és a tájékoztatási vagy riasztási küszöbértékek túllépésekor tájékoztatta az érintett önkormányzatokat és a Főfelügyelőséget. A Kormányhivatal megkeresése alapján javaslatot tettünk a riasztási helyzetekkel érintett településekre vonatkozóan a szmogriadó terv megalkotására.

**Zajvédelem:**

2013. évben 22 db zajkibocsátási határértéket adtunk ki, teljesítési határidő megjelölésével.

A zajvédelmi ellenőrzések teljesítése az időközben lecsökkent ügyintézői létszám miatt nem volt megoldható. A tervezett zajvédelmi ellenőrzések 76 %-át hajtottuk végre december 31-ig.

A transzformátorok létesítésével járó villamos energiaellátással kapcsolatos eljárásokban a Felügyelőségnek Natura 2000-es terület érintettségét kivéve csak zajvédelmi hatásköre van. Ilyen eljárás 2013. évben 87 db volt.

A Felügyelőség feladata volt 2013 évben a környezeti zaj értékeléséről és kezeléséről szóló 280/2004. (X. 20.) Korm. rendelet 7. § (1) bek. (továbbiakban Zr.) alapján a kötelezett önkormányzat által benyújtott stratégiai zajtérkép alapján elkészített intézkedési tervet véleményezése, valamint a főközlekedési utakra vonatkozó zajtérkép

A zajtérkép véleményezésénél a Zr. 7. § (4) bekezdésben meghatározott szempontokat kellett figyelembe venni. A Felügyelőség a 2013. május 14-én kelt levelében elfogadásra javasolta az elkészített stratégiai zajtérkép alapján összeállított intézkedési tervet.

**Vízvédelmi Osztály:**

A felszín alatti vizekhez kapcsolódóan munkaterv szerinti ellenőrzés keretében kármentesítés lezárásához 8 db mintavétellel történő ellenőrzésre, kommunális szennyvíztisztítók kibocsátásának mintavétellel történt ellenőrzésére 25 esetben került sor. Társosztállyal közösen munkaterv keretében 9 db állattartó telepet ellenőriztünk. Vezetői utasításnak megfelelően folyamatosan részt veszünk a Hulladékgazdálkodási Osztály

koordinálásában, a HUNGAROPEC Zrt., Szuhogyi veszélyes ipari hulladéklerakójának rendszeres ellenőrzésében, az elrendelt kiadmány tervezetek összeállításában.

Munkaterven kívüli egyéb ellenőrzést is végeztünk. Kármentesítési monitorozás területén 1 db volt, Katasztrófavédelmi Igazgatóság bevonására 2 iparbiztonsági ellenőrzésen vettünk részt, építési engedélyezéshez kapcsolódóan 2 db ellenőrzés volt, Katasztrófavédelmi Igazgatóság bejelentésére 3 ellenőrzés tartottunk (kamion balesetek helyszínén illetve veszélyes anyagot tartalmazó hordók fellelési helyszínén). Rendkívüli szennyezések kivizsgálása keretében 5 db felszíni vízmintavétellel egybekötött ellenőrzést 2 db felszíni alatti vízmintavétellel egybekötött ellenőrzést végeztünk.

A Felügyelőségre az évben 73 db vízvédellemmel kapcsolatos panasz érkezett. A bejelentésekhez kapcsolódóan 50 esetben került sor helyszíni ellenőrzés megtartására, ebből 5 eset rendkívüli felszíni vízszennyezés volt. Rendkívüli vízszennyezési bírság kiszabására 2 esetben került sor.

A Vízvédelmi Osztályról 86 db kármentesítési eljáráshoz kapcsolódó határozat, 40 db üzemi kárelhárítási tervet jóváhagyó határozat és 51 db önellenőrzési tervet jóváhagyó határozat tervezet került kiadásra.

Szakhatósági eljárás keretében 620 db állásfoglalás, településrendezési eszközök véleményezéséhez 112 db kiadmány készült az osztályon.

Az eljárásokhoz kapcsolódóan 342 db végzés tervezet készült az osztályon.

A kármentesítéshez kapcsolódó eljárások keretében 42 db kötelezés került kiadásra, és üzemi kárelhárítási terv készítésére 1 db kötelezés, valamint 2 db kötelező határozat tervezet készült kibocsátási engedély kérelem benyújtására vonatkozóan.

Bírsághoz kapcsolódóan 122 db határozat tervezet készült az osztályon az alábbi megbontásban:

Csatornabírság: bírságos 5 db, eltekintés bírság kivetésétől 3 db,

Vízszennyezési bírság: bírságos 33 db (ebből 2 db rendkívüli, ténylegesen 29 db került kivetésre), eltekintés bírság kivetésétől 19 db, nem bírságos 62 db

Ellenőrzések száma:

	Munkaterv	Panasz	Egyéb	Összesen
VVO	51	50	28	129

Megjegyzés: 2013. augusztus 30-án a tervszerinti ellenőrzések felfüggesztésre kerültek, ezt követően csak egyedileg egyeztetett esetben, illetve havária eseményekhez kapcsolódóan történt ellenőrzés.

### **Hulladékgazdálkodási Osztály:**

A Hulladékgazdálkodási Osztály a 2013. évre évi hulladékgazdálkodási hatósági tevékenysége kapcsán 170 db hulladékokkal kapcsolatos engedélyezési eljárást tervezett az előző évi adatok alapján. Ez reális célkitűzés volt, hiszen 2013. év folyamán 170 db hulladékokkal kapcsolatos tevékenység végzésével (szállítás, kereskedelem, gyűjtés, előkezelés, hasznosítás és ártalmatlanítás) kapcsolatos határozat került kiadásra.

Jelentős számú szakvéleményt adott az Osztály a Felügyelőség más osztályai által koordinált engedélyezési eljárásokhoz, így különösen az előzetes vizsgálati, környezeti hatásvizsgálati és egységes környezethasználati engedélyezési eljárásokhoz, továbbá számos esetben vettünk részt koordinálóként és szakvéleményt adóként különféle szakhatósági eljárásokban.

Az osztály feladatkörében a munkaterv szerinti ellenőrzések, valamint a közérdekű bejelentések kivizsgálása kapcsán járt el. Ennek keretében 382 ellenőrzésre került sor. Az ellenőrzések következményeként 23 db kötelezés, valamint 10 db bírság kiadására is sor. A bírságok közül 6 db jogerős, 34 millió Ft összegben, 4 fellebbezés alatt áll 797 millió Ft összegben.

A Hulladék Információs Rendszer üzemeltetése során több mint 400 db negyedéves (veszélyes hulladék „kezelők”), és több, mint 2000 db éves (nem veszélyes hulladék „kezelők”, valamint hulladéktermelők) adatszolgáltatás feldolgozására került sor.

Folytatódott a hulladékgazdálkodást hosszabb távon meghatározó új Hulladéktörvény 2013. január 1-i hatályba lépését követően is a jogalkotási folyamat, és ezzel összefüggésben a Főfelügyelőség által megküldött jogszabálytervezeteket számos alkalommal véleményeztük, illetve javaslatokat adtunk az általunk szükségesnek tartott módosítások végrehajtására és szakmai szempontok érvényesítésére.

A hulladékgazdálkodásban új fogalmak, új szereplők jelentek meg (közvetítő, kereskedő, közszolgáltató), ill. megszűntek korábbi szerepkörök (hulladék begyűjtők). Jelentősen szigorodtak az engedélykérelmek tartalmi követelményei, változtak az engedélyezési hatáskörök.

A szabályozásba 2013-ban, év közben bevezetésre került a hulladékgazdálkodási engedélyesek felügyeleti díja, az ezzel kapcsolatos koordinációs feladatot is elláttuk.

A tervezés kapcsán az új jogszabályi követelményeknek való megfelelésen túl, a gyorsabb, szakszerűbb ügyintézés megvalósítása mellett, a munkaterv szerinti ellenőrzési feladatok számának jelentős növelését tervezzük.

### **Természet- és Tájvédelmi Osztály:**

Az osztály végezte a természet- és tájvédelem területén a jogszabályok által, illetve az SzMSz alapján a feladatkörébe utalt természetvédelmi engedélykérelmek elbírálását, határozattervezeteket készítését, a természet- és tájvédelmi szakhatósági állásfoglalások kialakítását, továbbá a természetvédelmi ellenőrzéseket, illetve panaszügyek kivizsgálását.

A természet- és tájvédelmi feladatok keretén belül a korábbi évekhez képest jelentős mértékben nőtt az engedélykérelmek száma. 2013-ban természetvédelmi engedélyezési eljárásban 436 esetben készítettünk engedélyező határozatot, 42 esetben a kérelemben foglaltak elutasításra, vagy részben engedélyezésre, és részben elutasításra kerültek. Végzés formájában a kérelem érdemi vizsgálat nélküli elutasítására, illetve az eljárás megszüntetésére 188 esetben került sor.

A természetvédelmi engedélyezések legnagyobb számban a védett, fokozottan védett természeti területen, ill. Natura 2000 területen, elsősorban a területek kezeléséhez kapcsolódó tevékenységek engedélyezése kapcsán kerültek lefolytatásra (pl. kaszálás, legeltetés, terület helyreállítás), de nagy számban folytattunk le védett területen végzett kutatás, gyűjtés, vegyszerezés, fakivágás, közösségi és sportesemények, valamint barlangokkal kapcsolatos tevékenységek, védett növény- és állatfajokat érintő kérelmek kapcsán is engedélyezési eljárásokat.

Nőtt az elutasított kérelmek száma a szigorú szakmapolitikai érdekek érvényesítése miatt, a Natura 2000 területek megőrzése, fenntartása, helyreállítása érdekében. A szakmai iránymutatások, a szakmai értekezleteken elhangzottak alapján Natura 2000 területen csak az azokra kedvezőtlen hatással nem lévő, a terület kezelését szolgáló, illetve kedvező hatást

kifejtő tevékenységek, beruházások kerültek engedélyezésre (pl. a Natura 2000 terület kezeléséhez, a jelölő értékek fenntartásához, természetvédelmi helyzetük javítását szolgáló élőhely-rekonstrukciók, terület helyreállítás, illetve a területek természetvédelmi kezeléséhez kapcsolódó extenzív állattartással kapcsolatos legeltetési, kaszálási tevékenységek).

Természet- és tájvédelmi hatásköreinket érintően 2013-ban a szakhatósági állásfoglalások számának is a növekedése volt megfigyelhető. Szakhatóságként részt vettünk építésügyi, hírközlési, villamos- és gázvezeték, földhivatali, erdészeti, vadászati halászati, örökségvédelmi, bányászati és közlekedésselügyeleti eljárásokban. Az év folyamán természet- és tájvédelmi hatáskörünkben 780 esetben adtuk ki szakhatósági állásfoglalást.

A szakhatósági állásfoglalások jelentős számát teszi ki az erdészeti eljárásokban való részvétel. A rövid határidők (pl. 15 nap, 5 munkanap, 5 nap) a gyorsabb ügyintézését tették szükségessé. A szakhatósági eljárásaink legnagyobb számát az erdészeti eljárások, az erdőgazdálkodók által tett bejelentések vizsgálata (bejelentett éves erdőgazdálkodási tevékenység, ill. a fásításban tervezett fakitermelés bejelentése) tette ki (az összes szakhatósági eljárás 40%-a), de jelentős volt az építési engedélyezésekben való részvételünk is (a szakhatósági eljárások 36%-a).

Szakhatósági feladataink ellátása során is növekvő feladatot jelentett hatáskörünk érintettsége esetén a Natura 2000 területeken tervezett tevékenységek hatásainak a vizsgálata. A várhatóan jelentős hatással lévő tevékenységek engedélyezési eljárása során hatásbecslés benyújtása került kiírásra. A szakmapolitikai iránymutatásnak megfelelően szakhatósági eljárásainkban is csak a Natura 2000 területekre kedvezőtlen hatással nem lévő, elsősorban a terület kezelését szolgáló, illetve kedvező hatást kifejtő tevékenységek, beruházások kerültek engedélyezésre.

Ezek mellett részt vettünk a komplex engedélyezési dokumentációk (előzetes vizsgálat, környezeti hatásvizsgálat, IPPC, stb.) szakértői véleményezésében, valamint a felügyelőség más osztályai által koordinált engedélyezési- és szakhatósági eljárásokban, pl. vízjogi engedélyezési eljárások, építési engedélyezések, továbbá egyes engedélyezési eljárások során tartott helyszíni szemléken.

Az osztály a természet- és tájvédelmi hatósági felügyeleti tevékenységet is ellátja. Az osztály hatósági ellenőrzési feladatkörében az elfogadott éves ellenőrzési terv, valamint a célprogramok szerint, illetve azonnali indokok miatt természetvédelmi és tájvédelmi hatósági ellenőrzéseket folytatott le. Továbbá végeztük a fokozottan védett fajok védelme érdekében szükséges korlátozások elrendelését, a védett és fokozottan védett fajok károkozása kapcsán benyújtásra kerülő kártalanítási kérelmek elbírálását. Elláttuk a panasz-, és közérdekű bejelentések kivizsgálásával kapcsolatos feladatokat.

Terv szerinti és a bejelentések, panasz kivizsgálások kapcsán 2013-ban 67 helyszíni ellenőrzést végeztünk. A korábbi évekhez képest a helyszíni ellenőrzéseink számát jelentősen növeltük.

Nagy számban érkezett panaszbejelentés a felügyelőségre, melyek a kivizsgálása jelentős munkát igényelt. 2013-ban 216 panasz került bejelentésre. A panasz-, és közérdekű bejelentések kivizsgálása kapcsán megállapítható, hogy a legtöbb bejelentés a nemzeti park igazgatóságoktól érkezik, a természetvédelmi őrszolgálat helyszíni bejárásai kapcsán.

2013-ban 17 db bírság határozatot adtuk ki, a kiszabott bírság összege: 13 652 500 Ft volt. Ebből jogerős 14 db 11 402 500 Ft összegben, melyből 5 esetben összesen 1 350 000 Ft bírság került befizetésre. Ugyan a kiadott bírsághatározatok száma csökkent, de a kivetett bírság összege, és a befizetett bírság összege jelentősen nőtt a korábbi évekhez képest.

13 esetben adtunk ki kötelező határozatot eredeti állapot helyreállítására, illetve tevékenységtől eltiltás vagy elkobzás érdekében. A nemzeti park igazgatóságok kezdeményezése alapján 69 esetben adtunk ki természetvédelmi korlátozó határozatot fokozottan védett faj fészkelése miatt. Az elrendelt korlátozások kapcsán kártalanítási igény nem érkezett a Felügyelőségre.

### **Mérőközpont:**

A Mérőközpont a 2013 évi munkatervében tervezett mintavételeket, helyszíni méréseket és laboratóriumi vizsgálatokat az alábbiak szerint teljesítette.

2013 évben a laboratóriumban feldolgozott összes mintaszám:	6894 db
A vizsgált komponensek száma:	61065 db

Helyszíni levegőtisztaság-védelmi emisszió mérések:

Összes telephelyszám:	64 db
Összes forrásszám:	199 db

Helyszíni levegőtisztaság-védelmi immisszió mérések:

Automata monitor	11 db
Mobil mérőbusz	1 db
RIV mintavételi hely szám	11 db
Ülepedő por mintavételi hely	9 db

Helyszíni zaj- és rezgésvizsgálatok:

Összes zajmérési jegyzőkönyv száma	26 db
Összes mérőpont:	98 db
Összes zajmérés:	414 db

A Mérőközpont 37.166.000 Ft nettó értékben teljesítette bevételi kötelezettségével összefüggő, mérési feladatait.

Vízminőség vizsgálatok tekintetében teljesítettük a felszíni és felszín alatti vizek monitoring jellegű vizsgálatait az ÉMI-KTF és a KÖTI-KTF területén egyaránt.

A hatósági szennyvíz ellenőrzéseket szeptember hónapban gazdasági okok miatt felfüggesztettük.

A VVO által az ÉMI-KTF területére tervezett 53 szennyvíz ellenőrzés közül 22 db vizsgálatát végeztük el. A KÖTI-KTF tervezett 11 szennyvízellenőrzéséből 9 db valósult meg.

A Tisza-vízgyűjtő monitoring rendszer rendszergazdai feladatait nagy nehézségek árán ( a két másik üzemeltető felügyelőség anyagi segítségével) láttuk el. A saját hernádszurdoki monitorállomás üzemeltetését és karbantartását elláttuk.

Levegőtisztaság-védelmi emisszió mérések

A terv szerinti ellenőrzéseket szeptember hónapban gazdasági okok miatt felfüggesztettük.

Az éves ellenőrzési terv szerint az ÉMI-KTF területén tervezett 19 telephelyből 11-et mértünk meg 32 db légszennyező forrással.

A KÖTI-KTF területén a tervezett 15 telephelyből 2-t mértünk meg 19 darab légszennyező forrással.

Szolgáltatási tevékenységünk keretében 51 telephelyen 148 darab pontforráson végeztünk emisszió méréseket.

Levegőtisztaság-védelmi immissziós monitoring hálózat

Az OLM keretében 11 db automata monitorállomást, 1 db mobil mérőállomást, 11 db RIV

mintavételi helyet (ebből 3 db NO<sub>2</sub> és SO<sub>2</sub> napi váltással, 8 db NO<sub>2</sub> és 1 db ülepedő por) helyet üzemeltettünk.

Részt vettünk a 204/461/EK bizottsági határozat által előírt adatszolgáltatási kötelezettség teljesítése érdekében létrehozott PM10 mintavételi program lebonyolításában, három mintavételi ponton összesen 168 db 24 órás mintát vettünk.

A 2013-as évben az LZO kérésére 12 db hatósági immissziós mérést végeztünk. Mezőnyáradon 5 db, Miskolcon 3 db mintavételi helyen végeztünk ülepedő por mintavételt. Nagytérfogatóramú szállópor mintavételt végeztünk (67 db minta) Miskolc, Szentpéteri Kapu 101. alatt a Búza téri PM10 koncentrációval történő összehasonlítás céljából. Az év során megbízás alapján 2 db levegőtisztaság-védelmi mérést, illetve 3 db értékelést készítettünk el összesen bruttó.

Az immissziós csoport ellátja a folyamatos monitorok távfelügyeletét és tájékoztatja a lakosságot és az intézményeket a szmog helyzet kialakulásáról.

#### Zaj- és rezgésmérések

Az év végéig 19 db megrendelés érkezett az LZO részéről, melyek közül valamennyi zajmérésre irányult, 55 mérési ponton történt összesen 351 zajmérés. Alaptevékenységen kívül 7 db zajmérés megbízást teljesítettünk, 43 mérőponton összesen 63 zajméréssel.

#### Egyéb tevékenység

Több tanulócsoporthoz látogatta meg laboratóriumunkat, amelynek során átfogó képet kaptak az itt folyó munkáról, valamint segítséget nyújtottunk tanulmányaikhoz.

Az emisszió mérő busz bemutatásával részt vettünk az Európai Autómentes Nap rendezvényén.

A Mérőközpont 6 fővel és 3 db terepjárával vett részt a dunai árvízzel kapcsolatos munkákban.

#### **Igazgatási Osztály:**

Az Informatikai csoport ellátta a Felügyelőség lokális hálózatának üzemeltetését. Folyamatosan biztosította a fájl, térinformatikai és egyéb adatbázisok, intranet, levelezési, vírusvédelmi szolgáltatások elérhetőségét.

Az informatikusok ellátták a helyi rendszergazdai feladatokat. Elvégezték a felhasználók jogosultságainak karbantartását, a programok telepítését, frissítését a következő rendszerek üzemeltetése során: OKIR szakrendszerei, Illetményszámfejtő rendszer, a helyi adatbázisokat használó rendszerek (Mozaik Iktató, Bíráganalitika, Hatósági Díj Nyilvántartó, Mérőközpont iktató rendszere).

A strukturált, csillag topológiájú hálózatban 11 db szerver, és 195 db kliens oldali számítógép működését felügyeljük. A helyszíni ellenőrzésekhez 36 hordozható számítógép, valamint GPS eszközök rendelkezésre állását biztosítjuk.

A finanszírozás hiánya miatt már két éve jelentős beruházást nem tudtunk végrehajtani. A számítógép-állomány elavult, több mint 95 %-uk 3 évnél idősebb.

A takarékosági intézkedések végrehajtása miatt csupán 146 eFt-ot fordítottunk alkatrészre és 900 eFt-ot nyomtatók kellékanyagainak beszerzésére. Felújítás, fogyó- és kellékanyag beszerzés az év folyamán nem történt.

A zavartalan hatósági szakmai munkavégzéshez frissítettük és karbantartottuk a következő rendszereket: Complex Jogtár és Céghírek adatbázisai, elektronikus dokumentumtár, TakarNet, az ügyfelek tájékoztatása az internetes honlapon.

A térinformatika vonatkozásában a következő főbb feladatok valósultak meg: digitális térképi adatbázisok készítése, aktualizálása; terepi GPS-ek üzemeltetése; mérések végzése, adatainak feldolgozása; zajtérképek, légszennyezés terjedési és bűzhatás-számítás; térképmelléletek készítése.

Az iktató csoport 20879 fős számú, 62076 alszámú irat fogadását és ugyanilyen nagyságrendű dokumentum kipoztázását hajtotta végre 2013. évben.

Az iktatás területén bevezetésre került az ÉTDR rendszer, ami a szakhatósági állásfoglalások tekintetében terelte elektronikus útra az ügyintézés.

Helyi kezdeményezésként a Hivatali kapus postázási rendszert, ami egyrészt gyorsította a folyamatokat, másrészt mérhető költségmegtakarításokat eredményezett, továbbá elősegítette alapfeladatunk, a környezet védelmét.

2013. évtől a telekommunikációs feladatokat osztályunk látja el, az átvétel eredményeképpen a szerződések felülvizsgálatával költségcsökkentéseket hajtottunk végre.

Az osztály szervezte a TeSzedd akciót, a környezetvédelmi világnap felügyelői programját, az évindító és évzáró állománygyűléseket, valamint közreműködött a főfelügyelőség által gesztorált, nyertes műszerbeszerzési pályázat kidolgozásában, melynek eredményeként laborunk uniós pályázaton 100 %-os támogatással 150 millió Ft-os nagyságrendű laboreszközöket kap.

Az osztályon egész évben létszám gondokkal küszködtünk, a HNYR nyilvántartó csoport státusz hiányában nem is létezik, (ennek ellenére 2013-ban 4695 érdemi ügyiratot rögzítettünk a rendszerben) továbbá senki sincs alkalmazásban az irattári munkák elvégzésére. Ezt a hiányt időlegesen 3 fő közfoglalkoztatott alkalmazásával hidaltuk át, ami azonban nem lehet végleges megoldás. Tovább súlyosbította a helyzetet, hogy osztályunkról 2 főt le kellett adnunk december 31-vel a Vízügyi Hatóság megalakulásakor.

#### **Belső ellenőrzési tevékenység:**

2013. évben az Észak-magyarországi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség belső kontrollrendszerének kialakítása biztosította a belső ellenőrzés alapelemeinek működését: a kontrollkörnyezetet, a kontrolltevékenységet, a kockázatkezelési rendszert, az információs, kommunikációs és monitoring rendszert.

Érvényesültek a belső kontrollrendszer elvei, eljárásrendszere és szabályzatai, mely szerint a Felügyelőség valamennyi tevékenysége és célja összhangba került a szabályszerűséggel, szabályozottsággal, valamint a hatékonyság és eredményesség követelményeivel. Naprakész, megfelelő és pontos információk álltak rendelkezésre a működéssel kapcsolatban, nem következett be pazarlás, rendeltetésellenes felhasználás.

A Felügyelőség világos szervezeti struktúrával rendelkezik, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok. A kialakított szabályzatrendszer biztosította a rendelkezésre álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A Felügyelőség munkájának értékelése alapján, a kockázatelemzés eredményeinek figyelembevételével elkészült Belső ellenőrzési terv az alábbi területek ellenőrzését tűzte ki célul:

1. A Felügyelőség igazgatási szolgáltatási díj bevételeinek rendszerszemléletű vizsgálata
2. 2012. évi költségvetési beszámoló, kapcsolódó melléletek pénzügyi ellenőrzése
3. Kötelezettségvállalások és beszerzések szabályszerűségének ellenőrzése
4. A Felügyelőség erőforrás felhasználásának optimalizálása, teljesítményellenőrzése

A belső kontrollrendszer keretén belül végrehajtott belső ellenőrzések a terv szerint megvalósultak, az ellenőrzési jelentésekben rögzített összegző megállapítások

hiányosságokat nem tártak fel. A belső ellenőr által végzett független, tárgyilagos bizonyosságot adó tevékenységek biztosították a Felügyelőség működésének fejlesztését, eredményességének növelését.

A belső ellenőrzés általános tanácsadó tevékenysége a vizsgálat során tapasztaltakra és az ellenőrzött szervezeti egység által problémaként jelzett kérdések megoldási javaslataira vonatkozott, mely a vezetők bevonásával, konzultáció formájában zajlott.

Konkrét tanácsadó tevékenység az alábbi területen került végrehajtásra:

- Értékelési szabályzat ellenőrzése

A tanácsadó belső ellenőrzési vizsgálat javasolta az értékelési szabályzat frissítését. A javaslat nyomán született Intézkedési tervben foglaltak teljesültek, így még 2013. novemberben megállapította az utóellenőrzés, hogy a szabályzat aktualizálása elkészült.

Az értékelt évben soron kívüli ellenőrzés szükségessége nem merült fel.

2013. évben a Felügyelőség külső szolgáltató igénybevételével biztosította a belső ellenőrzési tevékenység végrehajtását. A feladatot az UNIVERSAL AUDIT Kft. (3104 Salgótarján, Kölcsey út 19.) részéről Györiné Új Mária regisztrált belső ellenőr és bejegyzett könyvvizsgáló látta el.

Az elmúlt évben a bizonyosságot adó és tanácsadó belső ellenőrzési tevékenység végrehajtását akadályozó tényezők nem merültek fel, a tevékenység során összeférhetetlenség nem állt fenn. A belső ellenőrzések lefolytatása során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás gyanúja nem merült fel.

Az Észak-magyarországi Környezetvédelmi és Természetvédelmi Felügyelőség 2013. évi belső ellenőrzési tevékenységéről összességében megállapítható, hogy eredményesen szolgált az intézmény működésének kontrollját.

A kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése biztosította a működés és gazdálkodás során a tevékenységek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtását, az elszámolási kötelezettségek teljesülését, valamint az erőforrások megóvását a veszteségektől, a károktól és a nem rendeltetésszerű használattól.

### **2013. évi jogszabályváltozások és azok hatása**

2013. január 1-én lépett hatályba a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (Ht.), illetve a végrehajtására kiadott, a hulladékgazdálkodási tevékenységek nyilvántartásba vételéről, valamint hatósági engedélyezéséről szóló 439/2012. (XII. 29.) Kormányrendelet és a hulladékkal kapcsolatos nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettségekről szóló 440/2012. (XII.29.) Kormányrendelet, amelyek új definíciókat, illetve új intézményeket vezettek be a szabályozásban. Az ezek alapján kidolgozott eljárásrend kialakítása komoly feladat volt az év folyamán.

2013-ban a Ht-t többször is módosították, többek között bevezetésre került a hulladékgazdálkodás területén is a felügyeleti díj, amely befizetésének ellenőrzése többletfeladatként jelentkezett a Felügyelőségen, ugyanakkor új bevételi forrást is jelentett a szervezet számára.

Fontos jogi feladat volt a kis-és középvállalkozásokról, fejlődésük támogatásáról szóló 2004. évi XXXIV. törvény módosított szövege, illetve a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény (Ket.) és 19/2009. (XII.22.)

KvVM rendelet összehangolása a kis- és középvállalkozások szankcionálási lehetőségét tekintve.

Az év folyamán több olyan kormányrendeletet alkottak, amelyek a Felügyelőség illetékességi területéhez tartozó és a feladat-és hatáskörét érintő beruházást nyilvánítottak kiemelt jelentőségűvé (pl. 456/2013. (XI. 29.) Korm.rendelet).

Ezen ügyek hatékony, gyors intézésére kiemelt figyelmet fordítottunk, illetve fordítunk.

A 480/2013. (XII.17.) Kormányrendelettel módosult a 314/2005. (XII. 25.) Kormányrendelet és a 219/2004. (VII.21.) Kormányrendelet. Az ezekkel kapcsolatos jogértelmezés, illetve eljárásrendek kidolgozása folyamatos.

Az év végén kerültek kihirdetésre a szervezeti átalakulással kapcsolatos jogszabályok is (a környezetvédelmi, Természetvédelmi, vízvédelmi hatósági és igazgatási feladatokat ellátó szervek kijelöléséről szóló 481/2013. (XII. 17.) Kormányrendelet, és a vízügyi igazgatási, valamint a vízügyi hatósági feladatokat ellátó szervek kijelöléséről szóló 482/2013. (XII.17.) Kormányrendelet).

A 482/2013. (XII.17.) Kormányrendelet (Rendelet) alapján 2014. január 1. napjától az addigi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőségek feladat- és hatásköre megosztásra került a Környezetvédelmi és Természetvédelmi Felügyelőségek és a Vízügyi Hatóságok között. A Rendelet 4. § szerint a területi vízügyi hatóság a vízügyi igazgatóság elkülönült, jogszabályban meghatározott önálló feladat- és hatáskörrel rendelkező szervezeti egysége. A 14. § (2) bek. h, pontja értelmében jogszabályban meghatározott hatósági feladat- és hatáskörében a Vízügyi Hatóság a Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség jogutódja.

A 482/2013. (XII.17.) Kormányrendeletben meghatározottak alapján a folyamatban lévő hatósági ügyek iratanyagának átadása-átvétele a két hatóság között megtörtént.

A szervezeti átalakítással összefüggő jogszabályok, illetve jogszabály-módosítások, hatásköri ellentmondást eredményeztek a vízügyi hatóságok, illetve a felügyelőségek között. Jeleztük és folyamatosan jelezzük ezeket a másodfokú hatóság felé, és kérjük a szükséges jogszabály-módosítások kezdeményezését a jogalkotói oldal felé.

A megváltozott feladat- és hatáskörre való tekintettel kiemelt cél a felügyelőség eredményes munkájának biztosítása.

Ezen belül fontos feladat a jogszerű működést tekintve az új szervezet Szervezeti és Működési Szabályzat tervezetének megalkotása, illetve az azzal összhangban lévő többi szabályzat módosítása is.

1.3. Az év folyamán az intézményen belül bekövetkezett szervezeti-szerkezeti változások, ezen belül a szervezeti és feladatstruktúra korszerűsítésére intézményi hatáskörben tett intézkedések bemutatása.

A Felügyelőség 2013-ban a 2012. november 15-én módosított szervezeti felépítés szerint végezte munkáját, melynek értelmében Felügyelőségünk 3 irodára - Szakértői, Hatósági és Gazdasági Iroda - tagolódik, élükön igazgatóhelyettesekkel. A Szakértői és Hatósági Iroda osztályokból, a Gazdasági Iroda pedig csoportokból épül fel. Az osztályokat osztályvezetők irányítják.

A kiadmányozás rendje is változatlan a szervezeti felépítéssel egyidőben történt módosításokhoz képest, azaz a kiemelt érdemi döntéseket és levelezéseket az igazgató, az egyéb érdemi döntéseket az általános igazgatóhelyettes és a hatósági igazgatóhelyettes, a közbenső iratokat pedig az osztályvezetők kiadmányozzák. Az ügyintézői kiadmányozási jog megszüntetésre került, az osztályvezetők a nem önálló kiadmányozású ügyekben ellenőrzési, véleményezési jogkörrel rendelkeznek.

A szervezeti felépítés változatlansága mellett 2013. márciusában számos személyi változás történt mind felső, mind pedig középszintű szinten. A korábban vezetői tapasztalattal nem rendelkező kollégáknak az osztályok irányításának átvételével kezelni kellett a megbízásuk következtében fellépő ügyintézői hiányt is, ami jelentős többletterhet rótt az újonnan megbízott vezetőkre és az osztályok munkatársaira is.

Az év folyamán végrehajtott rendkívüli ellenőrzések – Hungaropec Zrt, BÉM Zrt., Miskolc külterületei stb. – az ügyintézők személyi leterheltségén túl jelentős dologi kiadásokkal (üzemanyag, ill. laboratóriumi vizsgálati költségek) is jártak. Ezek közül is kiemelkedik a Hungaropec Zrt. elrendelés szerinti napi szintű ellenőrzése az év meghatározó részében. A feladatot kezdetben kizárólagos jelleggel a Hulladékgyűjtési Osztály és a Vízügyi Osztály látta el, ami a bekövetkezett munkatorlódások miatt csak feladatátcsoportosításokkal volt kezelhető.

A fenti nehézségek ellenére 2012-höz képest nőtt az engedélyezés terén hozott érdemi döntések száma közel 10%-al. Az adminisztratív ellenőrzések változatlan volumene mellett a helyszíni ellenőrzések számát közel 80%-al sikerült növelni. A kötelezettség szegések következtében a kiadott kötelezések száma 38%-al nőtt. Az első fokon kiadmányozott bírságok darabszáma, ugyan csökkenést mutat, viszont a bírságösszeg tekintetében majd hétszeres növekedést értünk el.

Összességében elmondható, hogy 2013. év történései jelentős többletterhet róttak munkavállalóinkra, a nem tervezett feladatokhoz kapcsolódó – egyébként is alultervezett - dologi kiadások szűkössége pedig azt eredményezte, hogy a hivatalból indított eljárások, ill. elsősorban a mérésel egybekötött helyszíni ellenőrzések számát kénytelenek voltunk csökkenteni.

## **2. Az előirányzatok alakulása**

2.1. A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulásának bemutatása, részletezve a kiemelt tételeken belül elsősorban azon tételeket, ahol az előző évi eredeti, illetve módosított adatokhoz képest jelentős változás vagy eltérés tapasztalható (nem csak a %-os mértéket kell bemutatni, hanem azt, hogy mi valósult meg az előirányzatból).

2.1.1. Az előirányzatok évközi változásainak, illetve a tényleges teljesítéseket befolyásoló főbb tényezőknél bemutatása.

Felügyelőségünk 2013. évi módosított kiadási és bevételi előirányzata 693.882 eFt volt.

Kedvezőtlen kondíciókkal kezdtük a költségvetési évet. Takarékosági intézkedéseinknek és elért többletbevételünknek köszönhetően az intézmény működőképességét fenntartottuk.

2013. évben az illetményalap nem változott a 2008. évihez képest, 38.650,-Ft volt. Az illetmények kifizetésén túl működtettük a Cafeteria rendszert 200 eFt/fő/év bruttó összegben. Jutalom kifizetésére nem került sor.

Dologi kiadásaink eredeti előirányzata augusztus 1-ig felhasználásra került. Augusztus-október hónapban az átcsoportosított intézményi beruházási kiadások előirányzatából fedeztük kiadásainkat, ezt követően többletbevételünk volt a forrása a kiadásainknak.

Beruházásra – már harmadik éve – nem került sor, mely hosszabb távon kedvezőtlenül befolyásolja működésünk tárgyi feltételeit.

Törekedtünk az intézményi működési és a közhatalmi bevételeink növelésére, amelynek eredményeként a finanszírozási hiányunkat sikerült pótolni, év végére a gazdálkodásunkban az egyensúlyt megteremteni.

Fizetési határidőn túli pénzügyi kötelezettségünk 2013. december 31-én nem volt, az állammal szembeni kötelezettségeinket rendszeresen, határidőben teljesítettük.

## Előirányzatok és teljesítések alakulása az előző évihez képest

eFt-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat			Módosított előirányzat			Teljesítés		
	2012.	2013.	Változás %	2012.	2013.	Változás %	2012.	2013.	Változás %
Személyi juttatások	403.807	396.703	98,2	450.199	416.543	92,5	446.500	408.995	91,6
Munkaadókat terhelő járulékok	113.015	112.184	99,3	117.224	105.082	89,6	116.206	104.035	89,5
Dologi kiadások	54.970	84.970	154,6	169.700	170.283	100,3	158.885	157.804	99,3
Beruházások	23.000	23.000	-	406		-	406		-
Kölcsönök nyújtása				287	25	8,7	287	25	8,7
Előző évi működési c. ei. maradv. átadás				5	897	-	5	897	-
<b>Kiadások összesen</b>	<b>594.792</b>	<b>616.857</b>	<b>103,7</b>	<b>737.821</b>	<b>692.830</b>	<b>93,9</b>	<b>722.289</b>	<b>671.756</b>	<b>93,0</b>
Közhatalmi és intézményi működési bevételek	327.900	357.900	109,1	376.900	400.900	-106,4	376.900	402.096	106,7
Működési célú előirányzat-maradvány átvétel				33.098	-	-	33.098	-	-
Felhalmozási bevételek									
Támogatás értékű működési bevétel				935	6.141	-	935	5.997	-
Kölcsönök visszatérülése				287	25	8,7	287	25	8,7
Költségvetési támogatás	266.892	258.957	97,0	278.650	270.232	97,0	278.650	270.232	97,0
Előző évi előirányzat-maradvány igénybevétele				47.951	15.532	32,4	47.951	15.532	32,4
<b>Bevételek összesen</b>	<b>594.792</b>	<b>616.857</b>	<b>103,7</b>	<b>737.821</b>	<b>692.830</b>	<b>93,9</b>	<b>737.821</b>	<b>693.882</b>	<b>94,0</b>

## Bevételi előirányzatok alakulása

e Ft-ban

Megnevezés	Költségvetési támogatás		Intézményi működési bevételek	Közhatalmi bevételek	Támogatás értékű működési bevétel	Felhalm. célú átvett pénzeszköz	Pénzforg. nélküli bevételek	Összesen
	Működési	Felhalmozási						
<b>Eredeti előirányzat</b>	245.957	13.000	44.450	313.450				616.857
<b>Előirányzat-módosítások Kormány hatáskörben:</b>								
Foglalkoztatottak 2013. évi kompenzációja	7.904							7.904
Foglalkoztatottak 2013. évi kompenzációjának elszámolása	-566							-566
Prémium évek program	5.437							5.437
Elvonás	-1.500							-1.500
<b>Összesen:</b>	<b>11.275</b>							<b>11.275</b>
<b>Előirányzat-módosítások irányítószervi hatáskörben</b>								
Többletbevétel			6.260	36.740				43.000
<b>Összesen:</b>			<b>6.260</b>	<b>36.740</b>				<b>43.000</b>
<b>Előirányzat-módosítások intézményi hatáskörben</b>								
Vízminőségi kárelhárítás					1.992			1.992
Árvízi védekezés támogatása					1.840			1.840
Közfoglalkoztatás					2.309			2.309
Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás	13.000	-13.000	1.908	-1.908				0
Kölcsönök						25		25
2012. évi maradványból							15.532	15.532
<b>Összesen:</b>	<b>13.000</b>	<b>-13.000</b>	<b>1.908</b>	<b>-1.908</b>	<b>6.141</b>	<b>25</b>	<b>15.532</b>	<b>21.698</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>270.232</b>	<b>0</b>	<b>52.618</b>	<b>348.282</b>	<b>6.141</b>	<b>25</b>	<b>15.532</b>	<b>692.830</b>

Észak-magyarországi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség

## Kiadási előirányzatok alakulása

Megnevezés	e Ft-ban						
	Személyi juttatások	M.adókat terhelő járulékok	Dologi kiadások	Egyéb felhalm.célú kiadások	Egyéb működési célú kiadás	Intézményi beruházás	Összesen
<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>396.703</b>	<b>112.184</b>	<b>84.970</b>			<b>23.000</b>	<b>616.857</b>
<b>Előirányzat módosítások Kormány hatáskörben:</b>							
Foglalkoztatottak 2013. évi kompenzációja	6.224	1.680					7.904
Foglalkoztatottak 2013. évi kompenzációjának elszámolása	-446	-120					-566
Prémiumévek program	4.280	1.149	8				5.437
Elvonás			-1.500				-1.500
<b>Összesen:</b>	<b>10.058</b>	<b>2.709</b>	<b>-1.492</b>				<b>11.275</b>
<b>Előirányzat-módosítások irányítószervi hatáskörben:</b>							
Többletbevétel	3.700	300	39.000				43.000
<b>Összesen:</b>	<b>3.700</b>	<b>300</b>	<b>39.000</b>				<b>43.000</b>
<b>Előirányzat módosítások intézményi hatáskörben:</b>							
Vízminőségi kárelhárítás			1.992				1.992
Árvízi védekezés támogatása	1.164	314	362				1.840
Árvízi védekezés tám. visszafiz.	-635	-171	-41		847		0
Közfoglalkoztatás	2.035	2.74					2.309
Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás		-11.328	34.278		50	-23.000	0
Kölcsönök				25			25
2012. évi maradványból	3.518	800	11.214				15.532
<b>Összesen:</b>	<b>6.082</b>	<b>-10.111</b>	<b>47.805</b>	<b>25</b>	<b>897</b>	<b>-23.000</b>	<b>21.698</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>416.543</b>	<b>105.082</b>	<b>170.283</b>	<b>25</b>	<b>897</b>	<b>0</b>	<b>692.830</b>

2.1.2. A személyi juttatások előirányzatának alakulása, a létszámváltozások, illetve az ahhoz kapcsolódó személyi juttatási előirányzatok alakulása, az előző évhez viszonyított átlagilletmény (juttatás) változás.

2013. évben az engedélyezett létszámunk 133 fő. 2013. december 31. napján a munkajogi állományi létszámunk 136 fő volt, ebben az időpontban 3 üres álláshellyel rendelkezünk. A tartósan távollévők létszáma 7 fő. Az illetménybeállási szint intézményünkénél 100 % volt. Önkéntes nyugdíjpénztári tagok száma 65 fő.

Felügyelőségünk Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központ Miskolci kirendeltségével kötött hatósági szerződés alapján kisegítő iratrendező tevékenység végzésére közfoglalkoztatottakat alkalmazott. 2012.12.31-2013.01.31-ig 4 főt, 2013.03.11.-2013.06.25-ig 2 főt, 2013.06.26.-2013.07.10-ig 1 főt, 2013.07.15.-2013.07.31-ig 2 főt, 2013.08.01.- 2013.12.31-ig 3 főt foglalkoztattunk.

2013. évi munkaerő mozgás adatai

Megnevezés	Kormány- tisztviselő (fő)	Mt. hatálya alá tartozó munkavállaló (fő)	Összesen: (fő)
<u>Belépők száma:</u>	6	0	6
ebből			
- első ízben munkába lépők száma	1	0	1
<u>Kilépők száma:</u>	9	0	9
ebből			
- nyugdíjazás miatt	0	0	0
- fluktuációs okok miatt	9	0	9
- munkáltatói kezdeményezés miatt	0	0	0

2013. december 31-ei állapotnak megfelelő munkajogi létszám összetétele a szellemi foglalkozásúak körében az alábbiak szerint alakult:

Felsőfokú iskolai végzettségű:	101 fő	75 %
Ebből:		
- jogász	13 fő	
- mérnök	53 fő	
- geográfus	4 fő	
- okleveles vegyész	6 fő	
- biológus	9 fő	
- közgazdász, üzemgazdász	2 fő	
- igazgatásszervező	1 fő	
- igazságügyi ügyintéző	3 fő	
- egyéb felsőfokú végzettségű	10 fő	
<u>Középfokú iskolai végzettségű:</u>	<u>34 fő</u>	<u>25 %</u>
Összesen:	135 fő	

Felsőfokú végzettségű szakembereink közül:

- másoddiplomával rendelkező	44 fő
- szakmérnök	23 fő
ebből környezetvédelmi szakmérnök	11 fő
- szakjogász	3 fő
- egyéb másoddiplomával rendelkező	18 fő

Nyelvvizsgával rendelkezők száma és összetétele:

Felsőfokú:	- angol	4 fő
	- német	2 fő
	- francia	1 fő
Középfokú:	- angol	39 fő
	- német	13 fő
	- francia	1 fő
Alapfokú:	- angol	7 fő
	- német	9 fő

Az államigazgatási szervezetrendszer átalakításáról szóló 1007/2013. (I.10.) Korm. határozat, valamint ennek egységes értelmezés céljából a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium által kiadott tájékoztató alapján év elején felülvizsgálatra került a funkcionális létszám és a vezető beosztású kormánytisztviselők létszáma és aránya. A szakmai létszám 113 fő, a funkcionális létszám pedig 20 fő, így az előírt 15 %-os határt nem haladjuk meg. Vezető beosztású kormánytisztviselő 14 fő, melyből 10 főt kell figyelembe venni (4 főt az intézmény vezetője és helyettesei tesznek ki), az arány 8 %, a Korm. határozatban előírt 10 %-on belül van.

## Személyi juttatások

**Eredeti előirányzat:** **396.703 eFt**

### Az előirányzat-módosítások a következők voltak:

- 2012. évi előirányzat-maradványból	3.518 eFt
- „A költségvetési szerveknél és az egyházak közcélú tevékenységet folytató intézményeinél foglalkoztatottak 2013. évi kompenzációjáról” szóló 408/2012.(XII.28.) Korm. rendelet alapján (KGF/305-42/2013.)	6.224 eFt
- 2013. évi kompenzáció elszámolása (KGF/47/2014.)	-446 eFt
- Prémiumévek programmal összefüggő kiadások megtérítése	4.280 eFt
- Munkaügyi Központtal kötött hatósági szerződés szerinti közfoglalkoztatás költségeire	2.035 eFt
- Árvízi védekezéssel összefüggő kiadásokra támogatási keretmegállapodás alapján	529 eFt
- Többletbevételből	3.700 eFt

**Összesen:** **19.840 eFt**

**Módosított előirányzat:** **416.543 eFt**

**Teljesítés:** **408.995 eFt**

Kiadási megtakarítás: 7.548 eFt

**Felhasználásra javasolt, kötelezettségvállalással****terhelt előirányzat-maradvány:****5.640 eFt**

Önrevízió alapján elvonásra felajánlott:

- „A költségvetési szerveknél és az egyházak közcélú tevékenységet folytató intézményeinél foglalkoztatottak 2013. évi kompenzációjáról szóló 408/2012. (XII.28.) Korm. rendelet szerint járó támogatás fel nem használt része

4 eFt

(Dologi kiadásként felhasználásra javasolt, kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány 1.904 eFt)

**A kötelezettségvállalással terhelt maradvány a következő tételekből áll:**

- Kompenzáció 2014. január 5-én esedékes összege (2013. decemberi)	450 eFt
- 2013. december havi cafeteria juttatások	1.551 eFt
- 2013. évi december havi bérletek (vidékről bejárók)	192 eFt
- Szakvizsga költség 2014. évre áthúzódó pénzügyi teljesítése	77 eFt
- 2013. december havi cégtelefon	41 eFt
- 1 fő kormánytisztviselői jogviszonyának megszűnése miatt (áthúzódó SZJA)	106 eFt
- 2013. évi szabadidő megváltás 2014. évre áthúzódó kifizetése	700 eFt
- 2013. évi helyettesítési díj 2014. évre áthúzódó kifizetése	270 eFt
- Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatásából 2014. január-februári bérek	453 eFt
- Képernyő előtti munkavégzéshez éleslátást biztosító szemüvegre költségtérítés 2014. évre áthúzódó kifizetése	1.800 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>5.640 eFt</b>

**A kiadások alakulása:**

Az illetményalap 2013. évben 38.650 Ft volt, amely az előző évihez képest nem változott. Jutalom kifizetés nem történt.

Készenléti, ügyeleti díjként, helyettesítési díjként, túlóraként 680 eFt került kifizetésre. Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatások összege: 7.909 eFt, amelyből a kompenzáció 5.958 eFt, egyéb 1.651 eFt.

Céljuttatás kifizetés 2 fő részére történt összesen 300 eFt összegben.

Jubileumi jutalom 2 fő részére került kifizetésre, 1.470 eFt. A külföldi és belföldiapidíj összege: 392 eFt. A biztosítási díjak (cafeteria juttatás) összege 4.222 eFt, amely az önkéntes nyugdíjpénztári befizetések és az egészségpénztári befizetések összege. Egyéb sajátos juttatás címen 2.954 eFt-ot fizettünk, amelyből munkavállalóink közigazgatási szakvizsga és ügykezelői vizsga költsége 247 eFt, betegszabadsággal összefüggő kifizetések 2.707 eFt.

Üdülési hozzájárulást 3.273 eFt összegben fizettünk (cafeteria SZÉP Kártya). A közlekedési költségtérítés – 5.882 eFt – tartalmazza a cafeteria keretből fizetett helyi bérlettérítést – 1.817 eFt – és a vidékről bejáró munkavállalók költségtérítését – 4.065 eFt -.

Az étkezési hozzájárulás 9.161 eFt, amely a cafeteria rendszer keretében étkezési utalvány juttatás.

Egyéb költségtérítést és hozzájárulást 1.302 eFt összegben fizettünk, ebből a képernyő előtti munkavégzéshez kapcsolódó éleslátást biztosító szemüvegre nyújtott költségtérítésként 75 eFt-ot fizettünk ki, vélelmezett magáncélú telefonhasználat 577 eFt volt, az iskolakezdési támogatás 650 eFt.

Szociális jellegű juttatás 270 eFt, mely temetési segély címen lett kifizetve.

Az állományba nem tartozók 6.673 eFt juttatása tartalmazza a megbízási díjakat 312 eFt összegben (gondnoki, karbantartási feladatok), valamint a prémiumévek programban részt vevő juttatásait 4.280 eFt összegben, felmentett munkavállalók egyéb juttatásait 2.081 eFt összegben.

Az átlagilletmény 236.071,-Ft/főről 232.695,-Ft/főre változott. A csökkenés oka: a létszámösszetétel változása, valamint több vezetői munkakör megbízással való betöltése.

Az átlagjuttatás 2013. évben 256.263,-Ft/fő, mely jóval alacsonyabb a 2012. évi 273.591,-Ft/főhöz képest. Ennek oka: a 2012. évben a létszámcsökkentéshez kapcsolódó 10 fő részére kifizetett 17.654 eFt végkielégítés is szerepel az átlagjuttatásban.

2.1.3. A dologi kiadások előirányzata változásának bemutatása, feltüntetve a takarékosági intézkedéseket is. A dologi kiadások összetételének vizsgálata 2013-re nézve, illetve az ebben bekövetkezett változások levezetése 2011-2013. között. A tartozásállomány évközi alakulásának, a változás okainak bemutatása.

**Eredeti előirányzat: 84.970 eFt**

**Az előirányzat-módosítások a következők voltak:**

- 2012. évi előirányzat maradvány	11.214 eFt
- Korábbi évek kárelhárítás BM által történő megtérítése a 16587/2012. számú támogatási megállapodás alapján	1.992 eFt
- Prémiumévek program munkáltató költségeire	8 eFt
- Az 1259/2013. (V. 13.) Korm. határozat alapján elrendelt zárolás (KgF/992/2013.)	- 1.500 eFt
- Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás	
- munkaadókat terhelő járulékokból	23.000 eFt
- beruházási kiadásokból	11.278 eFt
- Többletbevételből	39.000 eFt
- Árvízi védekezéssel összefüggő kiadásokra támogatási keret-megállapodás alapján	321 eFt

**Összesen: 85.313 eFt**

**Módosított előirányzat: 170.283 eFt**

**Teljesítés: 157.804 eFt**

Kiadási megtakarítás: 12.479 eFt

Bevételi többlet (1.052 eFt) és kiadási megtakarítás (216 eFt) dologi kiadásokra történő fordítása: 1.268 eFt

**Felhasználásra javasolt, kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány 13.747 eFt**

**A maradvány kötelezettségvállalással terhelt:**

- Áthúzódó ÁFA befizetés	2.005 eFt
- Szállítói számlák	157 eFt
- Szállítói megrendeléssel és szerződéssel terhelt kötelezettség	11.057 eFt
- Áthúzódó, egyéb fizetési kötelezettség (cégautó adó)	528 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>13.747 eFt</b>

Dologi kiadásaink megoszlását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Teljesítés eFt	Megoszlás %
Készlet beszerzés	19.815	13
- Szakmai	17.508	11
- Általános	2.307	2
Kommunikációs szolgáltatások	6.529	4
Szolgáltatási kiadások	68.500	43
- Épület üzemeltetés	30.742	19
- Szakmai szolgáltatás	37.758	24
Általános forgalmi adó	33.075	21
Egyéb dologi kiadások	10.773	7
Egyéb különféle kiadások	19.112	12
<b>Összesen:</b>	<b>157.804</b>	<b>100</b>

Működési kiadásaink 35 %-ban a szakmai feladatokkal összefüggésben merültek fel. Általános kiadásokra (épületüzemelés, készletbeszerzés) 21 %-ot fordítottunk a dologi előirányzatunkból. A kommunikációs szolgáltatások (adatátvitel, telefonhasználat) 4 %-os részarányt képviselnek. Általános forgalmi adó, valamint az egyéb dologi és dologi jellegű kiadásokra összes előirányzatunk 40 %-át használtuk fel.

A dologi kiadásokon belül az összetétel változás azt mutatja, hogy sikerült megőrizni a szakmai feladatok kiemelt szerepét. Kiadásainkat minden területen (szakmai, üzemeltetés) a minimálisra csökkentettük, de emellett az alapfeladatainkat maradéktalanul elláttuk.

A 2013. évben az átlagos fogyasztói ár-index (infláció) 1,7 % volt.

A dologi kiadások tekintetében 2013. évben jelentős forráshiánnyal küzdöttünk.

A forráshiányt költségeink minimális szintre való csökkentésével, a 2012. évi maradvány felhasználásával, valamint a beruházási forrásunk átcsoportosításával pótoltuk.

Minden esetben kiemelt figyelmet fordítottunk beszerzéseink során a legelőnyösebb ajánlatok kiválasztására.

Az előző évek zárolásai - amelyek elsősorban a dologi kiadásokat érintették- bázisképző módon érvényesültek.

Az ésszerű és takarékos gazdálkodás érdekében Intézkedési Tervet adtunk ki, melynek fő területei a következők voltak: intézményi beruházások, távhő költségek, áram költségek, épületüzemeltetéssel összefüggő kiadások, egyéb működési költségek (szerződések felülvizsgálata), fénymásolás, irodai papírfelhasználás, postaköltségek, gépjármű üzemeltetés, számítástechnikai eszközök üzemeltetése, sajtótermék előfizetések áttekintése, Mérőközpont üzemeltetési költségei, telefonhasználat, hatósági tevékenység racionalizálása szervezési intézkedésekkel. Egyúttal törekedtünk bevételeink növelésére és a behajtási tevékenység erősítésére.

A tervezett intézkedéseket megvalósítottuk, amellyel az intézmény folyamatos működőképességét sikerült fenntartanunk, év végén az elmaradt megrendeléseket, beszerzéseket megvalósítottuk.

Dologi kiadási előirányzatunk hiányát az alábbiak szerint pótoltuk:

- Többletbevétel elérésével	39.000 eFt
- Beruházási forrásainkat működésre fordítottuk	23.000 eFt
- Előző évben képzett tartalékainkat felhasználtuk	11.214 eFt
- Előirányzat-átcsoportosítás munkaadókat terhelő járulékokból	11.278 eFt

Az Intézkedési Tervben foglaltakat 2014. év elején felülvizsgáltuk, átdolgoztuk annak érdekében, hogy annak betartásával az elért kiadás megtakarítást hosszú távon fenntarthatassuk.

Intézkedéseinknek köszönhetően 30 napon túli tartozásállományunk nem volt.

2.1.4. A felhalmozási kiadások előirányzatának alakulása, az eredeti előirányzathoz képest a változás okai. A felújítások és beruházások (beleértve a folyamatban lévőket is) tételes bemutatása, indokolása, összefoglalása (a mellékelt táblázat szöveges összefoglalása).

**Eredeti előirányzat:** **23.000 eFt**

**Az előirányzat-módosítások a következők voltak:**

- Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás (dologi kiadásokra) -23.000 eFt

**Összesen:** **23.000 eFt**

**Módosított előirányzat:** **0 eFt**

**Teljesítés:** **0 eFt**

A dologi kiadásaink forráshiánya miatt az intézményi beruházási kiadások előirányzata átcsoportosításra került, beruházás nem volt.

2013. volt a harmadik év, hogy a beruházási kiadások forrását a dologi kiadások forráshiányának rendezésére kényszerültünk fordítani. Ennek következtében eszközállományunk (épületünk, számítógépeink, irodatechnikai eszközeink, járműveink, laborszerveink) nettó értéke, azaz a vagyonunk csökken.

2.1.5. Egyéb működési célú támogatások (pénzbeli juttatás, pénzeszközátadás, támogatás értékű kiadások) felhasználásának bemutatása.

**Eredeti előirányzat:** **0 eFt**

**Az előirányzat-módosítások a következők voltak:**

- Munkaügyi Központnak visszafizetendő fel nem használt támogatás (2012. évi) 50 eFt

- Árvízi védekezéssel összefüggő kiadásokra igényelt támogatás fel nem használt része 847 eFt

**Módosított előirányzat** **897 eFt**

**Teljesítés** **897 eFt**

2.2. Bevételek alakulása, jellege, típusai bemutatása, rendszerezése:

2.2.1. A közhatalmi és intézményi működési bevételek elemzése, főbb tételeinek bemutatása. Az esetleges felhalmozási bevételek rövid bemutatása.

**Eredeti előirányzat:** **357.900 eFt**

**Módosított előirányzat:** **400.900 eFt**

**Teljesítés:****402.096 eFt****Többletbevétel:****44.196 eFt**

Bevételeink megoszlása a következő:

e Ft

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Teljesítés
Igazgatási szolgáltatási díj	298.850	328.042
Felügyeleti díj	14.600	21.211
Közhatalmi bevétel	313.450	349.253
Szolgáltatások ellenértéke	35.000	40.405
Egyéb bevételek	9.450	12.438
<b>Összesen:</b>	<b>357.900</b>	<b>402.096</b>

A környezetvédelmi, természetvédelmi, valamint a vízügyi hatósági eljárások igazgatási szolgáltatási díjairól szóló 33/2005. (XII.27.) KvVM rendelet szerinti bevételeink 317.437 eFt-ot tettek ki. E soron szerepel a kötelezés költségeinek áthárításából származó bevétel is, amely 10.605 eFt-ot tett ki. (A környezetvédelmi és vízügyi hatósági eljárás során felmerülő egyéb eljárási költségekről szóló 72/2007. (IV.17.) Korm. r.).

Az egységes környezethasználati engedélyhez kötött tevékenységekkel kapcsolatos felügyeleti díj megfizetésének részletes szabályairól szóló 4/2007. (II.21.) KvVM rendelet szerinti felügyeleti díjból származó bevételünk 15.039 eFt volt.

2013. július és augusztus hatállyal a 2013. évi CXXV. törvénnyel módosított 2012. évi CLXXXV. törvény a hulladékról bevezetésre került a felügyeleti díj. A díj befizetéséből származó bevételünk 6.172 eFt. Az összes felügyeleti díj bevételünk: 21.211 eFt.

Összes közhatalmi bevételünk 349.254 eFt.

A szolgáltatások ellenértékéből 37.166 eFt a Mérőközpont – a szabad kapacitás kihasználását célzó – szolgáltatási tevékenységének (mérés) bevételeiből származik.

Egyéb bevételeink (15.677 eFt) a tovább számlázott (áram, telefon) szolgáltatásokból, kiszámlázott ÁFA-ból, kártérítésből származnak.

2.2.2. A közhatalmi és intézményi működési többletbevételek, illetve a tervezettől való elmaradás okai, azok egyszeri, illetve tartós jellege; azokat milyen kiadások finanszírozására fordították, illetve milyen kiadásokat kellett elhalasztani, átütemezni.

44.196 eFt többletbevételét realizáltunk, melyből 29.192 eFt igazgatási szolgáltatási díjakból, 6.611 eFt felügyeleti díjból származik.

Az igazgatási szolgáltatási díjakból származó többletbevétel egyszerinek tekinthető, mert ez a bevételi kategória nehezen tervezhető reálisan, nem vagyunk rá hatással, az ügyfelek részéről kérelemre induló eljárások alakulásának függvénye.

Az intézményi működési bevételekből 8.393 eFt többletbevétel keletkezett, jelentős részben a Mérőközpont mérési díjbevételeinek köszönhetően.

Többletbevételünk nagy részét a működési fedezet-hiányunk ellensúlyozására használtuk fel, a dologi kiadások tekintetében (39.000 eFt).

2.2.3. Az ÚMVP és HOP egyes jogcímeihez kapcsolódóan, illetve a Technikai Segítségnyújtás (TS) keretében realizált bevételek és felhasználásuk. A közvetlen európai uniós mezőgazdasági támogatások felhasználása.

2.2.4. Egyéb külföldi és belföldi pályázati bevételek (támogatásértékű bevételek, átvett pénzeszközök) és azok felhasználásának bemutatása.

**Eredeti előirányzat:**

-

Az előirányzat-módosítások a következők voltak:

- Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása 2.309 eFt  
(ld. Személyi juttatásoknál)

- Árvízi kiadásokra igényelt támogatás 1.840 eFt

Az Országos Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Főfelügyelőség Főigazgatójának rendelkezése szerint az Észak-magyarországi Környezetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség személyi állományából 6 fő vett részt 2013. június 9. és június 13. között a dunai árvízi védekezésben.

Felügyelőségünk 4 db terepjárót biztosított az árvízi védekezéshez, valamint 3 db személygépkocsi szállította a helyszínre a személyeket.

A kirendelt személyek szállítási feladatokat láttak el.

A védekezésben résztvevők a víz- és környezeti károk elleni védekezésnél foglalkoztatottak járandóságáról szóló 6/1989. (V.13.) KVM rendelet szerint megillető személyi juttatásokat és annak járulékait számoltuk el.

- Kárelhárítások megtérítése 1.992 eFt

Korábbi években végzett vízminőségi kárelhárítás költségei

Összesen: 6.141 eFt

**Módosított előirányzat:**

**6.141 eFt**

**Teljesítés:**

**5.997 eFt**

A Munkaügyi Központ 144 eFt-tal a december hónapban esedékes támogatást csökkentette.

2.2.5. A követelésállomány (adósok, vevők, egyéb követelések) alakulásának bemutatása (lejárat szerint), a követelések nyitó állományához viszonyított változások bekövetkezésének okai.

Követelésállományunk a következőképpen alakult:

Fők.szla	Állomány	Nyitó egyenleg (eFt)	Záró egyenleg (eFt)	Elszámolt értékvesztés (eFt)	Mérleg (eFt)
281	Adósok	1.331	3.047	366	2.681
282	Vevők	9.011	8.331	311	8.020
	Összesen	10.342	11.378	677	10.701

Adósok

A 2013. évi beszámolóinkban 3.047 eFt-ot mutattunk ki adósokkal szembeni követelésként.

Adósok megoszlása jogcímenként

- felügyeleti díj követelés	960 eFt
- kötelezés	2.087 eFt

Felügyeleti díj:

Felügyeleti díj tartozása 5 adósnak van 960 eFt összegben, ebből hulladékos felügyeleti díj tartozása 2 adósnak van 60.000,-Ft összegben.

Két adós felszámolási eljárás alatt áll.

Kötelezés:

Eljárási költség követelésünk 2013. 12. 31-én 2.087 eFt.

Ebből az állományból 2013. évet 1.311 eFt összegű, míg az ezt megelőző éveket 776 e Ft összegű kintlévőség terheli.

Értékvesztés

Az év végén értékeltük adósainkat. A felügyeleti díj követelésből a 2009. évben keletkezett 200 eFt összegű tartozásra értékvesztést számoltunk el. A 2006. év óta felszámolás alatt álló részvénytársaságnál értékelésünk szerint nem várható a tartozás megtérülése.

Az eljárási költségből a 2009. és 2010. évben keletkezett tartozásokból 166 eFt került elszámolásra 3 adóst érintően.

2 adós felszámolás alatt áll, a rendelkezésünkre álló mérlegadatok alapján nem várható követelésünk megtérülése.

Két magánszemély adós esetében a követelések megtérülése érdekében tett intézkedéseink (fizetési felszólítás, NAV-tól kért adatok) nem vezettek eredményre.

Vevők

A 8.331 eFt vevő kintlévőségünk 2010., 2011., 2012. és 2013. év során keletkezett. Ebből 2010. évi 1102 eFt, 2011. évi 209 eFt, 2012. évi 45 eFt, 2013. évi követelés összege 7.975 eFt.

A teljes vevő kintlévőségünk 7.765 eFt a Mérőközpont szolgáltatási tevékenysége, 566 eFt egyéb szolgáltatási tevékenység díja.

A Mérőközpont által – a szabad kapacitás kihasználását célzó – szolgáltatási tevékenységként megrendelésre végzett november-december havi teljesítésből 2014. január-február hónapokra áthúzódó fizetési határidővel kiszámlázott szolgáltatások értéke 6.061 eFt. A lejárt követelés összege 1.704 eFt.

Az egyéb szolgáltatási tevékenységből származó vevőkintlévőség 566 eFt. Ebből lejárt követelésünk összege 477 e Ft, 2014. évben esedékes fizetési határidejű 89 eFt.

Vevőállományunkból 3.443 eFt összeg 2014. január hónapban megtérült.

Értékvesztés

Év végén értékeltük vevőinket. Egy hátralékos ügyfelünkénél az elszámolt értékvesztésből 55 eFt megtérült 2013. évben.

Egy vevőnk felszámolás alá került, melynek megtérülése nem várható.

2.3. A költségvetési támogatás alakulása 2011-2013. között.

A költségvetési támogatás alakulása 2011-2013. között.

Év	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat (eFt)
2011.	490.700	326.289
2012.	266.892	278.650
2013.	258.957	270.232

A teljesítés adat a módosított előirányzattal megegyezik.

2.4. Előirányzat-maradvány

2.4.1. A 2012. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei kiemelt előirányzatonként, a felhasználást befolyásoló tényezők bemutatása.

#### 2012. évi előirányzat-maradvány

Felhasználása:

Előirányzat-maradvány:		15.532 eFt
Személyi juttatások	3.518 eFt	
Munkaadókat terhelő járulékok	800 eFt	
Dologi kiadások	10.815 eFt	
Önrevízió alapján befizetési kötelezettség	399 eFt	

Előirányzat-maradványunkat a kötelezettségvállalásoknak megfelelően 2013. június 30-áig felhasználtuk.

2.4.2. A 2013. évi előirányzat-maradványok kialakulása, összetétele, keletkezésének okai (pl.: jogszabály megváltozásból eredő maradványok, feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek stb.).

#### 2013. évi jóváhagyandó előirányzat-maradvány

Előirányzat-maradvány:		22.126 eFt
Személyi juttatások	5.640 eFt	
Munkaadókat terhelő járulékok	2.734 eFt	
Dologi kiadások	13.747 eFt	
Önrevízió alapján befizetési kötelezettség	5 eFt	

Az előirányzat-maradvány keletkezésének oka, hogy az alábbi kiadási tételek pénzügyi teljesítése áthúzódik 2014 évre:

- Egyes decemberre járó személyi juttatások január hónapban történő kifizetése (kompenzáció, cafetéria, helyettesítési díj, felmentési illetmény, stb.)
- Szállítói számlák, megrendelések, áthúzódó adó (pl. Áfa) és egyéb fizetési kötelezettségek.

### 3. Egyéb

3.1. A belső számviteli szabályozásban, illetve a belső kontrollok működtetésében végrehajtott évközi változások összefoglaló értékelése

3.1.1. A belső kontroll-tevékenység működése 2013. évben

2013. évben az Észak-magyarországi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség belső kontrollrendszerének kialakítása biztosította a belső ellenőrzés alapelemeinek működését: a kontrollkörnyezetet, a kontrolltevékenységet, a kockázatkezelési rendszert, az információs, kommunikációs és monitoring rendszert.

Érvényesültek a belső kontrollrendszer működtetésének elvei, eljárásrendszere és szabályai, mely szerint a Felügyelőség valamennyi tevékenysége és célja összhangban működik a szabályszerűségi, szabályozottsági, valamint a hatékonyság és eredményesség követelményeinek célkitűzéseivel. Naprakész, megfelelő és pontos információk álltak rendelkezésre a működéssel kapcsolatban, nem következett be pazarlás, rendeltetésellenes felhasználás.

A Felügyelőség világos szervezeti struktúrával rendelkezik, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok. A kialakított szabályzatrendszer biztosította a rendelkezésre álló források ellenőrzött, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A Felügyelőség munkájának értékelése alapján, a kockázatelemzés eredményeinek figyelembevételével elkészült a 2013. évi Belső ellenőrzési terv, mely az alábbi területek ellenőrzését tűzte ki célul:

- A Felügyelőség igazgatási szolgáltatási díj bevételeinek rendszerszemléletű vizsgálata
- 2012. évi költségvetési beszámoló, kapcsolódó mellékletek pénzügyi ellenőrzése
- Kötelezettségvállalások és beszerzések szabályszerűségének ellenőrzése
- A Felügyelőség erőforrás felhasználásának optimalizálása, teljesítményellenőrzése

A belső kontrollrendszer keretén belül végrehajtott belső ellenőrzések a terv szerint megvalósultak, az ellenőrzési jelentésekben rögzített összegző megállapítások hiányosságokat nem tártak fel. A belső ellenőr által végzett független, tárgyilagos bizonyosságot adó tevékenységek biztosították a Felügyelőség működésének fejlesztését, eredményességének növelését.

A belső ellenőrzés általános tanácsadó tevékenysége a vizsgálat során tapasztaltakra és az ellenőrzött szervezeti egység által problémaként jelzett kérdések megoldási javaslataira vonatkozott, mely a vezetők bevonásával, konzultáció formájában zajlott.

Konkrét tanácsadó tevékenység az alábbi területen került végrehajtásra:

- Értékelési szabályzat ellenőrzése

A tanácsadó tevékenység végrehajtása után a szabályzat felülvizsgálatra került, melyet az utóellenőrzés megfelelőnek ítélt.

Az értékelt évben soron kívüli ellenőrzés szükségessége nem merült fel.

2013. évben a Felügyelőség külső szolgáltató igénybevételével biztosította a belső ellenőrzési tevékenység végrehajtását. A feladatot az UNIVERSAL AUDIT Kft. (3104 Salgótarján, Kölcsey út 19.) részéről Györiné Új Mária regisztrált belső ellenőr és bejegyzett könyvvizsgáló látta el.

Az elmúlt évben a bizonyosságot adó és tanácsadó belső ellenőrzési tevékenység végrehajtását akadályozó tényezők nem merültek fel, a tevékenység során összeférhetlenség nem állt fenn. A belső ellenőrzések lefolytatása során büntető-,

szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás gyanúja nem merült fel.

A Felügyelőség 2013. évi belső ellenőrzési tevékenységéről összességében megállapítható, hogy a Stratégiai Ellenőrzési Terv, az éves ellenőrzési terv célkitűzései és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv szabályrendszerének, módszerének alkalmazása eredményesen szolgálta az intézmény működésének kontrollját.

Általános felmérés keretében a belső kontrollkörnyezet vizsgálatán belül összegyűjtésre kerültek azok az információk, melyek a Felügyelőség jogszabályi és gazdálkodási környezetében bekövetkeztek és az eredményes működésre kihatással voltak.

A folyamatok vizsgálata során folyamatosan értékelésre kerültek a szervezet működési elemei, megtörtént a folyamatgazdák beazonosítása a Felügyelőség ellenőrzési nyomvonalára szerint.

A 2013. évben elvégzett ellenőrzések tapasztalatai, a kontrollrendszer komplett áttekintése azt mutatja, hogy a Felügyelőségnél a jogszabályok ismerete és alkalmazása, a folyamatok szabályos működése biztosította a jogkövető, hatékony, eredményes és gazdaságos feladatellátást.

A belső kontrollrendszer javítása érdekében

- a hatékonyabb működés érdekében a szervezeti változások végrehajtása után szükséges áttekinteni a belső kontrollrendszer működését, a Felügyelőség működésének személyi és tárgyi feltételeit
- a jogszabályi változások által érintett szabályzatokat és folyamatokat az eddigi gyakorlatot követve folyamatosan aktualizálni szükséges
- az ellenőrzések megállapításaiban megfogalmazott és indokolt esetben szükséges az utóellenőrzésen túl a konkrét területnek más megközelítésben történő ellenőrzése is.

3.1.2. A belső kontrolltevékenység működtetésében végrehajtott évközi változások

3.1.2.1. Kontrollkörnyezet

A belső kontrollrendszer alapelemeként értékelt kontrollkörnyezetet vizsgálva megállapítható, hogy a Felügyelőség működését jogszabályok által meghatározott célok és az ennek megfelelően kialakított Szervezeti és Működési Szabályzat által meghatározott szervezeti felépítés biztosítja.

A Felügyelőség működését meghatározó utasítások és szabályzatok minden területet lefednek.

Évközi változást jelent a 2013. évben hatályban lévő szabályzatok aktualizálása és az elmúlt évek gyakorlata szerint minden módosított szabályzat aktuális megismerési záradékkal történő ellátása.

A Felügyelőség működésének helyi szintű szabályozása Igazgatói Utasításokon keresztül történik, melyek 2013. évben az alábbi területeken születtek:

- A 2013. évre vonatkozó önköltségi adatokról
- A bírságnylvántartás vezetésének szabályairól
- Az ÉTDR rendszeren keresztül érkező ügyiratok fogadásának szabályairól
- Az ÉMI-KTVF vezetékes és mobiltelefon használatának szabályozásáról
- A Hivatali Kapun keresztül történő irattovábbítás, postázás szabályozásáról
- Az útdíj fizetéssel kapcsolatos felügyelőségi feladatokról

## Szabályzatok

Az értékelt évben a Felügyelőség számára kötelezően előírt szabályzatok elkészültek és érvényben voltak, továbbá az ajánlott területek is szabályozás alá kerültek az optimális működés érdekében.

Legfontosabb szabályzat a Szervezeti és Működési Szabályzat, melyben meghatározásra kerültek a szervezeti felépítés, a szervezeti keretek, a feladat és felelősségi körök, a fő munkafolyamatok.

A feladatok, folyamatok részletes meghatározására az SZMSZ-re épülő további szabályzatok szolgálnak.

A Felügyelőség etikai értékeit egyrészt a közszolgálat, másrészt az egyének és a felügyelőségi közösség által felállított normák, a feddhetetlenség, a tisztesség és a becsület határozzák meg.

2013. évben került elfogadásra a Hivatásetikai Kódex, melynek betartását minden Felügyelőségi dolgozó magára nézve kötelezően vállalta.

### 3.1.2.2. Kockázatkezelési rendszer

A kockázatelemzés egységes feltételrendszerrel azonosítja az egyes folyamatokat, az abban rejlő kockázatokat, a bekövetkezés valószínűségét, súlyát, kiterjedését, és hatását. A kockázatok azonosítása megelőzheti a működésben rejlő zavarok kialakulását. A szervezet célja, működése, alapfeladatának teljesítése kerülhet veszélybe az előre fel nem térképezett kockázatok bekövetkezésével. A kockázatok hatóköre szerint bekövetkezhetnek zavarok az egyes tevékenységek, illetve az egész rendszer, szervezet terén.

A Felügyelőség kockázatkezelési rendszere 2013. évben biztosította, hogy az egyes kockázatok bekövetkezése után a szervezet azonnal tudott reagálni a gazdasági, társadalmi, pénzügyi és civil környezetben jelentkező veszélyforrásokra, ami azonnal kedvezően befolyásolta a működés elvárt, szabályos teljesítését.

A kockázat értékelése az előre meghatározott kockázati tényezők minősítésén alapult.

A kockázatelemzés megállapította az egyes rendszerek kockázatok terén várhatóan bekövetkező veszélyének mértékét, meghatározta a kockázatok káros hatásainak mérséklésére irányuló ellenőrzési gyakoriságot.

Az ellenőrzések tekintetében magas prioritású rendszerek beazonosításához nemcsak a kockázatelemzés került figyelembe vételre, hanem más lehetséges tényezők hatását is vizsgáltuk.

Az egyes rendszerek kockázata a kockázati tényezők, azok terjedelme és súlya alapján lett meghatározva, melyekhez pontszámok és pontértékek kerültek hozzárendelésre.

A súlyozott pontérték alapján megállapításra került a bekövetkezés kockázata. Az egyes kockázati tényezők minősítése alapján eredményül megkaptuk a szervezetre való hatás kockázatának mértékét (alacsony, közepes, magas)

A Felügyelőség 2013. évi tevékenysége, az egyes folyamatok terén bekövetkező lehetséges kockázatok vizsgálata és az alkalmazott súlyozás alapján a vizsgálat alá vont kockázati elemek összességében közepes mértékű kockázati minősítést kaptak.

A belső ellenőrzés éves ütemtervének előkészítése során megvalósult kockázatelemzés a klasszikus kockázati tényező csoportok vizsgálatára vonatkozott. Ennek alapján azonosításra, elemzésre, rangsorolásra kerültek a Felügyelőség munkafolyamataiban és szervezeti egységeinél jelentkező kockázatok. Az elemzés magas kockázatúnak minősítette

a bevételek, kiadások teljesítését, a takarékosági intézkedéseket - erőforrás felhasználást, illetve a szabályozás összetettségét - új számviteli szabályrendszer bevezetésének területeit.

Az ellenőrzési fókusz által kijelölt közepes kockázatú elemek közé a szervezeti változás, és a belső szabályozás aktualizálása került.

Az éves adatok alapján elkészített kockázati térkép meghatározta a szervezetre való hatás szempontjából magas kockázatúnak minősített elemeket. Ezen információk felhasználásával készült az éves belső ellenőrzési terv. Az ellenőrzések végrehajtásával a magas kockázatúnak minősített tevékenységek átvilágításra kerültek.

A kockázatkezelés területén az év utolsó negyedében jelentős előrelépés történt. November hónapban kiadásra került a kockázatelemzés előkészítésére vonatkozó belső utasítás és munkaterv, mely megfogalmazta a kockázatelemzés célját, folyamatát lépéseit és a vizsgálat alá vonandó kockázatos területeket és kategóriákat. Rögzítésre került a kockázatelemzés módszere, végrehajtásának lépései, valamint a fő kockázati tényezők, melyre a kockázatelemzés fókuszál. Hosszas előkészítés után a Felügyelőség egészére vonatkozóan megtörtént a folyamatok, a folyamatgazdák, a kockázatok azonosítása. Elkészült a folyamatlista, a folyamatok jelentőségének meghatározása, az átfogó kockázatelemzés. Meghatározásra kerültek a kockázati reakciók, a szabálytalansági háromszög, ezáltal 2013. év novemberében teljes körűen elkészültek kockázatkezelési dokumentumok.

A kontrolltevékenységek kiszélesítésének újabb momentumaként a Felügyelőség rögzítette az integritásirányítási rendszer kereteit, miszerint az a vezetési és irányítási rendszernek a szervezet integritásának biztosítására irányul, a belső kontrollrendszerbe illeszkedő funkcionális alrendszere. Fő elemei a követendő értékek meghatározása, az azok követésében való útmutatás, az értékek követésének figyelemmel kísérése, és szükség esetén kikényszerítése. A rendszer kialakítására vonatkozó munkatervben szerepel az integritás tanácsadó kinevezésének javaslata, melynek személye már jóváhagyásra került a jelentés elkészítésének napján a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium Közigazgatási Államtitkára által.

### 3.1.2.3. Kontrolltevékenységek értékelése

A bevételek és kiadások teljesítésére és a takarékosági intézkedések kockázatának kezelésére konkrét lépések történtek 2013. évben. Kedvező hatást váltottak ki a költséghatékonyság javítása érdekében tett intézkedések, melynek eredményeképpen nyomon követhető volt a takarékoság érvényesülése naturális mutatókban, pénzügyileg és szemléletváltozásban is.

A kockázatok részletes elemzési rendszerének 2013. IV. negyedévi kialakításával a kontrolltevékenységek értékelése is szélesebb alapokra került, ezáltal pontosabb, hatékonyabb elemző munka valósulhat meg.

A szakmai jogszabályokban bekövetkezett változásokra reagálva történő, hatósági felügyeleti és ellenőrzési tevékenység újraszervezése a szakmai osztályok megerősítését eredményezte.

### 3.1.2.4. Információs és kommunikációs rendszer

A Felügyelőség információs és kommunikációs rendszerére 2013. évben is a folyamatos kiegyensúlyozott működési fenntartás volt jellemző. A külső kommunikáció által szolgáltatott szakmai információk a Felügyelőség speciális helyzetéből adódtak, igazodtak az aktuális környezeti tényezőkhöz.

A belső információs rendszer hatékony működésére vonatkozó alapelvek érvényesültek. A szabályozott tevékenység megvalósult. Az információtechnika folyamatos karbantartásával a munkafolyamatok támogatottsága növekedett.

#### 3.1.2.5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Belső ellenőrzés által vizsgált, intézkedést igénylő területen megfogalmazott javaslatokra Intézkedési terv készült, az intézkedési terv teljesítéséről beszámolón keresztül adtak számot az érintettek. Az intézkedési terv teljesítése által létrehozott szabályzat értékelési tevékenységre való hatásának eredményességét vizsgálva megállapítható, hogy javult az ellenőrzött folyamatok teljessége.

2013. évben a Felügyelőség kialakította a 2014-2017. évre szóló monitoring stratégiáját, melyben a monitoring folyamatok, feladatok irányait, célkitűzésit határozta meg.

A Felügyelőség működési gyakorlatában természetes módon beépítésre kerültek azok a visszacsatolási módszerek, melyek a tevékenységek számonkérését és nyomon követését biztosítják.

Az ügyintéző az ügyek menetéről, a határidő lejártáról az iktatási informatikai rendszeren keresztül azonnal értesül és figyelemfelhívást kap. A vezetők számára az elérhető státusz lekérdezések biztosítják a monitoring tevékenység ellenőrzési funkcióját, az ügyintézők előrehaladását az adott tevékenység kapcsán.

Összességében megállapítható, hogy 2013. évben az Észak-magyarországi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőségen a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése biztosította a működés és gazdálkodás során a tevékenységek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtását, az elszámolási kötelezettségek teljesülését, valamint az erőforrások megővését a veszteségektől, a károktól és a nem rendeltetésszerű használatától.

3.2. A gazdálkodás és a vagyonváltozás (azaz az előirányzat-teljesítés és a mérleg záró állományának összefüggései) az intézményi vagyon állományváltozásának értékelése, nagyértékű vagyontárgyak, állóeszközök értékesítése.

A fejlesztési források szűkössége miatt felügyelőségünk vagyonának értéke évről-évre csökken.

2013. évben a tárgyi eszközök bruttó értéke 1.482.686 eFt-ról 1.483.381 eFt-ra változott. A nettó érték 449.896 eFt-ról 419.146 eFt-ra csökkent, amelynek oka az elszámolt értékcsökkenés.

A teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke 2011. évben 703.147 eFt volt, 2012. évre 763.897 eFt-ra növekedett, 2013. évben már 837.532 eFt volt.

Tárgyi eszköz értékesítés nem történt.

2013. évben beruházási kiadásunk nem volt. 23.000 eFt előirányzatunkat a dologi kiadásokra fordítottunk.

Beruházások hiányában fentiekben látható, hogy vagyonunk csökken.

3.3. A 2013. évben végrehajtott vagyonhasznosítások (bérbeadás, elidegenítése), a befolyt bevétel és felhasználása.

Vagyonhasznosítás nem történt.

3.4. A gazdasági társaságokban való részvétel és indokai (a gazdasági társaságokban való részvétel mértékének bemutatásával).

Gazdasági társaságban nem vettünk részt.

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

Előirányzat-felhasználási keretszámlánkról 2013. évben átutalás nem történt a lakásépítés és vásárlás munkáltatói támogatás számlára. Az elkülönített számla záró egyenlege: 3.056 eFt.

2013. december 31-én kintlévő kölcsönök állománya nem volt. A kölcsönök előirányzata és a teljesítés 25 eFt, amely a felvett kölcsönök törlesztő-részleteinek visszaforgatásából származik.

3.6. A humánszolgáltatások ellátására biztosított normatív állami hozzájárulások felhasználása, amelyeknél tételesen be kell mutatni a feladatmutatók tervezett és tényleges nagyságát.

-

3.7. A letéti számlák nyitó és záró állománya, valamint az évközi forgalom tartalmi értékelése.

Letéti számlával nem rendelkezünk.

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

A felügyelőség kincstári költségvetési beszámolójában és elemi költségvetési beszámolójában szereplő előirányzatok között egyezőség van, a teljesítési adatok esetén eltérések csak a rendszerbeli eltérésből adódnak. A kincstári tranzakciós kódokat előírászerűen használjuk, ezzel az egyezőségeket biztosítjuk.

Az előirányzat-módosításokat a jogszabályi előírásoknak megfelelően hajtjuk végre.

A kincstári információszolgáltatások – egyrészt a MÁK által készített kimutatások, másrészt a felügyelőség által teljesítendő adatszolgáltatások – határidőre teljesültek.

A Kincstár által nyújtott szolgáltatások díja 2013. évben 4.664 eFt volt, ebből 1.423 eFt számlavezetési díj, 3.241 eFt tranzakciós illeték.

Feladatfinanszírozási körbe tartozó előirányzattal nem rendelkezünk.

3.9. A KESZ-en kívül lebonyolított pénzforgalom és ügyletek alakulása (pl.: devizaszámla, lakásalap számla)

A dolgozók lakásépítési támogatásának pénzügyi lebonyolítására az OTP Rt-nél vezetett 11734004-23402609 számú számla szolgál. (Bővebben a 3.5. pontban)

3.10. Az intézmény vállalkozási tevékenységének bemutatása (jellege, mértéke; változása, eredményessége; a költségvetési befizetési kötelezettsége; az eredmény felhasználási céljai, ideértve, hogy abból mennyit fordítottak az alaptevékenység finanszírozására).

Vállalkozási tevékenységet nem végzünk.

3.11. Annak bemutatása, hogy hogyan alakult a költségvetésből kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzete.

3.12 Az intézmény alapítói/vagyonkezelői felügyelete alá tartozó alapítványok, közalapítványok, közhasznú társaságok, gazdasági társaságok (kft., Zrt.) bemutatása az alábbiak szerint:

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (mFt)	Állami tulajdoni részesedés		Költségvetési támogatás összege (mFt)	Költségvetési támogatás célja
		aránya	összege		
-	-	-	-	-	-

Miskolc, 2014. április 28.

**Bese Barnabás**  
mb. igazgató

**Toldi Csilla**  
gazdasági igazgató-h.

**Az intézmény szakmai felügyeletét ellátó főosztály záradéka:**

Az intézmény 2013. évi költségvetési előirányzataival és létszámával összefüggésben jóváhagyott feladatainak szakmai teljesítését a szöveges beszámoló figyelembevételével:

- Jóváhagyom.
- Nem hagyom jóvá, ezért célellenőrzés lefolytatását kezdeményezem.

Dátum:

főosztályvezető