

## **XI. Miniszterelnökség**

Kormányzati Ellenőrzési Hivatal



## **1. Feladatkör, tevékenység**

### *1.1. Azonosító adatok:*

A Kormányzati Ellenőrzési Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) központi hivatal, irányítását 2012. június 27-ig a közigazgatási és igazságügyi miniszter, ezt követően a miniszterelnök látta, illetve látja el a Miniszterelnökségen működő jogi ügyekért felelős államtitkár útján.

Törzsszáma: 327822

Honlapja: [www.kehi.gov.hu](http://www.kehi.gov.hu)

### *1.2. A tevékenységstruktúra és az év során teljesült feladatok*

A Hivatal 2012. június 27-ig a közigazgatási és igazságügyi miniszter, azt követően a miniszterelnök irányítása alatt álló központi hivatal, fejezeti jogosítványokkal felhatalmazott, önállóan működő és gazdálkodó központi költségvetési szerv, amely a Miniszterelnökség fejezetben önálló címet alkot.

A 2012. évben a Hivatal hatáskörét, eljárási szabályait a következő – jelenleg is hatályban lévő - jogszabályok állapították meg: a kormányzati ellenőrzési szerv ellenőrzési hatáskörét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 63. §-a szabályozza, míg a Hivatal jogállására, ellenőrzéseinek eljárásrendjére a Kormányzati Ellenőrzési Hivatalról szóló 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet vonatkozik.

Az Áht. 63. §-a értelmében a Hivatal a 2012. évben az alábbi ellenőrzési feladatokat látta el:

- a kormánydöntések végrehajtásának ellenőrzése,
- a Kormány irányítása alá tartozó központi kezelésű előirányzatok, fejezeti kezelésű előirányzatok, az elkülönített állami pénzalapok, a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai, valamint a Kormány irányítása vagy felügyelete alá tartozó költségvetési szervek kormányzati ellenőrzése,
- a gazdálkodó szervezeteknek, a közalapítványoknak, a köztestületeknek, az alapítványoknak, a térségi fejlesztési tanácsoknak és az egyesületeknek nyújtott költségvetési támogatások és az államháztartás központi alrendszeréből nyújtott más támogatások - ideértve a nemzetközi szerződések alapján kapott támogatásokat és segélyeket is -, és az említett szervezetek részére meghatározott célra ingyenesen juttatott állami vagyon felhasználásának ellenőrzése,
- a nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű nemzeti vagyona tartozó és állami tulajdonban álló, valamint – a Magyar Nemzeti Bank kivételével – az olyan gazdasági társaságok ellenőrzése, amelyekben az állam

a Polgári Törvénykönyvről szóló 1959. évi IV. törvény 685/B. §-a szerint többségi befolyással rendelkezik,

- azon alapítványok, közalapítványok ellenőrzése, amelyek felett az alapítói jogokat a Kormány irányítása vagy felügyelete alá tartozó költségvetési szerv gyakorolja, vagy az államháztartás központi alrendszeréből támogatásban részesülnek,
- az állami kezesség vállalása és beváltása jogosságának ellenőrzése, ideértve a központi költségvetés, valamint a tartozás eredeti kötelezettjénél és jogosultjánál a kezességi szerződés feltételei betartásának ellenőrzését,
- a magánnyugdíjról és a magánnyugdíjpénztárakról szóló 1997. évi LXXXII. törvény (a továbbiakban: Mpt.) 24. § (11) bekezdése alapján a magánnyugdíjpénztárak által a Nyugdíjreform és Adósságcsökkentő Alapnak átadott portfóliókkal kapcsolatos gazdálkodás jogszerűségének ellenőrzése céljából az Mpt. hatálya alá tartozó magánnyugdíjpénztárak és szervezetek portfólióátadást megelőző működésének, gazdálkodásának - beleértve az általuk közvetlenül vagy közvetve kezelt portfóliót képező eszközöket is - ellenőrzése,
- az Összefogás az Államadósság Ellen Alap gazdálkodása jogszerűségének ellenőrzése.

Az Országgyűlés 2012. december 15-i hatállyal fogadta el az egyes törvényeknek a kormányzati ellenőrzéssel összefüggő módosításáról szóló 2012. évi CLXXXIX. törvényt, amely a kormányzati ellenőrzés hatékonyságát növelő, a Hivatalnak a közpénzekkel és az állami vagyonnal való felelős és szabályszerű gazdálkodás biztosítására irányuló ellenőrzéseinek eszközrendszerét jelentősen megerősítő jogszabály-módosításokat tartalmaz.

E törvénynek az Áht.-t módosító rendelkezései következtében a Hivatal a vizsgált szerv adathordozóiról fizikai tükörmásolatot készíthet vagy készíttethet, ami által lehetővé válik az adathordozón tárolt adatok átvizsgálása úgy, hogy az eredeti adathordozó az ellenőrzöttnél marad, így az ellenőrzés nem akadályozza a vizsgált szerv működését. Az ellenőrzés hatékonyságát növelheti az az új szankcionálási lehetőség, ami szerint a Hivatal elnöke az ellenőrzéstűrési kötelezettség megszegése esetén kérheti az adóhatóságtól a vizsgált szerv adószámának felfüggesztését. Az új szabályok hatályba lépésével a Hivatal saját nevében, közvetlen jogi érdek fennállásának igazolása nélkül pert indíthat a hatáskörében eljárva megismert szerződés vagy a szerződés egyes rendelkezései semmisségének megállapítása iránt, továbbá jogosult az ellenőrzés tárgyával kapcsolatos büntetőeljárásokban a Magyar Állam, valamint a nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű nemzeti vagyonba tartozó és állami tulajdonban álló, valamint azon gazdasági társaságok - mint sértettek - képviselőjét ellátni, amelyekben az állam többségi befolyással rendelkezik. A polgári perrendtartásról szóló törvény módosításával a Hivatal által az államigazgatási szerveket, illetve állami tulajdonú gazdasági társaságokat megillető követelés érvényesítése érdekében indított perek „kiemelt jelentőségűnek” minősülnek, ami lehetővé teszi a központi költségvetés érdekében indított eljárások

oron kívüli lefolytatását. A büntetőeljárásról szóló törvény módosítása következtében a központi államigazgatási szervek, így a Hivatal is az általuk kezdeményezett büntetőeljárások esetében panasszal élhetnek a nyomozó hatóság, illetve az ügyészség feljelentést elutasító, illetve a nyomozást megszüntető döntésével szemben.

A fentiekben túl a Hivatal ellenőrzési hatásköre is kibővült: az Áht. 63. §-a 2012. december 15-i hatállyal kiegészült egy új (3) bekezdéssel, ami alapján a kormányzati ellenőrzési szerv az állami vagyon kezelésének ellenőrzése keretében a Magyar Államot, mint tulajdonost törvény alapján megillető ellenőrzési jogkört külön meghatalmazás nélkül gyakorolhatja a Magyar Állam közvetlen vagy közvetett tulajdonában álló gazdasági társasági részesedés tekintetében. A Hivatal ezt a hatáskörét kizárólag az állami vagyonnal való gazdálkodás, a vagyonérték-megőrző és vagyongyarapító tevékenység értékelése érdekében gyakorolhatja.

A Hivatal 2012-ben összesen 57 vizsgálatot folytatott, ebből 25 a 2012. évben indult. A Kormányzati Ellenőrzési Hivatalról szóló 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 8. §-a alapján a Hivatal 2013. június 30-ig jelentésben tájékoztatja a Kormányt a szakmai feladatai 2012. évi megvalósulásáról.

A Hivatal elnöke a kormányzati ellenőrzésre vonatkozó politika érvényesítésével kapcsolatos, az egyes miniszterek, valamint a Miniszterelnökséget vezető államtitkár feladat- és hatásköréről szóló 212/2010. (VII. 1.) Korm. rendeletben meghatározott feladataihoz kapcsolódóan, a jogszabályban meghatározottak szerint két alkalommal (május 9-én és szeptember 20-án) tartott eligazítást a minisztériumok ellenőrzésért felelős vezetőinek. Az értekezleteken, illetve az év közbeni koordináció során a kormányzati, illetve a belső ellenőrzés hatékonyságának növelését szolgáló jogalkotási és jogszabály-módosítási javaslatok megvitatása mellett az ellenőrzési tapasztalatok kicserélésére és - a párhuzamos ellenőrzések elkerülése érdekében - a 2013. évi ellenőrzési tervek egyeztetésére is sor került.

A jogszabályban meghatározottak szerint a Hivatal megrendezte a minisztériumi ellenőrzésért felelős vezetők szakmai konferenciáit, továbbá közreműködött az ellenőrzéssel kapcsolatos jogszabálytervezetek kidolgozásában. A Hivatal folyamatosan véleményezi továbbá a minisztériumi ellenőrzésért felelős vezetők kinevezésére, felmentésére, illetve áthelyezésére vonatkozó megkereséseket.

### *1. 3. Az év folyamán végrehajtott szervezeti intézkedések*

A Hivatal Alapító Okirata - az irányító szervének megváltozására tekintettel - 2012. szeptember 13-i hatállyal módosult.

A Hivatal szervezeti és működési szabályzata, illetve szervezete a 2012. év folyamán nem változott. A Hivatal 2012-ben a 2011. november 25-én hatályba lépett, 66/2011. (XI. 25.) KIM utasítással kiadott szervezeti és működési szabályzat alapján működött.

A Hivatal 2012. december 1-jén költségtakarékossági okokból telephelyet változtatott. A költözés következtében a Hivatal telephelye számára bérelt irodaház bérleti díjának összege jelentősen csökkent.

A kormányzati létszámcsökkentésről szóló 1004/2012. (I. 11.) Korm. határozat a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal tekintetében is 5%-os létszámleépítést rendelt el. Ennek megfelelően a Hivatalnál foglalkoztatottak létszáma a Miniszterelnökségen, a minisztériumokban, az igazgatási és az igazgatás jellegű tevékenységet ellátó központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszámáról szóló 1166/2010. (VIII. 4.) Korm. határozat szerinti 140 főről 133 főre csökkent.

A Hivatalnál 2012. december 31-én alkalmazásban álló 127 főből 103 fő végzett ellenőrzési vagy az ellenőrzéshez közvetlenül kapcsolódó feladatot, a nem ellenőrzési feladatot ellátó alkalmazottak száma 24 fő volt. Az alkalmazottak közül 9 fő minősült tartósan távollevőnek.

## **2. Az előirányzatok alakulása**

### *2.1. A költségvetési feltételek változásának hatása a feladatellátásra, a kiadási megtakarítások*

A Hivatal 2012. évi kiadási előirányzata 935,6 millió Ft-ban került meghatározásra – összhangban az 1.2 pontban meghatározott feladataival, a jogszabályon alapuló kiadásokkal, továbbá a szabályszerű, ésszerű és takarékos gazdálkodás követelményeivel – a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvényben. A kiadási előirányzat fedezetét 3,0 millió Ft saját bevétel és 932,6 millió Ft költségvetési támogatás biztosította.

A 2012. évi működési előirányzatok közül a dologi kiadások eredeti előirányzata szűkös forrást biztosított a működés, valamint a szakmai feladatellátás tárgyi feltételeire. Eredeti felhalmozási előirányzat tervezésére nem került sor.

### *2.2. A 2012. évi előirányzatok alakulása*

A költségvetési törvényben jóváhagyott 935,6 millió Ft eredeti kiadási előirányzat az év közben végrehajtott előirányzat-módosítások hatásaként 307,7 millió Ft-tal növekedett. A kiadási előirányzatok tárgyévi felhasználása 86,6 %-os volt. A rendelkezésre álló működési költségvetési előirányzatokon belül a személyi juttatások módosított előirányzatának 85 %-a került felhasználásra.

Megnevezés	2011. évi tény	2012. évi eredeti előirányzat	2012. évi törvényi módosított előirányzat	2012. évi módosított előirányzat	2012. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	961,7	935,6	935,6	1.243,3	1.077,2	112	86,6
ebből: személyi juttatás	476,9	592,1	592,1	630,8	536,2	112,4	85,0
Bevétel	19,0	3,0	3,0	32,3	36,5	192,1	113,0
Támogatás	1.029,4	932,6	932,6	917,7	917,7	89,1	100,0
Előirányzat-maradvány	206,6	-		293,3	293,3	142,0	100,0
Létszám (fő)	104**	133*	133	133	114**	109,6	85,7

\*Eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám.

\*\*Tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám.

A 2012. évi előirányzat-módosítások források szerinti levezetését az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	millió Ft-ban, egy tizedessel			Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
	Kiadás	Bevétel	Támogatás		
2011. évi CLXXXVIII. törvény szerinti előirányzat	935,6	3,0	932,6	592,1	133
Módosítások jogcímenként					
- Előirányzat-maradvány igénybevétele	293,3	293,3		80,8	
- Kompenzáció miatti módosítás	1,9		1,9	1,6	
- Nemzeti Távközlési Hálózat finanszírozása	-2,8		-2,8		
- Dologi kiadások előirányzat csökkentése	-14,0		-14,0		
- Többletbevétel	2,3	2,3			
- Lakáskölcsön folyósítás	27,0	27,0			
- Átcsoportosítás dologi és felhalmozási kiadásra				-43,7	
2012. évi módosított előirányzat	1.243,3	325,6	917,7	630,8	133

### 2.3. Főbb kiadási tételek alakulása

#### Személyi juttatások és létszám

A Hivatal engedélyezett létszáma 133 fő volt. Az év során a belépők száma 37 fő, míg a kilépők száma 26 fő volt. Az éves átlagos létszám 114 fő volt, melyből 1 fő volt részmunkaidőben foglalkoztatott. A 2012. december 31-i munkajogi záró létszám 127 fő volt.

A személyi juttatások felhasználása 12,4%-kal nőtt a 2011. évhez képest, ennek oka, hogy a 2011-ben engedélyezett létszám bővítés személyi juttatást érintő hatása 2012-ben jelentkezett először teljes évet átfogóan.

*Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó*

A kifizetés a személyi juttatások és egyéb járulékköteles kifizetések teljesítésének függvényében alakult.

*A dologi kiadások előirányzatának alakulása*

*millió Ft-ban*

Előirányzat megnevezése	2011. évi tény	2012. évi		2012. évi tény
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	
<i>Készletbeszerzés</i>	15,5	6,5	22,8	21,3
<i>Kommunikációs szolgáltatás</i>	8,3	5,6	8,5	6,1
<i>Egyéb szolgáltatás</i>	158,5	114,9	144,7	157,0
<i>Kiküldetés, reprezentáció, reklám</i>	2,3	2,0	12,0	12,1
<i>Szellemi tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó kifizetés</i>	27,7	6,9	33,1	17,9
<i>Egyéb dologi kiadások</i>	33,1	5,9	44,0	13,8
<i>Költségvetési befizetések</i>	20,1	0,0	0,0	0,1
<i>Adók, díjak, befizetések</i>	14,5	12,5	16,9	16,2
<i>Vásárolt termékek és szolgáltatások Általános forgalmi adója</i>	58,0	37,5	61,1	55,6
<b>Összesen:</b>	<b>338,0</b>	<b>191,8</b>	<b>343,1</b>	<b>300,1</b>
<b>Összesen a költségvetési befizetések nélkül:</b>	<b>317,9</b>	<b>191,8</b>	<b>343,1</b>	<b>300,1</b>

A dologi előirányzat növekedése a 2012. évben az eredeti előirányzathoz képest összesen 151,3 millió Ft volt.

A dologi kiadások tényleges teljesítése – a költségvetési befizetések nélkül számítva – 17,8 millió Ft csökkenést mutat a 2011. évhez képest, mely 5,6%-os kiadás csökkenést jelent. A 2012. évben csökkentek a külső szakértők és az igénybe vett kommunikációs szolgáltatások költségei. Az egyéb dologi kiadásokra fordított összeg pedig kevesebb, mint a fele volt a 2011. évi teljesítésnek.

A kiadások csökkentése érdekében tett legfontosabb intézkedés – mely hatása 2013. évtől fog érvényesülni – a Hivatal telephelyének 2012. december 1-től való megváltoztatása volt. A Hivatal telephelye számára bérelt új irodaház bérleti és üzemeltetési díja jelentősen kevesebb, mint az előző években bérelt ingatlané. Ez egyrészt abból adódik, hogy 256 négyzetméterrel kisebb területet bérel a Hivatal,



másrészt az egy négyzetméterre jutó költség a régi bérleti és üzemeltetési díj 55%-a. Az új bérleti szerződéssel jelentős megtakarítást ért el a Hivatal, melyet a feladatai hatékonyabb ellátásához szükséges fejlesztésekre, szolgáltatások igénybevételére tud fordítani.

#### *A felhalmozási kiadások alakulása*

A Hivatal felhalmozási célú kiadásainak fedezetére eredeti előirányzat nem állt rendelkezésre. A Hivatal 12,6 millió Ft-tal az előző évi kötelezettségvállalással terhelt maradványból – saját hatáskörben – módosította az előirányzatot, valamint 16,7 millió Ft-ot csoportosított át felhalmozási kiadásokra a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzat terhére.

A 2012. évben a Hivatal összesen 19,4 millió Ft-ot költött beruházásra és felújításra. Ebből a Hivatal 2,4 millió Ft-ot tűzfal beszerzésre, 8,2 millió Ft-ot a székhely felújítására, átalakítására, illetve 8,8 millió Ft-ot számítástechnikai eszközök beszerzésére fordított. A 29,3 millió Ft felhalmozási előirányzatból fennmaradó előirányzatból 8,9 millió Ft kötelezettséggel terhelt előirányzat-maradványként 2013-ben kerül felhasználásra, tekintettel arra, hogy ezek a feladatok az év végi költözéssel kapcsolatosan merültek fel, és pénzügyi teljesítésük 2013-ra húzódott át.

#### A TÁRGYIDŐSZAK FELÚJÍTÁSI ÉS BERUHÁZÁSI KIADÁSAINAK ELŐIRÁNYZATA ÉS TELJESÍTÉSE

*millió Ft*

ELŐIRÁNYZAT MEGNEVEZÉSE	EREDETI ELŐIRÁNYZAT ÖSSZEGE	MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT ÖSSZEGE	TELJESÍTÉS	ELTÉRÉS
<b>Intézményi beruházás:</b>	<b>0,0</b>	<b>20,4</b>	<b>11,2</b>	<b>9,2</b>
ebből:				
- immateriális javak	-	1,9	1,9	0,0
- gép, berendezés	-	14,2	6,9	7,3
- intézményi beruházás általános forgalmi adója	-	4,3	2,4	1,9
<b>Felújítás:</b>	<b>0,0</b>	<b>8,9</b>	<b>8,2</b>	<b>0,7</b>
- Ingatlan felújítás	-	7,0	6,5	0,5
- Felújítás általános forgalmi adója	-	1,9	1,7	0,2

## 2.4 Bevételek

A bevételi előirányzatok és teljesítéseik az alábbiak szerint alakultak:

*millió Ft*

Megnevezés	Előirányzat		Teljesítés	Eltérés
	eredeti	módosított		
2011. évi előirányzat maradvány	-	293,3	293,3	-
Költségvetési támogatás	932,6	917,7	917,7	-
Működési bevétel és támogatási kölcsön visszatérülése	3,0	32,3	36,5	4,2
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>935,6</b>	<b>1.243,3</b>	<b>1.247,5</b>	<b>4,2</b>

A Hivatal speciális feladatellátásából adódóan sajátos, bevételszerző tevékenységet nem folytat, bevételeinek 99,7 %-a költségvetési támogatás.

Az eredeti bevételi előirányzatot év közben növelte a jóváhagyott 2011. évi előirányzat-maradvány összege (293,3 millió Ft), valamint a munkáltatói lakáscélú kölcsönök költségvetésbe történő beemelése (27,0 millió Ft). A jóváhagyott előirányzat-maradványból 46,4 millió Ft átutalásra került a XIII. Honvédelmi Minisztérium részére, az 1379/2012. (IX. 20.) Korm. határozatnak megfelelően.

A Hivatal a 2012. évi költségvetés tervezésekor saját bevételi előirányzatát 3,0 millió Ft összegben tervezte meg. A bevételek alapvetően egyszeri jellegűek, túlnyomó részben a dolgozók által történő működési célú befizetésekből keletkeznek. A tényleges bevételek kedvező alakulása a bérelt irodaház rezsiköltség visszatérítésének, valamint kapott kötbérnek köszönhető.

### *Követelések változása a nyitó állományhoz viszonyítva*

A követelések 2012. évi nyitó állománya:	0,2 millió Ft
2012. évi záró állománya:	4,3 millió Ft
<b>állományváltozás:</b>	<b>+ 4,1 millió Ft</b>

Az állományváltozás - összhangban az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 22. § (1) a)-d) pontjával - az elismert követelést áruszállításból, szolgáltatásból, az adósokkal szembeni követeléseket, az egyéb követeléseket, valamint a munkáltató által nyújtott lakáscélú kölcsön törlesztésének azon összegét tartalmazza, melynek lejáratát éven belüli.

## 2.5. Előirányzat-maradvány

### Előirányzat-maradványok alakulása, keletkezésének okai és összetétele

#### A Hivatal

- kiadási megtakarítása	170,1 millió Ft
ebből - személyi juttatás	94,6 millió Ft
- munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	22,6 millió Ft
- dologi kiadások	43,0 millió Ft
- felhalmozási kiadások	9,9 millió Ft
- bevételi többlet	0,2 millió Ft
- <b><u>2012. évi előirányzat maradvány</u></b>	<b><u>170,3 millió Ft</u></b>

A személyi juttatások előirányzatának megtakarítása a betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatásokkal kapcsolatos megtakarítás, valamint a nyugállományba vonuló foglalkoztatottak helyére az alacsonyabb jövedelemmel rendelkező pályakezdő, illetve rövid munkaviszonnyal rendelkező fiatalok foglalkoztatása.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatának megtakarítása a személyi juttatások előirányzatának megtakarításához kapcsolódó járulék megtakarításból következik.

A dologi kiadások megtakarítását teljes egészében a kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány képezi.

A 2012. évre áthúzódó – összesen 159,8 millió Ft összegű – kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványból 85,1 millió Ft a személyi juttatások, 22,6 millió Ft a munkaadót terhelő járulékok, 43,2 millió Ft a dologi kiadások, valamint 8,9 millió Ft a felhalmozási kiadások maradványát terheli.

A kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány a Hivatal tárgyévéről áthúzódó feladatainak finanszírozására, a szakmai feladatokhoz igazodó, továbbá a szakmai feladatellátást megfelelő színvonalon biztosító beszerzések, az év végi költözéssel kapcsolatos kiadások és a szakmai alaptevékenységhez kapcsolódó szerződéses kötelezettségek (pl. szakmai továbbképzések és konferenciák, számlázott szellemi tevékenység, igénybe vett szakértői szolgáltatások) fedezetére szolgál.

A szabad maradvány összege 10,5 millió Ft.

### 3. Egyéb

#### 3.1. A gazdálkodás és vagyonváltozás összefüggései

A Hivatal a jogszabályok előírásai szerint gazdálkodott a kezelésébe adott kincstári vagyonnal. A tárgyévet az alábbi jelentősebb felhalmozási kiadások jellemezték:

- Immateriális javak beszerzése: 2,4 millió Ft
- Gépek, számítástechnikai eszközök beszerzése összesen: 8,8 millió Ft
- Ingatlan felújítása: 8,2 millió Ft

Induló tőkéje 52,0 millió Ft, a tőkeváltozás mértéke 174,8 millió Ft, amelyből:

- előző évek tőkeváltozásai	190,1 millió Ft
- tárgyévi tőkeváltozás	-15,3 millió Ft
<b>Tőkeváltozás összesen:</b>	<b>174,8 millió Ft</b>

A saját tőke értékösszetétele az alábbi:

- befektetett eszközök	197,5 millió Ft
- készletek	0 millió Ft
- éven belüli követelések	4,3 millió Ft
- rövid lejáratú kötelezettségek	-14,4 millió Ft
- idegen pénzeszköz (Lakásépítés alap számla)	39,4 millió Ft
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>226,8 millió Ft</b>

A tárgyévi saját tőke állományának változása -15,2 millió Ft, melynek levezetése az alábbi:

- tárgyévi immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése	+19,4 millió Ft
- tárgyévben elszámolt értékcsökkenés	-14,2 millió Ft
- készletváltozás nettó	0,0 millió Ft
- egyéb rövid lejáratú követelések változása	+4,1 millió Ft
- idegen pénzeszközök állományának változása	+2,5 millió Ft
- rövid lejáratú kötelezettségek állomány változása	-27,0 millió Ft
<b>Tárgyévi saját tőke változása összesen:</b>	<b>-15,2 millió Ft</b>

#### 3.2. Lakáscélú kölcsön nyújtása

Lakáscélú munkáltatói kölcsön folyósítására 2012. évben 11 személy részére került sor, a befolyt lakáscélú kölcsön törlesztő részletek terhére, összesen 31,0 millió Ft összegben. A lakáscélú kölcsönök nagyrészt a devizahitelek kiváltását segítették elő a

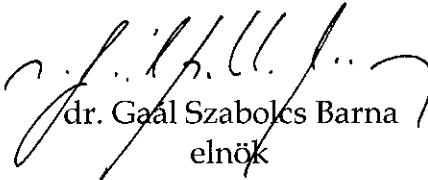
Hivatal munkatársainak. A nyújtott kölcsönök törlesztése az előírásoknak megfelelően folyik.

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

A Hivatal a Kincstári számlákon kívül a dolgozók lakásépítésének, lakásvásárlásának munkáltatói támogatásával kapcsolatos pénzforgalom lebonyolítására az OTP Nyrt.-nél vezet számlát. A 2012. év folyamán lakáscélú kölcsön folyósítására 31,0 millió Ft összegben került sor. A számla egyenlegét növelték a befizetési kötelezettségek 4,4 millió Ft összegben.

Budapest, 2013. június „17.”



  
dr. Gaál Szabolcs Barna  
elnök

