

XV. Nemzetgazdasági Minisztérium

Összefoglaló

A Nemzetgazdasági Minisztérium (a továbbiakban: NGM) felelős a hazai gazdaságpolitika irányvonalának meghatározásáért és a nemzetgazdasági stratégia végrehajtásáért. A minisztérium foglalkozik többek között a munkahelyteremtéssel, a családbarát adórendszer megteremtésével, a versenyképesség javításával, a költségvetés megalkotásával és az államadósság csökkentésével. A fejezet irányítása az NGM szervezeti keretein belül történik.

A fejezet feladatai, címrendje, illetve irányítása alá tartozó intézmények köre jelentősen módosult a 2014. év során. A Kormány tagjainak feladat- és hatásköréről szóló 152/2014. (VI. 6.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Statútum) és a területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény (a továbbiakban: Tftv.) módosítása alapján

- a korábban a nemzetgazdasági miniszter hatáskörébe tartozó
 - = kutatás-fejlesztéssel és technológiai innovációval kapcsolatos feladatok a Miniszterelnökséget (a továbbiakban: ME) vezető miniszterhez,
 - = külgazdasági ügyekkel kapcsolatos feladatok a külgazdasági és külügyminiszterhez,
 - = fogyasztóvédelemmel kapcsolatos feladatok a nemzeti fejlesztési miniszterhez,
- a korábban a nemzeti fejlesztési miniszter felelősségi területéhez tartozó
 - = területfejlesztés stratégiai tervezésével kapcsolatos feladatok,
 - = turizmussal kapcsolatos feladatok,
 - = az európai uniós jogszabályok szerinti kibocsátási jogosultságok értékesítésével, az értékesítés bevételeinek felhasználásával, a felhasználás végrehajtásának szervezésével összefüggő feladatok

kerültek.

A Statútumnak megfelelően a központi költségvetés címrendjének a Magyarország minisztériumainak felsorolásáról szóló törvénnyel összefüggő módosításáról szóló 1400/2014. (VII. 18.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1400/2014. (VII. 18.) Korm. határozat) alapján módosult az NGM címrendje, a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság (a továbbiakban: KEF) az NGM irányítása alá került, míg a Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság és a Nemzeti Innovációs Hivatal kikerült az irányítási jogkörbe tartozó intézményi körből. Hat fejezeti kezelésű előirányzat más fejezetbe sorolódott, míg a Turisztikai cél előirányzat (a továbbiakban: TC), a Gazdasági Zöldítési Rendszer, az Agrármarketing cél előirányzat, a Decentralizált területfejlesztési programok, a Területfejlesztéssel és fejlesztéspolitikával összefüggő feladatok és a Területfejlesztéssel összefüggő feladatok az NGM fejezetéhez kerültek.

A Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatalról szóló 319/2014. (XII. 13.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 319/2014. (XII. 13.) Korm. rendelet) alapján 2014. december 15-i hatállyal új intézmény jött létre az NGM irányítása alatt. A Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal címrendi besorolásáról szóló 1741/2014. (XII. 13.) Korm. határozat rendelkezett a tárca címrendjének kiegészítéséről.

A fentiek alapján 2014. évben az alábbi intézmények tartoztak a tárca irányítása alá: NGM igazgatása, Magyar Kereskedelmi Engedélyezési Hivatal (a továbbiakban: MKEH), Nemzeti Munkaügyi Hivatal (a továbbiakban: NMH), KEF, Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal (a továbbiakban: NSZFH), Magyar Államkincstár (a továbbiakban:

Kincstár), Nemzetgazdasági Tervezési Hivatal (a továbbiakban: NTH), illetve Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság (a továbbiakban: EUTAF).

Az NMH az állami foglalkoztatási szerv, a munkavédelmi és munkaügyi hatóság kijelöléséről, valamint e szervek hatósági és más feladatainak ellátásáról szóló 320/2014. (XII. 13.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 320/2014. (XII. 13.) Korm. rendelet), az NTH a Nemzetgazdasági Tervezési Hivatal megszüntetéséről szóló 326/2014. (XII. 15.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 326/2014. (XII. 15.) Korm. rendelet) értelmében 2014. december 31-én jogutód nélkül megszűnt.

A fejezet a 2014. évben összesen 29 fejezeti kezelésű előirányzattal rendelkezett, melynek részleteit a 25. cím Fejezeti kezelésű előirányzat pont ismerteti.

A fejezet előirányzatainak alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	149 577,2	84 739,9	87 052,4	249 810,4	225 221,0	150,6	90,2
ebből: személyi juttatás	26 117,8	23 698,7	23 698,7	31 684,2	30 121,7	115,3	95,1
Bevétel	83 917,5	12 294,8	12 294,8	138 275,9	136 853,0	163,1	99,0
Támogatás	71 812,5	72 445,1	74 757,6	79 228,3	88 372,5	123,1	111,5
Előirányzat-maradvány	21 628,7	0,0	0,0	32 306,2	32 313,9	149,4	100,0
Létszám (fő)	6 360**	6 320*	6 320	7 169	7 135**	112,2	99,5

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

millió forintban, egy tizedessel *fő*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	84 739,9	12 294,8	72 445,1	23 698,7	6 320
Módosítások jogcímenként:					
- Országgyűlési hatáskörű előirányzat-módosítás	2 312,5	0,0	2 312,5	0,0	0
- Kormányhatáskörű módosítás	7 041,1	2 698,5	4 342,6	1 224,6	623
Átadás más fejezetnek	-273,0	-1,5	-271,5	-112,6	-115

= 1276/2014. (IV. 30.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás Közigazgatási és Igazságügyi Hivatal (a továbbiakban: KIH) részére	-0,9	0,0	-0,9	-0,3	0
= 1495/2014. (IX. 4.) Korm. határozat alapján Nemzeti Fejlesztési Minisztérium (a továbbiakban: NFM) fejezet részére átcsoportosítás	-2,9	0,0	-2,9	-2,0	0
= 1400/2014. (VII. 18.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás az Igazságügyi Minisztérium (a továbbiakban: IM) fejezet javára	-3,3	0,0	-3,3	-2,3	-1
= 1474/2014. (VIII. 27.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás az ME fejezet részére	-125,7	0,0	-125,7	-8,2	-74
= 1474/2014. (VIII. 27.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a Külgazdasági és Külügyminisztérium (a továbbiakban: KKM) fejezet részére	-80,8	0,0	-80,8	-58,9	-33
= 1474/2014. (VIII. 27.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás az NFM fejezet részére	-13,4	0,0	-13,4	-9,3	-5
= 1756/2014. (XII. 15.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a Belügyminisztérium (a továbbiakban: BM) részére	-44,0	0,0	-44,0	-31,2	0
= 1758/2014. (XII. 15.) Korm. határozat alapján átadás a BM fejezet részére	-2,0	-1,5	-0,5	-0,4	-2
<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>	7 314,1	2 700,0	4 614,1	1 337,2	155
= 1074/2014. (II. 19.) Korm. határozat alapján az NFM fejezet terhére történő átcsoportosítás a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap (a továbbiakban: KTIA) kezelése érdekében	1 793,2	1 793,2	0,0	127,5	16
= 1144/2014. (III. 14.) Korm. határozat alapján a Nemzeti Fejlesztési Ügynökség (a	1 038,4	906,8	131,6	675,2	107

továbbiakban: NFÜ) megszűnésével összefüggésben Uniós fejlesztések fejezet terhére történő átcsoportosítás					
= 1146/2014. (III. 18.) Korm. határozat alapján a XLII. A kötségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet terhére történő átcsoportosítás	21,0	0,0	21,0	0,7	0
= 1293/2014. (V. 5.) Korm. határozat alapján az NFM fejezet és az Uniós Fejlesztések fejezet terhére átcsoportosítás	858,5	0,0	858,5	152,0	0
= 1426/2014. (VII. 28.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzat terhére	415,0	0,0	415,0	0,0	0
= 1474/2014. (VIII. 27.) Korm. határozat alapján előirányzat- átcsoportosítás az NFM fejezet terhére	561,3	0,0	561,3	10,2	7
= 1230/2014. (IV. 10.) Korm. határozat alapján az ME fejezet terhére, az NFÜ megszűnésével összefüggésben	56,5	0,0	56,5	0,0	25
= 1272/2014. (IV. 24.) Korm. határozat alapján a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium (a továbbiakban: KIM) fejezet Fejezeti általános tartaléka terhére átcsoportosítás	0,7	0,0	0,7	0,5	0
= 1272/2014. (IV. 24.) Korm. határozat alapján a Vidékfejlesztési Minisztérium (a továbbiakban: VM) fejezet terhére átcsoportosítás	1,3	0,0	1,3	1,0	0
= 1517/2014. (IX. 16.) Korm. határozat előirányzat- átcsoportosítás az NFM fejezet terhére	97,0	0,0	97,0	0,0	0
= az 1812/2014. (XII. 19.) Korm. határozatnak a Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatról	405,0	0,0	405,0	0,0	0
= 1812/2014. (XII. 19.) Korm. határozat alapján ME fejezet, Országvédelmi Alap cím terhére átcsoportosítás	1 100,0	0,0	1 100,0	0,0	0

= 1201/2014. (IV. 1.) Korm. határozat és 1746/2014. (XII. 15.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjával összefüggésben céltartalék terhére	269,7	0,0	269,7	212,4	0
= 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján céltartalék terhére	200,7	0,0	200,7	157,7	0
=1203/2014. (IV. 1.) Korm. határozat alapján az ME fejezet, Rendkívüli kormányzati intézkedések cím terhére	400,0	0,0	400,0	0,0	0
= 1644/2014. (XI. 14.) Korm. határozat alapján az ME fejezettől átcsoportosítás	95,8	0,0	95,8	0,0	0
<i>Létszám</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	583
= 96/2014. (III. 25.) Korm. rendelet és 1152/2014. (III. 20.) Korm. határozat alapján a MAG – Magyar Gazdaságfejlesztési Központ Zrt. (a továbbiakban: MAG Zrt.) megszűnésével összefüggésben	0,0	0,0	0,0	0,0	575
= 1287/2014. (V. 5.) Korm. határozat szerint módosítás	0,0	0,0	0,0	0,0	8
- Fejezeti hatáskörű módosítás	113 117,1	112 989,0	128,1	475,7	226
= Bevétel	97 382,2	97 382,2	0,0	909,5	0
= Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-448,6	0
= Átvétel más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatáról	144,3	0,0	144,3	13,0	0
= Átvétel másik fejezet intézményétől	14,8	0,0	14,8	1,8	0,0
= Átadás más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-31,0	0,0	-31,0	0,0	0
= Maradvány	15 606,8	15 606,8	0,0	0,0	0
= Létszám	0,0	0,0	0,0	0,0	226
- Intézményi hatáskörű módosítás	42 599,8	42 599,8	0,0	6 285,2	0
= Bevétel	25 900,4	25 900,4	0,0	5 568,6	0

= Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-899,5	0
= Maradvány	16 699,4	16 699,4	0,0	1 616,1	0
2014. évi módosított előirányzat	249 810,4	170 582,1	79 228,3	31 684,2	7 169

A fejezet átlagos statisztikai állományi létszáma 7 135 fő, a költségvetési engedélyezett létszámkeret pedig 7 169 fő volt. Az átlagos statisztikai állományi létszám tartalmazza az európai uniós projektek keretében foglalkoztatott munkavállalókat is.

A fejezet kiadási és bevételi előirányzatának és teljesítésének adatait nagymértékben befolyásolta, hogy a pénzügyi tranzakciós illetékről szóló 2012. évi CXVI. törvény (a továbbiakban: 2012. évi CXVI. törvény) 7. § (4) bekezdése alapján a Kincstár jogosult megterhelni az illetékfizetési kötelezettség összegével az általa vezetett fizetési számlákat. Ebből adódóan 88 188,7 millió forint többletbevétel előirányzatosítására került sor 2014. évben, mely részben fedezetet nyújtott a Kincstár által az adóhatóság felé befizetendő tranzakciós illetékre.

A fejezet kiadási módosított előirányzata 249 810,4 millió forint volt, amelyből a teljesítés 225 221,0 millió forint.

Az intézmények kiadásainak teljesítése 183 862,3 millió forintban realizálódott, mely az alábbiak szerint alakult:

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok aránya az összkiadáson belül 17,1%. Az egy főre jutó személyi juttatások átlaga 4,2 millió forint volt, megegyezően az előző évi átlaggal.

A dologi kiadások teljesítésének összege 128 144,7 millió forint. Az elszámolt dologi kiadások összetétele jól tükrözi az intézmények alaptevékenységének költségigényét. A dologi kiadásokon belül a legmagasabb teljesítési arányban, 89,9%-ban a szolgáltatási kiadások összege jelentkezik, mely tartalmazza a Kincstár által a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (a továbbiakban: NAV) részére átutalt tranzakciós illetéket is, 95 192,6 millió forint összegben.

A beruházási kiadások teljesítése fejezeti szinten 22 675,5 millió forintban alakult, lényegesen, 15,6%-kal elmaradva a módosított előirányzattól, a Kormány irányítása alá tartozó fejezetek költségvetési szerveinek eszközbeszerzéseiről szóló 1982/2013. (XII. 29.) Korm. határozatban előírt beszerzési tilalom következményeként. Ebből az NGM igazgatásnál 7,9 millió forint, a MKEH-nál 134,9 millió forint, az NMH-nál 1 534,0 millió forint, a KEF-nél 704,8 millió forint, a Kincstárnál 2 196,1 millió forint, az NTH-nál 4,0 millió forint, az EUTAF-nál 93,8 millió forint, a fejezeti kezelésű előirányzatokon 18 000,0 millió forint volt a teljesítés.

A beruházásokból 2 209,9 millió forintot immateriális javak és informatikai eszközök, 713,4 millió forintot egyéb tárgyi eszközök beszerzésére, 792,9 millió forintot ingatlanok beruházására fordítottak az intézmények. A meglévő részesedés növeléséhez kapcsolódó kiadások 18 002,5 millió forintot tettek ki, melyből 18 000,0 millió forint az Magyar Export-Import Bank Zrt. (a továbbiakban: Eximbank Zrt.), 2,5 millió forint az Országos

Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. (a továbbiakban: OFA) tőkeemeléséből adódik. A beruházásokhoz kapcsolódó általános forgalmi adó (a továbbiakban: áfa) 956,8 millió forintban teljesült.

A fejezeti kezelésű előirányzatok 2014. évi kiadásainak teljesítése 41 358,7 millió forint volt, melyet elsősorban a Kárrendezési célú előirányzat, az Eximbank Zrt. tőkejuttatása, a TC, a Gazdasági Zöldítési Rendszer, a Pénztárgépek cseréjének és átalakításának támogatása, az Agrármarketing célú előirányzat és a Nemzetközi tagdíjak, nemzetközi kapcsolattal összefüggő feladatok kifizetései magyaráznak.

A bevételek teljesítése 136 853,0 millió forintban alakult. Az intézmények költségvetési bevételeinek összege ebből 129 438,4 millió forint, mely tartalmazza a Kincstár részére a tranzakciós illeték bevétel miatt befolyt összeget is. A fejezeti kezelésű előirányzatok javára 7 414,6 millió forint folyt be, melynek a két legjelentősebb tétele a Gazdasági Zöldítési Rendszer fejezeti kezelésű előirányzaton keletkezett 4 990,9 millió forint és a TC 1 773,3 millió forint összegű bevétele.

A fejezet eredeti támogatási előirányzata 72 445,1 millió forint volt, mely a 2014. évi előirányzat-módosítások hatására 79 228,3 millió forintra változott, a teljesítés 88 372,5 millió forint volt. Ebből:

- Az intézmények módosított támogatási előirányzata 41 562,1 millió forint, a teljesítése 50 706,3 millió forint. A módosított támogatási előirányzat és a teljesítés közötti eltérés oka, hogy a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről 2013. évi CCXXX. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 5. mellékletének 5. pontja alapján a pénzügyi tranzakciós illeték megfizetéséhez kapcsolódóan túlléphető volt a dologi kiadások előirányzata a Kincstárban.
- A fejezeti kezelésű előirányzatok módosított támogatási előirányzata és teljesítése 37 666,2 millió forint.

A fejezet 2014. évi maradványa 32 318,3 millió forint, melyből a kötelezettségvállalással terhelt maradvány 15 403,9 millió forint, a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 16 914,4 millió forint volt. A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány keletkezésének legfőbb oka, hogy a 2014. évi hiánycél tartásához szükséges intézkedésekről szóló 1381/2014. (VII. 17.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1381/2014. (VII. 17.) Korm. határozat) 8 378,3 millió forint összegű zárolást írt elő a fejezet számára, mely év végén a 2014. évi hiánycél tartásához szükséges intézkedésekről szóló 1381/2014. (VII. 17.) Korm. határozat visszavonásáról szóló 1799/2014. (XII. 19.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1799/2014. (XII. 19.) Korm. határozat) szerint visszarendezésre került, azonban ezen összeg terhére új kötelezettségvállalás nem történhetett, azt a már meglévő tartozásállomány csökkentésére, valamint egyéb fennálló fizetési kötelezettség teljesítésére lehetett felhasználni.

A 2014. évi költségvetés végrehajtását intézményenként és fejezeti kezelésű előirányzatokként az alábbiakban mutatjuk be.

01. cím: Nemzetgazdasági Minisztérium igazgatása

Törzskönyvi azonosító szám: 303390

Honlap: <http://www.kormany.hu/hu/nemzetgazdasagi-miniszterium>

1. Feladatkör, tevékenység

Az NGM a feladatait a Statútumban, a Szervezeti és Működési Szabályzatában, illetve az Alapító Okiratában foglaltak szerint látta el.

A Statútum alapján a nemzetgazdasági miniszter a Kormány

- adópolitikáért,
- államháztartásért,
- belgazdaságért,
- egészségbiztosítási járulékfizetés szabályozásáért,
- építésgazdaságért,
- foglalkoztatáspolitikáért,
- gazdaságpolitikáért,
- gazdaságpolitika makrogazdasági szabályozásáért,
- iparügyekért,
- kereskedelemért,
- lakásgazdálkodásért és lakáspolitikáért,
- nemzetközi pénzügyi kapcsolatokért,
- nyugdíjjárulék- és nyugdíjbiztosítási járulékfizetés szabályozásáért,
- pénz-, tőke- és biztosítási piac szabályozásáért,
- számviteli szabályozásért,
- szakképzésért és felnőttképzésért,
- társadalmi párbeszédért,
- területfejlesztés stratégiai tervezéséért,
- turizmusért,
- vendéglátásért

felelős tagja.

Az NGM feladatai 2014. év folyamán jelentősen megváltoztak:

- A Statútumban rögzített hatáskörváltozás és irányítási jogkör módosulás következtében.
- A Nemzeti Fejlesztési Ügynökség megszüntetésével összefüggő egyes kérdésekről szóló 475/2013. (XII. 17.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 475/2013. (XII. 17.) Korm. rendelet) alapján a Gazdaságfejlesztési Operatív Programok Irányító Hatósága (GFP IH), valamint a Regionális Fejlesztési Programok Irányító Hatósága (RFP IH) tekintetében 2014. január 1-jétől az NGM az NFÜ jogutódja lett.
- A közreműködő szervezetek útján ellátott feladatok központi költségvetési szerv által történő átvételéről szóló 96/2014. (III. 25.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 96/2014. (III. 25.) Korm. rendelet) alapján 2014. április 15-től a MAG Zrt. jogutód nélkül megszűnt. A 96/2014. (III. 25.) Korm. rendelet 1. § (1) bekezdés ac) pontja értelmében a MAG Zrt. által ellátott feladatot – egyes, az ME-hez, illetve NFM-hez telepített feladatok kivételével – a gazdaságpolitikáért felelős miniszter által vezetett minisztérium látja el.
- A KTIA kezelésével kapcsolatos feladatokat az NGM 2014. január 1. és 2014. július 31. között látta el. A feladat év közben az ME-hez került.

2. Az előirányzatok alakulása

A költségvetési törvény 7 366,7 millió forintban állapította meg az NGM igazgatása 2014. évi eredeti kiadási előirányzatát.

Az évközi változások eredményeként az NGM igazgatása 2014. évi módosított kiadási előirányzata 26 211,5 millió forint volt, melynek 75,7 %-a, mintegy 19 831,8 millió forint teljesült pénzügyileg. Az előirányzat-módosítások kormányzati hatáskörben 2 792,5 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 217,4 millió forinttal, intézményi hatáskörben pedig 15 834,9 millió forinttal emelték meg az NGM igazgatása kiadási előirányzatát.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	13 575,7	7 366,7	7 366,7	26 211,5	19 831,8	146,1	75,7
ebből: személyi juttatás	4 831,4	5 100,5	5 100,5	7 746,0	6 753,7	139,8	87,2
Bevétel	2 103,1	739,2	739,2	17 579,5	17 220,3	818,8	98,0
Támogatás	6 394,1	6 627,5	6 627,5	6 710,8	6 710,8	105,0	100,0
Előirányzat-maradvány	6 566,1	0,0	0,0	1 921,2	1 921,2	29,3	100,0
Létszám (fő)	767**	812*	812	1 424	1 102**	143,7	77,4

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	7 366,7	739,2	6 627,5	5 100,5	812
Módosítások jogcímenként:					
-Kormányhatáskörű módosítás	2 792,5	2 700,0	92,5	778,2	592
<i>Átadás más fejezetnek</i>					
= 1276/2014. (IV. 30.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a KIH részére	-0,9	0,0	-0,9	-0,3	0
= 1495/2014. (IX. 4.) Korm. határozat alapján NFM fejezet részére átcsoportosítás	-2,9	0,0	-2,9	-2,0	0

= 1400/2014. (VII. 18.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás az IM fejezet javára	-3,3	0,0	-3,3	-2,3	-1
= 1474/2014. (VIII. 27.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás az ME fejezet részére	-12,0	0,0	-12,0	-8,2	-74
= 1474/2014. (VIII. 27.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a KKM fejezet részére	-80,8	0,0	-80,8	-58,9	-33
= 1474/2014. (VIII. 27.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás az NFM fejezet részére	-13,4	0,0	-13,4	-9,3	-5
<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>					
= 1074/2014. (II. 19.) Korm. határozat alapján az NFM fejezet terhére történő átcsoportosítás a KTIA kezelése érdekében	1 793,2	1 793,2	0,0	127,5	16
= 1144/2014. (III. 14.) Korm. határozat alapján, az NFÜ megszűnésével összefüggésben, az Unió fejlesztések fejezet terhére történő átcsoportosítás	1 038,4	906,8	131,6	675,2	107
= 1146/2014. (III. 18.) Korm. határozat alapján a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet terhére történő átcsoportosítás	1,0	0,0	1,0	0,7	0
= 1293/2014. (V. 5.) Korm. határozat alapján az NFM fejezet terhére átcsoportosítás	4,6	0,0	4,6	3,3	0
= 1474/2014. (VIII. 27.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás az NFM fejezet terhére	14,7	0,0	14,7	10,2	7
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= 1201/2014. (IV. 1.) Korm. határozat és 1746/2014. (XII. 15.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjával összefüggésben	2,6	0,0	2,6	2,0	0
= 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján céltartalék terhére	51,3	0,0	51,3	40,3	0

<i>Gazdasági társaságtól</i>					
96/2014. (III. 25.) Korm. rendelet és 1152/2014. (III. 20.) Korm. határozat alapján a MAG Zrt. megszűnésével összefüggésben	0,0	0,0	0,0	0,0	575
- Fejezeti hatáskörű módosítás	217,4	226,6	-9,2	370,0	20
= Bevétel	226,6	226,6	0,0	45,5	0
= Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	311,5	0
= Fejezetten belül fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	2,5	0,0	2,5	0,0	0
= Más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatáról átcsoportosítás	42,6	0,0	42,6	13,0	0
= Átadás fejezetten belüli intézménynek	-54,3	0,0	-54,3	0,0	0
= Új szervezeti egység	0,0	0,0	0,0	0,0	20
- Intézményi hatáskörű módosítás	15 834,9	15 834,9	0,0	1 497,3	0
= Bevétel	13 913,7	13 913,7	0,0	1 681,7	0
= Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-370,5	0
= Maradvány	1 921,2	1 921,2	0,0	186,1	0
2014. évi módosított előirányzat	26 211,5	19 500,7	6 710,8	7 746,0	1 424

Létszám

Az NGM igazgatása 2014. évi elemi költségvetésében az engedélyezett létszámkeret 812 fő volt. Az NFÜ megszűnése miatt 107 státusz került átvételre. A legnagyobb növekedést a 2014. április 14-én megszűnt MAG Zrt. feladatainak ellátására átvételre került 575 státusz jelentette. Az áthelyezésre került munkavállalók jelentős része uniós programokhoz kapcsolódó tevékenységet lát el, illetményük uniós forrásból finanszírozott.

A KTIA kezelésével kapcsolatos feladatok ellátása érdekében 16 fővel emelkedett az NGM igazgatása engedélyezett létszáma.

A Statútum végrehajtása érdekében az 1400/2014. (VII. 18.) Korm. határozatnak megfelelően az NGM-ből a kutatás-fejlesztéssel és technológiai innovációval kapcsolatos szakmai feladatok ellátása vonatkozásában 74 álláshely az ME részére, a külgazdasággal kapcsolatos szakmai feladatok ellátása vonatkozásában 33 álláshely a KKM részére, a fogyasztóvédelemmel kapcsolatos szakmai feladatok ellátása vonatkozásában 5 státusz az NFM részére, a műszaki notifikációval kapcsolatos feladatok ellátására 1 státusz az IM részére került átadásra.

A turizmussal kapcsolatos szakmai feladatok ellátására 1 státusz, az uniós jogszabályok szerinti kibocsátási jogosultságok értékesítésével, az értékesítés bevételeinek felhasználásával, valamint a felhasználás végrehajtására vonatkozó szakmai feladatokkal összefüggésben 6 státusz került átadásra az NFM-ből az NGM-be.

Így az engedélyezett költségvetési létszámkeret az év végén 1 424 fő. Az átlagos statisztikai állományi létszám 1 102 fő.

Személyi juttatások

Az NGM igazgatása költségvetése 2014-ben 5 100,5 millió forint előirányzatot biztosított személyi juttatásokra, amely évközben 2 645,5 millió forinttal növekedett. A kormányzati hatáskörű módosítások 778,2 millió forinttal, a fejezeti hatáskörű módosítások 370,0 millió forinttal, az intézményi hatáskörben végrehajtott módosítások 1 497,3 millió forinttal növelték az eredeti előirányzatot.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak a személyi juttatások esetében:

A költségvetési törvény 5. §-ában megjelölt céltartalék terhére az NGM igazgatás személyi juttatások előirányzata az alábbi tételekkel növekedett kormányzati hatáskörben:

- a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2014. évi kompenzációjáról szóló 495/2013. (XII. 29.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 495/2013. (XII. 29.) Korm. rendelet) alapján – a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1201/2014. (IV. 1.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1201/2014. (IV. 1.) Korm. határozat), illetve a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2014. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1746/2014. (XII. 15.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1746/2014. (XII. 15.) Korm. határozat) szerint – 2,0 millió forinttal;
- a prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II. 8.) PM rendelet (a továbbiakban: 8/2005. (II. 8.) PM rendelet) alapján 40,3 millió forinttal.

Szintén kormányzati hatáskörben került átcsoportosításra 0,3 millió forint a fogyatékos felsőoktatási hallgatók közigazgatási ösztöndíjprogram megvalósításához kapcsolódóan költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1276/2014. (IV. 30.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1276/2014. (IV. 30.) Korm. határozat) alapján a KIH részére.

A Statútum szerinti feladok átadásával összefüggésben az 1400/2014. (VII. 18.) Korm. határozat, illetve az 1400/2014. (VII. 18.) Korm. határozatban foglaltak végrehajtásához kapcsolódó fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításokról szóló 1474/2014. (VIII. 27.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1474/2014. (VIII. 27.) Korm. határozat) szerint a személyi juttatások előirányzata 68,5 millió forinttal csökkent.

A személyi juttatások előirányzata a Kormány döntése alapján 127,5 millió forinttal a KTIA kezelése, 675,2 millió forinttal az NFÜ megszűnése következtében átkerült feladatok ellátása érdekében került megemelésre. További 2,0 millió forinttal növekedett az előirányzat – az átfogó megközelítés akciótervben foglalt feladatok végrehajtásának támogatása, illetve a

területfejlesztéssel kapcsolatos feladatok ellátása érdekében – a 2014. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1146/2014. (III. 18.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1146/2014. (III. 18.) Korm. határozat), a Duna transznacionális együttműködési program közös irányító hatóságának és technikai titkárságának a Nemzetgazdasági Tervezési Hivatalban történő felállítására, továbbá a területfejlesztéssel kapcsolatos feladatok ellátása érdekében szükséges költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1293/2014. (V. 5.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1293/2014. (V. 5.) Korm. határozat) és a Decentralizált területfejlesztési programok és a Területfejlesztéssel és fejlesztéspolitikával összefüggő feladatok jogcímcsoport címrendi besorolásának megváltoztatásáról és a területfejlesztéssel összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1495/2014. (IX. 4.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1495/2014. (IX. 4.) Korm. határozat) alapján.

Az államháztartásért felelős miniszter engedélyével került átcsoportosításra 311,5 millió forint az NGM igazgatása dologi kiadások előirányzata terhére, a KTIA-val kapcsolatos a közreműködői szervezeti feladatok és a RFP IH feladatainak ellátása érdekében. 45,5 millió forinttal került megemelésre az előirányzat a többletbevétel terhére, 13,0 millió forinttal a Végrehajtás Operatív Program (a továbbiakban: VOP) Klaszter, Clustrat, ClusterPOLISEE, ClusterCOOP, ACE, CENTRAMO programok lebonyolítása, finanszírozása érdekében.

A Gazdaságfejlesztési Operatív Program (a továbbiakban: GOP) KSZ tevékenységének ellátása jelentős részben európai uniós forrás terhére valósul meg. A projekt előfinanszírozására kapott támogatásból 853,8 millió forinttal emelkedett a személyi juttatások előirányzata intézményi hatáskörben.

Az NGM igazgatása személyi juttatások módosított előirányzata így 7 746,0 millió forint volt. A kiadások a módosított előirányzathoz képest összességében 87,2 %-ban teljesültek.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

2014-ben a teljesítés 6 753,7 millió forintban realizálódott. A kiadásokon belül a legnagyobb arányt a törvény szerinti illetményekkel, munkabérekkel összefüggő kifizetések jelentették, amelyek a teljesítési adatokat figyelembe véve 80,0 %-os arányt képviselnek.

A személyi juttatások teljesítésén belül 17,3% azon juttatások, költségtérítések, hozzájárulások részaránya, amelyet jogszabály, közszolgálati szabályzat állapít meg.

A személyi juttatásokon belül 45,5 millió forintot végkielégítésre, 15,0 millió forintot jubileumi jutalomra fizettek ki a tárgyévben. A kifizetett végkielégítés összege a MAG Zrt. megszűnésével kapcsolatos intézkedések miatt emelkedett meg az előző évhez képest.

A béren kívüli juttatások egy része a cafetéria rendszer keretében került felhasználásra. Ennek mértéke bruttó 200,0 ezer forint/fő/év. Közlekedési költségtérítésre az NGM 48,2 millió forintot, míg szociális jellegű juttatásokra 36,8 millió forintot fordított.

A külső személyi juttatások részaránya 2,7 % az összes személyi juttatáson belül, a teljesítést figyelembe véve. Külső személyi juttatásként kerül elszámolásra a prémiumévek programban részt vevők valamennyi juttatása, illetve a felmentési idejét töltő munkavállaló részére a munka alóli tényleges felmentés napját követően a felmentési idő végéig kifizetett személyi juttatás összege.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

2014. évben ezen a jogcímen számolták el a szociális hozzájárulás adót, az egészségügyi hozzájárulást, a kifizetőt terhelő személyi jövedelemadót, a rehabilitációs hozzájárulást, valamint a táppénz hozzájárulást. Az eredeti előirányzat 1 353,0 millió forint volt, mely év közben a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban összesen 775,2 millió forinttal növekedett. 2014. évben a kifizetett munkaadói járulékok összege 1 944,4 millió forintot tett ki. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 91,4 %-ban teljesültek. A munkaadókat terhelő járulékoknál keletkezett kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 183,8 millió forint.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2014. évi előirányzata 842,6 millió forint volt. A módosított előirányzat 11 423,7 millió forintra növekedett, a teljesítés 7 817,4 millió forintban realizálódott.

Az előirányzat kormányzati hatáskörben 1 814,9 millió forinttal nőtt. Ezen belül az NFM fejezet terhére történő átcsoportosítás a KTIA kezelése érdekében 1 631,3 millió forinttal, az NFÜ megszűnésével összefüggésben az Uniós fejlesztések fejezet terhére történő átcsoportosítás 187,0 millió forinttal növelte meg az előirányzatot.

A fejezeti hatáskörű módosítások 186,1 millió forinttal csökkentették, az intézményi hatáskörű módosítások 8 952,3 millió forinttal növelték az eredeti előirányzatot.

A MAG Zrt. megszűnésével a KTIA kezelésével kapcsolatos kiadások dologi kiadások helyett személyi juttatás és munkaadókat terhelő járulékok előirányzaton jelentkeztek, ezért 210,0 millió forinttal került csökkentésre a dologi kiadások előirányzata. Az RFP IH feladatainak ellátása érdekében a dologi kiadások terhére került megemelésre a személyi juttatások előirányzat az államháztartásért felelős miniszter engedélyével 101,5 millió forinttal. A dologi kiadások előirányzatát jelentősen növelte GOP TA projektek lebonyolítására átvett 618,9 millió forint.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

A dologi kiadásokon belül készletbeszerzésekre 6,5 millió forintot, kommunikációs szolgáltatásokra 61,1 millió forintot, szolgáltatási kiadásokra 7 053,2 millió forintot költött az NGM igazgatása. Ez utóbbi magában foglalja a karbantartásokat, kisjavításokat, bérleti díjakat, szállítási szolgáltatási díjakat, illetve a működéshez szükséges szolgáltatásokat (fordítás, tolmácsolás, számlavezetési díj, bankköltség), valamint a szállítói finanszírozás tételeit.

A kiadások jelentős részét (6 225,3 millió forint) – az RFP közreműködői tevékenységét ellátó regionális fejlesztési ügynökségek tevékenységét támogató – európai uniós tevékenységek támogatása tette ki. A támogatás szállítói finanszírozással valósul meg. Az NGM nevére kiállított számlákat teljesítésigazolás után az ME a regionális fejlesztési ügynökség részére fizeti ki, azonban a támogatás és a szállítói számla összege pénzforgalom nélküli kiadásként, illetve bevételként került elszámolásra.

A vásárolt termékek és szolgáltatások áfája, valamint az áfabefizetés 118,3 millió forintot, a kiküldetés, reprezentáció és reklámkiadások 311,7 millió forintot tettek ki. Ez utóbbin belül elsősorban – összefüggésben az európai uniós tagságból adódó tárgyalásokon való részvétellel – a külföldi kiküldetések utazási költsége 301,7 millió forint volt.

A dologi kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 68,4 %. Ennek egyik oka elsősorban a szerződéskötések év végén történő realizálódása, illetve a pénzügyi teljesítések következő évre történő áthúzódása.

Az NMH jogutód nélküli megszűnése miatt 2014. december 31-én átutalt 2 108,2 millió forint a dologi kiadások előirányzatát növelte és a Társadalmi Megújulás Operatív Program lebonyolítására kapott előlegekből származik.

A fentiek alapján a keletkezett 3 606,3 millió forint maradvány teljes mértékben kötelezettségvállalással terhelt.

Működési célú pénzeszközátadások

Államháztartáson belüli működési célú támogatásként került elszámolásra – a KTIA-val kapcsolatos feladatátadással összefüggésben – a KTIA részére visszautalt 1 594,8 millió forint alapkezelési díj. Visszautalásra került a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól (a továbbiakban: NFA) a korábbi években átutalt TÁMOP 1.2.1 projekt megvalósítására szolgáló támogatás 125,9 millió forint összegű fel nem használt része.

2011. évben – az EUREKA elnökség lebonyolítására a KTIA-ból kapott forrás elszámolása után – 92,0 millió forint visszafizetési kötelezettség keletkezett, melynek az NGM igazgatása 2014. évben tett eleget.

Az NGM ezen felül – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 41. § (3) bekezdésére való tekintettel – az NGM-ben működő szakszervezetek részére 5,3 millió forint, az NGM Sport Club részére 8,7 millió forint támogatást biztosított a foglalkoztatottak jóléti, szociális vagy sportcélú tevékenységéhez.

Felhalmozási kiadások

Az NGM működéséhez szükséges eszközöket 2014. évben a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóságról szóló 53/2011. (III. 31.) Korm. rendelet, illetve a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóságról szóló 250/2014. (X. 2.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 250/2014. (X. 2.) Korm. rendelet) alapján a KEF biztosította. A tárgyévben 38,3 millió forint került tervezésre a felhalmozási költségvetésben.

A felhalmozási költségvetés év közben 1 670,8 millió forinttal növekedett, a módosított előirányzat 1 709,1 millió forint, a pénzügyi teljesítés 280,4 millió forint volt.

Az NGM igazgatásának 2014. évi eredeti beruházások kiadási előirányzata nem volt. Az intézményi beruházások módosított előirányzata 1 391,1 millió forint volt, melynek jelentős része – 1 039,7 millió forint – a 2014. december 31-én megszűnt NMH-tól a Társadalmi Megújulás Operatív Program (a továbbiakban: TÁMOP) - Társadalmi Infrastruktúra Operatív Program (a továbbiakban: TIOP) lebonyolítására elkülönítetten kezelt, átvett összeg.

Az előirányzat saját hatáskörben további 250,0 millió forinttal emelkedett, melynek forrása az NGM igazgatásánál keletkezett 2013. évi maradvány. A 2013. évi kötelezettségvállalások között szerepelt az Országos Rendőr-főkapitányság részére történő 150,0 millió forint előirányzat-átadásról és a KEF részére történő 100,0 millió forint előirányzat-átadásról szóló megállapodás, melyhez kapcsolódó kiadás 2014. évben teljesült.

Az államháztartáson kívülre, felhalmozási célú kölcsön nyújtására a tervezett előirányzat 38,3 millió forint volt. Az előirányzat év közben mindösszesen 29,7 millió forinttal emelkedett. Az

NGM 2014. évben 8 fő kormánytisztviselő részére folyósított lakásépítési, lakásvásárlási munkáltatói kölcsönt, 22,5 millió forint összegben.

Bevételek

A bevételek törvény szerinti eredeti előirányzatát 739,2 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, a módosított előirányzat 17 579,5 millió forint, a teljesítés 17 220,3 millió forintban, azaz 98,0 %-ban realizálódott.

A bevételi előirányzat kormányzati hatáskörben – a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap kezelése érdekében a Nemzetgazdasági Minisztérium és a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1074/2014. (II. 19.) Korm. határozat, illetve a XIX. Uniós fejlesztések fejezet 1. Nemzeti Fejlesztési Ügynökség cím 2014. évi eredeti előirányzatainak az európai uniós források felhasználásáért felelős irányító hatóságok működtetésére kijelölt minisztériumok és a Miniszterelnökség fejezet részére történő átcsoportosításáról szóló 1144/2014. (III. 14.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1144/2014. (III. 14.) Korm. határozat) alapján – 2 700,0 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 226,6 millió forinttal, intézményi hatáskörben 13 913,7 millió forinttal került megemelésre. Fejezeti hatáskörben a Magyar Könyvvizsgálói Kamarától közfelügyeleti tagdíj jogcímen befolyt 15,1 millió forint, a szakképesítések írásbeli és szóbeli vizsgáihoz készített tételek értékesítéséből származó 117,4 millió forint, az uniós bizottsági- és tanácsülésre kiutazó delegációk utazási költségeinek megtérítéséből származó 68,8 millió forint, valamint az adófolyószámlákon keletkezett 25,3 millió forint működési többletbevétel került előirányzatosításra.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről módosított előirányzata 15 590,3 millió forint, a teljesítés 15 164,7 millió forintban realizálódott. A bevétel jelentős hányadát jelenti a szállítói finanszírozás alapján elszámolt pénzforgalom nélküli bevétel (6 225,3 millió forint), a megszűnt NMH által átutalt összeg (4 149,3 millió forint), valamint az európai uniós forrásból finanszírozott projektek bevétele.

Működési célú átvett pénzeszközként került elszámolásra a MAG Zrt. megszűnésekor a gazdasági társaság bankszámlái záró egyenlegének átvétele 864,2 millió forint összegben. Az átvett pénzeszközből kerültek kifizetésre a megszűnéssel kapcsolatban felmerült kiadások.

A közhatalmi bevétel soron került elszámolásra a feltételes adó megállapítására befizetett díjak összege. Az eredeti előirányzat 696,9 millió forint volt, a pénzügyi teljesítés 631,3 millió forintban realizálódott.

Felhalmozási bevételként került elszámolásra az uniós projektek megvalósítására átutalt előleg, valamint az OTP Lakásépítési alap számláján szereplő nyitó egyenleg átvezetése (73,5 millió forint).

Támogatás

A támogatás 2014. évi törvényi előirányzata 6 627,5 millió forint, az előirányzat az év során 6 710,8 millió forintra módosult, az alábbiak szerint:

Kormányzati hatáskörben az előirányzat-növekedés mindösszesen 92,5 millió forint:

- az 1144/2014. (III. 14.) Korm. határozat alapján – az NFÜ megszűnésével összefüggésben – az Uniós fejlesztések fejezet terhére 131,6 millió forint került átcsoportosításra;
- az 1146/2014. (III. 18.) Korm. határozat alapján, az átfogó megközelítés akciótervben foglalt feladatok végrehajtásának támogatása érdekében a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet terhére 1,0 millió forint került az NGM igazgatása részére átadásra;
- az 1276/2014. (IV. 30.) Korm. határozat alapján a KIH részére – az ösztöndíjprogram központi koordinációjához és működtetéséhez szükséges fedezet érdekében – 0,9 millió forint került átcsoportosításra;
- az 1293/2014. (V. 5.) Korm. határozat, illetve az 1495/2014. (IX. 4.) Korm. határozat alapján – a területfejlesztési feladatok ellátása érdekében – 1,7 millió forinttal került megemelésre az NGM igazgatása támogatási előirányzata;
- az 1400/2014. (VII. 18.) Korm. határozat alapján az IM fejezet javára a műszaki notifikációval kapcsolatos feladatok hatékony ellátása érdekében 3,3 millió forint átadására került sor;
- az 1474/2014. (VIII. 27.) Korm. határozat alapján
 - = a fogyasztóvédelmi szakterület átadása miatt 13,4 millió forinttal,
 - = a külgazdasági szakterület átadása miatt 80,8 millió forinttal,
 - = a kutatás-fejlesztéssel és technológiai innovációval kapcsolatos szakterület átadása miatt 12,0 millió forinttallecsökkentésre,
 - = a turizmussal kapcsolatos szakterület NGM-hez kerülésével 2,1 millió forinttal, valamint
 - = a kibocsátási jogosultságok értékesítése miatt 12,6 millió forinttalmegemelésre került;
- a 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján benyújtott igénylés szerint 51,3 millió forinttal, az 1201/2014. (IV. 1.) Korm. határozat, illetve az 1746/2014. (XII. 15.) Korm. határozat alapján a foglalkoztatottak kompenzációjával összefüggésben 2,6 millió forinttal növekedett a támogatási előirányzat.

A fejezeti hatáskörben végrehajtott módosítások összességükben 9,2 millió forinttal csökkentették az előirányzatot:

- 6,4 millió forint előirányzat került átadásra a KEF javára irodaszer beszerzése érdekében;
- 47,9 millió forint előirányzat került átcsoportosításra az NMH részére, az európai uniós projektjeinek ellenőrzésével összefüggésben;
- 2,5 millió forinttal nőtt az előirányzat az OFA jegyzett tőkéjének emelése érdekében, az Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása fejezeti kezelésű előirányzatról történő átcsoportosítás következtében;
- 42,6 millió forint került átcsoportosításra a VOP Klaszter, Clustrat, ClusterPOLISEE, ClusterCOOP, ACE, CENTRAMO programok lebonyolítása, finanszírozása érdekében fejezeti kezelésű előirányzatról. Az előirányzat-maradvány 42,6 millió forint, mely kötelezettségvállalással terhelt.

Követelés

Az NGM igazgatása követeléseinek 2014. évi nyitó állományi értéke 320,2 millió forint, záró értéke 186,2 millió forint volt, melyből a költségvetési évben esedékes követelések 17,4 millió forint nagyságrendet képviselnek.

Az NGM igazgatása 2014. mérleg-fordulónapon 162,0 millió forint követelést tart nyilván a dolgozókkal szemben, melyből 145,6 millió forint a tartósan adott kölcsönök állománya, illetve további 16,4 millió forint a rövid lejáratú követelések között került kimutatásra. Az adott előlegek állománya 23,3 millió forint, ebből a foglalkoztatottaknak adott előlegek 17,9 millió forintot tesznek ki.

Behajthatatlan követelésként kivezetésre került az MM Mechanikai Művekkel szembeni 18,2 millió forint összegű követelés teljes értéke a felszámoló javaslata alapján. 100% értékvesztés került elszámolásra a Katedra Szakközépiskola és a Türr István Képző és Kutató Intézettel szembeni követelés összegére.

Maradvány

A 2013. évben keletkezett maradvány 1 921,2 millió forintot tett ki. A pénzügyi teljesítés 1 795,0 millió forint, a megíusult kötelezettségvállalás miatti maradvány 32,4 millió forint, a kötelezettségvállalással terhelt, TÁMOP projektekhez kapcsolódó maradvány 93,8 millió forint.

Az NGM igazgatása 2014. évi kiadásainak pénzügyileg teljesített összege 19 831,8 millió forint, bevételeinek összege 17 220,3 millió forint. Az alaptevékenység finanszírozási egyenlege 8 632,0 millió forint. A fentiek alapján az alaptevékenység maradványa 6 020,5 millió forint, melyből kötelezettségvállalással terhelt 5 854,3 millió forint.

Az előirányzat-maradvány az egyes kiemelt előirányzatokon a következőképpen alakult:

- A személyi juttatások esetében a teljesítés a módosított előirányzat 87,2 %-a. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány 890,5 millió forint, melyből 16,5 millió forintot a TÁMOP programok évek közötti áthúzódó forrása, illetve 823,2 millió forintot a megszűnt NMH TÁMOP–TIOP utáni előleg tesz ki.
- A munkaadókat terhelő járulékok vonatkozásában a teljesítés a módosított előirányzat 91,4 %-a. A maradvány teljes mértékben kötelezettségvállalással terhelt.
- A dologi kiadások előirányzatának kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványa 3 338,7 millió forintot tesz ki. A maradvány főként az áthúzódott szállítói tartozások, a szerződéskötések év végén történő realizálódása, valamint az európai uniós projektek megvalósítására kapott támogatások előlege miatt képződött.
- A támogatásértékű működési kiadás, pénzeszközátadás esetében a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 15,6 millió forint, melyből 13,9 millió forint a közvetlen európai uniós programok előlegének visszafizetési kötelezettséggel terhelt része.
- A beruházások összegéből 1 382,9 millió forint a kötelezettségvállalással terhelt összeg.
- Az NGM igazgatása költségvetésébe átcsoportosított fejezeti kezelésű előirányzat központi költségvetést megillető része 42,6 millió forint.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A mérleg főösszege 22 843,2 millió forintról 7 703,4 millió forintra csökkent 2014-ben.

A csökkenés főbb okai az alábbiak voltak:

- a részesedések külön nyilvántartásban kerültek kimutatásra;
- elszámolt értékcsökkenés;
- selejtezés;
- követelésállomány csökkenése.

2014. évben a befektetett eszközök értéke 1 013,2 millió forintot képviselt, melyből az immateriális javak 75,7 millió forintot, a tárgyi eszközök 937,5 millió forintot tettek ki. A befektetett eszközök csökkenését a tartós részesedések elkülönült nyilvántartása okozta.

A forgóeszközök állománya 454,8 millió forint, a pénzeszközök állománya 6 048,4 millió forint, a követelések 186,2 millió forint állományt mutatnak.

A mérleg szerinti eredmény 3 327,6 millió forint volt, a saját tőke 5 617,2 millió forintban alakult. A kötelezettségek állománya 515,0 millió forint, a passzív időbeli elhatárolások értéke 1 571,1 millió forint, mely egyrészt a 2014. decemberi illetmények (609,4 millió forint összegben), másrészt a MAG Zrt. eszközeinek átvétele kapcsán keletkezett halasztott bevételek elhatárolásából (961,7 millió forint összegben) áll.

Gazdasági társaságokban való érdekeltség

Az NGM igazgatása 2014. december 31-én 6 gazdasági társaságban érdekelt, összesen 6 186,0 millió forint értékben. A gazdasági társaságokban való érdekeltségben bekövetkezett változások 2013. évhez képest az alábbiak voltak:

Az NGM 2013. évi mérlegében kimutatott részesedések közül 3 gazdasági társaságot (OFA, Építés Fejlesztésért Közhasznú Nonprofit Kft., Iparfejlesztési Közhasznú Nonprofit Kft.) megbízási szerződés alapján kezelt, ebből fakadóan a részesedések 2014. évben az NGM igazgatása mérlegéből kivezetésre kerültek, és a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: MNV Zrt.) nyilvántartásába kerültek. Az NGM tulajdonosi jogokat gyakorol a Széchenyi Tőkealapkezelő Zrt.-ben, a társaság részesedését az MNV Zrt. tartja nyilván. Az Eximbank Zrt. és a Magyar Exporthitel Biztosító Zrt. feletti tulajdonosi jogok gyakorlása a Magyar Export – Import Bank Részvénytársaságról és a Magyar Exporthitel Biztosító Részvénytársaságról szóló 1994. évi XLII. törvény – 2014. június 6-tól hatályos – 1. § (2) bekezdésének megfelelően a külgazdasági és külügyminiszterhez került.

A Kárpát Régió Üzleti Hálózat Zrt.-ben a magyar államot megillető 51 %-os tulajdonosi részesedésre tőkevesztés következtében 34,5 % értékvesztés került elszámolásra.

A Széchenyi Kereskedelmi Bank Zrt. tevékenységi engedélyét az MNB Zrt. 2014. december 5-én visszavonta, ezért 2 168,0 millió forint értékvesztés került elszámolásra a magyar államot megillető 49 % -os tulajdoni részesedésre.

2014. december 31-én a részesedések állományát az alábbi táblázat mutatja:

adatok millió forintban

Megnevezés	Részesedés aránya	Részesedés névértéke	Költségvetési támogatás összege
Magyar Turizmus Zrt.	100 %	6,6	-
VÁTI Zrt.	100 %	291,8	-
Államadósság Kezelő Központ Zrt.	100 %	300,0	-
Kárpát Régió Üzleti Hálózat Zrt.	51 %	2,6	-
Széchenyi Kereskedelmi Bank Zrt.	49 %	3 000,0	-
Gránit Bank Zrt.	49 %	2 585,0	-
Összesen		6 186,0	

Az európai uniós forrásból megvalósuló projektek

Az NGM igazgatása az alábbi európai uniós projekteket kezelte a VOP, ROP TA, GOP TA, ÁROP keretében:

- a GFP IH kapacitásának biztosítása
- az RFP IH kapacitásának biztosítása
- a Dél-Alföldi Operatív Program (a továbbiakban: DAOP), a Dél-Dunántúli Operatív Program (a továbbiakban: DDOP), az Észak-Alföldi Operatív Program (a továbbiakban: ÉAOP), az Észak-Magyarországi Operatív Program (a továbbiakban: ÉMOP), a Közép-Dunántúli Operatív Program (a továbbiakban: KDOP), a Közép-magyarországi Operatív Program (a továbbiakban: KMOP) és a Nyugat-Dunántúli Operatív Program (a továbbiakban: NYDOP) Közreműködő Szervezeteinek humán erőforrás fejlesztése
- a Konvergencia Regionális Fejlesztési Programok Monitoring Bizottsági ülések megrendezésének DAOP-ra, DDOP-ra, ÉAOP-ra, ÉMOP-ra, KDOP-ra, KMOP-ra és NYDOP-ra jutó része
- monitoring bizottsági ülések teljes körű lebonyolítása a GFP IH számára
- a GOP megvalósulásához kapcsolódó egyéb tevékenységek finanszírozása
- a GOP támogatási konstrukcióinak lebonyolítása a Vállalkozási Támogatásközvetítő Zrt. közreműködésével
- a GVOP támogatási konstrukcióinak lebonyolítása 2010. évben a MAG Zrt. közreműködésével
- GINOP tervezésének, megalapozásának és megvalósításának támogatása a 2014-2020-as időszak gazdaságfejlesztési programjainak eredményes megvalósítása érdekében, GOP tapasztalatok beépítésével és hasznosításával
- a nyugdíjrendszer modellezési, hosszú távú előrejelzési elemeinek fejlesztése, a kiegészítő nyugdíjrendszerek lehetőségeinek feltárása.

03. cím Magyar Kereskedelmi Engedélyezési Hivatal

Törzskönyvi azonosító szám: 329651

Honlap: <http://mkeh.gov.hu>

1. Feladatkör, tevékenység

Az MKEH a Magyar Kereskedelmi Engedélyezési Hivatalról és a területi mérésügyi és műszaki biztonsági hatóságokról szóló 320/2010. (XII. 27.) Korm. rendelet alapján, az iparügyekért felelős miniszter irányítása alatt működő központi hivatal.

Az MKEH feladatkörébe tartozó feladatok:

- az Európai Unió (a továbbiakban: EU) nemzeti hatóságaként ellátja az EU közös kereskedelempolitikájának hazai végrehajtásával kapcsolatos hatósági feladatokat;
- hazai jogszabályok és az EU kötelező jogi aktusai alapján ellátja az EU és hazánk kül- és biztonságpolitikájával összefüggő haditechnikai, valamint a kettős felhasználású termékek, illetőleg a nemzetközi szankciókban elrendelt külkereskedelmi korlátozás alá eső termékek külkereskedelmével kapcsolatos engedélyezési és ellenőrzési feladatokat, valamint a haditechnikai termékek gyártásának és a haditechnikai szolgáltatások nyújtásának engedélyezésével kapcsolatos hatósági feladatokat;
- kijelölt nemzeti hatóságként felügyeli, ellenőrzi a kábítószer-prekursorok forgalmazását, továbbá külkereskedelmi államigazgatási hatóságként a közrend, a közbiztonság és egyes oltalom alá eső állatok, növények védelme érdekében export-import engedélyezési feladatokat lát el;
- állami mérésügyi feladatokat lát el, fenntartja az országos etalonokat, elvégzi azok nemzetközi összehasonlítását és a mérőeszközök kalibrálásával gondoskodik az etalonok hazai leszármaztatásáról, EU-megfelelőség tanúsítást végez; ellátja másodfokon, illetve jogszabályban meghatározott körben első fokon a kötelező hitelesítésű mérőeszközök típusvizsgálatát és hitelesítését;
- műszaki biztonsági felügyeleti feladat- és hatáskörében a műszaki-biztonsági követelmények megtartása érdekében másodfokú műszaki biztonsági hatósági, továbbá egyes sajátos építményfajták tekintetében másodfokú építésügyi hatósági, illetve jogszabályban meghatározott körben első fokú engedélyezési és hatósági ellenőrzési jogkört gyakorol;
- hazai jogszabályok alapján ellátja az egyes kereskedelmi szolgáltatások, a kereskedelmi jellegű turisztikai szolgáltatások és a közraktározás területén a vállalkozások piacra lépésével összefüggő jogszabályi előírások betartásával kapcsolatos (engedélyezési, nyilvántartásba vételi, ellenőrzési, felügyeleti) hatósági igazgatási feladatokat;
- hazai és EU jogszabályok alapján ellátja a nemesfém tárgyak és termékek vizsgálatát, hitelesítését és nemesfémtartalmuk tanúsítását; elvégzi a nemesfém tárgyak és termékek készítésére, javítására, árverésére és forgalmazására irányuló tevékenységek engedélyezését és nyilvántartását; valamint ellátja a nemesfémes tevékenység feltételeinek és a nemesfém tárgyak és termékek kereskedelmére és jelzéseire vonatkozó jogszabályi előírások megtartásának hatósági ellenőrzését;
- kereskedelmi hatóságként felügyeleti jogot gyakorol a pénzmosás és terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény szerint a nemesfém kereskedők és az árukereskedők felett;
- kereskedelmi hatóságként ellátja a Széchenyi Pihenő Kártya kibocsátásával kapcsolatos nyilvántartási, valamint ellenőrzési feladatokat;

- piacfelügyeleti feladatkörében ellenőrzi, hogy az egyes gazdasági célfelhasználásra szánt termékek, készülékek, berendezések, rendszerek, valamint a kötelező hitelesítés körébe tartozó mérőeszközök, továbbá a felvonók, mozgólépcsők és mozgójárdák kielégítik-e az irányadó külön jogszabályokban foglalt alapvető védelmi követelményeket;
- hazai és EU jogszabályok alapján ellátja – az iparügyekért felelős miniszter szabályozási feladatkörében előírt – forgalmazási követelmények tekintetében a termékek megfelelőségértékelésére jogosult szervek, továbbá a műszaki értékelést végző szervezetek, valamint az építési termékek teljesítményállandóságának értékelésébe és ellenőrzésébe bevont szervezetek kijelölésével és bejelentésével kapcsolatos feladatokat;
- eljár a pénztárgépek és taxaméterek forgalmazásának engedélyezésével kapcsolatos hatósági eljárásokban;
- eljár a felvonó- és mozgólépcső ellenőrök engedélyezésével és nyilvántartásba vételével, a nyilvántartott szervezetekkel, valamint a felvonók, mozgólépcsők és mozgójárdák országos nyilvántartásának vezetésével kapcsolatos eljárásokban a felvonókról, mozgólépcsőkről és mozgójárdákról szóló 146/2014. (V. 5.) Korm. rendelet alapján.

2. Az előirányzatok alakulása

Az MKEH 2014. évi tervezett kiadási előirányzata 2 060,0 millió forint, a módosított előirányzat 3 942,2 millió forint volt, a teljesítés 3 454,3 millió forintban, a módosított előirányzathoz képest 87,6 %-ban realizálódott.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	2 602,4	2 060,0	2 060,0	3 942,2	3 454,3	132,7	87,6
ebből: személyi juttatás	992,2	1 084,1	1 084,1	1 099,5	1 054,3	106,3	95,9
Bevétel	2 946,0	1 700,0	1 700,0	2 225,6	2 443,1	82,9	109,8
Támogatás	353,1	360,0	360,0	362,4	362,4	102,6	100,0
Előirányzat-maradvány	571,9	0,0	0,0	1 354,2	1 354,2	236,8	100,0
Létszám (fő)	226**	233*	233	241	225**	99,6	93,4

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	millió forintban, egy tizedessel				Létszám (engedélyezett)
	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	2 060,0	1 700,0	360,0	1 084,1	233
Módosítások jogcímenként:					
- Kormányhatáskörű módosítás	19,4	0,0	19,4	15,2	8
= 1287/2014. (V. 5.) Korm. határozat szerint módosítás	0,0	0,0	0,0	0,0	8
- Céltartalékból történő átcsoportosítás					
= 1201/2014. (IV. 1.) Korm. határozat és 1746/2014. (XII. 15.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjával összefüggésben	6,6	0,0	6,6	5,2	0
= 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján céltartalék terhére	12,8	0,0	12,8	10,0	0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	373,0	390,0	-17,0	0,0	0
= Bevétel	390,0	390,0	0,0	0,0	0
= Fejezeti kezelésű előirányzatra átcsoportosítás	-17,0	0,0	-17,0	0,0	0
- Intézményi hatáskörű módosítás	1 489,8	1 489,8	0,0	0,2	0
= Bevétel	135,6	135,6	0,0	9,6	0
= Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-31,0	0
= Maradvány	1 354,2	1 354,2	0,0	21,6	0
2014. évi módosított előirányzat	3 942,2	3 579,8	362,4	1 099,5	241

Létszám

Az MKEH elemi költségvetésében engedélyezett létszám 233 fő volt, mely a felvonókról, mozgólépcsőkről és mozgójárdákról szóló kormányrendelet végrehajtásával kapcsolatos feladatokról szóló 1287/2014. (V. 5.) Korm. határozat alapján 8 fővel emelkedett. 2014. év során az átlagos statisztikai állományi létszám 225 fő volt.

Az átlagilletmény 2013. évben 308,4 ezer forint/fő volt, 2014. évben 308,6 ezer forint/fő. Az átlagilletmény minimális változása a törvény szerinti kötelező átsorolásokból adódott.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti előirányzatát 1 084,1 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, mely az év során 1 099,5 millió forintra módosult, a teljesítés 1 054,3 millió forintban valósult meg.

Az előirányzat 15,4 millió forinttal történő megemlése az alábbi előirányzat-módosítások alapján történt:

A 8/2005. (II. 8.) PM rendelet, az 1201/2014. (IV. 1.) Korm. határozat, illetve az 1746/2014. (XII. 15.) Korm. határozat szerint a központi költségvetés céltartaléka terhére 15,2 millió forinttal került megemlése az előirányzat kormányzati hatáskörben, a prémiumévek programmal, valamint a kompenzációval kapcsolatos támogatás igénylése, illetve elszámolása miatt.

Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások 0,2 millió forinttal növelték a személyi juttatások előirányzatát. Ezen belül az előző évi maradványból 21,6 millió forinttal, az uniós projekt elszámolásával összefüggésben 9,6 millió forinttal került megemlése az előirányzat, valamint 31,0 millió forint átcsoportosításra került a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat javára.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

A személyi juttatások előirányzata 1 054,3 millió forintban realizálódott, melyből 833,3 millió forint került elszámolásra a törvény szerinti illetményekre az év folyamán. A dolgozóknak adható cafetéria bruttó 200,0 ezer forint/fő/év összegben került meghatározásra. Közlekedési költségtérítésre 14,8 millió forintot költött az MKEH. Végkielégítésre 14,5 millió forint, jubileumi jutalomra 14,2 millió forint került kifizetésre. A külső, személyi állományba nem tartozók juttatásai esetében a módosított előirányzat 15,5 millió forint volt, mely 100,0 %-ban teljesült.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az eredeti előirányzat 289,3 millió forint volt, melyet év közben – a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban – kormányzati hatáskörben 4,2 millió forinttal, intézményi hatáskörben 50,5 millió forinttal növeltek. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 95,5 %-ban teljesültek. Ebből a két legnagyobb tételt a szociális hozzájárulási adóval (256,0 millió forint) és az egészségügyi hozzájárulással (36,7 millió forint) kapcsolatos kiadások jelentették.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összege a 2013. évi teljesítéshez képest 2014. évben 23,3 %-os növekedést mutat. Az emelkedés elsősorban az alábbiakra vezethető vissza:

- a rehabilitációs hozzájárulás és a munkaadókat terhelő személyi jövedelemadó 2014. évtől a dologi kiadások közül átkerült a munkaadókat terhelő járulékok közé,
- a táppénz hozzájárulás az előző évhez képest jelentősen megnövekedett.

Dologi kiadások

Dologi kiadásokra a költségvetési törvényben 515,2 millió forint került meghatározásra, amely év közben összesen 168,0 millió forinttal növekedett, így az MKEH módosított előirányzata 683,2 millió forintra változott. Az előiránnyal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 588,6 millió forint.

A fejezeti hatáskörben végrehajtott előirányzat-növelés mértéke 23,0 millió forint volt, mely az MKEH-nél keletkezett többletbevétel – az egységes kormányzati ügyiratkezelő rendszer létrehozásával összefüggő kiadások teljesítésére történő – felhasználásának jóváhagyásából, illetve BIPM tagdíj fedezete érdekében fejezeti kezelésű előirányzat részére történő átcsoportosításból adódott. Az intézményi hatáskörben történt előirányzat-módosítás miatt az előirányzat 145,0 millió forinttal növekedett.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

Az MKEH működtetése szempontjából a szolgáltatások (166,7 millió forint), a kommunikációs szolgáltatások (159,4 millió forint) és az áfabefizetések (169,2 millió forint) aránya magasabb, a teljesítés adatait figyelembe véve.

2014. évben jelentősen, mintegy 100,0 millió forinttal csökkent a dologi kiadások összege a 2013. évi tényadatokhoz képest. Ez arra vezethető vissza, hogy az államháztartási számviteli változásokból adódóan az év során előírt költségvetési egyéb befizetési kötelezettséget nem a dologi kiadások, hanem az egyéb működési célú támogatások között kell elszámolni.

Az MKEH-nél a fenntartható környezet, valamint a dologi kiadások csökkentése érdekében az alábbi jelentősebb takarékosági intézkedések történtek:

- a nyomtatáshoz és a postázáshoz újrahasznosított papír, illetve boríték használata;
- a belső ügyviteli folyamatokat egyszerűsítették, amivel jelentősen csökkent a papírfelhasználás;
- a napi vízfelhasználás csökkenése érdekében a vízcsapokra szűrők kerültek felszerelésre;
- a közüzemi költségek csökkentése érdekében megtörtént a világítás korszerűsítése, valamint napelemek kerültek felszerelésre, melynek hatása 2014-ben jelentkezett, az MKEH közüzemi díjai 2013. évhez viszonyítva 4,0 millió forinttal csökkentek 2014. évben;
- új eszközbeszerzéseknél az energiatakarékosabb és környezetbarát eszközök preferálása;
- az MKEH Nemesfémvizsgáló és Hitelesítő Hatóság által a Bláthy Ottó utcában használt terület felülvizsgálatra került, és racionalizálásra került az ott dolgozó munkatársak elhelyezése, ezzel csökkentve a bérelendő terület nagyságát.

Felhalmozási kiadások

Az eredeti felhalmozási kiadások előirányzat 169,4 millió forint volt, mely intézményi hatáskörben 106,2 millió forinttal, fejezeti hatáskörben az egységes kormányzati ügyiratkezelő rendszer létrehozásával összefüggő fejlesztési kiadások fedezete érdekében – többletbevétel terhére – 40,0 millió forinttal került megemelésre.

Pénzügyileg a felhalmozási kiadások előirányzatokon 145,3 millió forint teljesült. Ezen belül a beruházások módosított előirányzata (268,3 millió forint) 50,3 %-ban, a felújítások módosított előirányzata (31,5 millió forint) 14,0 %-ban, míg az egyéb intézményi felhalmozási kiadások előirányzata (15,8 millió forint) 38,0 %-ban realizálódott.

Az MKEH-nél az alábbi főbb beruházások fejeződtek be tárgyévben:

- | | |
|---|---------------------|
| – Zánkai üdülő fűtésének korszerűsítése | 9,7 millió forint; |
| – felvonókkal kapcsolatos új feladat miatti modul fejlesztése | 10,0 millió forint; |
| – Új műszerek beszerzése | 78,2 millió forint; |
| – Informatikai beszerzés az EFER-hez | 2,1 millió forint; |
| – Windows 8 operációs rendszer beszerzése | 13,1 millió forint. |

Az MKEH-nél 2014-ben befejeződött felújítási munkálatok:

- | | |
|-----------------------------------|--------------------|
| – vagyonvédelmi rendszer bővítése | 2,8 millió forint; |
| – műszerfelújítás | 1,3 millió forint. |

A 2014. IV. negyedévében indított műszerberuházások teljesítése áthúzódott a következő évre.

Bevételek

Az MKEH sajátos bevételi szerkezettel rendelkezik, ami visszavezethető a tevékenységére. A bevétel 66,0 %-a a kormányhivataloknál működő mérésügyi és műszaki biztonsági hatóságok által kiszámlázott tevékenységből ered.

Az MKEH bevételszerző tevékenységére jellemző, hogy a hatósági szolgáltatások alapvetően a piaci igényekhez igazodnak, a megrendelések és a kérelmek az egyedi ügyféligenyekhez köthetők. Ennek következtében a bevételek időben egyenetlenül, részben kiszámíthatatlanul realizálódnak.

Az MKEH eredeti bevételi előirányzatát 1 700,0 millió forintban állapította meg a költségvetési törvény, amely az év során fejezeti hatáskörben – a többletbevétel előirányzatosításával összefüggésben – 390,0 millió forinttal, intézményi hatáskörben a munkavállalói kölcsön miatt 59,3 millió forinttal, az adótúlfizetés rendezése miatt 22,4 millió forinttal, az uniós projektekkel összefüggésben 53,9 millió forinttal került megemelésre.

A fejezeti hatáskörű módosítások az alábbi tételekből adódnak:

- Az 1381/2014. (VII. 17.) Korm. határozat végrehajtása érdekében 150,0 millió forinttal került megemelésre az előirányzat, melyből teljesítésre került az intézmény részére előírt befizetési kötelezettség.
- A KEF ellátási és üzemeltetési feladatai ellátása érdekében 100,0 millió forint, az NMH európai uniós projektjeinek ellenőrzésével összefüggésben 60,0 millió forint összegű bevételbefizetés került előírásra a többletbevétel terhére.
- Az egységes kormányzati ügyiratkezelő rendszer létrehozásával összefüggő kiadásokra 80,0 millió forint többletbevétel felhasználása került jóváhagyásra.

A módosított bevételi előirányzat 2014. évben így összesen 2 225,6 millió forint volt, a teljesítés 109,8 %-ban realizálódott.

Támogatás

A költségvetési támogatás eredeti előirányzata 360,0 millió forint, mely év végére 362,4 millió forintra változott, a kormányzati és fejezeti hatáskörű módosítások következtében.

Ezen belül a központi költségvetés céltartaléka terhére 6,6 millió forint került átcsoportosításra a foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjával, valamint 12,8 millió forint a prémiumévek programmal kapcsolatos költségek megtérítésével kapcsolatban. 17,0 millió forint került átcsoportosításra a tagdíjfizetési kötelezettség teljesítése érdekében, fejezeten belüli fejezeti kezelésű előirányzat javára.

Követelés

A követelések nyitó állománya 256,3 millió forint volt, mely 2014. december 31-ére 165,2 millió forintra csökkent.

A követelésállomány csökkentése érdekében az MKEH a belső gazdálkodási folyamatokat áttekintette és a kintlévőségek hatékony beszedése érdekében ideiglenesen humánerőforrást csoportosított át.

Az alábbi intézkedéseket tették a kintlévőségek hatékony beszedésére:

- aktualizálásra került a gyakorlati tapasztalatok alapján az erre vonatkozó belső eljárási rend;
- ellenőrzésre kerültek a 2014. évi nyitó állományt képező partnerek cégadatai a cégnyilvántartásban, ennek ismeretében – amennyiben szükséges volt – a felszámolás, csődeljárás, végelszámolás, kényszertörlesztés alatt álló partnerek esetében a hitelezői igény bejelentésre került és a kijelölt felszámoló felé megtették a szükséges intézkedéseket;
- a partnerek részére fizetési felszólítás többször került kiküldésre;
- az MKEH telefonon felvette a kapcsolatot a partnerekkel a folyószámla analitika tételes egyeztetésére, ennek keretében a partnerek részére a nyilvántartásukból hiányzó számlákról számlamásolatok kerültek kiküldésre, továbbá a hatósági díjak előrefizetéséből adódó duplikált számlakiállítás esetén a duplán kiállított számlák sztornózásra kerültek.

Az MKEH a munkatársai részére 2011. év végétől a devizás és egyéb magas kamatszinten lévő banki lakáshitelek kiváltására a Kincstáron keresztül nyújtott kölcsönt. Az MKEH két munkatársnak nyújtott összesen 6,0 millió forint munkáltatói kölcsönt.

Maradvány

Az MKEH-nél 2013. évben 1 268,6 millió forint maradvány képződött, az előző évek felhasználatlan költségvetési maradványa 85,6 millió forintot tett ki. A maradványból 265,1 millió forint volt kötelezettségvállalással terhelt.

A kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány az alábbi főbb jogcímek szerint került felhasználásra:

- a meglévő engedélyezési rendszer új moduljának fejlesztése a felvonókkal kapcsolatos új feladat miatt,
- a Metrológiai Hatóság feladatellátásához szükséges új műszerek beszerzése,
- előző év december havi teljesítésű karbantartási és közüzemi díjak számlái,
- előző évet terhelő áfa,
- céljuttalom.

A kötelezettségvállalással nem terhelt maradványt az MKEH – a Kormány döntésének megfelelően – a központi költségvetésbe befizette.

Az MKEH-nél 2014. évben 705,4 millió forint maradvány keletkezett, melyből kötelezettségvállalással terhelt 487,9 millió forint (ebből személyi juttatások 45,2 millió forint, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 15,6 millió forint, dologi kiadások 94,5 millió forint, egyéb működési célú kiadások 162,2 millió forint, beruházások 133,5 millió forint, felújítások 27,1 millió forint, valamint egyéb felhalmozási célú kiadások esetében 9,8 millió forint a kötelezettségvállalással terhelt), kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány 217,5 millió forint.

A 2014. évi előirányzat-maradvány keletkezésének oka az alábbiakra vezethető vissza:

- Az 1381/2014. (VII. 17.) Korm. határozat alapján előírt és teljesített 150,0 millió forint visszautalásra került az MKEH számlájára az 1799/2014. (XII. 19.) Korm. határozat szerint.
- A 2014. IV. negyedévében indított műszerberuházások teljesítése áthúzódott a következő évre, ezek fedezete az előirányzat maradványát képezi.
- 2014-ben 217,5 millió forint összegű bevételi túlteljesítés keletkezett, mely a piaci szereplők igényeinek kiszámíthatatlanságából adódott.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

2014. évben a mérlegfőösszeg 3 454,2 millió forint volt, ami az előző év záró állományához viszonyítva 15,1 %-kal csökkent. A csökkenés oka, hogy az immateriális javak állománya 35,0 %-kal, a pénzeszközök állománya 35,9 %-kal, illetve a követelések állománya 35,5 %-kal csökkent. A MKEH-nél 2014. évben két gépjármű értékesítésére került sor. A saját tőke 2014. december 31-én 2 887,0 millió forint volt, mely az előző évhez képest 899,3 millió forinttal csökkent.

Az európai uniós forrásból megvalósuló projektek alakulása

Az MKEH az alábbi projektekben vett részt 2014-ben:

- Az MKEH 2007-ben csatlakozott az Európai Metrológiai Kutatási-fejlesztési Programhoz, az EMRP-hez (European Metrology Research Programme), amely olyan közös kezdeményezés, ahol 22 nemzeti metrológiai intézet működik együtt. A program célja, hogy az egymástól független nemzeti kutatási programok közötti kapcsolatot kialakítsa és a határokon átívelő közös kutatási és finanszírozási stratégiák létrehozását elősegítse, amely hozzájárul a metrológiai kutatási rendszer előtt álló kihívások kezeléséhez. A program keretében új metrológiai megoldásokat, új mérési technológiákat dolgoznak ki, a fejlesztéseket a részt vevő tagállamok körmérésekkel tesztelik. A kutatási eredményeket a részt vevő tagállamok ellenőrzik, majd a projekt lezárását követően publikálják. Az MKEH összesen 10 db ilyen projektben vesz részt, melyből négy 2014. évben sikeresen lezárult.
- Az EMPIR (European Metrology Programme for Innovation and Research) az EMRP projektek folytatásaként funkcionál, a programhoz az MKEH 2013-ban csatlakozott. A végleges támogatási szerződés aláírására 2015. május elején került sor.
- Elektronikus Fizetési és Elszámolási Rendszerhez való csatlakozás:

Az MKEH az EKOP-2.A.3-2013-2014 azonosítószámú „EFER kapcsolódás” című projekt keretében kiírt pályázaton közel 40 millió forint európai uniós forrást nyert. Az MKEH EFER-hez való kapcsolódásának célja, hogy az ügyfelek az ügyintézés során, fizetési kötelezettségeiket kényelmesen és egyszerűen teljesíthessék VPOS fizetési megoldással. Az MKEH a projekt során a meglévő szakmai szakrendszereiben informatikai fejlesztéseket végeztetett el és az IPP segítségével kapcsolódott az EFER rendszerhez, amely hozzájárul az MKEH hatósági tevékenységének hatékonyabb és gyorsabb ellátásához.

04. cím Nemzeti Munkaügyi Hivatal

Törzskönyvi azonosító szám: 312770

Honlap: <http://www.afsz.hu>

1. Feladatkör, tevékenység

Az NMH a foglalkoztatáspolitikáért felelős miniszter által vezetett minisztérium irányítása alá tartozó, központi hivatalként működő központi költségvetési szerv, Magyarország területére kiterjedő illetékességgel.

A Nemzeti Munkaügyi Hivatalról és a szakmai irányítása alá tartozó szakigazgatási szervek feladat és hatásköréről szóló 323/2011. (XII. 28.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 323/2011. (XII. 28.) Korm. rendelet) értelmében az Országos Munkavédelmi és Munkaügyi Főfelügyelőség, valamint a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Intézet 2011. december 31-én beolvadt a Foglalkoztatási Hivatalba, melynek elnevezése 2012. január 1-jétől NMH-ra változott.

A 320/2014. (XII. 13.) Korm. rendelet értelmében az NMH – közfeladatainak eredményesebb ellátása céljából – 2014. december 31-én jogutód nélkül megszüntetésre került.

Feladatai közül 2014. december 15-től az Országos Tisztiorvosi Hivatal (a továbbiakban: OTH) gyakorolja az NMH munkaegészségügyi feladat- és hatásköreit. Ugyanezen naptól a munkaegészségügyi szakterületet érintően az OTH, a szakképzési és felnőttképzési szakterület vonatkozásában az NSZFH gyakorolja és teljesíti az NMH magánjogi jogait és kötelezettségeit. 2015. január 1-jétől a foglalkoztatáspolitikáért felelős miniszter által vezetett minisztérium gyakorolja és teljesíti az NMH fentiekkel nem érintett magánjogi jogait és kötelezettségeit.

Az NMH foglalkoztatáspolitikai feladatai a 2014. évben:

- a munkaügyi központok szakmai tevékenységére vonatkozó szakmai követelmények, belső szabályzatok követelményeinek meghatározása, a támogatással, álláskereső ellátásával kapcsolatos feladatainak koordinálása;
- a hatósági és szolgáltató tevékenység ellátásához szükséges informatikai és számítógépes rendszerek meghatározása és kidolgozása, az NMH kezelésében lévő informatikai és számítógépes rendszerek működtetése;
- a munkaerő-piaci szolgáltatások fejlesztése, hatékonysági vizsgálatok, prognózisok, elemzések, statisztikai összesítések, nyilvántartások készítése;
- a Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat (a továbbiakban: NFSZ) munkatársainak humánerőforrás-fejlesztéséhez és belső szakmai képzéséhez kapcsolódó feladatainak ellátása;
- a munkaügyi központok nemzetközi tevékenységének koordinálása, az ILO-, WAPES-, EU-tagságból adódó feladatok végrehajtásának elősegítése, a tagállamok közötti munkanélküli ellátások megtérítésével kapcsolatos feladatokban való közreműködés;
- az Európai Foglalkoztatási Szolgálat (a továbbiakban: EURES) magyarországi rendszere működtetési és fejlesztési feladatainak ellátása;
- az EU pénzügyi alapjaiból, illetőleg más külföldi alapokból támogatott egyes foglalkoztatási, képzési és informatikai programok megvalósításának szervezése, lebonyolítása, koordinálása;

- munkaügyi kapcsolatok feladatainak keretében az ágazati párbeszéd bizottságok működésében, a szakszervezetek adminisztratív feladatainak ellátásában való közreműködés, a Munkaügyi Kapcsolatok Információs Rendszer (MKIR) működtetése és a társadalmi párbeszéddel kapcsolatos egyéb feladatok ellátása.

Az NMH szak- és felnőttképzéssel összefüggő feladatköre:

- a szak- és felnőttképzési tevékenység szakmai és módszertani fejlesztése, az Országos Képzési Jegyzék tervezetének kidolgozása és harmonizálása az irányelvekkel;
- az Európai Képesítési Keretrendszer magyar adaptációjának kidolgozása;
- a tájékoztatási szolgálat működtetése (on-line módon a Magyar Nemzeti Observatory Iroda és a Nemzeti Referencia és Koordinációs Központ tekintetében);
- a szakmai tankönyvek kidolgozásának szervezése, kiadásuk, forgalmazásuk működtetése;
- a pedagógusok, andragógusok és oktatási intézményvezetők továbbképzésének, speciális szakiskolai szakmai tanulmányi versenyének szervezése;
- a Szakképzési Tankönyv és Taneszköz Tanács, a Nemzeti Képesítési Bizottság, a Felnőttképzési Akkreditáló Testület és a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Tanács titkársági feladatainak ellátása;
- a szakmai érettségi tételek kidolgozásának koordinálása, az országos szakképzési névjegyzék összeállítása, a szakmai vizsga elnökeinek megbízása;
- az NFA képzési alaprészből finanszírozott támogatásokkal kapcsolatos feladatok ellátása;
- egységes eljárásrend szerint az iskolarendszeren kívüli szakképzést követő komplex szakmai vizsga szervezése;
- vizsgaközpont működtetése és a törzslapnyilvántartással kapcsolatos feladatok ellátása.

Az NMH munkavédelmi és munkaügyi hatósági tevékenységével összefüggő feladatköre:

- a Kormány és a nemzetgazdasági miniszter munkavédelemmel és munkaügyi ellenőrzéssel kapcsolatos feladatai ellátásának segítése, közreműködés a nemzeti munkavédelmi politika kialakításában és végrehajtásának irányításában;
- részvétel a munkavédelemben érintett nemzetközi szervezetek munkájában, az Európai Munkahelyi Biztonsági és Egészségvédelmi Ügynökség Nemzeti Fókuszpontja feladatainak ellátása;
- elsőfokú munkavédelmi hatósági jogkörben, a munkabiztonsági szakértői engedélyezési feladatok, igazságügyi szakértői szakhatósági feladatok ellátása;
- másodfokú hatósági jogkör gyakorlása a munkavédelmi és munkaügyi felügyelő, valamint a kormányhivatalok munkavédelmi és munkaügyi szakigazgatási szervei eljárásának vonatkozásában;
- a munkavédelmi és munkaügyi felügyelőségek szakmai irányítása, a felügyelők képzésének, továbbképzésének szervezése, a munkavédelmi és munkaügyi információs rendszerek működtetése;
- munkahigiéniés és foglalkozás-egészségügyi szervként orvosi/egészségi/szakmai alkalmassági vizsgálatok végzése, foglalkozási betegek szakvizsgálatának, felülvizsgálatának és gyógykezelésének ellátása, járóbeteg szakrendelések, illetve akkreditált laboratóriumok működtetése és fenntartása, valamint munkaegészségügyi kérdésekben szakértői, szakvéleményezői tevékenység.

A 2014. évi feladatellátás főbb jellemzői:

A Kormány kiemelt feladatnak minősítette a 2013-2014. évi téli időszakban a közfoglalkoztatás megvalósítását, melynek keretében az NMH biztosította – 100 ezer fő közfoglalkoztatása mellett – 2013. december elejétől 100 ezer fő képzését, e képzések szervezését, végrehajtását az NGM utasításainak megfelelően. Továbbá számos más program megvalósításában vállalt aktív szerepet, mint például a fiatal pályakezdekők elhelyezkedését elősegítő Nyári diákmunka, valamint az Első munkahely garancia program.

Ellenőrzési tevékenysége során a tárgyévben az NMH 16 941 munkáltatót ellenőrzött, a feltárt jogsértéseket elkövető 12 450 munkáltató közül 623 vállalkozással szemben alkalmaztak munkaügyi bírságot, összesen 156 millió forint összegben. 185 esetben eljárási bírságot szabtak ki, összesen 11,0 millió forint összegben. Az érdemi döntések túlnyomó többsége anyagi szankció nélküli, a szabálytalanság megszüntetésére irányuló intézkedés volt.

2. Az előirányzatok alakulása

2014. évben az NMH működéséhez 5 623,7 millió forint eredeti kiadási előirányzat állt rendelkezésre, amely az év során 19 775,3 millió forintra változott, a teljesítés pedig 18 883,3 millió forintban alakult, mely 95,6 %-os teljesítést jelent.

Előirányzat teljesítések levezetése:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	12 780,5	5 623,7	5 623,7	19 755,3	18 883,3	147,8	95,6
ebből: személyi juttatás	3 215,8	1 879,5	1 879,5	4 112,7	3 998,7	124,3	88,3
Bevétel	9 733,9	919,7	919,7	7 891,9	7 795,9	80,1	98,8
Támogatás	3 846,2	4 704,0	4 704,0	5 119,8	5 119,8	133,1	100,0
Előirányzat-maradvány	3 965,6	0,0	0,0	6 743,6	6 751,3	170,2	100,1
Létszám (fő)	679**	441*	441	441	766**	112,8	173,7

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Az NMH esetében az előző évi tényadatokhoz viszonyítva a tárgyévi teljesítési adatok – a kiadások tekintetében – 47,8 %-os növekedést mutatnak, ezen belül a személyi juttatások növekedése 24,3 %-os. A növekedést a 2014. évi TÁMOP/TIOP/Elektronikus Közigazgatás Operatív Program (a továbbiakban: EKOP)/ÁROP európai uniós projektek előlegei indokolták. A projektek megnövekedett száma a foglalkoztatotti létszám 12,8 %-os

növekedéséhez vezetett. Továbbá 2014-ben az NMH az NFA-ból is kapott támogatást, melyek kifizetései, valamint a 2013-as NFA-maradványok kifizetései is hozzájárultak a kiadások – előző évi teljesítési adatokhoz viszonyított – növekedéséhez.

A módosított előirányzathoz képest a kiadások teljesítésében 4,4%-os elmaradás tapasztalható, melyet a fel nem használt TÁMOP/TIOP/EKOP/ÁROP programok előlegei indokolnak.

Előirányzat-módosítások levezetése

<i>millió forintban, egy tizedessel</i>					<i>fő</i>
Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	5 623,7	919,7	4 704,0	1 879,5	441
Módosítások jogcímenként:					
- Kormányhatáskörű módosítás	367,9	0,0	367,9	-21,8	0
<i>Átadás más fejezetnek</i>					
= 1756/2014. (XII. 15.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a BM fejezet részére	-44,0	0,0	-44,0	-31,2	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= 1201/2014. (IV. 1.) Korm. határozat és 1746/2014. (XII. 15.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjával összefüggésben	11,9	0,0	11,9	9,4	0
<i>Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatról átcsoportosítás</i>					
= 1203/2014. (IV. 1.) Korm. határozat alapján az ME fejezet, Rendkívüli kormányzati intézkedések cím terhére	400,0	0,0	400,0	0,0	0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	422,4	374,5	47,9	-670,1	0
= Átvétel intézménytől	47,9	0,0	47,9	0,0	0
= Bevétel	374,5	374,5	0,0	90,0	0

= Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-760,1	0
- Intézményi hatáskörű módosítás	13 341,3	13 341,3	0,0	3 342,8	0,0
= Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-100,7	0
= Bevétel	6 597,7	6 597,7	0,0	1 701,6	0
= Maradvány	6 743,6	6 743,6	0,0	1 324,2	0
2014. évi módosított előirányzat	19 755,3	14 635,5	5 119,8	4 112,7	441

Az előirányzat 367,9 millió forinttal növekedett a kormányzati hatáskörben végrehajtott módosítások következtében. A fejezeti hatáskörű módosítások 422,4 millió forinttal, az intézményi hatáskörű módosítások 13 341,3 millió forinttal emelték az NMH költségvetését.

Kormányzati hatáskörű módosítások:

A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, továbbá az új nemzeti közgyűjteményi épületegyüttesről és a megvalósítás előkészítéséhez szükséges intézkedésekről szóló 1031/2013. (I. 30.) Korm. határozat módosításáról szóló 1203/2014. (IV. 1.) Korm. határozat 1. a) pontjában a Kormány döntött a Magyar Fogászati Turizmus Fejlesztő-, Kutató- és Tudástranszfer Központ működéséhez kapcsolódó támogatási pólóelőirányzatról, melynek mértéke 400,0 millió forint volt.

2014. évben a bérkompenzáció mértéke 11,9 millió forint volt.

A munkaügyi szakigazgatási szervek egyes funkcióinak átadás-átvétele érdekében történő fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1756/2014. (XII. 15.) Korm. határozat értelmében a közfoglalkoztatási rendszer hatékony működtetése céljából, a munkaügyi szakigazgatási szervek egyes funkcióinak BM részére történő átadása érdekében 44,0 millió forinttal került az NMH 2014. évi költségvetése csökkentésre.

Fejezeti hatáskörben történt átcsoportosítások:

Fejezeti hatáskörben összesen 374,5 millió forint közhatalmi, működési és felhalmozási többletbevétel előirányzatosítására került sor, az év során a képzések akkreditációja és a tankönyvek minősítése következtében befolyt többletbevételek keletkezése miatt.

Intézményi hatáskörben összesen 13 341,3 millió forint kiadási előirányzat-módosítás történt az alábbiak szerint:

- Az NMH 2013. évi előirányzat-maradványa 6 743,6 millió forint összegben került előirányzatosításra.
- A költségvetési bevételek terhére összesen 6 597,7 millió forinttal került megemelésre a kiadási előirányzat intézményi hatáskörben, melynek legfőbb jogcímei az alábbiak voltak:
 - = EKOP: 75,2 millió forint;
 - = TIOP, TÁMOP: 5 284,4 millió forint;
 - = Országos Egészségbiztosítási Pénztár: 11,8 millió forint;
 - = NFA (fogászati turizmus, ERASMUS program, szakképzési célú támogatás ellenőrzése, pályázatok lebonyolítása, Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Tanács 2014. évi feladatai, szak- és felnőttképzési szaklapok kiadása): 335,1 millió forint;

= Informatikai Hírközlési és Postai szakképzéssel kapcsolatos feladatok támogatása: 363,1 millió forint.

Létszám

A 2014. évi intézményi engedélyezett létszám 441 fő volt, a záró létszám 796 főben alakult. Üres és tartósan üres álláshely nem volt 2014. év végén.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 766 fő, mely tartalmazza az európai uniós forrásokból finanszírozott álláshelyeket is. Az átlagos statisztikai állományi létszám 13,0 %-os növekedése a TÁMOP/TIOP/EKOP/ÁROP európai uniós projektekkel hozható összefüggésbe. A létszám tartalmazza a Munka Törvénykönyve alapján foglalkoztatott 180 fő létszámot is.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti, 1 879,5 millió forint összegű előirányzata az év végére 4 112,7 millió forintra módosult, míg a teljesítés 3 998,7 millió forintban valósult meg.

Az eredeti előirányzat 21,8 millió forinttal kormányzati, 670,1 millió forinttal fejezeti hatáskörben került csökkentésre, míg az intézményi hatáskörű módosítások eredményeképpen (a maradvánnyal, az európai uniós és NFA-s projektekkel összefüggésben) 2 925,1 millió forinttal került megemelésre.

A foglalkoztatottak személyi juttatásai 3 367,9 millió forintban realizálódtak, ebből kerültek finanszírozásra az alapilletmények, illetménykiegészítések, nyelvpótlékok és illetménypótlékok.

A személyi juttatások közül végkielégítés címen 5,3 millió forintot, jubileumi jutalom címen 25,0 millió forintot, közlekedési költségekre 39,0 millió forintot, szociális jellegű kiadások címen 5,1 millió forintot fizettek ki.

A dolgozóknak kifizetett céljuttatás összesen 127,3 millió forint volt, mely kizárólag uniós projektek terhére került számfejtésre. Jutalom kifizetése nem történt a tárgyévben.

Az NMH biztosított a dolgozóknak cafetéria juttatást, melynek – a kifizetőt terhelő adókat is tartalmazó – összege 200 ezer forint/fő/év. Külső személyi juttatások címen 630,8 millió forint kifizetés teljesült.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A költségvetési törvényben 555,1 millió forintban megállapított eredeti előirányzat – a személyi juttatások előirányzat-módosításával összhangban – 1 107,8 millió forintra módosult. A tárgyévben 1 107,8 millió forint kifizetés realizálódott, mely tartalmazza a szociális hozzájárulási adót, a rehabilitációs adót, egészségügyi hozzájárulást, valamint a táppénz hozzájárulás összegét és a kifizetőt terhelő személyi jövedelemadót.

Dologi kiadások

A dologi kiadásokra biztosított 2014. évi eredeti előirányzat 2 349,3 millió forint volt, amely év közben 6 415,4 millió forintra változott. Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 6 358,0 millió forint.

Kormányzati hatáskörben az előirányzat 396,1 millió forinttal nőtt, amely döntő részben a Fogászati Turizmus Fejlesztő, Kutató- és Tudástranszfer Központ működéséhez kapcsolódó szolgáltatások díjának fedezetéül szolgált.

Fejezeti hatáskörben 1 677,5 millió forinttal került lecsökkentésre az előirányzat, összefüggésben a megszűnés miatti előirányzat-rendezéssel.

Intézményi hatáskörben 5 347,5 millió forinttal nőtt a dologi kiadások előirányzata, melyet az előző évi maradvány, továbbá az európai uniós és az NFA programokkal összefüggő bevétel előirányzatosítása indokol.

A dologi kiadások összességében 6 358,0 millió forintban realizálódtak, a legjelentősebb kiadási jogcímek az alábbiak voltak 2014-ben:

- Készletbeszerzésre 153,0 millió forintot fordítottak, melyből a jelentősebb tételeket az irodaszer és az üzemanyag beszerzése jelentette.
- Számítástechnikai rendszerek működtetési kiadásai 1 155,7 millió forintot tettek ki: Ide sorolhatóak a support, rendszerkövetési, rendszerhasználati, éves és havi karbantartási díjak, szoftver szaktanácsadási és üzemeltetési költségek.
- Egyéb kommunikációs kiadások 23,1 millió forintba, a szolgáltatási kiadások 3 255,6 millió forintba kerültek. Ez utóbbi főbb tételei a bérelt épületek, helyiségek bérleti díjai, energiaszolgáltatási díjak és üzemeltetési költségek.
- A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra 2 299,4 millió forintot költöttek. Ehhez a kiadási jogcímhez tartoznak a kutatási, fejlesztési, tanulmány-készítési, üzletviteli tanácsadási, monitoring, szakmai tudományos tevékenységi, projekt tanácsadási és rendezvényszervezési díjak, a TÁMOP/TIOP/EKOP/ÁROP projektek keretében történt kiadások is.
- Kiküldetési kiadások 79,4 millió forintot tettek ki.
- Reklám és propaganda kiadásokra 387,5 millió forint került kifizetésre.
- A működési célú előzetesen felszámított áfa 1 221,0 millió forintban realizálódott. Az áfakiadások tekintetében az eredeti előirányzat nagyobb mértékű túlteljesítésére került sor, mely a megnövekedett beszerzések következménye. A fizetendő áfa 42,0 millió forint volt.

Összességében a rendelkezésre álló dologi kiadások fedezetére fordítható forrás az év során biztosította az NMH zavartalan működését. Az intézménnyel szemben támasztott szigorú költségcsökkentési, hatékonyságnövelési követelmények hatására a 2014. évben tovább folytatódott a szervezet tartalékainak feltárása.

A korábbi üzemeltetési, karbantartási, megbízási szerződések felülvizsgálata – a 3 szakterület (foglalkoztatáspolitikai, szak- és felnőttképzési, munkavédelmi és munkaügyi hatósági) által használt számítástechnikai programok kompatibilissé tétele, a rendszerek fenntartásaiból fakadó költségek optimalizálása érdekében – megtörtént.

Intézményi beruházási kiadások

A beruházások eredeti, 837,0 millió forintos előirányzata az év végére 1 542,4 millió forintra módosult, mely összesen 1 534,0 millió forintban teljesült.

A fenti keret felhasználása az NMH-nál a jogszabályoknak megfelelően, az alábbiak szerint történt:

A Kálvária téri székházban az NMH munkatársak étkeztetésének megvalósítása céljából a VI. emeleten található teakonyha és étkező felújítása, továbbá a hiányzó klímaberendezések pótlása valósult meg. Kialakításra került egy új és korszerű gépekkel és berendezésekkel üzemeltetett konyha, az étterem, a protokoll étterem és annak előtere, a vizesblokkok és az öltöző. Új tetőtéri ablakok és légkezelő berendezés került beépítésre, megvalósult a burkolatok cseréje és a fűtési rendszer korszerűsítése.

Az európai uniós és hazai projektek terhére megvalósított 1 186,2 millió forint összegű beruházások az EKOP és TÁMOP projektek keretében beszerzett szellemi, informatikai és tárgyi eszközöket tartalmazzák.

Felújítási kiadások az eredeti költségvetésben 2,8 millió forint összegben kerültek megállapításra, melyből 0,5 millió forint realizálódott.

Bevételek

A költségvetési törvény intézményi működési bevételek címen 919,7 millió forint előirányzatot írt elő. Az év során a működési bevételek előirányzatának összege 859,0 millió forintra módosult, s a teljesítés 897,7 millió forintban realizálódott.

Közhatalmi bevételeket a költségvetési törvény nem tartalmazott, azonban a módosított előirányzat 374,4 millió forintban alakult, melyből az év végére 424,7 millió forint összeg teljesült.

Az NMH 2014. évi feladatainak ellátását biztosító bevételek főbb jogcímei szerinti módosított előirányzata, teljesítése és megoszlása a következők szerint alakult:

	millió forint		
Bevételek jogcímei	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0,0	5 262,8	5 258,7
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0,0	992,1	992,1
Közhatalmi bevételek	0,0	374,4	424,7
Működési bevételek	919,7	859,0	897,7
Felhalmozási bevételek	0,0	0,1	1,1
Működési célú átvett pénzeszközök	0,0	400,2	213,6

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0,0	3,3	8,0
Költségvetési bevételek összesen	919,7	7 891,9	7 795,9

Az intézményi működési bevételek az írásbeli, szóbeli tételek készítése, lektorálása, expedíálása, laborvizsgálatok, valamint a bíróságoknak és a NAV-nak – korábbi években a végrehajtási eljárásokhoz – fizetett nyilvántartási díjak visszatérítéseiből keletkeztek, melyek az előre nem tervezhető tételek közé tartoznak.

Felhalmozási bevétel jogcímen felesleges gépek, berendezések, jármű- és építési hulladékok értékesítése révén 1,1 millió forint teljesült.

Működési célú támogatások bevételei jogcímet a tárgyévi költségvetés nem tartalmazott, a módosított előirányzat összesen 5 262,8 millió forintban alakult, a teljesítés 5 258,7 millió forint.

A felhalmozási célú támogatásértékű bevételek módosított előirányzata 3,3 millió forint, mely 8,0 millió forintban teljesült, mely az európai uniós programok és azok hazai társfinanszírozására szolgált.

Támogatás

Az NMH eredeti előirányzatának összege 4 704 millió forint volt, mely az év során 5 119,8 millió forintra módosult.

Kormányzati hatáskörben 367,9 millió forinttal került megemelésre az előirányzat, ebből 11,9 a foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjának biztosításából, 400,0 millió forint a Magyar Fogászati Turizmus Fejlesztő-, Kutató- és Tudástranszfer Központ működéséhez biztosított forrásból adódik. A közfoglalkoztatási rendszer hatékony működtetése érdekében 44,0 millió forint került átcsoportosításra a BM fejezet részére.

Fejezeti hatáskörben került megemelésre az előirányzat 47,9 millió forinttal, az NGM igazgatása költségvetése terhére.

Követelés

A követelésállomány összege a 2014. évben 593,7 millió forintban alakult. A követelések állományában az alábbi lényeges változások következtek be:

- A munkavállalók részére lakásvásárlás, -felújítás céljából adott tartós kölcsönök nyitó állománya 10,2 millió forint volt. A tárgyévben 1,5 millió forint összegben 1 fő részére történt folyósítás.
- A kölcsönök törlesztésére tárgyévben 4,1 millió forint befizetés történt. A lakáscélú tartós kölcsönök záró értéke így 12,3 millió forint lett.
- 309,6 millió forint a kifizetési kérelmek visszatérítése, 72,4 millió forint a TÁMOP-os program oktatásból kikerült hallgatóinak visszatérítése, 44,1 millió forint az intézményi számláról történt TÁMOP-os kifizetés visszatérítése, 49,6 millió forint a peres követelés.
- A követelések áruszállításból, szolgáltatásnyújtásból 41,4 millió forint összeggel zárult. Értékvesztés elszámolása tárgyévben nem volt.

- A munkavállalókkal kapcsolatos egyéb rövidlejáratú követelések 1,1 millió forinttal zárultak, jellemzően mobiltelefon-túlhasználat, illetve kincstári számftejtésből fakadó bér- és járulékkövetelés.
- Az egyéb követelés 62,7 millió forint összeggel zárult.

Maradvány

A 2013. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány összesen 6 743,6 millió forint, mely tartalmazza az előző évek 1 978,4 millió forint összegű maradványát is.

Az NMH 2013. évi előirányzat-maradványa – a 2012. évi fel nem használt 1 978,4 millió forint nélkül – 4 765,2 millió forint, mely az alábbi kiadási jogcímeken keletkezett:

- NFA KA-val kapcsolatos szerződések 189,6 millió forint;
- Uniós projektek (ÁROP, EKOP, TÁMOP, EURES) 4 575,6 millió forint.

2014. évben a 6 743,6 millió forint előirányzatosításra és felhasználásra került.

Tárgyévben 693,7 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány képződött, a kötelezettségvállalással nem terheltmaradvány összege 90,1 millió forint.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

Az eszközök értéke 13,0 millió forint, mely az év során 2,9 millió forintra csökkent. A 77,7 %-os csökkenés a 320/2014. (XII. 13.) Korm. rendelet előírásai alapján történt vagyonátadásból következett be.

Az alábbi táblázat adatai alapján megállapítható, hogy a csökkenés jelentős része a pénzeszközöknél, a tárgyi eszközöknél és az immateriális javaknál jelentkezett.

	millió forintban
2014. évi nyitó	13 037,6
Növekedések:	
Költségvetési évben esedékes követelések	456,1
Költségvetési évet követően esedékes követelések	42,1
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0,1
Növekedések összesen:	498,3
Csökkenések:	
Immateriális javak	1 796,5
Tárgyi eszközök	2 204,3
Készletek	552,7
Pénzeszközök	6 026,4
Követelés jellegű sajátos elszámolások	52,1
Csökkenések összesen:	10 632,0
2014. évi záró	2 903,9

2015. január 1-től az NMH foglalkoztatási munkaügyi és munkavédelmi szakterület munkavégzéséhez szükséges tárgyi eszközeihez kapcsolódó vagyonkezelői jogok és kötelezettségek a KEF részére kerültek átadásra. Az NMH foglalkoztatási munkaügyi és munkavédelmi szakterület munkavégzéséhez szükséges informatikai-telekommunikációs eszközeihez kapcsolódó vagyonkezelői jogok és kötelezettségek a Nemzeti Infokommunikációs és Szolgáltató Zrt.-hez (a továbbiakban: NISZ Zrt.) kerültek átadásra. Az NMH foglalkoztatási munkaügyi és munkavédelmi szakterület munkavégzéséhez szükséges informatikai szakmai rendszerekhez, adatbázisokhoz – ideértve a szoftver és hardvereszközöket, licenceket is – kapcsolódó vagyonkezelői jogok és kötelezettségek a Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatalába kerültek átadásra.

Uniós projektek az NMH-ban

Az NMH 2014. évben az alábbi projektek végrehajtásában vett részt:

TÁMOP 1.3.1-12/1-2012-0001 „A Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat fejlesztése II.”

Az 1. alprojektben a munkáltatóknak nyújtott szolgáltatások fejlesztése, az álláskeresői szolgáltatásfejlesztés szerepelt.

A 2. alprojekt fejlesztéseinek célja, hogy az NFSZ-t és a szervezet szakmai irányításában részt vevő minisztériumok döntéshozóit és munkatársait olyan prognózisokkal, adatokkal, információkkal lássa el, amely hatékonyabb és eredményesebb munkaerő-piaci részvételt tesz lehetővé.

A 3. alprojekt egy komplex szervezeti stratégiai működési mechanizmust, illetve annak megújítását foglalja magába. Ennek keretében újrafogalmazza a szervezet hosszú távú fejlesztési stratégiáit. Ezt beilleszti egy, a változásokat rugalmasan kezelő vezetés-irányítási rendszerbe. Ennek működtetésére felhasználja a minőségirányítási rendszert és kiemelt hangsúlyt fektet a szervezeti kultúra értékeire, az új fejlesztési irányok szervezeti integrációját szem előtt tartva.

A 4. alprojekt célja az NFSZ nemzetközi tevékenységének fejlesztése, ennek keretében a nemzetközi munkaügyi szervezetek tapasztalatainak megismerése, a jó gyakorlatok feltárása, átvétele, a kétoldalú kapcsolatok kiépítése, illetve ápolása.

Az 5. alprojekt célja olyan személyzetfejlesztési program megvalósítása, amely a munkatársak kompetenciáira alapozva fejleszti a meglévő szakmai tudást és azok ellátásához szükséges készségeket, továbbá biztosítja a hiányzó kompetenciák fejlesztését is. Programjainak rendszerében a kiemelt projekt szakmai fejlesztéseihez kapcsolódó új módszertani leírások oktatása kiemelt jelentőségű. A fenntartható fejlődést biztosító, korábban hasznos és sikeres programok szervezése mellett a megvalósítók képzése is hangsúlyosan helyet kap, a jogszabályban meghatározott szervezeti változásokhoz kapcsolódó, a szervezeti kultúra és hatékonyság fejlesztését szolgáló képzéseken túl.

TÁMOP-2.1.6-12/1-2012-0001 „Újra tanulok!”

A kiemelt projektet az NMH és a megyei munkaügyi központok által alkotott konzorcium valósítja meg. Fő célja a projekt célcsoportjába tartozó hátrányos helyzetű ügyfelek képzésének támogatása annak érdekében, hogy javuljon a résztvevők munkaerő-piaci helyzete.

A téli közfoglalkoztatás képzéseinek előkészítése és beindítása jelentős terhet rótt a konzorcium munkatársaira, az előirányzott 100 ezer fős létszám bevonásának nagy része azonban december 31-ig megtörtént.

A TÁMOP 2.2.1-12/1-2012-0001 „A szakképzés és a felnőttképzés minőségének és tartalmának fejlesztése” kiemelt projekt megvalósításának kezdete 2012. augusztus 1-je, a tervezett befejezés a módosításokat követően 2015. június 30-a.

A kiemelt projekt célja az alacsony iskolai végzettségű, a fogyatékkal élő, valamint a megváltozott munkaképességű személyek igényeit is szem előtt tartó szakképzés és felnőttképzés megteremtése. A munkaerő-piaci igényekhez igazodni tudó képzési rendszerű, szerkezetű és tartalmú szakképzés és felnőttképzés alapvető feladata a gazdaság szakemberigényének folyamatos kielégítése, így a foglalkoztathatóság növelése.

Az öt kiemelt szakmai területet érintő fejlesztést megvalósító 5 alprojekt esetében 2013. év elejétől a fejlesztést kulcsszakértők támogatják, illetve a projekt előrehaladását, hatékony megvalósítását tanácsadók ellenőrzik.

TÁMOP-2.2.2-12/1-2012-0001 „A pályaaorientáció rendszerének tartalmi és módszertani fejlesztése”

A kiemelt projekt azt a célt tűzte ki, hogy megújítsa és minden állampolgár számára elérhetővé tegye a pályaaorientációs eszköz- és szolgáltatáskészletet, ezáltal segítse a tanulás és a munka világában hozott döntéseket.

A pályaaorientációs eszközök fejlesztési folyamatában elkészült az új pályaaorientációs portál fejlesztéséhez szükséges, a majdani funkciók felépítését tartalmazó részletes rendszerterv. A foglalkozást bemutató leírások és filmek áttekintését és értékelését követően kiválasztásra kerültek azok a szakmák, foglalkozások (420 db), amelyek tovább bővítik a rendelkezésre álló eszközkészletet. Előállításra kerültek a portálon online kitölthető önismereti kérdőívek első változatai (kompetencia, érdeklődés, munkamód, foglalkoztathatóság kérdőívek), valamint a szülő és pedagógus kérdőívek.

TÁMOP-2.2.7.A-13/1-2013-0001 „Út a szakmaválasztáshoz”

A kiemelt projekt megvalósításának céljából az NMH és konzorciumi partnerei (Budapesti Kereskedelmi és Iparkamara, Országos Roma Önkormányzat (a továbbiakban: ORÖ), Roma Nemzetiségi Kulturális és Foglalkoztatási Módszertani Intézményhálózat, Oktatási Továbbképzési Központ Alapítvány), 2013. július 11-én projektjavaslatot nyújtottak be az ESZA Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft. felé.

A cél a hátrányos helyzetű gyerekek mentorok segítségével történő támogatásának biztosítása, ösztöndíjak fizetése.

TÁMOP 2.2.7.B.3-13/1-2014-0001 Modellprogram duális rendszerű szakképzési tartalmak pilot jellegű átültetésére.

A program a szakképzés magyarországi gyakorlatában kíván változást elérni, s a tapasztalatokat felhasználva az egész szakképzési rendszerre vonatkozó hasznos következtetéseket levonni, megújítva ezzel az oktatási rendszer duális szakképzési szegmensét.

TÁMOP-2.4.3.D.3-13/1-2013-0001 „Foglalkoztatási szövetkezet – Híd a munka világába”

A projekt fő kedvezményezettje az ORÖ, további kedvezményezettje az NMH mellett a Türr István Képző és Kutató Intézet. Célja foglalkoztatási szövetkezet létrehozása, melybe a belépő szövetkezeti tagok a belépést megelőzően képzésben részesülnek, belépést követően pedig könnyebben jutnak munkalehetőséghez a szövetkezet koordinálásával.

A projektben az NMH képzési feladatokat lát el: az ORÖ által toborzott hátrányos helyzetű, a szövetkezetbe belépni kívánó ügyfelek szakmai képzéseinek szervezését hajtja végre. A támogatási szerződés alapján a jelentősebb projekttevékenységek 2015. évben fognak megvalósulni.

TÁMOP-2.4.8-12/1-2012-0001 „A munkahelyi egészség és biztonság fejlesztése, a munkaügyi ellenőrzés fejlesztése”

A kiemelt projekt átfogó célja a munkahelyi egészség és biztonság, valamint a munkavédelmi és munkaügyi ellenőrzés fejlesztése.

TÁMOP-5.6.3-12/1-2012-0001 „A fogvatartottak többszakaszos, társadalmi és munkaerő-piaci reintegrációja és az intenzív utógondozás modellje”

Az NMH konzorciumi partnereivel, a BM-mel (konzorciumvezető), a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnokságával és a KIH-hel 2012. december 1-jén kezdte meg a projekt megvalósítását.

A 2013. március 11-én hatályba lépett támogatási szerződés szerint a projekt forrása a teljes projektidőszakra (2015. január 31-ig) vonatkozóan 2 685,0 millió forint, melyből az NMH rendelkezésére álló keretösszeg 670,0 millió forint.

A projekt keretében az NMH országosan 39 fő reintegrációs tanácsadó és további 9 fő központi megvalósító foglalkoztatását vállalta.

2013 májusában elkezdődtek a projekt szakmai megvalósításában részt vevő helyi és központi szakemberek számára szervezett rendezvények, felkészítések.

A szakmai megvalósítók számos, az NMH szervezésében megvalósított további képzésen, felkészítésen vettek részt az alábbi témakörökben: „Foglalkozási és munkaerő-piaci ismeretek”; „Jogi ismeretek”; „Álláskeresési technikák”; „Csoportvezetési ismeretek”; „Csoportdinamikai és módszerspecifikus képzés”.

TIOP-3.2.1-12/1-2012-0001 „Az integrált rendszer kereteinek megteremtése a foglalkoztatási szolgálat infrastruktúrájának fejlesztésével”

A 2012. november 30-án indult projekt – az NFSZ fejlesztési programjának részeként – 56 munkaügyi kirendeltség infrastruktúrájának és informatikai eszköztárának továbbfejlesztésére irányul.

Ebből 13 helyszínen a munkaügyi kirendeltség a kormányablakkal egy épületben, közös ügyféltérrel, de elkülönülő háttéirodákkal kerül kialakításra.

Feladatait a KIH projektvezetőjének irányítása alatt végzi, a szakmai munkát a konzorciumi partner szakmai vezetője koordinálja a szakmai megvalósítók és a vállalkozók irányításával.

A projekt keretében videokonferencia rendszer kiépítésére került sor a megyei munkaügyi központok és az NMH bevonásával, amely lehetőséget biztosít az NFSZ-en belüli gyors, idő- és költséghatékony kommunikációra, a földrajzi távolságok áthidalására.

EKOP-1.A.2-2012-2012-0047 „Irat- és dokumentumkezelő rendszer bevezetése a Nemzeti Munkaügyi Hivatalban”

A projekt célja az NMH-nál a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény elektronikus szolgáltatásait is támogató iktatórendszer és dokumentumkezelő rendszer fejlesztése (egységes központi elektronikus irat- és dokumentumkezelés), amely a belső elektronikus munkafolyamatok megteremtésének is alapjául szolgál.

Az iratkezelő rendszer fejlesztéséhez szükséges rendszerterv elfogadásra került, a fejlesztés beszerzésének előkészítése megtörtént. Az iratkezelő rendszer fejlesztése 2014-ben zajlott. A képzések, e-learning tananyag beszerzési dokumentációjának előkészítése megtörtént.

EKOP-2.A.2-2012-2012-0020 „Portál konszolidáció a Nemzeti Munkaügyi Hivatalban”

Az NMH projektgazdai szerepet lát el egyebek mellett az EKOP-2.A.2-2012-2012-0020 kódszámú, „Portál konszolidáció a Nemzeti Munkaügyi Hivatalban” című, az EU és a magyar állam együttes finanszírozásában megvalósuló projektben.

A projekt keretében 2014-ben az eszközök beszerzése megtörtént, a Portál fejlesztés-és migráció beszerzési dokumentációja elkészült, az ajánlattétel előtti konzultáció megtörtént. A nyertes ajánlattevővel szerződés kötésre és a feladat elvégzésére 2014-ben került sor.

05. cím Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság

Törzskönyvi száma: 329398

Honlapjának címe: <http://www.kef.gov.hu>

1. Feladatkör, tevékenység

A KEF központi költségvetési szerv, feladatellátása a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóságról szóló 250/2014. (X. 2.) Korm. rendelet, valamint az Alapító Okiratában foglaltak alapján történik, mely szerint az alábbi feladatok ellátása tartozik a feladatkörébe:

- biztosítja a minisztériumok – kivéve a honvédelemért felelős miniszter által vezetett minisztériumot és a külpolitikáért felelős miniszter irányítása alá tartozó külképviseleteket – működéséhez szükséges munkakörnyezetet, ennek keretében gondoskodik az említett szervezetek elhelyezését szolgáló ingatlanok és az intézményi működéshez szükséges gépjárművek üzemeltetéséről, továbbá a szervezetek munkavégzéséhez szükséges tárgyi eszközökkel történő ellátásáról – ide nem értve az informatikai-telekommunikációs eszközöket –, illetve az intézményi működéshez szükséges kiszolgáló tevékenységek megszervezéséről;
- az MNV Zrt.-vel kötött vagyonezelési szerződések keretei között – ingatlanok vonatkozásában az MNV Zrt-t terhelő elhelyezési kötelezettséggel összhangban – ellátja az előző pontban meghatározott feladatokhoz kapcsolódó vagyonelemekkel összefüggő vagyongazdálkodási feladatokat;
- végzi a központosított közbeszerzési feladatokat;
- ellátja a külön jogszabályban foglalt elektronikus közbeszerzéssel kapcsolatos végrehajtási feladatokat;
- jogszabályban meghatározottak szerint vagy erre vonatkozó megállapodás alapján a közbeszerzésekről szóló törvény hatálya alá tartozó közbeszerzési eljárásokat bonyolít le az első pontban meghatározott szerv, a Kormány irányítása vagy felügyelete alá tartozó más költségvetési szerv, az azok vagyonezelésébe tartozó, többségi állami tulajdonban álló gazdasági társaság és a Kormány által alapított közalapítvány, mint ajánlatkérők részére;
- végzi a központosított közbeszerzési normatíva rendszerének meghatározásával, módosításával összefüggő előkészítő feladatokat;
- végzi az állami vezetők és az államigazgatási szervek köztisztviselői számára biztosított juttatásokról és azok feltételeiről szóló 192/2010. (VI. 10.) Korm. rendeletben meghatározott feladatokat;
- ellátja mindazokat a feladatokat, amelyeket jogszabály, kormányhatározat, az alapító okirat vagy az irányító szerv vezetője, az irányítási jogokat gyakorló kormányzati tevékenység összehangolásáért felelős miniszter a hatáskörébe utal;
- szabad kapacitás rendelkezésre állása esetén más költségvetési szervekkel megállapodást köthet.

A minisztériumok működéséhez szükséges munkakörnyezet biztosításának érdekében a KEF folyamatosan üzemelteti a vagyonezelésében lévő, illetve a minisztériumok és egyes háttérintézmények elhelyezésére szolgáló ingatlanokat, 121 épületben mintegy 400 000 m² területen. Továbbá folyamatosan biztosította a minisztériumok és kiemelten a Kormány rendezvényeinek ellátásához szükséges infrastruktúrát, mind az elhelyezésre szolgáló épületekben, mind külső helyszíneken.

Az NFÜ a 475/2013. (XII. 17.) Korm. rendelet szerint, illetve a közreműködő szervezetek – a 96/2014. (III. 25.) Korm. rendelet, valamint a 2007-2013 közötti európai uniós programok lebonyolítását támogató intézményrendszer szervezeti kereteiről szóló 1152/2014. (III. 20.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1152/2014. (III. 20.) Korm. határozat) alapján – egyes minisztériumok szervezetébe integrálódtak. Az NFÜ, a MAG Zrt., illetve Európai Szociális Nonprofit Kft. (a továbbiakban: ESZA NKft.) megszűnése következtében átkerült, európai uniós projektekkel foglalkozó munkatársak munkakörnyezete, személyi jellegű ráfordításai európai uniós forrásból kerülnek finanszírozásra. A KEF ellátotti körébe helyezett Nemzeti Média és Hírközlési Hatóság (a továbbiakban: NMHH) épületeinek integrációja sikeresen megtörtént.

Az év során folyamatosan teljesítette az ügyfélszolgálati rendszeren keresztül érkező irodaszerre, bútorra és egyéb eszközökre, készletekre, nyomdai és egyéb szolgáltatásokra vonatkozó igényeket, mely nagyságrendileg 60 ezer tétel raktári mozgását jelentette, a közel 8 000 fős ellátotti létszám számára.

Az alaptevékenység ellátása érdekében folyamatosan működteti a központi és helyi raktárakat, valamint az NGM, NFM és IM (jogelőd: KIM) esetében – a minisztériumok igényei alapján – a protokoll raktárakat.

A KEF alapfeladatai keretében folyamatosan ellátja a szolgálati lakások műszaki üzemeltetését és ehhez kapcsolódó használati/bérleti szerződések kezelését, nyilvántartását, továbbá a bérlővel, bérlő kijelölővel, társasházi közös képvisellel történő kapcsolattartást.

A 2013. évben a közbeszerzési eljárások közül 11 db eljárás áthúzódott 2014. évre, ezek eredményeként 596,1 millió forint összegben 14 db szerződés került megkötésre. 2014. évben 31 (köz)beszerzési eljárás előkészítésére vonatkozó felkérés érkezett, melyből 2014. évben 15 db közbeszerzési eljárás került megindításra 2 059,8 forint összegben. A megindított eljárások közül 6 közbeszerzési eljárás eredményeként 7 db szerződés került megkötésre 1 632,1 millió forint összegben. 2014. évben kezdeményezett és 2014. december 31. napjáig le nem zárt 9 közbeszerzési eljárásban hozzávetőlegesen 402,2 millió forint összegű szerződéskötés várható.

A központosított közbeszerzés terén 2013. évről 4 db áthúzódó eljárás volt, 2014. évben 4 db központosított közbeszerzési eljárás indult, összesen nettó 24 900,0 millió forint összegben. A kiemelt termékek 2014. évi forgalma nettó 85 308,3 millió forint volt. A 2014. évi közbeszerzési díjbevétel bruttó 2 340,0 millió forintban realizálódott.

A KEF szervezetét érintően 2014. január 1. napjától új szervezeti és működési szabályzat lépett hatályba. Az egyes szakmai területek tevékenységének hatékonyabb koordinálása, bizonyos tevékenységek racionalizálása (pl. beszerzés) érdekében az Ellátási és Üzemeltetési Igazgatóságon belül létrejött az Ügyfélkapcsolati és Támogató Főosztály. Ezzel egyidejűleg – az ingatlanüzemeltetési tevékenység ésszerűsítése érdekében – az eddig főosztályi szinten elkülönülő központi és lokális ingatlanüzemeltetési feladatokat egyetlen főosztály végezte.

Az SZMSZ számos szervezeti változást hozott 2014. január 1-jei hatállyal, mely elsősorban az Ellátási és Üzemeltetési Igazgatóságot érintette.

A KEF irányítása a 2014. évi országgyűlési választásokat követően kialakított új kormányzati struktúrában a nemzeti fejlesztési minisztertől a nemzetgazdasági miniszterhez került (azzal,

hogy az állami vezetők eszközellátásával kapcsolatosan az ME a KEF felett szakmai irányítást gyakorol).

2. Az előirányzatok alakulása

Előirányzatok teljesítésének levezetése:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	10 356,3	9 674,1	9 674,1	13 288,4	11 976,0	115,6	90,1
ebből: személyi juttatás	1 973,3	1 868,0	1 868,0	1 946,8	1 921,8	97,4	98,7
Bevétel	2 672,6	1 791,1	1 791,1	3 430,1	3 430,0	128,3	100,0
Támogatás	8 158,0	7 883,0	7 883,0	8 132,9	8 132,9	99,7	100,0
Előirányzat-maradvány	1 251,1	0,0	0,0	1 725,4	1 725,4	137,9	100,0
Létszám (fő)	527**	566*	566	589	535**	101,5	90,8

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

A KEF 2014. évi költségvetése 9 674,1 millió forint kiadási főösszeggel került jóváhagyásra. Az eredeti előirányzat év végére 13 288,4 millió forintra növekedett, a teljesítés pedig 11 976,0 millió forint volt.

A kiadási előirányzat 37,4 %-os növekedést mutat az eredeti előirányzathoz képest. Jelentős előirányzat-növekedést eredményezett a 2013. évi maradvány felhasználása, mely 1 725,4 millió forintot tett ki.

Előirányzat-módosítások levezetése:

millió forintban, egy tizedessel

fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	9 674,1	1 791,1	7 883,0	1 868,0	566
Módosítások jogcímenként:					
- Kormányhatáskörű módosítás	227,2	-1,5	228,7	60,1	23

Átadás más fejezetnek					
= 1758/2014. (XII. 15.) Korm. határozat alapján átadás a BM fejezet részére	-2,0	-1,5	-0,5	-0,4	-2
Céltartalékból történő átcsoportosítás					
= 1201/2014. (IV. 1.) Korm. határozat és 1746/2014. (XII. 15.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjával összefüggésben	44,4	0,0	44,4	35,0	0
= 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján céltartalék terhére	30,5	0,0	30,5	24,0	0
Más fejezettől átcsoportosítás					
= 1230/2014. (IV. 10.) Korm. határozat alapján az ME fejezet terhére, az NFÜ megszűnésével összefüggésben	56,5	0,0	56,5	0,0	25
= 1272/2014. (IV. 24.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a KIM fejezet Fejezeti általános tartaléka terhére	0,7	0,0	0,7	0,5	0
= 1272/2014. (IV. 24.) Korm. határozat alapján a VM fejezet terhére átcsoportosítás	1,3	0,0	1,3	1,0	0
Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatról					
= 1644/2014. (XI. 14.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás az ME fejezettől	95,8	0,0	95,8	0,0	0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	804,7	783,5	21,2	1,8	0
= Átvétel intézménytől fejezeten belül	6,4	0,0	6,4	0,0	0
= Átvétel másik fejezet intézményétől	14,8	0,0	14,8	1,8	0
= Bevétel	783,5	783,5	0,0	0,0	0
- Intézményi hatáskörű módosítás	2 582,4	2 582,4	0,0	16,9	0
= Bevétel	857,0	857,0	0,0	33,2	0
= Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-22,2	0

= Maradvány	1 725,4	1 725,4	0,0	5,9	0
2014. évi módosított előirányzat	13 288,4	5 155,5	8 132,9	1 946,8	589

Kormányzati hatáskörben 227,2 millió forint módosítás történt, főbb tételek:

- a bérkompenzációval összefüggésben 44,4 millió forint többlettámogatásban részesült a KEF,
- az 1230/2014. (IV. 10.) Korm. határozat alapján az NFÜ megszűnéséből következően 56,5 millió forint forrás biztosítására került sor a feladatok további ellátása érdekében,
- a prémiumévek programban résztvevők költségeinek fedezetére 30,5 millió forintot kapott a KEF,
- az 1644/2014. (XI. 14.) Korm. határozat értelmében 95,8 millió forint átcsoportosítás történt a KEF javára, az ME Agrár-vidékfejlesztésért Felelős Államtitkársága szervezeti egységeinek Kecskemétre történő áthelyezésével kapcsolatos feladatok elvégzése céljából.

Fejezeti hatáskörben 804,7 millió forint átcsoportosítás történt, melyből 783,5 millió forint a többletbevételek előirányzatosításából, 21,2 millió forint az NFM-től történt átcsoportosításból származik.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti előirányzata 1 868,0 millió forint, a módosított előirányzat 1 946,8 millió forint, a teljesítés pedig 1 921,8 millió forint volt. A növekedés mértéke 2,8 %-os, azaz összességében 78,8 millió forinttal növekedett a módosított előirányzat.

A növekedés főbb tényezői:

A 2014. évben az 1201/2014. (IV. 10) Korm. határozat alapján átcsoportosított bérkompenzáció és a 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján módosított prémiumévesek többletforrása összességében 59,0 millió forint növekedést okozott.

A betölthető álláshelyek száma év közben 23 státusszal emelkedett, valamint az átlagos statisztikai állományi létszám 9 fővel nőtt.

A közszférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elvekről szóló 1700/2012. (XII. 29.) Korm. határozat végrehajtása következtében 22,2 millió forinttal csökkent az előirányzat.

Az üzemeltetési feladatok rendezése érdekében költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1758/2014. (XII. 15.) Korm. határozat alapján – a Budapest 31951/4 helyrajzi számú ingatlan BM Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság Gazdasági Ellátó Központ általi üzemeltetésével összefüggésben – 0,4 millió forint és két fő átadásra került a KEF költségvetése terhére.

Uniós forrásból 33,2 millió forint került felhasználásra, mely tartalmazza a VOP pályázati előleget, valamint – a 96/2014. (III. 25.) Korm. rendelet, illetve az 1152/2014. (III. 20.) Korm. határozat alapján az NKEK Nonprofit Kft. (a továbbiakban: NKEK) és a KIKSZ Közlekedésfejlesztési Zrt. (a továbbiakban: KIKSZ) NFM-be történt beintegrálódásával összefüggő üzemeltetési feladatok ellátása érdekében – az NFM-től átvett pénzeszközt.

A maradványból 5,9 millió forint került felhasználásra a személyi juttatások előirányzatán.

A rendelkezésre álló előirányzat fedezetet nyújtott az engedélyezett létszámkeret törvény szerinti illetményének, munkabérének fedezetére. Jubileumi jutalmat 11,0 millió forint összegben, közlekedési költséget 19,8 millió forint összegben fizettek ki. A külső személyi juttatások 47,2 millió forintba kerültek.

A személyi juttatások előirányzatán 25,0 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány képződött.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

2014. évben ezen a jogcímen számolták el a szociális hozzájárulási adót, a rehabilitációs, az egészségügyi és a táppénz hozzájárulást, valamint a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót.

Az eredeti előirányzat 546,9 millió forint volt, mely év közben – a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban – összesen 12,8 millió forinttal növekedett. 2014. évben a kifizetett munkaadói járulékok összege 553,8 millió forintot tett ki. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 98,9 %-ban teljesültek.

A munkaadókat terhelő járulékoknál keletkezett kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 5,9 millió forint.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2014. évi előirányzata 6 528,6 millió forint volt. A módosított előirányzat 9 653,2 millió forintra növekedett, a teljesítés 8 588,0 millió forintban realizálódott.

A dologi kiadások teljesítése összességében 3 124,6 millió forinttal növekedett az eredeti előirányzathoz viszonyítva. A dologi kiadások előirányzaton 1 303,0 millió forint 2013. évi maradvány került előirányzatosításra.

A készletbeszerzésre 780,3 millió forintot költöttek, melynek 90,3 %-át az üzemeltetési anyagok beszerzése tette ki. A hajtó- és kenőanyagok növekedése a gépjárműpark bővülése miatt keletkezett. A szolgáltatási kiadások teljesítése 5 720,1 millió forint volt, ezen belül jelentős tétel a bérleti és lízing díjak 440,9 millió forintban történt alakulása, mely a volt közreműködő szervezetek bérelt ingatlanállományának díjaiból tevődik össze.

A karbantartási, kisjavítási szolgáltatások 1 570,9 millió forintot, az egyéb szolgáltatások teljesítése 2 168,9 millió forintot tettek ki. Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások 12,6 millió forintban, az áfakiadások 1 863,8 millió forintban realizálódtak.

A dologi kiadások előirányzatán 1 065,1 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány keletkezett.

Felhalmozási kiadások

A beruházási kiadások eredeti előirányzata 575,6 millió forint, a módosított előirányzat 815,7 millió forint, a teljesítés pedig 704,8 millió forint volt. A beruházási kiadások 240,1 millió forinttal emelkedtek az eredeti előirányzathoz képest, melynek fő oka, hogy a kisértékű tárgyi eszközök beszerzését a 2014. évi számviteli változások következtében a beruházás rovatain kell szerepeltetni. A munkavégzéshez szükséges kisértékű irodai eszközök beszerzése az intézményi gazdálkodás során jelentős nagyságrendet képvisel.

A 2013. évben indult közbeszerzési eljárás keretében 27 db új gépjárművet szereztek be.

A felújítások eredeti előirányzata 150,0 millió forintról 199,5 millió forintra növekedett az év során, s a teljesítés 139,5 millió forintban realizálódott.

Bevételek

Az eredeti bevételi előirányzat 1 791,1 millió forint volt, mely az év során 3 430,1 millió forintra módosult és 100 %-ban teljesült.

A működési bevétel 761,4 millió forinttal növekedett az eredeti előirányzathoz képest, az alábbi okok miatt:

- 2014. február hónaptól a KEF ellátotti köre bővült a NMHH-val, mely havi szinten 50,0 millió forint bevételt eredményezett.
- A közbeszerzési eljárások számának emelkedése az ebből származó díjbevételek növekedését okozta.
- Figyelemmel arra, hogy az NFÜ a 475/2013. (XII. 17.) Korm. rendelet szerint, illetve a közreműködő szervezetek – a 96/2014. (III. 25.) Korm. rendelet, valamint az 1152/2014. (III. 20.) Korm. határozat alapján – egyes minisztériumok szervezetébe integrálódtak, így közel 6 000 fővel bővült az ellátotti létszám, melyet az utófinanszírozás miatt a KEF-nek saját költségvetése terhére kellett finanszíroznia. 300,0 millió forint átmeneti támogatást kapott december hó végén az irányító szervtől, valamint a pályázati előleg (147,7 millió forint) és 2 db elszámolásból származó kifizetés (58,2 millió forint) is bevételként jelentkezett.

A működési célú támogatások előirányzata 759,0 millió forintban teljesült, mely az alábbi főbb tételeket tartalmazza:

- VOP projekt előleg 147,7 millió forint összegben: 2014. évben az NFÜ jogutódlással szűnt meg, a feladatok ellátását több minisztérium végzi. A KEF alaptevékenysége a minisztériumok ellátása és üzemeltetése, ezért a megnövekedett igények kielégítéséhez a fedezetet európai uniós forrásból biztosítják.
- 2014. évben elszámolt költségek a VOP projektek tekintetében 58,2 millió forint,
- 253,0 millió forint NFM-től megállapodás alapján, 2014. évben az NFM-hez került volt közreműködő szervezetek (NKEK és KIKSZ) 2015. év első negyedévében történő finanszírozására.

Felhalmozási célú támogatás 110,0 millió forintban teljesült, főbb tételei:

- 100,0 millió NGM-től megállapodás alapján ingatlan felújításra,
- 2013. évi VOP projekt elszámolása,

- Akadémia u. 3. szám alatti ingatlanon történő ablakcsere programhoz kapcsolódó KEOP pályázati előleg.

A működési és felhalmozási célú pénzeszköz-átadás 8,3 millió forintban alakult, mely a dolgozóknak adott kölcsönök megtérüléseiből adódik.

A saját bevételi előirányzat döntő részben a központosított közbeszerzés díjbevételeiből, valamint a bővülő egyéb ellátottakkal kötött megállapodásokból származó bevételekből teljesült.

Követelések

A tárgyévben esedékes követelések 2014. év végi záró egyenlege 15,6 millió forint, a költségvetési évet követően esedékes követelések záró egyenlege 205,7 millió forint. A korábbi évek követelésállományának felülvizsgálata során megtörtént a követelések minősítése és az értékvesztések elszámolása. A késedelmes fizetők felszólító levelet, az adósok az időszak végén egyenlegközlő levelet kaptak.

Amennyiben a KEF ezek után sem jut hozzá jogos követeléséhez, jogi úton kísérel meg behajtani a kintlevőségeket, illetve azokban az esetekben, ahol erre lehetőség mutatkozik, a KEF biztosítja a részletfizetést.

2014. évben a 2013. évet megelőző időszakra vonatkozó tartozásokból összesen 522,9 millió forint folyt be a KEF számlájára.

Előirányzat-maradvány

A KEF 2013. évi előirányzat-maradványa összesen 1 725,4 millió forint volt. A dologi és felhalmozási kiadások maradványa olyan megkötött szerződésekből, megrendelésekből keletkezett, melyeknek pénzügyi teljesítése áthúzódott a 2014. évre. A 2013. évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei az alábbiak voltak:

millió forintban

Jogcím	2013. évi maradvány
beruházási szerződés	482,9
felújítási szerződés	81,7
dologi jellegű szerződés és visszaigazolt megrendelés	1 142,0
személyi jellegű juttatások és járulékok	18,8
Intézményi maradvány	1 725,4

A 2014. évi előirányzat-maradványok alakulása, összetétele, keletkezésének okai (feladat-elmaradás, áthúzódó kötelezettségek, bevételi többletek stb.).

millió forintban

Jogcím	2014. évi maradvány
beruházási szerződés	110,9
felújítási szerződés	60,0
dologi jellegű szerződés és visszaigazolt megrendelés	1 065,1
személyi jellegű juttatások	25,0
munkaadói járulék	5,9
visszahagyásra kért maradvány	45,4
Maradvány	1 312,3

A dologi és felhalmozási kiadások maradvány összege olyan megkötött szerződésekből, megrendelésekből keletkezett, amelyeknek pénzügyi teljesítése 2015. évre húzódik át.

3. Egyéb

Vagyon

A KEF 2014. évi mérlegének főösszege 43 088,4 millió forint, mely az előző évhez képest (37 388,6 millió forint) 15,2 %-os növekedést jelent, amely főként az ellátotti kör bővüléséből adódó ingatlan és ingó vagyon növekedéséből származik.

A fentieknek megfelelően a befektetett eszközök állományának 2013. december 31-i mérleg szerinti értéke 34 767,7 millió forintról 41 028,6 millió forintra növekedett.

Vagyonkezelői jog átvételével került a KEF nyilvántartásába az NFÜ Wesselényi u. 20-22. szám alatti ingatlan, összesen 2 414,4 millió forint értékben, illetve az MNV Zrt. Ipoly u. 5/b. épülete 2 050,8 millió forint értékben.

A Gépek, berendezések, felszerelések 1 530,1 millió forint értékű növekedése vagyonkezelői jog átvételéből származott. Az NMH-tól 738,3 millió forint, az NFÜ-től 365,4 millió forint, az NKEK-KIKSZ szervezetektől 148,9 millió forint, egyéb költségvetési intézményektől (Emberi Erőforrások Minisztériuma (a továbbiakban: EMMI), Földművelésügyi Minisztérium, KIH, Közpolitikai Kutatások Intézete stb.) 277,5 millió forint értékű eszköz került a KEF vagyonkezelésébe.

A Gépek, berendezések, felszerelések bruttó értékének növekedése 401,9 millió forint volt.

06. cím Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal

Törzskönyvi száma: 830733

Honlapjának címe: <https://www.nive.hu/>

1. Feladatkör, tevékenység

A 319/2014. (XII. 13.) Korm. rendelet 6. §-a alapján 2014. december 15-én alakult meg az NSZFH, a tényleges működés 2015. január 1-jén kezdődött meg.

Az NSZFH a szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter irányítása alá tartozó, központi hivatalként működő központi költségvetési szerv.

A szakképzésről szóló 2011. évi CLXXXVII. törvényben, a felnőttképzésről szóló 2013. évi LXXVII. törvényben, valamint a szakképzési hozzájárulásról és a képzés fejlesztésének támogatásáról szóló 2011. évi CLV. törvényben az állami szakképzési és felnőttképzési szerv számára meghatározott feladatokat az NSZFH végzi. A fenti jogszabályok alapján a főbb tevékenységeit az alábbiak szerint látja el:

- közreműködik a szakképzésre, a szakképzési hozzájárulásra, a szakképző intézmények fenntartására, a felnőttképzésre és a köznevelés rendszerén belül a szakképzésre vonatkozó jogszabályok előkészítésében;
- ellátja a szakmastruktúra folyamatos fejlesztését, kidolgozza, gondozza és kiadásra előkészíti a szakmai követelménymodulok elkészítésének egységes alapelveit, kidolgozza az Országos Képzési Jegyzék tervezetét és harmonizálja a nemzetközi szintezési és foglalkozási rendszerekkel, ellátja a szakképzési kerettantervek és az országos modulterkép fejlesztését a gazdasági kamara hatáskörébe tartozó szakképesítések kivételével;
- fejleszti az EU tagállamainak szakképzési és felnőttképzési intézményeivel történő együttműködést, részt vesz hazai és nemzetközi szakképzési és felnőttképzési kutatásokban;
- működteti a tájékoztatási szolgálatot, a felnőttképzési információs rendszert és a céginformációs központot, valamint online módon a Magyar Nemzeti Observatory Irodát és a Nemzeti Referencia és Koordinációs Pontot;
- szervezi a szakmai tankönyvek, tanulmányi segédletek kidolgozását, valamint működteti a kiadásukat, illetve forgalmazásukat;
- ellátja a Szakképzési Tankönyv és Taneszköz Tanács, a Nemzeti Képesítési Bizottság, valamint a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Tanács titkársági feladatait és működteti a Felnőttképzési Szakértői Bizottságot;
- koordinálja a szakközépiskolai szakmai érettségi tantárgyak követelményének és a szakmai érettségi tételeknek az egységes elvek szerinti kidolgozását;
- egységes eljárásrend szerint végzi a szakmai vizsga szervezésével és tartalmi kidolgozásával kapcsolatos feladatokat (törzslapnyilvántartás, vizsgaközpont működtetése, vizsgabizottság-kijelölés, vizsgatétel-készítés és expedálás (szóbeli, írásbeli, gyakorlati), eljárásrend kialakítása, vizsgaszervezési engedélyek adatbázisának kezelése és az engedély megszerzéséhez szükséges alapelvek kidolgozása);
- egységes rendszerben összeállítja a megyei fejlesztési és képzési bizottságok szakképesítésekkel kapcsolatos beiskolázásra vonatkozó javaslatait és előkészíti a döntés meghozatalára, illetve a jogszabályi megjelentetésre;

- ellátja a felnőttképzést folytató intézmények tevékenységének engedélyezésével és ellenőrzésével kapcsolatos feladatokat, vezeti a felnőttképzést folytató intézmények és a felnőttképzési nyelvi programkövetelmények nyilvántartását;
- tervezi és szervezi az EU pénzügyi alapjaiból és más külföldi alapokból támogatott egyes fejlesztési, képzési és informatikai programok megvalósítását, valamint az NFA képzési alaprészből finanszírozott támogatásokkal kapcsolatos feladatokat lát el, támogatást vagy ösztöndíjat folyósít és szakmai felügyeletet lát el.

Az NSZFH létrehozásával egyszerűbb, áttekinthetőbb háttérintézményi struktúra jött létre, amely a Kormány szakképzési céljainak hatékonyabb végrehajtását segíti elő egységes szemlélet biztosításával, a munkaerő-piaci mobilitást elősegítő képzések integrálásával és egy racionálisabb, költséghatékonyabb szervezet felépítésével.

2. Az előirányzatok alakulása

Az NSZFH 2015. évi módosított kiadási előirányzata 654,0 millió forint volt, amely tárgyév december 15-étől állt az NSZFH rendelkezésére.

Előirányzatok teljesítésének levezetése:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	0,0	0,0	654,0	0,0	0,0	0,0
ebből: személyi juttatás	0,0	0,0	0,0	175,0	0,0	0,0	0,0
Bevétel	0,0	0,0	0,0	654,0	654,0	0,0	100,0
Támogatás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Előirányzat- maradvány	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Létszám (fő)	0	0	0	85	6**	0,0	7,1

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Előirányzat-módosítások levezetése:

Megnevezés	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>fő</i>
	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0	0	0	0	0
Módosítások jogcímenként:					
- Kormányhatáskörű módosítás	0,0	0,0	0,0	0,0	0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	0,0	0,0	0,0	0,0	85
= 319/2014. (XII. 13.) Korm. rendelet alapján kalkulált létszám	0,0	0,0	0,0	0,0	85
- Intézményi hatáskörű módosítás	654,0	654,0	0,0	175,0	0
= Bevétel	654,0	654,0	0,0	175,0	0
2014. évi módosított előirányzat	654,0	654,0	0,0	175,0	85

A személyi juttatások módosított előirányzata 175,0 millió forint, a kapcsolódó munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó összege 47,2 millió forint, a dologi kiadások 134,8 millió forint volt. Teljesítés nem történt, így a maradvány összege 654,0 millió forintban alakult, amely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt. E kötelezettségvállalások a megszűnt NMH-ból átkerült feladatok ellátásával függenek össze. A tervezett engedélyezett létszám 85 fő, a tényleges átlagos statisztikai állományi létszám 6 fő volt.

08. cím Magyar Államkincstár

Törzskönyvi azonosító szám: 329970

Honlap: www.allamkincstar.gov.hu

1. Feladatkör, tevékenység

A Magyar Államkincstárról szóló 311/2006. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján a Kincstár előirányzatai felett teljes jogkörrel rendelkező központi költségvetési szerv, mely a Központból és 19 területi szervből áll.

A központi költségvetés pénzügyi végrehajtásának fontos szereplője a Kincstár, melynek működése a közpénzek hatékony, takarékos, átlátható és ellenőrzött felhasználását szolgálja. A Kincstár jelentős szerepet tölt be továbbá az államháztartás pénzügyi információs rendszerében. A Kincstár a mindenkorai költségvetési törvénynek megfelelően nyilvántartja a költségvetési előirányzatokat, azok változásait és teljesítését, a költségvetési szerveket finanszírozza a jogszabályi előírások szerint. Ellátja a kiadások teljesítéséhez és a bevételek beszedéséhez kapcsolódó pénzügyi lebonyolítási feladatokat. A költségvetés végrehajtásának pénzügyi lebonyolításában folyamatba épített kontrollokat végez, valamint egyes támogatási formákhoz kapcsolódva utólagos ellenőrzéseket is folytat. A Kincstár folyósítja a központi költségvetésből a köznevelési, szociális és gyermekjóléti, településüzemeltetési, kulturális és egyéb önkormányzati feladatok ellátásához szükséges támogatásokat a helyi önkormányzatok részére. Ellátja – az egyházi, nemzetiségi önkormányzati és nem állami köznevelési, valamint szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi intézményfenntartókat a központi költségvetésből megillető – támogatások megállapításával, folyósításával, elszámolásával és ellenőrzésével kapcsolatos feladatokat. A Kincstár működteti a központosított illetményszámfejtés rendszerét. Igazoló hatósági feladatkörében közvetlen pénzügyi kapcsolattartó az Európai Bizottsággal (a továbbiakban: EB), elszámolási kötelezettséggel tartozik a beérkezett és továbbutalt európai uniós fejlesztési források felhasználásáért. Az egyes OP-k tekintetében biztosítja a szükségessé váló pénzügyi korrekciók végrehajtását és elszámolását az EB felé, az elszámolások számszaki pontosságát és jogszabályi megfelelőségét saját hatáskörben végzett ellenőrzésekkel támasztja alá.

2. Az előirányzatok alakulása

A Kincstár eredeti kiadási előirányzatát 25 097,3,0 millió forintban állapította meg a költségvetési törvény, mely év közben 127 147,1 millió forintra módosult. A törvény szerinti kiadások teljesítése 127 147,1 millió forint volt.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	89 793,0	25 097,3	25 097,3	121 815,7	127 147,1	141,6	104,4
ebből: személyi juttatás	14 166,8	12 764,7	12 764,7	15 371,9	15 281,3	107,9	99,4
Bevétel	65 651,4	7 140,2	7 140,2	98 273,1	97 209,9	148,1	98,9
Támogatás	23 539,1	17 957,1	17 957,1	19 152,8	28 297,0	120,2	147,7
Előirányzat-maradvány	3 122,5	0,0	0,0	4 389,8	4 389,8	140,6	100,0
Létszám (fő)	3 971**	4 092*	4 092	4 212	4 290**	108,0	101,9

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	25 097,3	7 140,2	17 957,1	12 764,7	4 092
Módosítások jogcímenként:					
- Kormányhatáskörű módosítás	1 009,7	0,0	1 009,7	243,7	0
Más fejezettől átcsoportosítás					
= 1812/2014. (XII. 19.) Korm. határozat alapján ME fejezet, Országvédelmi Alap cím terhére átcsoportosítás	700,0	0,0	700,0	0,0	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= 1201/2014. (IV. 1.) Korm. határozat és 1746/2014. (XII. 15.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjával összefüggésben	203,6	0,0	203,6	160,3	0

= 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján céltartalék terhére	106,1	0,0	106,1	83,4	0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	88 374,7	88 188,7	186,0	774,0	120,0
= Bevétel	88 188,7	88 188,7	0,0	774,0	0
= Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	186,0	0,0	186,0	0,0	0
= 1226/2014. (IV. 10.) Korm. határozat szerinti forrás terhére új feladatok ellátása érdekében					120
- Intézményi hatáskörű módosítás	7 334,0	7 334,0	0,0	1 589,5	0,0
= Bevétel	2 944,2	2 944,2	0,0	1 651,3	0,0
= Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-107,1	0,0
= Maradvány	4 389,8	4 389,8	0,0	45,3	0,0
2014. évi módosított előirányzat	121 815,7	102 662,9	19 152,8	15 371,9	4 212

Létszám

A Kincstár elemi költségvetésében szereplő engedélyezett létszám 4 092 fő volt. 2014. május 19-én az engedélyezett létszám 120 fővel emelkedett, melynek 2014. évi forrását a 2013. évi kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 1226/2014. (IV. 10.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1226/2014. (IV. 10.) Korm. határozat) biztosította. A 120 státusz betöltése a megyei igazgatóságok létszámát emelte meg, 15 fővel az egri Call Center került bővítésre, 20 fő az új állampapír értékesítési pontok nyitását segítette elő, 85 fő az illetmény-számfejtési terület megerősítését szolgálta. Az átlagos statisztikai állományi létszám 4 290 fő, mely tartalmazza az uniós forrás terhére foglalkoztatott 80 főt is.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti előirányzata 12 764,7 millió forint volt, mely év közben összesen 2 607,2 millió forinttal növekedett, így a 2014. évi módosított előirányzat 15 371,9 millió forintra változott. A teljesített kiadások összege 15 281,3 millió forint volt.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak a személyi juttatások esetében:

A kormányzati hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások következtében a 2014. évi személyi juttatásokra jóváhagyott eredeti előirányzat összesen 243,7 millió forinttal nőtt az alábbiak szerint:

- az 1201/2014. (IV. 1.) Korm. határozat és az 1746/2014. (XII. 15.) Korm. határozat – a foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggésben – 160,3 millió forinttal;
- a 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján (4 ütemben) 83,4 millió forinttal.

Fejezeti hatáskörben összesen 774,0 millió forinttal került megemelésre az előirányzat a Kincstár többletbevétele terhére.

Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások összességében 1 589,5 millió forinttal növelték a személyi juttatások előirányzatát, ebből 1 200,3 millió forint az uniós forrás előirányzatosításából, 198,8 millió forint a közfoglalkoztatottak személyi juttatásának megtérítéséből, 252,2 millió forint a 120 fős létszámbővítésre kapott forrásból, valamint 45,3 millió forint a maradvány felhasználásából származik. Az előirányzatok közötti átcsoportosítás eredményeképpen az előirányzat 107,1 millió forinttal csökkent.

A fentiek alapján módosult előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

Az év folyamán a foglalkoztatottak személyi juttatásaként 15 113,8 millió forint felhasználás került elszámolásra, az előző évi felhasználás 13 969,8 millió forint volt. A jelentős növekedést a járási hivatalokban új értékpapír-forgalmazási fiókok megnyitása, a Központi Illetményszámfejtési Rendszer kiterjesztése, valamint a megváltozott munkaképességű dolgozókat foglalkoztató költségvetési támogatások pénzügyi ellenőrzéséhez szükséges létszámbővítés okozta. A növekedés további oka, hogy 2014. évben 120 fő felvételre kapott engedélyt a Kincstár.

A cafetéria keret összege változatlanul bruttó 200 ezer forint/főben került megállapításra. Jubileumi jutalomra 160,0 millió forint, végkielégítésre 27,9 millió forint, helyettesítési, túlszolgálati díjra 124,9 millió forint került kifizetésre.

A külső személyi juttatások előirányzatán teljesített kiadások összege 2014-ben 167,5 millió forint, melyből jelentős részt az új államháztartási számviteli változások bevezetésével kapcsolatos feladatokra fordított kiadások jelentették. A reprezentációs kiadások nettó értéke bekerült a külső személyi juttatások közé, a saját dolgozónak fizetett megbízási díjak viszont 2014. évtől a foglalkoztatottak személyi juttatása soron kerültek elszámolásra.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok teljes körűen biztosítottak voltak. A költségvetési törvényben a 3 927,1 millió forintban megállapított eredeti előirányzat a személyi juttatások előirányzat-módosításával összefüggésben 4 429,7 millió forintra módosult. Ebből kormányzati hatáskörben 66,0 millió forint, fejezeti hatáskörben 300,0 millió forint, intézményi hatáskörben 136,6 millió forint növekedés került végrehajtásra. A módosított előirányzat 93,1 %-a, 4 122,0 millió forint realizálódott a tárgyévben.

Dologi kiadások

A dologi kiadásokra biztosított 2014. évi eredeti előirányzat 5 874,0 millió forint volt, mely évközben összesen 89 587,2 millió forinttal növekedett, így a Kincstár módosított előirányzata 95 461,2 millió forintra változott. Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 104 108,5 millió forint.

A 2012. évi CXVI. törvény 7. § (4) bekezdése alapján a Kincstár jogosult megterhelni az illetékfizetési kötelezettség összegével az általa vezetett fizetési számlákat. Ebből adódóan 86 048,4 millió forint többletbevétel előirányzatosítására került sor a 2014. évben. Ez az

összeg nyújtott fedezetet a Kincstár által az adóhatóság felé befizetendő tranzakciós illetékek egy részére.

A költségvetési törvény 5. mellékletének 5. pontja alapján a tranzakciós illeték megfizetéséhez kapcsolódó dologi kiadások előirányzata a Kincstárban túlléphető volt. A túlteljesítés összegéből 9 144,2 millió forint a Kincstár által 2014. évben nem továbbhárítható tranzakciós illeték tételekből adódik.

A fentiekből adódó, igényelt támogatás és a többletbevétel előirányzatosításából származó forrás minden hónapban utalásra került a NAV felé.

A tranzakciós illeték NAV részére történt utalása nélkül 2014. évben a dologi kiadások előirányzata 9 412,8 millió forint, a teljesítés 8 915,9 millió forint lett volna.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak:

Fejezeti hatáskörben összesen 86 287,4 millió forint összegű előirányzat-növelés történt

- a befolyt tranzakciós illeték bevétel (86 048,4 millió forint),
- a számlavezetési díjból befolyt, KIRA projekt bevezetésére használt bevétel (53,0 millió forint) előirányzatosításával, illetve
- a Területfejlesztéssel összefüggő feladatok fejezeti kezelésű előirányzat terhére együttműködési megállapodás alapján, a hazai decentralizált területfejlesztési támogatási rendszerrel kapcsolatos feladatok ellátására átcsoportosított támogatással (186,0 millió forint) összefüggésben.

Az intézményi hatáskörű előirányzat-módosítások összesen 3 299,8 millió forinttal növelték meg az eredeti előirányzatot az alábbi forrásokból, illetve jogcímeken:

- | | |
|--|------------------------|
| – 2013. évi előirányzat-maradvány igénybevétele | 607,3 millió forint; |
| – európai uniós projektek (VOP, ETE, ÁROP, TÁMOP, EKOP) jóváhagyott kiadásai | 249,7 millió forint; |
| – működési célú támogatás (WMA megállapodás alapján) | 3,8 millió forint; |
| – átcsoportosítás kiemelt előirányzatok között | 2 281,0 millió forint; |
| – közfoglalkoztatottak dologi kiadásának megtérítése | 0,7 millió forint; |
| – az 1226/2014. (IV.10.) Korm. határozat alapján átvett maradvány | 152,9 millió forint; |
| – lakáskölcsön számlával kapcsolatos bankköltségek kiadásai | 4,4 millió forint. |

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

A készletbeszerzésekre kifizetett 370,7 millió forint kiadásból többek között 196,1 millió forintot irodaszer, nyomtatvány, papír, 0,8 millió forintot szakkönyvek, szakmai folyóiratok, 67,3 millió forintot hajtó- és kenőanyagok beszerzésére fordítottak. A készletbeszerzéseken kimutatott összeg az előző évhez képest 117,7 millió forinttal csökkent, melynek oka nagyrészt a 2014. évben bekövetkezett számviteli változásból adódó számlaszám tartalmi változások. Az informatikai eszközbeszerzéseket 2014. évtől az informatikai szolgáltatások rovaton kell kimutatni, a készletbeszerzések előirányzat helyett.

A kommunikációs szolgáltatások kiadásainak jelentős része informatikai rendszerek üzemeltetéséhez kapcsolódik. Az itt elszámolt 2 995,8 millió forint összes kiadásból informatikai célra 2 811,0 millió forint felhasználás történt, mely tartalmazza a KINCSINFO Kincstári Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságnak (a továbbiakban: KINCSINFO Nkft.) fizetett informatikai üzemeltetési kiadások, valamint a Clavis

rendszerkövetésre, Treasury dream szoftvertámogatásra kifizetett díjakat, illetve a KGR és a TÉBA rendszer üzemeltetésével, a Forrás SQL rendszer támogatásával kapcsolatos díjakat. Az adatátviteli célú távközlési kiadásokra 12,4 millió forintot költöttek. Az egyéb kommunikációs szolgáltatások rovaton 184,8 millió forint került elszámolásra.

Az intézményrendszer üzemeltetéséhez kapcsolódó szolgáltatásokra – víz- és csatornadíjak, gáz-, villamos energia, bérleti díjak, karbantartási kiadások, őrzés-védelem, takarítás, postaköltség – teljesített kiadás 3 341,9 millió forint volt.

A Kincstár beszerzései után megfizetett áfa összege 1 620,9 millió forint, a fizetendő áfa 165,1 millió forint, melyből 58,6 millió forint fordított áfa volt.

Bel- és külföldi kiküldetésekre, reklám és propaganda és egyéb dologi kiadásokra az év folyamán 421,5 millió forintot fordítottak, melyből 96,7 millió forint uniós forrás biztosított fedezetet. 2014. évben többletkiadásként jelent meg a Közszolgálati Egyetem részére fizetett 93,1 millió forint normatív hozzájárulás összege.

Az NGM és a Kincstár között létrejött együttműködési megállapodás keretében 2014. évben a Kincstár a területfejlesztéssel és fejlesztéspolitikával összefüggő központi és decentralizált támogatásokkal kapcsolatosan látott el feladatokat, melynek keretében

- miniszteri döntéssel ítélt támogatások esetében a támogatási szerződésekhez kapcsolódó módosítási kérelmek dokumentumai alapján saját hatáskörben döntést hozott a módosítási igények elfogadásáról vagy elutasításáról;
- Megyei/Regionális Területfejlesztési Tanácsok döntésével biztosított támogatások esetén közreműködött a szerződésmódosítások előkészítésében és szakmai véleményével elősegítette a döntéshozók munkáját;
- folyamatos nyilvántartást vezetett a támogatásokról, elektronikus úton adatokat szolgáltatott a kincstári monitoring rendszerben az egyes támogatási szerződések módosításairól;
- a támogatásokhoz kapcsolódóan 2014-ben 14 db szerződésmódosítás, 2 adatváltozás-bejelentés, 485 db zárási feladat, 7 db döntés-előkészítés, 37 db adatszolgáltatás, valamint 1693 db levél kiküldése történt;
- 2014-ben „Beruházás a 21. századi iskolába” kamattámogatási program keretében pénzügyi ellenőrzést végzett a támogatás folyósítását megelőzően és kifizetéseket teljesített;
- helyszíni és dokumentum alapú ellenőrzéseket (záró, kötelezettségvállalás-teljesítés, soron kívüli) folytatott le. A támogatás jogszerűtlen felhasználása, vagy szerződésszegés esetén szankciókat fogalmazott meg és terjesztett elő a döntéshozó számára;
- a jegyzőkönyvvel lezárt projekteknél a szerződésekben előírt biztosítékok feloldásáról intézkedett, illetve nyilatkozatokat tett;
- az elvégzett ellenőrzésekről nyilvántartást vezetett. 2014. évben 192 db ellenőrzést végzett el a Kincstár, továbbá 399 db szerződés került lezárásra.

Felhalmozási kiadások

Az intézményi beruházási célokra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 2 122,5 millió forint volt, mely a Kormány- és intézményi hatáskörű módosítások következtében 4 755,2 millió forintra módosult év végére.

A Kormány – a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról, a pártalapítványok tartalékának átcsoportosításáról, az Összevont szakellátás jogcím előirányzatának megemeléséről és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1812/2014. (XII. 19.) Korm. határozatában (a továbbiakban: 1812/2014. (XII. 19.) Korm. határozat) – a Kincstár részére 700,0 millió forint forrást biztosított a Kincstári Számlavezető Rendszer (a továbbiakban: KSZR) hardver-infrastruktúra támogatása érdekében.

Intézményi hatáskörben összesen 1 932,7 millió forint összegű előirányzat-növelés történt, az alábbi forrásokból, illetve jogcímenek:

- | | |
|--|--------------------------|
| – 2013. évi előirányzat-maradvány igénybevétele | 2 583,9 millió forint; |
| – európai uniós projektek (ÁROP, EKOP, VOP) jóváhagyott kiadásai | 361,5 millió forint; |
| – kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás | - 1 012,7 millió forint. |

Az előirányzathoz tartozó pénzügyi teljesítés összege 2 196,1 millió forintban realizálódott. Az előirányzat-maradvány 2 559,1 millió forint, melyből 2 348,5 millió forint az új KSZR fejlesztésével és hardvertámogatásával kapcsolatos kötelezettség.

Az immateriális javakkal és azok fejlesztésével összefüggő kiadásokra 1 147,1 millió forintot költöttek, melynek kiadási tételei az alábbiak voltak:

- | | |
|---|----------------------|
| – KIRA fejlesztése | 444,7 millió forint; |
| – Clavis Home értékpapírrendszer fejlesztése | 67,0 millió forint; |
| – Clavis Home licenck díja | 15,5 millió forint; |
| – Kincstári Számlavezetési Rendszer fejlesztése | 39,7 millió forint; |
| – Magic fejlesztő-futtató környezet licenc díj | 14,2 millió forint; |
| – Jdolber Humánpolitikai nyilvántartórendszer licenc díj | 3,2 millió forint; |
| – eAdat rendszer fejlesztése | 2,4 millió forint; |
| – vírusvédelmi licenck díja | 80,9 millió forint; |
| – Terc építőipari költségvetéskészítő-szoftver licenc díj | 0,3 millió forint; |
| – TÉBA fejlesztői környezet | 2,9 millió forint; |
| – DOKK könyvelési rendszer fejlesztése | 4,8 millió forint; |
| – Treasury Dream főkönyvi rendszer fejlesztése | 10,4 millió forint; |
| – szervermentő licenck díja | 93,8 millió forint; |
| – Microsoft fejlesztői környezet | 45,3 millió forint; |
| – Intranetportál szoftver licenc díjak | 14,1 millió forint; |
| – Microsoft licenck díja | 39,8 millió forint; |
| – WinPa postázó szoftver licenck díj | 0,2 millió forint; |
| – Törzskönyv fejlesztése | 3,2 millió forint; |
| – honlapfejlesztés | 7,4 millió forint; |
| – Call-center bővítése | 5,4 millió forint; |
| – Ecostat integrált ügyviteli rendszer fejlesztése | 0,1 millió forint; |
| – egyéb (referencia környezet kialakítása) | 7,9 millió forint; |
| – beruházáshoz kapcsolódó áfa | 243,9 millió forint. |

A Kincstár épületein, építményein végrehajtott beruházási munkák 561,4 millió forint kiadást jelentettek az alábbiak szerint:

– elektromos hálózat csatlakozási díj (Zalaegerszeg, Salgótarján, Cegléd, Szolnok, Pécs, Tatabánya)	4,5 millió forint;
– álmennyezet és beépített bútorok készítése (Tatabánya)	12,9 millió forint;
– erősáramú hálózat építése (Bp., Hold u. 7., Vác)	0,4 millió forint;
– gyengeáramú hálózat bővítése (Bp., Hold u. 4-7., Vadász u. 16., Debrecen)	4,3 millió forint;
– felvonótelepítés (Tatabánya)	43,4 millió forint;
– irodák, folyosók, szervertermek klimatizálása (Bp., Hold u. 7., Vadász u. 16., Bartók B. út 120-122., Váci út 71., Cegléd, Szombathely, Kaposvár, Veszprém, Zalaegerszeg)	139,3 millió forint;
– irodák, irattár kialakítása (Vác, Eger)	19,8 millió forint;
– konferenciaterem kialakítása (Eger)	26,9 millió forint;
– légudvar beépítése (Bp., Hold u. 4.)	8,2 millió forint;
– teakonyha, vizesblokk kialakítása (Szombathely)	3,0 millió forint;
– térburkolatkészítés (Szeged)	5,1 millió forint;
– vízadagoló automaták telepítése	1,4 millió forint;
– akadálymentesítés (Nyíregyháza, Tatabánya, Pécs)	14,8 millió forint;
– hűtési-szellőzési rendszer kiépítése (Bp., Váci út 71., Pécs, Tatabánya)	148,2 millió forint;
– automata tolóajtó, motorizált kapu kialakítása (Bp., Váci út 71., Cegléd, Eger)	2,9 millió forint;
– parkoló kialakítása (Bp., Váci út 71., Miskolc)	3,1 millió forint;
– hulladékártoló építése	0,7 millió forint;
– tervezési díjak (villamos berendezések tűzvédelmi lekapcsolása, hő- és füstelvezető rendszer, irodák és szerverterem kialakítása, Bp., Hold u. 7., Vadász u. 16., Székesfehérvár, Szekszárd, Salgótarján)	14,7 millió forint;
– homlokzati felirat, hófogók telepítése (Szeged)	1,1 millió forint;
– egyéb épületberuházások (kaputelefon, szigetelés, hő- és füstelvezető rendszer bővítése, páternoszteres irattároló beépítése Bp., Hold u. 7., Vadász u. 16., Salgótarján, Cegléd, Szombathely)	1,1 millió forint;
– beruházáshoz kapcsolódó áfa	105,6 millió forint.

Informatikai eszközök (szerver, számítógép, laptop, monitor, tablet, fénymásoló, nyomtató, projektor, memória) beszerzésére, bővítésére, illetve a kapcsolódó áfa befizetésére 244,2 millió forintot fordított a Kincstár.

Egyéb gépek, berendezések, felszerelések vásárlása során 243,4 millió forint realizálódott az áfa befizetéssel (51,7 millió forint) együtt, melyből banktechnikai eszközök beszerzésére 68,2 millió forintot, biztonságtechnikai rendszerek kiépítésére, bővítésére 60,0 millió forintot fordított a Kincstár.

A Kincstár felújítási kiadásaira jóváhagyott eredeti előirányzat összege 383,7 millió forint volt. A Kincstár saját hatáskörében 235,1 millió forinttal növelte az előirányzatot. A módosított előirányzat – 618,8 millió forint – 99,6%-a realizálódott. A keletkezett maradványt 2,5 millió forint összegű kötelezettségvállalás terheli.

Az előirányzatból a Kincstár épületein 616,3 millió forint összegben hajtottak végre felújítási munkákat, az alábbiak szerint:

– nyílászárók cseréje (Nyíregyháza, Szeged, Cegléd, Tatabánya)	164,4 millió forint;
– világításkorszerűsítés (Kecskemét)	4,8 millió forint;
– villámvédelmi rendszer korszerűsítése (Szeged)	4,4 millió forint;
– fűtéskorszerűsítés (Zalaegerszeg, Cegléd)	22,1 millió forint;
– irodák, vizesblokkok felújítása (Miskolc, Tatabánya, Eger, Veszprém)	88,8 millió forint;
– irodák, irodaszintek elektromos hálózatának és padlóburkolatának felújítása (Bp., Váci út 71., Tatabánya, Veszprém)	118,2 millió forint;
– zárófüdém és tető felújítása	85,3 millió forint;
– automata garázsajtó beépítése (Szeged)	3,3 millió forint;
– függőhíd felújítása (Szeged)	2,6 millió forint;
– egyéb épületfelújítás (trezorajtó, szerverterem ajtó cseréje) (Székesfehérvár, Bp., Hold u. 4.)	0,6 millió forint;
– tervezési díjak (villámvédelem, homlokzat felújítása, irodák felújítása, tetőfelújítás, ÁPI-felújítás, kazánház felújítása (Bp., Hold u. 4., Szeged, Szombathely, Békéscsaba, Pécs, Szekszárd, Nyíregyháza, Miskolc)	24,9 millió forint;
– felújításhoz kapcsolódó áfa	96,9 millió forint.

A Kincstár vagyonkezelésében lévő ingatlanok fenntartásával összefüggésben, a működéshez szükséges szakipari karbantartási munkák, az építmények leromlott állapotából eredő veszélytelenítési, kármentesítési munkák az elmúlt években folyamatosan, a jelentkező igényeknek megfelelően zajlottak.

Egyéb felhalmozási kiadások soron az eredeti előirányzat 21,8 millió forint volt, mely az intézményi hatáskörű előirányzat-módosítás következtében 129,4 millió forintra módosult. A soron 121,4 millió forint realizálódott, melyből 113,4 millió forint lakásépítési és -vásárlási, valamint lakáskorszerűsítés címen került kifizetésre összesen 44 fő részére.

Bevételek

A működési bevételek eredeti előirányzatát 7 140,2 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, a módosított előirányzat 95 329,0 millió forint volt, a teljesítés 100,1%-ban realizálódott.

Fejezeti hatáskörben 88 188,7 millió forinttal került megemelésre a bevételi előirányzat, melyből 86 048,4 millió forint a beszedett tranzakciós illeték előirányzatosításához, 1 013,3 millió forint az 1381/2014. (VII. 17.) Korm. határozat alapján a Kincstár részére előírt befizetési kötelezettség teljesítéséhez, 1 127,0 millió forint a számlavezetési díj, illetve az értékpapír-forgalmazási jutalékból keletkezett többletbevétel előirányzatosításához kapcsolódik.

A Kincstár térítés ellenében nyújtott szolgáltatásaiból származó működési bevétel teljesítése 95 381,3 millió forint volt, mely az alábbi jogcímekből tevődik össze:

– forintszámla-vezetési díj bevétele	4 896,5 millió forint;
– értékpapír-forgalmazási jutalék bevétele	3 113,8 millió forint;
– rendelkezésre állási díj bevétele	232,6 millió forint;
– pályázatos támogatási feladatok kezelési költsége	95,6 millió forint;

– fedezetkezelői díjak	15,0 millió forint;
– TB 1% és szakszervezeti jutalék bevétele	547,6 millió forint;
– közvetített szolgáltatások bevétele	46,8 millió forint;
– bérleti díj bevételek	51,4 millió forint;
– illetményszámfejtés bevétele	85,3 millió forint;
– áfa bevételek	58,0 millió forint;
– működéshez kapcsolódó egyéb szolgáltatások bevétele (alkalmazottak térítései, kártérítések stb.)	34,6 millió forint;
– tranzakciós illeték bevétel	86 049,0 millió forint;
– egyéb	155,1 millió forint.

Az értékpapír-forgalmazás után járó jutalék előző évhez képest 2 892,4 millió forinttal csökkent, a csökkenést a 2013. évben egyszeri alkalommal értékesített nagyösszegű – Prémium Euró Államkötvény jutalékából befolyt – bevétel kiesése okozza.

A forintszámla vezetési díj bevételi jogcímen jelentős, 1 164,2 millió forint összegű növekedés történt előző évhez képest.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat vonatkozásában pénzügyileg 1 404,9 millió forint realizálódott, melyből 3,8 millió forint a Wesselényi Miklós Ár- és Belvízvédelmi Kártalanítási Alappal (a továbbiakban: WMA) kapcsolatos feladatellátással összefüggésben, 703,9 millió forint az uniós forrásból (VOP, ETE, EGT, EKOP, TÁMOP, ÁROP) megvalósult feladatellátással összefüggésben, 226,2 millió forint a közfoglalkoztatottakkal kapcsolatban felmerült kiadásokkal összefüggésben, 471,0 millió forint az 1226/2014. (IV. 10.) Korm. határozat alapján folyt be.

Az intézményi hatáskörben módosított 361,5 millió forint összegű felhalmozási célú támogatások előirányzaton az európai uniós forrásokból (EKOP, VOP projektekre) 314,2 millió forint teljesült. A fennmaradó 47,3 millió forint megtérülése 2015. évben várható.

Felhalmozási bevételek jogcímen 0,5 millió forint bevétel teljesült, mely a selejtezett eszközök értékesítéséből származott.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök jogcímen került elszámolásra 109,0 millió forint a munkáltatói lakáskölcsönök törlesztő részleteiből.

Támogatás

A Kincstár 2014. évi eredeti támogatási előirányzata 17 957,1 millió forint volt, ami az év közben végrehajtott kormányzati és fejezeti hatáskörű előirányzat-módosítások hatására 19 152,8 millió forintra módosult. Az ehhez kapcsolódó előirányzat-teljesítés 28 297,0 millió forint. A 9 144,2 millió forint összegű túlteljesítés a tranzakciós illetékekhez kapcsolódó, a Kincstár által nem áthárítható összeg támogatásként történő igényléséből adódott.

Az előirányzat-módosítás főbb tételei az alábbiak voltak:

- Az 1201/2014. (IV. 1.) Korm. határozattal és 1746/2014. (XII. 15.) Korm. határozattal összefüggésben 203,6 millió forinttal növekedett az előirányzat a kompenzáció és annak járulékal finanszírozásához kapcsolódóan.
- A 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján benyújtott igénylés alapján összesen 106,1 millió forinttal került megemelésre a Kincstár előirányzata.

- Az 1812/2014. (XII. 19.) Korm. határozat alapján 700,0 millió forint előirányzat került átcsoportosításra a KSZR hardver-infrastruktúra támogatása érdekében.
- 186,0 millió forint került átcsoportosításra az NGM fejezeti kezelésű előirányzata terhére, a hazai decentralizált területfejlesztési támogatási rendszerrel kapcsolatos feladatok ellátása érdekében, fejezeti hatáskörben.

Követelés

2014. év végén a követelések állománya a Kincstárban 1 115,8 millió forint, melyből 92,5 millió forint a követelés jellegű sajátos elszámolások értéke, 1 023,3 millió forint a költségvetési évben, illetve a költségvetési évet követően esedékes követelések összege.

A mérlegben a sajátos elszámolásokról 90,7 millió forint az adott előleg soron jelenik meg. A 90,7 millió forintból 85,7 millió forint a Magyar Posta Zrt. részére, a bérmentesítő gépek feltöltésére fizetett előleg, a fennmaradó összeg a foglalkoztatottak részére fizetett előlegekből és a megelőlegezett társadalombiztosítási ellátásokon kimutatott összegből áll.

A költségvetési évben esedékes követelés 481,3 millió forint, melyből a vevő követelés 473,7 millió forint, 90 napon túli követelés 87,7 millió forint.

A vevő követelések jelentős részét az egészségügyi intézmények vevő tartozásai alkotják, az adósságrendezési megállapodások aláírása folyamatban van. Szintén a több éves követelések között szerepelnek azon önkormányzatok felé fennálló követelések, melyek adósságrendezési eljárás alatt állnak és az eljárások még nem zárultak le.

Munkavállalókkal szemben fennálló követelés 1,1 millió forint, két volt munkavállaló részletekben törleszti a tartozását, három munkavállaló ellen viszont végrehajtási eljárást kezdeményeztek.

12,9 millió forint összegben tartanak nyilván egyéb követeléseket, melyből ketten törlesztik a tartozásukat, a többi követelés végrehajtási eljárás alatt áll.

A 28 követelésből három 1,0 millió forint feletti követelés, melyek közül egy adós rendszeresen fizet, egy adós követelésére értékvesztés került elszámolásra, egy ellen pedig a végrehajtási eljárás jelenleg is folyik.

Követelések után elszámolt értékvesztés összege 2014. év elején 7,0 millió forint volt, melyből 2014. évben 0,2 millió forint visszaírásra került, így az értékvesztés év végi összege 6,8 millió forintra változott.

Költségvetési évet követően esedékes követelések értéke 542,0 millió forint, melyből 533,2 millió forint a munkáltatói lakáskölcsönökhöz kapcsolódó követelésállomány összege, 1,3 millió forint tanulmányi tartozáshoz, 6,9 millió forint kártérítéshez, 0,6 millió forint munkaviszony-megszűnéshez kapcsolódó követelés. A követelések törlesztése a megállapodások alapján folyamatos történik.

Maradvány

A Kincstár 2013. évi előirányzat-maradványa 4 389,8 millió forint, melyből 3 796,3 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, valamint 593,5 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány volt.

A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ 2014. évi működéséhez, továbbá a bevett egyházakat megillető hit- és erkölcsstan oktatáshoz kapcsolódó támogatások biztosításáról szóló 1423/2014. (VII. 28.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1423/2014. (VII. 28.) Korm. határozat), valamint a 2013. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról, valamint a kormányablakok kialakításához a

rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1178/2013. (IV. 5.) Korm. határozat módosításáról szóló 1515/2014. (IX.16.) Korm. határozat alapján átadásra került más fejezetek részére.

A személyi juttatások 2013. évi maradványa 44,9 millió forint volt, melynek felhasználása 2014. évben teljes egészében megtörtént. Ebből az összegből kerültek biztosításra részben a helyi közlekedés kiadásai, a rendkívüli munkavégzések kifizetései, a december havi megbízási díjak, a közfoglalkoztatottak bére, a reprezentációs kiadások, illetve az ETE-projektek áthúzódó kiadásai. 0,5 millió forint – az önrevízió alapján elvonásra felajánlott előirányzat-maradvány (2013. évi bérkompenzáció felhasználatlan maradványa) – 2014. szeptember hónapban befizetésre került.

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzat-maradványa – 4,1 millió forint – felhasználásra került a vállalt kötelezettségek alapján. A dologi kiadások előirányzat-maradványa a kötelezettségvállalások alapján 607,3 millió forint volt, mely 2014. évben felhasználásra került.

Az intézményi beruházások és felújítások maradványa a kötelezettségvállalás alapján 3 136,5 millió forint volt. Ebből 2014. évben 1 317,1 millió forint került kifizetésre: 155,2 millió forint immateriális javak vásárlására, 1 057,4 millió forint ingatlanokkal kapcsolatos beruházási és felújítási kiadásokra, 20,8 millió forint számítástechnikai és ügyviteltechnikai eszközök beszerzésére, 83,7 millió forint egyéb gépek, berendezések, felszerelések vásárlására. A fennmaradó 1 819,4 millió forint az új KSZR megvalósításával kapcsolatos kötelezettségvállalás összege.

A Kincstár 2014. évi maradványa 2 749,6 millió forint, melyből 2 358,8 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 390,8 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány.

A maradványból 1 648,5 millió forint az előző évek felhasználatlan költségvetési maradványa, mely a KSZR fejlesztési kiadása. A 2014. évben képződött kötelezettségvállalással terhelt maradványból 700,0 millió forint szintén a KSZR hardver infrastruktúra támogatására kerül felhasználásra.

Kötelezettségvállalással terhelt a 2014. december hónapban befolyt tranzakciós illeték bevétel nem előirányzatosított része, melyet befizetési kötelezettség terhel a NAV felé. 0,4 millió forint az önrevízió alapján elvonásra felajánlott maradvány, mely a 2014. évi bérkompenzáció felhasználatlan összege.

2014. évben 390,8 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány képződött, tekintettel arra, hogy az 1799/2014. (XII.19.) Korm. határozat előírásai szerint a visszakapott befizetési kötelezettség csak a már meglévő tartozásállomány csökkentésére volt felhasználható, új kötelezettség ennek terhére nem volt vállalható.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A mérlegfőösszeg 31 808,6 millió forintról 26 995,2 millió forintra csökkent a 2014. évben. A befektetett eszközök értéke 319,6 millió forinttal, a forgóeszközök értéke 13,6 millió forinttal, a pénzeszközök értéke 4 169,7 millió forinttal, a követelések értéke 328,1 millió forinttal

csökkent, az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások 0,6 millió forinttal, az aktív időbeli elhatárolások 17,0 millió forinttal nőttek a 2013. évi rendezőmérleghez képest. A kötelezettségek értéke 2 082,6 millió forinttal, a passzív időbeli elhatárolások 2 205,9 millió forinttal nőttek, míg az egyéb sajátos forrásoldali elszámolások 4 693,8 millió forinttal csökkentek. Mindezek alapján a Kincstár saját tőkéje 2013. év végéhez képest 4 408,1 millió forinttal csökkent.

Gazdasági társaságban való érdekelttség

A tartós részesedésekben bekövetkezett változás tárgyévben az alábbi volt:

A Kincstár a KINCSINFO NKft. feletti tulajdonosi jogok gyakorlását megbízási szerződés alapján látta el, ezért a részesedés 2014. évben a Kincstár mérlegéből az MNV Zrt. nyilvántartásába került.

Az európai uniós forrásból megvalósuló projektek alakulása

– VOP

A 2007-2013 programozási időszakban az Európai Regionális Fejlesztési Alapból, az Európai Szociális Alapból és a Kohéziós Alapból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 4/2011. (I. 28.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: 4/2011. (I. 28.) Korm. rendelet) összhangban, a kincstári ellenőrzési tevékenység célja a közreműködő szervezeti tevékenység hatékonyabb felügyeletének biztosítása, a folyamatba épített ellenőrzések erősítése és ezáltal az ellenőrzési rendszer hatékonyságának növelése. A rendeletben meghatározott ellenőrzéseket a lebonyolító szervezettől független szakemberek végzik a lebonyolítás folyamatában és a tapasztalatokat az Irányító Hatóságok, illetve a központi koordináció szintjén összegzik. A Kincstár utólagosan ellenőrzi az ME és az Irányító Hatóságok által kijelölt kedvezményezett benyújtott pályázatának és elszámolásainak közreműködő szervezet által történő feldolgozását, illetve mintavételezés alapján ellenőrzi a tranzakciók – közreműködő szervezet által az EMIR-ben történő – rögzítésének szabályosságát és teljességét. Az európai uniós támogatások lebonyolításával kapcsolatos feladataihoz kötődő számviteli nyilvántartási kötelezettséget a Kincstár teljes körűen teljesíti valamennyi operatív program tekintetében.

2014-re a Kincstár négy területre (közreműködő szervezetek szabályszerű működésének ellenőrzése, elszámolások valóságának ellenőrzése, kedvezményezetteknel végzett helyszíni ellenőrzések, célvizsgálat) kapott ellenőrzési megbízást az ME-től és az Irányító Hatóságoktól.

A VOP projekt 2014. évre ütemezett költsége 305,2 millió forint volt, összesen 265,0 millió forint összegű kifizetési kérelem került benyújtásra. Ebből eddig 66,2 millió forint került elfogadásra, a fennmaradó rész ellenőrzése még folyamatban van.

– VOP az Igazoló Hatóságnál

A 2007-2013-as programozási időszakban a Regionális Fejlesztési Alapból (a továbbiakban: ERFA), az Európai Szociális Alapból (a továbbiakban: ESZA) és a Kohéziós Alapból származó támogatások felhasználásával kapcsolatosan az igazoló hatósági feladatokat 2011. január 1-jétől a Kincstár két főosztálya látja el.

A projekt közvetlen célja biztosítani a 2007-2013-as programozási időszakban az Igazoló Hatóság hatékony, eredményes, szabályszerű és átlátható működését.

A projekt hosszabb távú hatása, hogy elősegíti az alapokból származó támogatások:

- optimális kihasználását;
- felhasználására vonatkozó jogszabályok egységes szemléletű, közvetlen alkalmazását;
- gazdaságos, hatékony, eredményes felhasználását;
- ellenőrzöttségének növelését, ezáltal a kockázatok csökkentését;
- intézményrendszerével, különösképpen a költségigazolást alátámasztó ellenőrzést végző szervezetekkel való együttműködést.

A VOP projekt 2014. évre ütemezett költsége 167,0 millió forint.

2014. évre vonatkozóan a 18-19. számú projekt előrehaladási jelentés került benyújtásra, valamint két kifizetési kérelem, amely 162,5 millió forint támogatás kifizetésére vonatkozik.

- Európai Területi Együttműködési / Előcsatlakozási Alapok, valamint Norvég és EGT Finanszírozási Mechanizmusok

Az Igazoló Hatóságnál a VOP projekt megvalósításának időpontjában további két projekt megvalósítása van folyamatban. Egyrészt az Európai Területi Együttműködési /Előcsatlakozási Alapok program keretében, másrészt a Norvég és EGT Finanszírozási Mechanizmusok által biztosított keret segítségével van lehetőség összesen 6 dolgozó bérköltségének és járulékainak, illetve a programmal kapcsolatos utazásaik és képzéseik költségének finanszírozására. Az Európai Területi Együttműködési /Előcsatlakozási Alapok esetében a 2014. évre ütemezett költség 96,8 ezer euró volt, 24,0 ezer euró összegben kerültek benyújtásra kifizetési kérelmek. A Norvég és EGT Finanszírozási Mechanizmusok esetében 2014. évre 22,0 millió forint került ütemezésre és 10,8 millió forint összegben került benyújtásra 3 kifizetési kérelem.

- A „Pénzügyi igazgatás folyamatainak és szabályozásának átalakítása” nevű, ÁROP-1.2.13-2012-2012-0001 kódszámú kiemelt projekt

A projekt célja a hazai pénzügyi igazgatásban kulcsszerepet betöltő Kincstár működését a megújult közpénzügyi szabályozással teljes összhangba hozni és a szervezet belső hatékonyságát, munkakultúráját és külső szolgáltató képességét javítani. Ennek érdekében sor kerül a feladatok áttekintésére, a folyamatok optimalizálására és az apparátus képzésére.

A projekt 100%-ban vissza nem térítendő finanszírozással, az ESZA-ból kerül megvalósításra, 10%-os mértékű átjárással az ERFA-ból. A támogatás teljes összege 779,9 millió forint.

2015. március 17-19. között került sor a projekt záró helyszíni ellenőrzésére, melynek során az ME a projekt pénzügyi-fizikai megvalósítását, dokumentáltságát, műszaki tartalmát, közbeszerzéseit, beszerzéseit, horizontális vállalásait vizsgálta. Az ellenőrzés a projektben vállalt feladatok végrehajtását és a kifizetéseket megfelelőnek találta, szabálytalanság nem került megállapításra.

- A „Központosított Illetmény-számfejtő Rendszer” elnevezésű EKOP-1.2.16-2012-2012-0001 kódszámú kiemelt projekt

A projekt eredményeképp megvalósításra kerülő új Központosított Illetményszámfejtő Rendszer (a továbbiakban: KIRA) korszerű és biztonságos informatikai infrastruktúrán alapul, teljes mértékben megfelel az illetményszámfejtéssel kapcsolatos jogszabályoknak, támogatja az elektronikus kommunikációt a KIRA számára adatot szolgáltató, illetve a KIRA adatait felhasználó rendszerek között, biztosítja a szükséges adatszolgáltatási és elemzési funkciókat. A rendszer végzi a közsférában foglalkoztatottak jelentős részének, több mint kilencszázezer fő illetményeinek egységes számfejtését. A rendszert a Kincstár 19 megyei igazgatóságában összesen több mint ezer, a számfejtési kört lefedő intézményeknél több mint tízezer felhasználó fogja használni.

A támogatási szerződés 2012. október 30-án lépett hatályba. A projekt teljes megvalósulási értéke 1 496,9 millió forint, amely 100%-ban vissza nem térítendő támogatás.

2014. december 11-16. között került sor a projekt záró helyszíni ellenőrzésére, melynek során az ME a projekt pénzügyi-fizikai megvalósítását, dokumentáltságát, műszaki tartalmát, közbeszerzéseit, beszerzéseit, horizontális vállalásait vizsgálta. Az ellenőrzés a projektben vállalt feladatok végrehajtását és a kifizetéseket megfelelőnek találta, szabálytalanság nem került megállapításra.

- „Önkormányzati ASP központ felállítása” elnevezésű EKOP-3.1.6-2012-2012-0001 kódszámú kiemelt projekt

A 2012 őszén indult projekt az önkormányzatok belső működésének támogatására és az elektronikus ügyintézési szolgáltatások nyújtására fókuszál. A közép-magyarországi régióban indított, európai uniós társfinanszírozással megvalósuló fejlesztés hosszú távú célja, hogy országos szinten is egy egységes és költségtakarékos informatikai rendszer jöjjön létre az önkormányzatok számára.

Az önkormányzatok az alkalmazás-szolgáltató (angolul: Application Service Provider – ASP) központ jóvoltából, jelentős saját beruházás nélkül juthatnak hozzá korszerű informatikai rendszerekhez, illetve folyamatos üzletmenetet támogató szakrendszeri szolgáltatásokhoz. Mindezek által a hivatalok gyorsabban követhetik a jogszabályi változásokat is. A fejlesztésnek köszönhetően a helyi ügyintézők könnyebben tehetnek eleget adatszolgáltatási kötelezettségeiknek és hozzáférhetnek majd a központi nyilvántartások adataihoz is. A szakrendszerek integrációjával pedig megszüntethetőek az ügyviteli és az adminisztrációs párhuzamosságok, ezáltal csökkenthetőek a költségek is.

A projekt megvalósításában a Kincstár konzorciumi tagként vesz részt. A projekt várhatóan 2015. évben fejeződik be. Ezt követően, a tervek szerint további uniós források igénybevételevel folytatódhat a bővítés és az országos kiterjesztés. A projekt megvalósítása során 2014 decemberéig 214,8 millió forint összegben kerültek benyújtásra kifizetési kérelmek.

- Az „Országos Támogatás-ellenőrzési Rendszer” című EKOP-1.2.11-2013-2013-0001 kódszámú projekt

A projekt célja a nemzeti és uniós támogatási források egységes informatikai rendszerben történő nyilvántartásának biztosítása, az adatszolgáltatások elektronikus úton történő megvalósítása, korszerű információs technológia alkalmazásával. Ennek eredményeként egyrészt az adatszolgáltatók részére egyszerű, gyors, hatékony és biztonságos adatszolgáltatás válik lehetővé, másrészt az adatok gyűjtésére, ellenőrzésére és felhasználására jogszabály által kötelezett szervezetek számára adatok biztosíthatóak.

A projekt megvalósításában a Kincstár konzorciumi partnerként vesz részt (KIFÜ, NISZ Zrt., KINCSINFO Nkft. mellett), annak szakmai tartalmáért felel. A konzorciumi együttműködési megállapodás megkötése 2013. augusztus 15-én megtörtént, a támogatási szerződés 2013. augusztus 30-án lépett hatályba. A projektmegvalósítás tervezett határideje 2015. év. A támogatás teljes összegéből 106,8 millió forint áll a Kincstár rendelkezésére. 2013 decemberében 6,1 millió forint összegű, 2014 szeptemberében 32,3 millió forint összegű kifizetési kérelem került benyújtásra.

09. cím Nemzetgazdasági Tervezési Hivatal

Törzskönyvi azonosító szám: 331395

Honlap: <http://nth.gov.hu/>

1. Feladatkör, tevékenység

Az NTH a területfejlesztés stratégiai tervezéséért felelős miniszter irányítása alatt működő központi hivatal, melyet a Nemzetgazdasági Tervezési Hivatal létrehozásáról szóló 248/2011. (XII. 1.) Korm. rendelet, valamint a Nemzetgazdasági Tervezési Hivatal létrehozásával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1408/2011. (XII. 1.) Korm. határozat hozott létre 2011. december 2-án. Az NTH működését ténylegesen 2012. év januárjában kezdte meg. A Nemzetgazdasági Tervezési Hivatal létrehozásáról szóló 248/2011. (XII. 1.) Korm. rendelet módosításáról szóló 451/2013. (XI. 28.) Korm. rendelet pontosította az NTH 2014-2020-as nemzeti szintű tervezési feladatok szakmai támogatása keretében ellátott feladatait.

A 326/2014. (XII. 15.) Korm. rendelet értelmében az NTH 2014. december 31-én jogutód nélkül megszűnt. Az NTH magánjogi jogait és kötelezettségeit 2015. január 1-jétől a területfejlesztés stratégiai tervezéséért felelős miniszter által vezetett minisztérium gyakorolja és teljesíti.

Az NTH feladatkörébe tartozott 2014. év során többek között:

- a 2014-2020-as nemzeti szintű tervezési feladatok szakmai támogatása keretében:
 - = a Magyarország és az EU közötti 2014-2020-as időszakra vonatkozó Partnerségi Megállapodás (a továbbiakban: PM) készítésében való közreműködés:
a PM a 2014–2020 közötti európai uniós fejlesztési források felhasználásának tervezésével és intézményrendszerének kialakításával összefüggő aktuális feladatokról szóló 1600/2012. (XII. 17.) Korm. határozat alapján a NGM irányításával, a szaktárcák közreműködésével készült, az NTH feladatai kiterjedtek a PM egészére, kivéve az ex ante feltételekkel kapcsolatos fejezetre;
 - = Területfejlesztési Operatív Program (a továbbiakban: TOP) tervezésében való közreműködés (szakmai-módszertani támogatás, bizottsági egyeztetés, akcióprogramok elkészítése, a TOP szövegezése); CLLD / TKR (közösség által irányított helyi kezdeményezés / területi kiválasztási rendszer, mint új területi megvalósítási mechanizmusok) alkalmazásával kapcsolatos feladatok ellátása;
 - = Versenyképes Közép-Magyarország Program (a továbbiakban: VEKOP) tervezésében való közreműködés (bizottsági egyeztetés, akcióprogramok elkészítése);
 - = a megyei tervezési feladatok koordinálása (tervezési iránymutatás, együttműködés és kapcsolattartás a területi fejlesztésekben érdekelt szervezetekkel, a megyék és megyei jogú városok képviselőivel), a megyék és megyei jogú városok uniós tervezési dokumentumainak minőségbiztosítása;
 - = a Duna Transznacionális Program Irányító Hatóság és Közös Titkársági (a továbbiakban: Duna IH/KT) feladatainak ellátása:
A Duna Transznacionális Programban részt vevő 14 ország döntése alapján a program nemzetközi irányító hatóságát az NTH-ban kívánták felállítani. A Duna transznacionális együttműködési program közös intézményrendszerének felállításához szükséges feladatokról szóló 1680/2013. (IX. 30.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1680/2013. (IX. 30.) Korm. határozat) alapján megkezdődött az intézményrendszer kialakítása. A Partnerországok megbízásából az NTH

koordinálta a program stratégiájának kialakítását. Az új operatív program intézményrendszerrel és programvégrehajtással foglalkozó fejezeteit az NTH dolgozta ki és egyeztette az érintett partnerországokkal. A működést segítő technikai segítségnyújtás uniós források megelőlegezésére szolgáló kormányzati források átkerültek az NTH költségvetésébe. Az NTH megszűnésével egyidejűleg az NGM vette át a Duna IH/KT felállításához kapcsolódó feladatokat és folytatta az intézményrendszer kiépítését.

- a hosszú távú gazdaságpolitikai stratégiák elkészítésében való közreműködés, iparstratégia, illetve kapcsolódó elemzési/tervezési feladatok elkészítése;
- a kárpát-medencei gazdaságfejlesztési tervek megvalósításának elősegítése tervezési segítségnyújtással (akciótervek készítése, indikátorrendszer kiépítése, kiemelt határon túli projektek előkészítése, illetve minősítése, tervek megvalósítását támogató intézményrendszer alapjainak kialakítása, a Wekerle terv és intézkedési terve, illetve az Egán Ede terv szakértői véleményezése, módszertani iránymutatás a Mikó Imre terv és Baross Gábor terv elkészítésében);
- turizmus szakterületi feladatok keretében:
 - = a hazai turizmusfejlesztés 2014-2020-as időtávra vonatkozó koncepciójának elkészítésében való közreműködés;
 - = a GINOP és TOP turisztikai prioritásai szakmai tartalmának kialakítása;
 - = turisztikai szakértői munkák (pl. Nagycenk turizmusfejlesztési koncepciójának elkészítése);
- szakmai folyóiratok és hírlevelek készítése, publikálása és kiadása (pl. Falu Város Régió szakmai folyóirat; NTH Tudásmegosztás – Turizmus+ online kitekintő);
- nemzeti kontaktponti feladatok és nemzetközi projekteknél való részvétel keretében:
 - = az ESPON nemzetközi területi tervezési és kutatási hálózat hazai kontaktponti feladatainak ellátása;
 - = a 2007-2013-as tervezési időszak Európai Területi Együttműködés programjainak keretében megvalósuló projektek feladatainak ellátása, szerződéses kötelezettségek alapján, más partnerországok képviselőivel együttműködve (pl.: ESPON on the Road – Az ESPON eredmények hasznosulása, EURUFU, CLUSTRAT – Klaszterstratégiák az innovációért, ATTRACT-SEE – A területi vonzóképesség mérése Délkelet-Európában, ADAPT2DC – A demográfiai változáshoz történő alkalmazkodás).

2. Az előirányzatok alakulása

A költségvetési törvény az NTH 2014. évi eredeti kiadási előirányzatát 1 042,4 millió forintban állapította meg. Az évközi változások eredményeként az NTH 2014. évi módosított kiadási előirányzata 1 882,7 millió forint volt, mely 1 246,3 millió forintban teljesült, s így módon a felhasználás 66,2 %-os. A finanszírozást 71,9 %-ban költségvetési támogatás biztosította.

Az NTH 2014. évi költségvetési előirányzatait, továbbá azok teljesítésének alakulását az alábbi táblázat mutatja:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1 262,2	1 042,4	1 042,4	1 882,7	1 246,3	98,7	66,2
ebből: személyi juttatás	465,4	562,1	562,1	531,6	470,3	101,1	88,5
Bevétel	34,5	3,1	3,1	39,6	39,4	114,2	99,5
Támogatás	1 183,2	1 039,3	1 039,3	1 353,0	1 353,0	114,4	100,0
Előirányzat-maradvány	534,6	0,0	0,0	490,1	490,1	91,7	100,0
Létszám (fő)	88**	82*	82	83	76**	86,4	91,6

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Az előirányzat-módosítások kormányzati, fejezeti és intézményi hatáskörben az alábbiak szerint történtek:

millió forintban, egy tizedessel

fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	1 042,4	3,1	1 039,3	562,1	82
Módosítások jogcímenként:					
- Kormányhatáskörű módosítás	313,7	0,0	313,7	148,7	0
Más fejezettől átcsoportosítás					
= 1293/2014. (V. 5.) Korm. határozat alapján az Uniós Fejlesztések fejezet terhére átcsoportosítás	313,7	0,0	313,7	148,7	0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	2,1	2,1	0,0	0,0	1
= Bevétel	2,1	2,1	0,0	0,0	0
= Duna Program Irányító Hatóság és Közös Titkárság	0,0	0,0	0,0	0,0	1
- Intézményi hatáskörű módosítás	524,5	524,5	0,0	-179,2	0
= Bevétel	34,4	34,4	0	22,8	0

= Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-214,7	0
= Maradvány	490,1	490,1	0,0	12,7	0
2014. évi módosított előirányzat	1 882,7	529,7	1 353,0	531,6	83

Kormányzati hatáskörben az 1293/2014. (V. 5.) Korm. határozat alapján az NTH 2014. évi kiadási és támogatási előirányzatának növelésére került sor, összesen 313,7 millió forint összegben (148,7 millió forint személyi juttatások; 40,1 millió forint munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó; 119,8 millió forint dologi kiadások; 5,1 millió forint beruházások).

A fejezeti és intézményi hatáskörben végrehajtott bevételi előirányzatok 2,1 millió forintos növelése és egyidejű csökkentése a bevételi főösszeget nem módosította.

Az intézményi hatáskörű módosítások keretében 36,5 millió forint uniós projektek utófinanszírozott támogatásaiból adódott. A 2013. évben képződött maradvány 490,1 millió forint volt, melyből 2014. évben átadásra került 362,8 millió forint az 1423/2014. (VII. 28.) Korm. határozat, 17,9 millió forint a 2013. évi költségvetési maradványok felhasználásáról szóló 1562/2014. (X. 2.) Korm. határozat, továbbá 0,1 millió forint a 2013. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról és a pártalapítványok tartalékának átcsoportosításáról szóló 1652/2014. (XI. 17.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1652/2014. (XI. 17.) Korm. határozat) alapján államháztartáson belüli szervezetek részére. Az egyéb intézményi hatáskörű előirányzat-átcsoportosítások a kiadási előirányzatok belső struktúráját érintették, főösszegét azonban nem változtatták.

Létszám

Az NTH engedélyezett létszámkerete 2014. január 1-jén 82 fő. Év közben fejezeti hatáskörben az NTH engedélyezett létszámkerete 1 fővel nőtt a Duna IH/KT intézményrendszerének kialakításához kapcsolódóan, ezért 2014. december 31-én az engedélyezett létszámkeret 83 fő. Az éves átlagos statisztikai állományi létszám 76 fő, a tartósan üres álláshelyek száma 2014. év végén 2 fő volt.

Személyi juttatások

Az NTH költségvetése 2014-ben 562,1 millió forint eredeti előirányzatot biztosított személyi juttatásokra. A kiemelt előirányzat az 1293/2014. (V. 5.) Korm. határozat alapján 148,7 millió forinttal, az európai uniós projektekből befolyt bevételek előirányzatosítása következtében 22,8 millió forinttal, továbbá az előző évi maradvány-felhasználás keretében 12,7 millió forinttal nőtt. A megszüntetéshez kapcsolódó feladatok végrehajtása érdekében 214,7 millió forint átcsoportosításra került az egyéb működési kiadások kiemelt előirányzata javára, amelynek eredményeként a módosított személyi juttatások előirányzata 531,6 millió forint. A teljesítés 470,3 millió forint volt, a felhasználás 88,5 %-os.

A Duna Transznacionális Együttműködési Program közös, nemzetközi intézményrendszerének kialakításához szükséges feladatok ellátása érdekében 148,7 millió forinttal került megemelésre a személyi juttatások előirányzata, melyből 2014-ben 1,4 millió forint kiadás teljesült.

A személyi juttatások előirányzatának tényleges felhasználása az alábbiak szerint valósult meg:

A törvény szerinti illetmények, munkabérek összege 414,6 millió forint, amely a személyi juttatások döntő részét, 88,2 %-át képezi. Ebből az összegből kerültek finanszírozásra az alapilletmények, bérek, illetménykiegészítések, nyelvpótlékok, illetménypótlékok. A számviteli szabályoknak megfelelően e soron került kimutatásra – végleges költségvetési kiadásként – a 2014. évet megelőzően, az uniós projektek végrehajtása során az NTH által megelőlegezett személyi jellegű kiadások azon része, amely a 2014. évben utófinanszírozott támogatásból megtérült.

Foglalkoztatottak személyi juttatásaira további 40,2 millió forint került kifizetésre, melyből 13,1 millió forintot a cafetéria rendszer keretein belül használtak fel. Jelentősebb kifizetési jogcímek a fentiekén túl a helyettesítési díjak (7,9 millió forint), helyközi közlekedési költségtérítések (5,3 millió forint) és foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (napidíjak, szabadságmegváltás, betegszabadság 9,5 millió forint) voltak.

Külső személyi juttatásokra közel 15,5 millió forintot fordított az NTH, megbízási díjak és reprezentációs kiadások jogcímeiken.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok fedezete teljes körűen biztosított volt. A 165,0 millió forint eredeti előirányzat – a megszüntetéshez kapcsolódó feladatok végrehajtása érdekében – 133,0 millió forintra módosult. Az előirányzat-teljesítés összege 131,7 millió forint, mely tartalmazza a központosított illetményszámfejtés keretében megfizetett szociális hozzájárulási adót, egészségügyi hozzájárulást, munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót, táppénz hozzájárulást, továbbá az adóbevallások alapján 2014. évben esedékes és teljesített rehabilitációs hozzájárulást.

A Duna IH/KT felállításához kapcsolódóan az 1293/2014. (V. 5.) Korm. határozat alapján 40,1 millió forinttal növekedett az előirányzat, melyből 0,2 millió forint teljesült.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2014. évi előirányzata 310,4 millió forint, a módosított előirányzat év végén 306,0 millió forint volt, a teljesítés 256,6 millió forintban realizálódott.

Kormányzati hatáskörben történt előirányzat-módosítás összege 119,3 millió forint volt, a Duna IH/KT intézményrendszer kiépítése kapcsán, melyből 18,9 millió forint került felhasználásra. A dologi kiadások a Duna operatív program kidolgozására, illetve a monitoring bizottsági egyeztetéseken való részvételre nyújtottak fedezetet.

Az intézményi hatáskörben végrehajtott módosítás során uniós projektek befolyt pénzeszközeiből 7,4 millió forinttal, az előző évi előirányzat-maradványból pedig 88,1 millió forinttal nőtt a dologi kiadások előirányzata. Az év végi átcsoportosítások eredményeként – a megszüntetés végrehajtásához kapcsolódóan – a szabad előirányzat nagy része az egyéb működési célú kiadások előirányzatára került átcsoportosításra.

A dologi kiadások előirányzatának teljesítése különösen az alábbiak szerint történt:

Készletbeszerzésekre 1,6 millió forintot, informatikai és kommunikációs szolgáltatásokra 76,1 millió forintot, áfa befizetésre közel 47,6 millió forintot, kiküldetésekkel kapcsolatos dologi kiadásokra 10,6 millió forintot költöttek.

A szolgáltatási kiadások 116,3 millió forintba kerültek, melyből a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások összege 52,9 millió forint, az iroda- és gépjárműhasználat díja 48,2 millió forint volt.

A dologi kiadások döntően az irodabérlettel, üzemeltetéssel és az informatikai infrastruktúrával összefüggésben jelentkeztek. Az NTH elhelyezése 2012. július 1-től kezdődően az 1054 Budapest, Kálmán Imre utca 2. sz., valamint az 1055 Budapest, Honvéd utca 13-15. sz. alatt, az NGM használatában lévő épületben valósult meg, a NISZ Zrt. és a KEF által biztosított ellátások igénybevételével.

Felhalmozási kiadások

Az NTH 2014. évi költségvetése 4,9 millió forint előirányzatot tartalmazott az intézményi beruházási kiadások fedezetére, a felhasználás a módosított 4,7 millió forint előirányzathoz 4,0 millió forint volt, immateriális javak beszerzéséből adódóan.

Bevételek

Az NTH eredeti bevételi előirányzata 3,1 millió forint. A 2,9 millió forint realizált működési bevétel a munkavállalók általi költségek visszatérítéseiből (telefonkeret túllépéséből), valamint a bizottsági egyeztetéseken résztvevők külföldi kiküldetési költségeinek EU által történő megtérítéséből keletkezett.

A működési célú átvett pénzeszközök módosított előirányzata 36,5 millió forint, mely az NTH európai uniós projektjeinek utófinanszírozott támogatásait tartalmazza, ennek teljesítése 100 %-os.

Támogatás

Az NTH költségvetési támogatásának eredeti előirányzata 1 039,3 millió forint, mely az 1293/2014. (V. 5.) Korm. határozat végrehajtása során 313,7 millió forinttal nőtt, a Duna Transznacionális Együttműködési Program intézményrendszerének felállítása érdekében. A teljesült költségvetési támogatás összesen 1 353,0 millió forint volt.

Követelés

Az NTH 2014. évben 27,9 millió forint követelésállománnyal rendelkezett, mely döntően az utófinanszírozott uniós projektek felmerült és jóváhagyott kiadásainak meg nem térült támogatásához kapcsolódik.

Maradvány

Az NTH 2013. évi gazdálkodása során 490,1 millió forint előirányzat-maradvány keletkezett, melyből 127,3 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, ebből 2014-ben 18,0 millió forint megíúsult kötelezettségvállalás került kimutatásra. A 2013. évi maradványból – a Kormány döntését követően – összesen 380,8 millió forint került átadásra 2014. év folyamán, melyből

310,4 millió forint működési célú, 70,4 millió forint felhalmozási célú támogatási kiadás volt, államháztartáson belüli szervezetek részére.

Az NTH 2014. évi gazdálkodása során 636,2 millió forint előirányzat-maradvány keletkezett, ebből a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 63,6 millió forint, a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány 572,7 millió forint.

A Duna IH/KT NTH-n belüli felállításához év közben átcsoportosított 313,7 millió forint támogatásból 7,3 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány, 285,9 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány keletkezett.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A 2013. december 31-i mérlegfőösszeg 648,9 millió forint, melyből 613,9 millió forint a pénzeszközök értéke. A mérlegben a befektetett eszközök értéke 6,9 millió forint volt (a 2013. évi 7,0 millió forinthez képest), melyből 6,8 millió forintot az immateriális javak (vagyoni értékű jogok és szellemi termékek) tesznek ki. A gépek, felszerelések értéke 0,1 millió forint.

AZ NTH gazdálkodása kiegyensúlyozottan, a jogszabályokat és belső szabályzatokat betartva folyt, likviditási és egyéb pénzügyi probléma a beszámolási időszakban nem merült fel.

Uniós projektek az NTH-nál

Az NTH európai uniós projektjeinek szakmai végrehajtása 2014-ben eredményesen lezárult.

Az Európai Területi Együttműködés keretében az alábbi projektekből vett részt:

- EURUFU projekt (European Rural Futures – New opportunities to secure the provision of public services in rural cities and municipalities);
- CluStrat projekt (Boosting innovation through new cluster concepts in support of emerging issues and cross-sectoral themes);
- ATTRACT-SEE (Assessing Territorial Attractiveness in SEE) projekt;
- ADAPT2DC (Adaptation to demographic change) projekt;

Az NTH 2014. évben részt vett az egyéves végrehajtási időszakú ESPON on the Road projektben az ESPON Program keretében.

Az NTH 2014. évben 36,5 millió forint összegű európai uniós támogatásban részesült a fenti utófinanszírozott projektek keretében.

16. cím Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság

Törzskönyvi azonosító szám: 775355

Honlap: <http://eutaf.kormany.hu/>

1. Feladatkör, tevékenység

A szervezet létrehozásáról az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóságról szóló 210/2010. (VI. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 210/2010. (VI.30.) Korm. rendelet) rendelkezett.

A 210/2010. (VI. 30.) Korm. rendelet 3/A. §-a az Áht. 109. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott, az európai uniós és egyéb nemzetközi forrásból származó támogatásokat ellenőrző szervként az EUTAF-ot jelölte ki.

Az EUTAF, mint ellenőrzési hatóság kiemelt feladatkörei – összhangban a 4/2011. (I. 28.) Korm. rendelettel – az alábbiak:

- a támogatások felhasználásának pénzügyi tervezési, lebonyolítási, irányítási, számviteli és ellenőrzési intézmény-, illetve kontrollrendszerének akkreditációja, az irányítási és ellenőrzési rendszerek értékelése, kritériumrendszerének kidolgozása, az értékelés lefolytatása, az értékelésről szóló jelentés és vélemény elkészítése;
- az EB felé az éves beszámolási kötelezettségek (éves ellenőrzési jelentések és vélemények) teljesítése;
- beszámoló készítése a nemzetgazdasági miniszter, a Kormány és a Nemzeti Fejlesztési Kormánybizottság számára az uniós támogatások ellenőrzésének helyzetéről;
- a nemzeti ellenőrzési stratégia elkészítése és rendszeres felülvizsgálata;
- az európai uniós támogatások következő évi ellenőrzéseire vonatkozó éves ellenőrzési terv elkészítése;
- rendszerellenőrzések és a műveletek mintavételes ellenőrzésének elvégzése;
- a zárónyilatkozatok és az azt megalapozó ellenőrzési jelentések elkészítése;
- az ellenőrzési jelentések megállapításai, javaslatai hasznosulásának, az intézkedési tervek végrehajtásának nyomon követése;
- részvétel az 1083/2006/EK rendelet 73. cikke szerinti egyeztetéseken, valamint az EB által végzett ellenőrzésekre adandó tagállami válaszok kialakításában, a szükséges tárgyalások lefolytatásában;
- részvétel az alapokból származó támogatások irányítási és kontrollrendszerére vonatkozó hazai jogszabályok és módszertanok előkészítésében, kidolgozásában és folyamatos továbbfejlesztésében;
- részvétel az ellenőrzési vonatkozású közösségi jogszabályok és módszertani útmutatók kialakításában, továbbfejlesztésében, a magyar álláspont képviselésében.

Az EUTAF hatáskörébe az alábbi uniós és nemzetközi támogatások ellenőrzési, valamint ahhoz kapcsolódó tervezési, beszámolási, illetve zárónyilatkozat kiadási feladatai tartoznak:

- a strukturális alapok (ERFA, ESZA) által támogatott operatív programok, az EQUAL Közösségi Kezdeményezés programja, a Kohéziós Alap és az Európai Tengerügyi és Halászati Alap projektek támogatásai felhasználásának ellenőrzési hatósági feladatai, illetve audit hatósági feladatok végrehajtásának előkészítése (a 360/2004. (XII. 26.) Korm. rendelet és a 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet alapján);

- felkészülés a tanúsító szerve feladatokra az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból támogatott Vidékfejlesztési Program vonatkozásában a 2014-2020-as programozási időszakra;
- az ERFA, valamint az ETE és az Európai Szomszédsági és Partnerségi Eszköz pénzügyi alapok egyes, a területi együttműködéshez kapcsolódó programjaiból származó támogatások közös ellenőrzési hatósági feladatai;
- Svájci–Magyar Együttműködési Program ellenőrzési feladatai (a 237/2008. (IX. 26.) Korm. rendelet alapján);
- a „Szolidaritás és a migrációs áramlások igazgatása” általános program keretében az Ellenőrzési Hatóság feladatainak ellátása.

2. Az előirányzatok alakulása

A költségvetési törvény 731,3 millió forintban állapította meg az EUTAF 2014. évi eredeti kiadási előirányzatát. Az évközi változások eredményeként a 2014. évi kiadási előirányzat 1 573,0 millió forintra módosult, melynek 84,1 %-a teljesült.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	802,4	731,3	731,3	1 573,0	1 323,5	164,9	84,1
ebből: személyi juttatás	472,9	439,8	439,8	700,7	641,6	135,7	91,6
Bevétel	411,4	1,5	1,5	767,5	645,8	157,0	84,1
Támogatás	411,3	729,8	729,8	730,4	730,4	177,6	100,0
Előirányzat-maradvány	29,0	0,0	0,0	75,1	75,1	259,0	100,0
Létszám (fő)	102**	94*	94	94	135**	132,4	143,6

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>fő</i>
	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	731,3	1,5	729,8	439,8	94
Módosítások jogcímenként:					
- Kormányhatáskörű módosítás	0,6	0,0	0,6	0,5	0
Céltartalékból történő átcsoportosítás					
= 1201/2014. (IV. 1.) Korm. határozat és 1746/2014. (XII. 15.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjával összefüggésben	0,6	0,0	0,6	0,5	0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	2,2	2,2	0,0	0,0	0
= Bevétel	2,2	2,2	0,0	0,0	0
- Intézményi hatáskörű módosítás	838,9	838,9	0,0	260,4	0
= Bevétel	763,8	763,8	0,0	293,4	0
= Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-53,3	0
= Maradvány	75,1	75,1	0,0	20,3	0
2014. évi módosított előirányzat	1573,0	842,6	730,4	700,7	94

Létszám

Az EUTAF engedélyezett létszáma a 2014. évben nem változott, az év eleji nyitó és az év végi létszám is 94 fő.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 135 fő, tartósan üres álláshely nem volt. Az EUTAF munkajogi záró létszáma 157 fő.

Az EU költségvetésében biztosított forrásból finanszírozott létszám 51 fő. Ez magyarázza a költségvetési engedélyezett létszámot meghaladó átlagos statisztikai állományi, illetve munkajogi létszámot.

Személyi juttatások

A személyi juttatások 2014. évi eredeti előirányzata 439,8 millió forint volt, mely év közben 700,7 millió forintra módosult. Ebből 641,6 millió forint, a módosított előirányzat 91,6 %-a realizálódott.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak a személyi juttatások esetében:

Kormányzati hatáskörben 0,5 millió forinttal került az előirányzat megemelésre – az 1201/2014. (IV. 1.) Korm. határozat és 1746/2014. (XII. 15.) Korm. határozat alapján – a kompenzáció és annak járulécai finanszírozásához kapcsolódóan.

Az előirányzat intézményi hatáskörben 260,4 millió forinttal került megemelésre, ebből az előző évi maradvány felhasználása 20,3 millió forint, az uniós forrás (VOP, ETE/IPA) előirányzatosítása 293,4 millió forint növekedést eredményezett. Az EUTAF költségvetésén belüli kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás eredményeképpen a személyi juttatások előirányzata 53,3 millió forinttal csökkent.

A kiadásokon belül a legnagyobb arányt a törvény szerinti illetmények terhére történő kifizetések (561,4 millió forint) jelentik, amely a teljesítési adatokat figyelembe véve 87,5 %-os arányt jelentenek. Ebből az összegből kerültek finanszírozásra az alapilletmények, az illetménykiegészítések, a nyelvpótlékok és az illetménypótlékok.

Jubileumi jutalomként 0,7 millió forint, helyettesítési díjként 13,4 millió forint került kifizetésre.

Külső személyi juttatásként (3,6 millió forint) kerül elszámolásra a felmentési idejét töltő munkavállaló részére a munka alóli tényleges felmentés napját követően a felmentési idő végéig kifizetett személyi juttatás összege, illetve a megbízási szerződéssel foglalkoztatott személyek szerződés szerinti díja.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az eredeti előirányzat 131,6 millió forint volt, mely év közben – a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban – összesen 60,8 millió forinttal emelkedett. Ebből szociális hozzájárulási adóra 157,9 millió forintot, egészségügyi hozzájárulásra 8,0 millió forintot, rehabilitációs hozzájárulásra 4,5 millió forintot, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadóra 6,5 millió forintot és táppénz hozzájárulásra 0,5 millió forintot költöttek.

Dologi kiadások

A dologi kiadásokra biztosított 2014. évi eredeti előirányzat 154,9 millió forint volt, amely év közben összesen 581,3 millió forintra módosult. Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 408,4 millió forint, a módosított előirányzat 70,3 %-a.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak:

Fejezeti hatáskörben 2,2 millió forinttal, intézményi hatáskörben 424,2 millió forinttal került megemelésre az előirányzat. A növekedés jelentős mértékben a VOP és az egyéb európai uniós költségvetésből finanszírozott programok végrehajtására kapott támogatásnak köszönhető.

A fentiek alapján módosult előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

A dologi kiadások között a legjelentősebb tételek a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (81,2 millió forint), mely az ellenőrzésekbe bevont tanácsadó cégeknek kifizetett összegekből adódik, illetve a bérleti- és lízingdíjak (89,4 millió forint), valamint az egyéb szolgáltatások (144,4 millió forint), melyek döntő hányada az állami tulajdonú ingatlanból bérelt ingatlanba való költözéshez kapcsolódnak.

Működési célú pénzeszközátadások

Az EUTAF 2,0 millió forint összegű támogatást nyújtott az NGM Sport Club részére a foglalkoztatottak jóléti, szociális- vagy sportcélú tevékenységéhez.

Az 1423/2014. (VII. 28.) Korm. határozat értelmében 0,3 millió forint átadásra került az EMMI fejezet részére.

Felhalmozási kiadások

A költségvetési törvényben meghatározott eredeti előirányzat 5,0 forint volt, mely az intézményi hatáskörű módosításoknak köszönhetően 96,3 millió forintra módosult.

Az EUTAF 2014. évben 3 db személygépjárművet szerzett be, illetve informatikai eszközök beszerzésére került sor, nagyrészt európai uniós forrás terhére.

Bevételek

A költségvetési törvény szerint az EUTAF eredeti bevételi előirányzata 1,5 millió forint volt. Fejezeti hatáskörben 2,2 millió forinttal került megemelésre az előirányzat, az egyik szerződéses partnertől érkezett teljesítési biztosíték előirányzatosításával összhangban. Az EUTAF saját hatáskörében 763,8 millió forinttal növelte meg az előirányzatot tárgyév során, az európai uniós programokra, illetve a költözéssel járó egyszeri kiadások fedezetére, az államháztartáson belülről kapott működési támogatással összefüggésben. Így a módosított bevételi előirányzat 767,5 millió forint volt, melynek 84,1 %-a realizálódott.

Támogatás

Az eredeti támogatási előirányzatát 729,8 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény. Év közben az előirányzat kormányzati hatáskörben 0,6 millió forinttal növekedett, a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjának finanszírozásával összefüggésben.

Követelések

Költségvetési évben esedékes követelésként került kimutatásra az EU-s programok költségvetési évben esedékes követeléseinek összege és a teljesült összeg közötti különbség, 32,9 millió forint értékben. A követelések az ETE/IPA programok ellenőrzésének lefolytatásával kapcsolatos szerződések alapján, a be nem folyt összegek vonatkozásában kerültek rögzítésre és várhatóan 2015. első félévben realizálódnak.

Maradvány

Az EUTAF 2013. évi jóváhagyott maradványa 75,1 millió forint, melyből 0,3 millió forint átadásra került a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ részére.

74,8 millió forint a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege, melynek jelentős részét az európai uniós forrásból finanszírozott programok lebonyolítására kapott előleg képezte. A maradvány terhére a személyi juttatások 20,3 millió forinttal, a járulékok 5,3 millió forinttal, a dologi kiadások 49,2 millió forinttal, az egyéb működési célú kiadások 0,3 millió forinttal kerültek megemelésre.

A 2014. évi módosított előirányzat és pénzügyi teljesítés különbségéből adódó kiadási megtakarítás 249,5 millió forint, a bevételi elmaradás 121,7 millió forint, így a tárgyévi előirányzat-maradvány 127,8 millió forint, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

Az EUTAF költségvetésének előirányzat-maradványa kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint alakult:

- személyi juttatások esetében a teljesítés a módosított előirányzat 91,6 %-a, az előirányzat és a teljesítés különbözete 59,1 millió forint,
- munkaadókat terhelő járulékok vonatkozásában a módosított előirányzat és teljesítés különbözete 15,0 millió forint,
- a dologi és beruházási kiadások előirányzatának maradványa 175,4 millió forintot tesz ki.

A maradvány legfőbb elemei az áthúzódó szállítói tartozások és az európai uniós programok lebonyolítására kapott támogatási előlegek fel nem használt részei.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A mérlegfőösszeg 2013-ban 93,9 millió forint volt, ez 2014-re 213,6 millió forintra nőtt. Ez elsősorban a pénzeszközök növekedésével (2013. december 31-én a bankszámlán 54,7 millió forint volt, míg 2014. december 31-én 104,9 millió forint), illetve a követelésállomány növekedésével magyarázható. Forrásoldalon a kötelezettségek állománya növekedett meg jelentősen az előző évi záró adatokhoz képest.

A tárgyi eszközök értéke 2014. évben 4,2 millió forinttal növekedett, az európai uniós forrásból beszerzett személygépjármű és informatikai eszközök állományba vételével.

Az európai uniós forrásból megvalósuló projektek alakulása

Az EUTAF bevételeinek jelentős része a VOP, illetve a Délkelet-Európai Transznacionális Együttműködési Program, a Magyarország-Románia Határon Átnyúló Együttműködési Program 2007-2013, a Magyarország-Szlovákia Határon Átnyúló Együttműködési program 2007-2013 tekintetében az 1083/2006/EK rendelet 62. cikke szerinti ellenőrzési feladatok ellátására a 2007-2013-as programozási időszak tárgyában ellátott feladatok utófinanszírozásának megtérítéséből adódik.

A 2014. évben elszámolt és kifizetett költségek projektenként a következőképp alakultak:

– Délkelet-Európai Transznacionális Együttműködési Program	56,1 millió forint;
– Magyarország-Románia Határon Átnyúló Együttműködési Program 2007-2013	8,7 millió forint;
– Magyarország-Szlovákia Határon Átnyúló Együttműködési Program 2007-2013	6,1 millió forint;
– Magyarország-Horvátország IPA Határon Átnyúló Együttműködési Program 2007-2013	14,8 millió forint;
– Magyarország-Szerbia IPA Határon Átnyúló Együttműködési Program 2007-2013	14,1 millió forint;
– VOP-1.1.1.-2010-0002 számú „Az Ellenőrzési Hatóság kapacitásának és feladatellátásának biztosítása”c. projekt	312,9 millió forint;
– VOP -1.1.1.-2010-0002 számú projekt előleg	209,9 millió forint.

A VOP-1.1.1.-2010-0002 számú „Az Ellenőrzési Hatóság kapacitásának és feladatellátásának biztosítása” című projekt által biztosított források teszik lehetővé az EUTAF-ra kirótt feladatok magas színvonalú ellátását, a munkaerő-kapacitás, az eszközök ellátottságának, a szakmai fejlődés lehetőségének megteremtésével.

Az ETE/IPA projektek az adott területek auditfeladatait hivatottak finanszírozni, mely feladatokat külső auditor cégek látják el. A projektek költségvetésében ennek következtében csak külső szolgáltatási tevékenységekhez kapcsolódóan jelenik meg forrás. Külső szolgáltatásként elszámolhatóak még az évenként megrendezésre kerülő Group of Auditors ülések is.

25. cím Fejezeti kezelésű előirányzatok

A fejezeti kezelésű előirányzatok törvényi módosított előirányzata 35 456,9 millió forint.

Év közben az alábbi főbb változások történtek:

- A Statútum és az 1400/2014. (VII. 18.) Korm. határozat alapján a Kormány a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, a 2013. évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványok rendkívüli visszahagyásáról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1426/2014. (VII. 28.) Korm. határozatban (a továbbiakban: az 1426/2014. (VII. 28.) Korm. határozat) és a Nemzetgazdasági Minisztérium, a Belügyminisztérium és a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról és a Gazdasági Zöldítési Rendszer címrendi besorolásáról szóló 1517/2014. (IX. 16.) Korm. határozatban (a továbbiakban: 1517/2014. (IX. 16.) Korm. határozat) döntött a TC és a Gazdasági Zöldítési Rendszer fejezeti kezelésű előirányzat létrehozásáról.
- A Nemzetközi tagdíjak, nemzetközi kapcsolattal összefüggő feladatok előirányzat a Statútum és az 1400/2014. (VII. 18.) Korm. határozat alapján megosztásra került a ME fejezettel, melyet követően 113,7 millió forint előirányzat átcsoportosításra került az NGM fejezettől a Miniszterelnökség fejezet részére.
- A Nemzetgazdasági Minisztérium és a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium fejezetekben történő címrendi módosításról szóló 1521/2014. (IX. 18.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1521/2014. (IX. 18.) Korm. határozat) alapján az NGM fejezetbe került átrendezésre az Agrármarketing cél előirányzat.
- A Tftv. módosítása, az 1495/2014. (IX. 4.) Korm. határozat, valamint az 1293/2014. (V. 5.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1293/2014. (V. 5.) Korm. határozat) alapján az NGM fejezet címrendje az alábbi előirányzatokkal módosult:
 - = Decentralizált területfejlesztési programok,
 - = Területfejlesztéssel és fejlesztéspolitikával összefüggő feladatok,
 - = Területfejlesztéssel összefüggő feladatok.
- A Statútum és az 1400/2014. (VII. 18.) Korm. határozat alapján az alábbi előirányzatok más fejezetbe kerültek:
 - = Európai Innovációs és Technológiai Intézet működésének támogatása,
 - = Megyei (fővárosi) kereskedelmi és iparkamarák mellett működő békéltető testületek támogatása,
 - = Fogyasztói érdekek képviseletét ellátó egyesületek támogatása,
 - = Keleti kapcsolatok bővítése,
 - = Kötött segélyhitelezés,
 - = Magyar-indiai közös KKV Alap,
 - = Nemzetközi befektetéseket támogató cél előirányzat.
- Év közben sor került az előző évi maradvány előirányzatosítására, 15 606,7 millió forint összegben.
- Az 1381/2014. (VII. 17.) Korm. határozat alapján előírt zárolási kötelezettségből a fejezeti kezelésű előirányzatokat 6 928,9 millió forint zárolás érintette, mely év végén az 1799/2014. (XII. 19.) Korm. határozat szerint visszarendezésre került, azonban ezen összeg terhére kifizetés és kötelezettségvállalás nem történt.
- A kötelezettségvállalással nem terhelt maradványból a 2013. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 1030/2014. (II. 3.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1030/2014. (II. 3.) Korm. határozat) alapján a Kormány 5 500,0 millió forint maradvány visszahagyásáról döntött az online pénztárgépek beszerzéséhez nyújtandó támogatásának érdekében.

- Az 1423/2014. (VII. 28.) Korm. határozat alapján 712,6 millió forint került átcsoportosításra az EMMI fejezet részére, a fejezeti kezelésű előirányzatokat érintően.
- 36,0 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradványt a fejezet átadott a BM részére, 51,8 millió forintot pedig az NFM fejezet részére a 2013. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 1211/2014. (IV. 3.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1211/2014. (IV. 3.) Korm. határozat) alapján.
- Az 1652/2014. (XI. 17.) Korm. határozat a TC javára, a Magyar Turizmus Zrt. (a továbbiakban: MT Zrt.) működéséhez, marketing tevékenységéhez és egyéb szakmai feladatainak ellátása céljából 650,0 millió forintot biztosított, melyből 13,9 millió forint az NGM fejezeti kezelésű előirányzatok meghiúsult kötelezettségvállalással terhelt maradványából került átadásra. A fejezeti kezelésű előirányzatok fennmaradó meghiúsult kötelezettségvállalással terhelt maradványából
 - = 99,0 millió forintot a 2013. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 1457/2014. (VIII. 14.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1457/2014. (VIII. 14.) Korm. határozat) alapján az EUTAF részére,
 - = 62,2 millió forintot pedig 2013. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 1520/2014. (IX. 18.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1520/2014. (IX. 18.) Korm. határozat) alapján a XVIII. KKM fejezet részére,
 - = 3,1 millió forintot a 2013. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 1800/2014. (XII. 19.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1800/2014. (XII. 19.) Korm. határozat) alapján az NFM részére utalt át az NGM.
- A nyugtaadási kötelezettség pénztárgéppel való teljesítésére kötelezett adóalanyoknak a pénztárgép jogszabályban meghatározott, online kapcsolatra képes, adóügyi ellenőrzési egységgel rendelkező pénztárgépre való 2013. évi cseréjéhez nyújtott támogatásról, valamint ezzel és az online kapcsolatra képes, adóügyi ellenőrzési egységgel rendelkező pénztárgép bevezetésével összefüggésben egyes miniszteri rendeletek módosításáról szóló 16/2013. (VI. 3.) NGM rendeletben (a továbbiakban: 16/2013. (VI. 3.) NGM rendelet) meghatározott, az online kapcsolatra képes, adóügyi ellenőrző egységekkel rendelkező pénztárgépek támogatása érdekében 5 513, 3 millió forint kifizetés történt.
- Az EU-FIRE EGS Hungary Kft. 39,3 millió euró támogatást nyert el a „Dél-magyarországi megnövelt hatékonyságú geotermikus rendszer (EGS) demonstrációs projekt” megvalósítása érdekében, egy új típusú, innovatív geotermikus erőmű létesítésére. A projektek megvalósítása érdekében a tagállamoknak lehetőségük volt előleget igényelni, melynek alapján a 2014. évben az NFM számlájára 16 millió euró összeg érkezett. Tekintettel a Statútumban meghatározott feladat- és hatáskörökre, a projekthez kapcsolódó feladatok és bevétel átvételre került. A kedvezményezett részére 4 990,9 millió forint kifizetése a Gazdasági Zöldítési Rendszer előirányzatról megtörtént.
- Az NGM 2 103,0 millió forint támogatást nyújtott az MT Zrt. részére a 2014. évi nemzeti turisztikai marketingkommunikációs és szakmai tevékenységek, valamint a kapcsolódó 2014. évi működési költségének a finanszírozása érdekében.
- 415,0 millió forint került átcsoportosításra az NGM fejezetbe, az ME fejezet Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatának terhére, a VOLT Fesztivál, a Balaton Sound, a Sziget Fesztivál és a Nagyon Balaton rendezvénysorozat támogatására az 1426/2014. (VII. 28.) Korm. határozat alapján.
- Az 1812/2014. (XII. 19.) Korm. határozat a Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatból 405,0 millió forint forrást biztosított a TC-re, szakmai feladatok ellátása céljából.

A 2014. évben 19 328,8 millió forint maradvány keletkezett, melyből 3 897,1 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	18 404,7	33 144,4	35 456,9	60 687,6	41 358,7	224,7%	68,2%
Bevétel	364,6	0,0	0,0	7 414,6	7 414,6	2 033,6%	100,0%
Támogatás	27 927,5	33 144,4	35 456,9	37 666,2	37 666,2	134,9%	100,0%
Előirányzat-maradvány	5 587,9	–	–	15 606,8	15 606,8	279,3%	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	33 144,4	0,0	33 144,4
Módosítások kedvezményezettenként	-333,2	0,0	-333,2
– saját intézménynek	-188,5	0,0	-188,5
= meghatározott feladatra	-188,5	0,0	-188,5
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-144,7	0,0	-144,7
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	27 876,4	23 021,4	4 855,0
– más fejezettől átcsoportosítás	3 618,0	0,0	3 618,0
– saját intézménytől átcsoportosítás	17,0	0,0	17,0
– Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatból	820,0	0,0	820,0
– Országvédelmi Alap terhére	400,0	0,0	400,0
– maradvány	15 606,8	15 606,8	0,0
– bevétel	7 414,6	7 414,6	0,0
2014. évi módosított előirányzat	60 687,6	23 021,4	37 666,2

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény	100,4	0,0	100,4
– saját fejezeti kezelésű előirányzat	250,4	0,0	250,4
– más fejezet intézménye	754,7	0,0	754,7
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzata	105,9	0,0	105,9
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	0,2	0,0	0,2

– nonprofit társaság	588,9	409,9	179,0
– gazdasági társaság	31 368,3	0,0	31 368,3
– önkormányzat/vagy intézménye	418,3	0,0	418,3
– magánszemély	5 039,9	0,0	5 039,9
– civil szervezet / egyesület / egyéb szövetség	51,5	0,0	51,5
– egyház	2,0	0,0	2,0
– térségi fejlesztési tanács	102,6	65,0	37,6
– köztisztviselő	257,5	170,9	86,6
– nemzetközi szervezetek	2 218,1	0,0	2 218,1
Összes kifizetés	41 358,7	645,8	40 712,9

2. Ágazati célleírások alcím

2.4. Magyar találmányok külföldi bejelentése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	0,0	0,0	0,3	0,1	–	33,3%
Bevétel	0,2	0,0	0,0	0,2	0,2	100,0%	100,0%
Előirányzat-maradvány	0,0	–	–	0,1	0,1	–	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,3	0,3	0,0
– maradvány	0,1	0,1	0,0
– bevétel	0,2	0,2	0,0
2014. évi módosított előirányzat	0,3	0,3	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0
= maradvány	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
= bevétel	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	0,1	0,0	0,1
Összes kifizetés	0,1	0,0	0,1

A Magyar találmányok külföldi bejelentése fejezeti kezelésű előirányzathoz nyújtott támogatás formája 1992. évtől visszatérítendő támogatás volt, az egyes iparjogvédelmi oltalmak megszerzésének és fenntartásának a magyar találmányok külföldi bejelentése célú előirányzathoz történő támogatásáról szóló 9/2003. (II. 28.) GKM rendelet hatályba lépéséig, 2003. év elejéig.

A fejezeti kezelésű előirányzat 2014. évben eredeti előirányzattal nem rendelkezett. Az előirányzaton a visszafizetési kötelezettséggel kifizetett támogatásokból adódóan az NGM – a találmány hasznosulásához kötött feltételek szerint – követeléseket tart nyilván.

A tárgyév során az előző évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány előirányzatosítása megtörtént, mely az 1423/2014. (VII. 28.) Korm. határozat alapján átcsoportosításra került az EMMI fejezet részére.

A 2014. évben a követelésekből adódóan 0,2 millió forint visszafizetés történt. A bevétel az 1381/2014. (VII. 17.) Korm. határozat alapján elrendelt zárolásra felajánlásra, majd az 1799/2014. (XII. 19.) Korm. határozat alapján visszarendezésre került, így kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány keletkezett.

2.5. Kárrendezési célelőirányzat

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	3 894,0	4 000,0	4 000,0	4 261,0	4 004,2	102,8%	94,0%
Támogatás	4 002,0	4 000,0	4 000,0	4 000,0	4 000,0	100,0%	100,0%
Előirányzat-maradvány	153,1	–	–	261,0	261,0	170,5%	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	4 000,0	0,0	4 000,0
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	261,0	261,0	0,0
– maradvány	261,0	261,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	4 261,0	261,0	4 000,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	4 000,0	0,0	4 000,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	261,0	261,0	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	261,0	261,0	0,0	0,0	0,0
= maradvány	261,0	261,0	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	4 261,0	261,0	4 000,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	246,4	0,0	246,4
– magánszemély	3 757,8	0,0	3 757,8
Összes kifizetés	4 004,2	0,0	4 004,2

A Kárrendezési cél-előirányzatra a költségvetési törvény 4 000,0 millió forintot irányzott elő, mellyel összefüggő szakmai és gazdasági feladatokat – a kötelező gépjármű-felelősségbiztosítás 1991. július 1. előtti rendszeréből származó állami kötelezettségek rendezéséről szóló 5/1996. (I. 26.) PM rendelet, a gépjárműszavatossági károk 1971. január 1. előtti rendszere alapján fizetett baleseti kártérítési járadékokról szóló 12/1998. (III. 27.) PM rendelet és az állami vezetői mulasztások, illetve az állam nevében elkövetett jogsértések áldozatait megillető kártérítésekről szóló 33/2010. (VI. 11.) OGY határozat alapján – a Kincstár Járadékokat és Viszontgaranciákat Kezelő Főosztálya látja el. Ezen előirányzatról teljesítik a magyar állam területén ideiglenesen tartózkodott szovjet csapatok és azok állományába tartozó személyek által szolgálati kötelességük teljesítése közben okozott károk megtérítését, valamint azon személyek kártérítési igényének megtérítését is, akiknek a 2006. augusztus 20-i budapesti tűzijátékkal összefüggésben alkotmányos alapjoga vagy személyhez fűződő joga sérelmet szenvedett.

A kárrendezés célja, hogy a személysérültek vagy halálos kimenetelű gépjárműbalesetek károsultjai (hozzátartozói) a károkozó gépjárművezető felelősségéhez mérten, a magyar jog keretén belül anyagi védelemben részesüljenek.

A kárrendezés az ügyfél kérelme alapján vagy hivatalból történik. A kifizetésekre a legtöbb esetben bírósági ítéletek, peren kívüli megállapodások, egyezségek, igazolások, bemutatott jövedelemigazolások, számlák alapján kerül sor.

Az előirányzat Függő kár kifizetés, Járadék kifizetés és Tőkésítésre kifizetés jogcímekeket tartalmaz.

A költségvetési törvényben előírt kiadási előirányzat év közben 261,0 millió forint összegű kötelezettségvállalással nem terhelt maradvánnyal módosult, melyből 246,4 millió forint az 1423/2014. (VII. 28.) Korm. határozat alapján átcsoportosításra került az EMMI fejezet részére.

A 2014. évben a károsultak részére 3 757,8 millió forint kifizetés történt.

A 2014. évi maradvány összege 256,8 millió forint, mely teljes egészében kötelezettségvállalással nem terhelt.

2.7. Hozzájárulás a könyvvizsgálói közfelügyeleti rendszer működtetéséhez

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	19,2	5,4	5,4	36,3	30,9	160,9%	85,1%
Bevétel	27,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	–
Támogatás	22,3	5,4	5,4	5,4	5,4	24,2%	100,0%
Előirányzat-maradvány	0,0	–	–	30,9	30,9	–	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	5,4	0,0	5,4
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	30,9	30,9	0,0
– maradvány	30,9	30,9	0,0
2014. évi módosított előirányzat	36,3	30,9	5,4

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	5,4	0,0	5,4	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	30,9	30,9	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	30,9	30,9	0,0	0,0	0,0
= maradvány	30,9	30,9	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	36,3	30,9	5,4	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzata	2,4	0,0	2,4
– más fejezet intézménye	28,2	0,0	28,2
– köztestület	0,3	0,0	0,3
Összes kifizetés	30,9	0,0	30,9

A Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény alapján a könyvvizsgálói közfelügyeleti rendszert a Magyar Könyvvizsgálói Kamara (a továbbiakban: Kamara) és a Könyvvizsgálói Közfelügyeleti Bizottság működteti.

A fejezeti kezelésű előirányzat 2014. évben 5,4 millió forint eredeti előirányzattal rendelkezett.

A költségvetési törvényben előírt kiadási előirányzathoz év közben 30,9 millió forint összegű maradvány került előirányzatosításra, melyből a Kamara részére 0,3 millió forint kifizetés történt. A fennmaradó 30,6 millió forintból 28,2 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány az 1423/2014. (VII. 28.) Korm. határozat alapján átcsoportosításra került az EMMI fejezet részére, 2,4 millió forint meghiúsult kötelezettségvállalással terhelt maradvány pedig az 1652/2014. (XI. 17.) Korm. határozat alapján átadásra került a TC javára.

A 2014. évben 5,4 millió forint maradvány keletkezett. A maradvány összegéből 4,3 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, melynek kifizetésére a Kamarával kötött szerződés alapján kerül sor a Kamara közfelügyeleti feladatellátása érdekében, így különösen a

közfelügyeleti hatóság által kezdeményezett rendkívüli minőség-ellenőrzések, fegyelmi eljárások lefolytatása, a közfelügyeleti rendszer ellátása, a közfelügyeleti hatóság által kezdeményezett vizsgálatok, áttekintések, folyamatos monitoring céljából kért adatszolgáltatások, a közfelügyeleti hatóság működésével összefüggő informatikai fejlesztések céljából. A fennmaradó 1,1 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt, tekintettel arra, hogy ezen összeg az 1381/2014. (VII. 17.) Korm. határozat alapján zárolásra került és az 1799/2014. (XII. 19.) Korm. határozat szerinti visszarendezést követően új kötelezettségvállalásra nem került sor.

2.10. ÁKK Zrt. osztalék befizetés

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	0,0	0,0	36,6	29,8	–	81,4%
Bevétel	29,8	0,0	0,0	6,8	6,8	22,8%	100,0%
Előirányzat-maradvány	0,0	–	–	29,8	29,8	–	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	36,6	36,6	0,0
– maradvány	29,8	29,8	0,0
– bevétel	6,8	6,8	0,0
2014. évi módosított előirányzat	36,6	36,6	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	36,6	36,6	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	36,6	36,6	0,0	0,0	0,0
= maradvány	29,8	29,8	0,0	0,0	0,0
= bevétel	6,8	6,8	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	36,6	36,6	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzata	29,8	0,0	29,8
Összes kifizetés	29,8	0,0	29,8

A fejezeti kezelésű előirányzat 2014. évben eredeti előirányzattal nem rendelkezett.

Az Államadósság Kezelő Központ Zrt. (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) egyszemélyes részvénytársaság, a részvények a magyar állam tulajdonát képezik. A jogelőd Pénzügyminisztérium fejezet 2001. évben 300,0 millió forint összegű alaptőkét biztosított az ÁKK részvénytársasággá történő átalakulására, tekintettel arra, hogy a gazdasági társaság alapítója a pénzügyminiszter volt.

Év közben előirányzatosításra került az előző évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány 29,8 millió forint összegben, melyet az 1423/2014. (VII. 28.) Korm. határozat alapján az NGM átutalt a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ (a továbbiakban: KLIK) részére.

A részvénytársaságok eredménye utáni osztalék a tagokat illeti meg. Ennek megfelelően az ÁKK Zrt. 2013. évi eredménye utáni 6,8 millió forint osztalékot befizetett a fejezeti kezelésű célelőirányzat számlájára, mely az 1381/2014 (VII. 17.) Korm. határozat alapján befizetésre, majd az 1799/2014. (XII. 19.) Korm. határozat szerint visszarendezésre került. Mindezeknek megfelelően a fejezeti kezelésű előirányzat 2014. évi 6,8 millió forint összegű költségvetési maradványa kötelezettségvállalással nem terhelt.

2.16. Közigazgatási fejlesztési feladatok

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	27,9	0,0	0,0	95,4	95,4	341,9%	100,0%
Előirányzat-maradvány	27,9	0,0	0,0	95,4	95,4	341,9%	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	95,4	95,4	0,0
– maradvány	95,4	95,4	0,0
2014. évi módosított előirányzat	95,4	95,4	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	95,4	95,4	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	95,4	95,4	0,0	0,0	0,0
= maradvány	95,4	95,4	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	95,4	95,4	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	95,4	0,0	95,4
Összes kifizetés	95,4	0,0	95,4

Az előirányzat a korábbi években a jogszabály- és döntés-előkészítési feladatokhoz kapcsolódó közigazgatási, területfejlesztési feladatok ellátására biztosított fedezetet.

A fejezeti kezelésű előirányzat 2014. évben eredeti előirányzattal nem rendelkezett. Év közben előirányzatosításra került az előző évi kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradványt 95,4 millió forint összegben, melyet a fejezet az 1423/2014. (VII. 28.) Korm. határozat alapján az EMMI fejezet részére átadott.

4. Területfejlesztési és építésügyi feladatok alcím

4.1. Területfejlesztéssel összefüggő feladatok

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	–	–	0,0	645,8	227,2	–	35,2%
Bevétel	–	–	0,0	291,6	291,6	–	100,0%
Támogatás	–	–	0,0	354,2	354,2	–	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	-186,0	0,0	-186,0
– saját intézménynek	-186,0	0,0	-186,0
= meghatározott feladatra	-186,0	0,0	-186,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	831,8	291,6	540,2
– más fejezettől átcsoportosítás	540,2	0,0	540,2
– bevétel	291,6	291,6	0,0
2014. évi módosított előirányzat	645,8	291,6	354,2

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	645,8	291,6	354,2	0,0	0,0
- Kormányhatáskörű módosítás	540,2	0,0	540,2	0,0	0,0
= az 1293/2014. (V. 5.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás az NFM fejezettől	540,2	0,0	540,2	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	105,6	291,6	-186,0	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-186,0	0,0	-186,0	0,0	0,0
= bevétel	291,6	291,6	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	645,8	291,6	354,2	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– nonprofit társaság	120,8	0,0	120,8
– önkormányzat/vagy intézménye	3,8	0,0	3,8
– térségi fejlesztési tanács	102,6	65,0	37,6
Összes kifizetés	227,2	65,0	162,2

A Tftv. 2013. december 14-től hatályos módosítása szerint a területfejlesztés stratégiai tervezéséért felelős miniszter gondoskodik a területfejlesztéssel kapcsolatos információs rendszerről, az adatszolgáltatás rendjéről és a területfejlesztés szakmai követelményeiről, valamint kezeli a területfejlesztési célok megvalósítását közvetlenül szolgáló fejezeti kezelésű előirányzatot és koordinálja a területfejlesztési célok megvalósítását közvetetten szolgáló fejezeti kezelésű előirányzatok felhasználását.

A Tftv. módosítását követően az előző években az NFM fejezetben található a területfejlesztéssel összefüggő előirányzatokat az NGM fejezet átvette.

A Területfejlesztéssel összefüggő feladatok fejezeti kezelésű előirányzatra az 1293/2014. (V. 5.) Korm. határozat és a fejezetek közötti megállapodás alapján az NFM-től

- 540,2 millió forint támogatást,
- 104,6 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradványt vett át az NGM.

Az előirányzat javára 187,0 millió forint bevétel átadására is sor került a Decentralizált területfejlesztési programok előirányzat terhére.

Év közben a korábbi évek decentralizált, hazai forrásból megvalósuló területfejlesztési pályázatainak kezelésével kapcsolatos feladatok ellátása céljából az előirányzatról 186,0 millió forint került átadásra a Kincstár részére.

Az előirányzaton 227,2 millió forint kifizetés történt az alábbiak szerint:

- A Tftv. 16. §-a alapján a térségi fejlesztési tanácsok működéséhez költségvetési hozzájárulás kerül biztosításra. A 2014. évben a Balaton Fejlesztési Tanács 65,0 millió forint támogatásban részesült, melynek alapján létrejöhett a Balaton Fejlesztési Konceptió, stratégia, tervek megvalósulásának vizsgálata, monitoringja, a nemzetközi és a határmenti kapcsolatok fejlesztése, együttműködések támogatása, a régió fejlesztésével kapcsolatos információk biztosítása az érintett szervezetek számára.
- A Lechner Lajos Tudásközpont, Területi, Építésügyi, Örökségvédelmi és Informatikai Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Lechner Lajos Tudásközpont Nonprofit Kft.) részére 64,0 millió forint kifizetés történt, tekintettel arra, hogy a Tftv. szerint gondoskodni szükséges a területfejlesztéssel kapcsolatos információs rendszerről, azaz a Területfejlesztési és Területrendezési Információs Rendszerről. Az intézmény támogatásával megtörtént a rendszer üzemeltetése, a felhasználók tájékoztatása, a felhasználói adatbázis karbantartása, a rendszerhez kapcsolódó alkalmazás-konzolidáció, adatgazdálkodás is.

- 37,6 millió forint támogatásban részesült a Tisza-tó Térségi Fejlesztési Tanács a Tisza-tó és a Kiemelt Nemzeti Program eredményeinek, céljainak népszerűsítése, a térség lakosai számára, az identitástudat és a kötődés kialakításának és erősítésének, a Tisza-tó Térség Területfejlesztési Program véglegesítésének céljából.
- Az NFM-től átvett kötelezettségvállalásokból adódóan a Nyugat-dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft., a Közép-dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft., a NORDA Észak-Magyarországi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft., a Dél-dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft. és az Észak-alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft. részére 56,8 millió forint kifizetés történt, a korábbi hazai decentralizált területfejlesztési és önkormányzati fejlesztési célú előirányzatok terhére kötött támogatások kezelésével kapcsolatban, továbbá a 2007-2013-as és a 2014-2020-as uniós időszakhoz kapcsolódó közreműködések érdekében. A regionális fejlesztési ügynökségek a támogatások kezelésével összefüggésben a 2013. évben 7 765 pályázatot kezeltek, 4 393 alkalommal végeztek helyszíni vagy dokumentum alapú ellenőrzést, 1 309 db pályázatot zártak le, 303 esetben hajtottak végre szerződés módosítást.
- Az NFM-től átvett kötelezettségvállalásokból adódóan 7 megyei önkormányzat részére 3,8 millió forint kifizetés történt, a hazai decentralizált területfejlesztési és önkormányzati fejlesztési célú előirányzatok terhére kötött támogatások kezelésével kapcsolatosan, így különösen a projektek megvalósításának ellenőrzésében, támogatói döntést igénylő feladatok ellátásában, a kedvezményezettekkel történt kapcsolattartás során ellátott feladatokkal összefüggésben.

Az előirányzaton 418,6 millió forint költségvetési maradvány keletkezett, melyből 346,1 millió forint kötelezettségvállalással terhelt. Ezek közül az alábbiak jelentősek:

- A 2014. évben szerződés került megkötésre 60,6 millió forint összegben a Tokaj Borvidék Fejlesztési Tanáccsal (a továbbiakban: TBFT), mely a Tftv. alapján 2014. évben jött létre és a Tftv.-ben foglalt költségvetési hozzájárulás a tárgyévben biztosításra került.
- A regionális fejlesztési ügynökségek 129,2 millió forint összegű támogatásban részesültek a korábbi évek decentralizált, hazai forrásból megvalósuló – a tárgyévben 7 081 db – területfejlesztési pályázatainak kezelésével kapcsolatos feladatok ellátása érdekében.
- 120,0 millió forint támogatás nyújtására került sor a Széchenyi Programiroda Tanácsadó és Szolgáltató Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Széchenyi Programiroda) részére 3 nemzeti program (Tokaj-Hegyalja Program, Tisza-tó Program, Ós-Dráva Program) programirodáinak működtetése érdekében. A programirodák működési költségeinek támogatása Tokaj-Hegyalja térségében hozzájárult az UNESCO Világörökség Egyezményben és a világörökségi törvényben vállalt értékvédelmi feladatok teljesítéséhez, valamint a térség munkahelyteremtő, jövedelemtermelő és lakosságmegtartó erejének növeléséhez. A Tisza-tó Nemzeti Programmal és az Ós-Dráva Nemzeti Programmal kapcsolatosan finanszírozottá vált a kormányzati fejlesztéspolitikai és térségfejlesztési munkák szervezése, támogatása és koordinálása.
- A korábbi években biztosított XXI. századi iskolák kamattámogatási program tekintetében 25,5 millió forint a fennálló kötelezettségvállalás.

Az 1381/2014. (VII. 17.) Korm. határozatban elrendelt zárolási kötelezettség teljesítése érdekében az előirányzaton 64,8 millió forint zárolás történt, mely az 1799/2014. (XII. 19.)

Korm. határozat alapján év végén visszarendezésre került, így ezen összeg a 72,6 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány részét képezi.

4.2. Decentralizált területfejlesztési programok

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	113,7	0,0	0,0	315,0	276,2	242,9%	87,7%
Bevétel	160,2	0,0	0,0	263,0	263,0	164,2%	100,0%
Előirányzat-maradvány	5,6	–	–	52,0	52,0	928,6%	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	315,0	315,0	0,0
– maradvány	52,0	52,0	0,0
– bevétel	263,0	263,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	315,0	315,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	315,0	315,0	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	315,0	315,0	0,0	0,0	0,0
= maradvány	52,0	52,0	0,0	0,0	0,0
= bevétel	263,0	263,0	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	315,0	315,0	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			

– saját fejezeti kezelésű előirányzat	238,8	0,0	238,8
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzata	37,2	0,0	37,2
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	0,2	0,0	0,2
Összes kifizetés	276,2	0,0	276,2

A Tftv. módosítás és az 1495/2014. (IX. 4.) Korm. határozat alapján a Decentralizált területfejlesztési programok előirányzat az NFM fejezettől az NGM fejezetbe került.

Az előirányzaton év közben sor került az előző évi 52,0 millió forint maradvány és 263,0 millió forint – előző évekből származó, a területfejlesztéssel és fejlesztéspolitikával összefüggő feladatokat szolgáló előirányzatok terhére megítélt, de visszavont támogatásokból, azok visszatérülésével összefüggő – bevétel előirányzatosításra.

Az előirányzaton a tárgyévben összesen 276,2 millió forint kifizetés történt. 187,0 millió forint átadásra került a Területfejlesztéssel összefüggő feladatok előirányzatra a területfejlesztéssel és fejlesztéspolitikával összefüggő szakmai feladatok ellátása érdekében, melyből finanszírozásra kerültek a regionális fejlesztési ügynökségek, a TBFT és a Széchenyi Programiroda részére biztosított támogatások.

A Tftv. módosításából adódóan 37,2 millió forint az NFM Területfejlesztési cél-előirányzat javára átutalásra került.

Az előző évi maradványból 0,2 millió forint a 2013. decemberében befolyt központosított bevétel része, melynek továbbutalása a 2014. évben megtörtént. A fennmaradó 51,8 millió forint az 1211/2014. (IV. 3.) Korm. határozat alapján átadásra került az NFM fejezet javára.

Az előirányzaton a 2014. évben 38,8 millió forint maradvány keletkezett, melyből 0,2 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

4.3. Állami Támogatású Bérlet Program

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	2,8	0,0	0,0	18,2	18,2	650,0%	100,0%
Támogatás	15,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	–
Előirányzat-maradvány	2,8	–	–	18,2	18,2	650,0%	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0

Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	18,2	18,2	0,0
– maradvány	18,2	18,2	0,0
2014. évi módosított előirányzat	18,2	18,2	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	18,2	18,2	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	18,2	18,2	0,0	0,0	0,0
= maradvány	18,2	18,2	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	18,2	18,2	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	18,2	0,0	18,2
Összes kifizetés	18,2	0,0	18,2

A fejezeti kezelésű előirányzat eredeti előirányzattal nem rendelkezett. Év közben sor került az előző évi 18,2 millió forint összegű kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány előirányzatosítására, melyet az 1423/2014. (VII. 28.) Korm. határozat alapján a fejezet átutalt a KLIK részére.

4.4. Területfejlesztéssel és fejlesztéspolitikával összefüggő feladatok

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	13,3	0,0	0,0	0,6	0,0	0,0%	0,0%
Bevétel	0,0	0,0	0,0	0,6	0,6	–	100,0%
Előirányzat-maradvány	13,3	–	–	0,0	0,0	0,0%	–

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,6	0,6	0,0
– bevétel	0,6	0,6	0,0
2014. évi módosított előirányzat	0,6	0,6	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	0,6	0,6	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	0,6	0,6	0,0	0,0	0,0
= bevétel	0,6	0,6	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	0,6	0,6	0,0	0,0	0,0

A Tftv. módosítás és az 1495/2014. (IX. 4.) Korm. határozat alapján az előirányzat az NFM fejezettől a többi területfejlesztési előirányzattal együtt az NGM fejezetbe került.

A fejezeti kezelésű előirányzat 2014. évben eredeti előirányzattal nem rendelkezett. Év közben az előző évekből származó, a területfejlesztéssel és fejlesztéspolitikával összefüggő feladatokat szolgáló előirányzatok terhére megítélt, de visszavont támogatásokból, azok visszatérülésével összefüggő bevételekből 0,6 millió forint folyt be, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

14. Társadalmi szervezetek címzett támogatása alcím

14.5. Nemzetközi szabványosítási és akkreditálási feladatok

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	59,9	63,0	63,0	114,5	86,4	144,2%	75,5%
Támogatás	87,9	63,0	63,0	86,4	86,4	98,3%	100,0%
Előirányzat-maradvány	0,0	–	–	28,1	28,1	–	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	63,0	0,0	63,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	51,5	28,1	23,4
– saját fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	23,4	0,0	23,4
– maradvány	28,1	28,1	0,0
2014. évi módosított előirányzat	114,5	28,1	86,4

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	63,0	0,0	63,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	51,5	28,1	23,4	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	51,5	28,1	23,4	0,0	0,0
= átvétel fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatról	23,4	0,0	23,4	0,0	0,0
= maradvány	28,1	28,1	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	114,5	28,1	86,4	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	0,1	0,0	0,1
– köztisztviselő	86,3	0,0	86,3
Összes kifizetés	86,4	0,0	86,4

A nemzeti szabványosításról szóló 1995. évi XXVIII. törvény szerint az éves állami központi költségvetésben a Magyar Szabványügyi Testület (a továbbiakban: MSZT) részére biztosítani szükséges a nemzetközi és az európai szabványügyi szervezetekben való képviselőihez, illetve az ezekből eredő feladatok ellátásához szükséges költségvetési hozzájárulást.

A Nemzeti Akkreditáló Testület szervezetéről, feladat- és hatásköréről, valamint eljárásáról szóló 2005. évi LXXVIII. törvény alapján a Nemzeti Akkreditáló Testület (a továbbiakban: NAT) részére a központi költségvetés hozzájárulást biztosít a nemzetközi együttműködéséhez.

2014-ben a költségvetési törvényben e célokra 63,0 millió forint állt rendelkezésre. A fejezeti kezelésű előirányzat 95:5 arányban került megosztásra az MSZT és a NAT között. A tárgyévben megtörtént az előző évi maradvány előirányzatosítása is.

Az MSZT az I. félévben 59,9 millió forint támogatásban részesült a nemzetközi és az európai szabványügyi szervezetekben való képviselőihez, illetve ezekből eredő feladatok ellátása érdekében A 2014. évben a szerződés teljes összegéből 58,4 millió forint került kifizetésre, továbbá a maradvány terhére 27,9 millió forint kifizetés történt az MSZT 2013. évi feladatainak utólagos finanszírozása érdekében A tárgyévben a NAT-tal szerződéskötés nem történt.

Év közben a 2014. II. féléves nemzetközi és európai tagsági díjak befizetésének érdekében az MSZT részére további 23,4 millió forint forrás került biztosításra, a Nemzetgazdasági programok fejezeti kezelésű előirányzat terhére 17,8 millió forint, illetve a Nemzetközi tagdíjak, nemzetközi kapcsolattal összefüggő feladatok fejezeti kezelésű előirányzat terhére pedig 5,6 millió forint átcsoportosítás révén, melynek kifizetése 2015. évben teljesült.

A fejezeti kezelésű előirányzaton 4,6 millió forint az 1381/2014. (VII. 17.) Korm. határozat alapján zárolásra, majd az 1799/2014. (XII. 19.) Korm. határozatnak megfelelően visszarendezésre került.

Az előirányzaton összesen 4,6 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt, 23,4 millió forint 2014. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány keletkezett.

30. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok alcím

30.1. Az ágazat védelmi felkészítésének állami feladatai a honvédelmi törvény alapján

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	10,0	10,3	10,3	94,3	64,0	640,0%	67,9%
Támogatás	30,3	10,3	10,3	30,3	30,3	100,0%	100,0%
Előirányzat-maradvány	10,0	–	–	64,0	64,0	640,0%	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	10,3	0,0	10,3
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	84,0	64,0	20,0
– más fejezettől átcsoportosítás	20,0	0,0	20,0
– maradvány	64,0	64,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	94,3	64,0	30,3

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	10,3	0,0	10,3	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	84,0	64,0	20,0	0,0	0,0
- Kormányhatáskörű módosítás	20,0	0,0	20,0	0,0	0,0
= 1146/2014. (III. 18.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezetből	20,0	0,0	20,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	64,0	64,0	0,0	0,0	0,0
= maradvány	64,0	64,0	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	94,3	64,0	30,3	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– gazdasági társaság	64,0	0,0	64,0
Összes kifizetés	64,0	0,0	64,0

A honvédelemről és a Magyar Honvédségről, valamint a különleges jogrendben bevezethető intézkedésekről szóló 2011. CXIII. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 290/2011. (XII. 22.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 290/2011. (XII. 22.) Korm. rendelet) alapján az előirányzat a miniszter felelősségi körébe tartozó ágazatok védelmi felkészítési és a gazdaság mozgósítási feladataival kapcsolatos teendői finanszírozására szolgál, különleges jogrend esetén az ágazatok működőképességének, a lakosság ellátásának, a Magyar Honvédség, a rendvédelmi szervek és a szövetséges fegyveres erők szükségleteinek kielégítése céljából.

Az előirányzathoz finanszírozott feladatok jogszabályi alapja:

- a 290/2011. (XII. 22.) Korm. rendelet 41. §-a,
- a nemzetgazdaság védelmi felkészítése és mozgósítása feladatai végrehajtásának szabályozásáról szóló 131/2003. (VIII. 22.) Korm. rendelet,
- a honvédelmi, illetve nemzetbiztonsági szempontból stratégiai érdekű kapacitásokról, valamint a hadiipari kapacitások rögzítéséről szóló 3028/2014. Korm. határozat.

A fejezeti kezelésű előirányzat 2014. évi 10,3 millió forint eredeti előirányzata 94,3 millió forintra módosult az év során az alábbiak szerint:

- 64,0 millió forint 2013. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege előirányzatosításra került, melynek kifizetése a hadiipari kapacitások rögzítéséről szóló 3014/2012. Korm. határozat módosításáról szóló 3013/2013. Korm. határozat 1. mellékletében meghatározott kedvezményezettek részére megtörtént.
- Az 1146/2014. (III. 18.) Korm. határozat alapján a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezetből átcsoportosításra került 20,0 millió forint, a rögzített hadiipari kapacitások fenntartása, gazdaságfelkészítés és védelmi tartalékok fenntartása érdekében.

A fejezeti kezelésű előirányzat kötelezettségvállalással nem terhelt maradványa 6,1 millió forint. A maradvány keletkezésének indoka, hogy az 1381/2014. (VII. 17.) Korm. határozat alapján 6,1 millió forint szabad előirányzat zárolásra, majd az 1799/2014. (XII. 19.) Korm. határozatnak megfelelően visszarendezésre került.

A 2014. évben összesen 24,2 millió forint összegben történt szerződéskötés a rögzített hadiipari kapacitások fenntartása tárgyában 7 db gazdasági társasággal.

A szerződések szerint a támogatások utalására a beszámoló elfogadása után, 2015. évben kerül sor.

Mindezeknek megfelelően az előirányzaton 30,3 millió forint maradvány keletkezett, melyből 24,2 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

30.2. Nemzetközi tagdíjak, nemzetközi kapcsolattal összefüggő feladatok

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	2 325,7	2 167,5	2 167,5	2 262,1	2 245,1	96,5%	99,2%
Támogatás	2 013,2	2 167,5	2 167,5	2 112,9	2 112,9	105,0%	100,0%
Előirányzat-maradvány	461,7	–	–	149,2	149,2	32,3%	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	2 167,5	0,0	2 167,5
Módosítások kedvezményezettenként	-113,7	0,0	-113,7
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-113,7	0,0	-113,7
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	208,3	149,2	59,1
– más fejezettől átcsoportosítás	101,7	0,0	101,7
– saját intézménytől átcsoportosítás	17,0	0,0	17,0
– saját fejezeti kezelésű előirányzatnak átadás	-59,6	0,0	-59,6
– maradvány	149,2	149,2	0,0
2014. évi módosított előirányzat	2 262,1	149,2	2 112,9

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	2 167,5	0,0	2 167,5	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	94,6	149,2	-54,6	0,0	0,0
- Kormányhatáskörű módosítás	-113,7	0,0	-113,7	0,0	0,0
=1474/2014. (VIII. 27.) Korm. határozat alapján előirányzat átcsoportosítás a Miniszterelnökség fejezet részére	-113,7	0,0	-113,7	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	208,3	149,2	59,1	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatnak	-59,6	0,0	-59,6	0,0	0,0
= átvétel más fejezet fejezeti kezelésű előirányzattól	101,7	0,0	101,7	0,0	0,0
= átvétel fejezeten belül intézménytől	17,0	0,0	17,0	0,0	0,0
= maradvány	149,2	149,2	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	2 262,1	149,2	2 112,9	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	27,0	0,0	27,0
– nemzetközi szervezetek	2 218,1	0,0	2 218,1
Összes kifizetés	2 245,1	0,0	2 245,1

A fejezeti kezelésű előirányzatról történnek a tárca hatáskörébe tartozó nemzetközi szervezetekben betöltött tagsághoz kapcsolódó tagdíjfizetési, hozzájárulási kötelezettségek kifizetései.

A fejezeti kezelésű előirányzaton a költségvetési törvényben 2 167,5 millió forint állt rendelkezésre.

Év közben az előirányzat az alábbiak miatt módosult:

- A Nemzetközi befektetéseket támogató cél-előirányzat terhére 101,7 millió forint átcsoportosítás történt az árfolyamváltozásokból adódó többletkiadások biztosítása érdekében.
- A költségvetési maradvány előirányzatosítása megtörtént 149,2 millió forint összegben.

- Az 1400/2014. (VII. 18.) Korm. határozat a fejezeti kezelésű előirányzatot megosztotta a ME fejezet és az NGM között, tekintettel arra, hogy a Statútum a kutatás-fejlesztést és a technológiai innovációt a Miniszterelnökséget vezető miniszter feladat- és hatáskörébe utalta. Az e feladathoz kapcsolódó NATO von Karman, Fúzió az energiáért (F4E/ITER), Európai Nukleáris Kutatási Szervezet (CERN, CERN CMS, CERN ALICE) tagdíjak finanszírozására 113,7 millió forintot adott át az NGM az 1474/2014. (VIII. 27.) Korm. határozat alapján.
- Az MKEH-hez kapcsolódó Nemzetközi Súly- és Mértékügyi Hivatal (a továbbiakban: BIPM) 2013. tagdíjának fedezetére 17,0 millió forint átcsoportosítás történt a MKEH költségvetése terhére.
- A Nemzetgazdasági programok előirányzat javára 54,0 millió forint előirányzat-átadás valósult meg az év végén felmerülő feladatok támogatása céljából.
- A Nemzetközi szabványosítási és akkreditálási feladatok javára 5,6 millió forint előirányzat-módosítás történt az MSZT nemzetközi feladatai ellátásának biztosítása érdekében.

Az előirányzat terhére az 1423/2014. (VII. 28.) Korm. határozat alapján 27,0 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradványt adott át a fejezet a KLIK részére. A nemzetközi szervezetek részére a 2014. évben összesen 2 218,1 millió forint kifizetés történt az alábbiak szerint:

- Kézi lőfegyverek vizsgálatára létrehozott Nemzetközi Állandó Bizottság (CIP) részére 3,1 millió forint,
- Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet Nemzetközi Tudományos Együttműködés (OECD SD) részére 0,6 millió forint,
- ENSZ Iparfejlesztési Szervezete (UNIDO) részére 85,9 millió forint,
- Nemzetközi Munkaügyi Szervezet (ILO) részére 252,2 millió forint,
- Nemzetközi Kiállítási Iroda (BIE) részére 3,1 millió forint
- Turisztikai Világszervezet (UNWTO) részére 39,2 millió forint,
- Európai Nukleáris Kutatási Szervezet (CERN, CERN ALICE) részére 1 723,8 millió forint,
- Ellenőrző és Tanúsító Szervezetek Nemzetközi Szövetsége (CEOC) részére 2,3 millió forint,
- Európai piacorientált K+F együttműködés (EUREKA) részére 9,1 millió forint,
- Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet Nemzetközi Tudományos Együttműködés (OECD GSF) részére 0,5 millió forint,
- Idegenforgalmi és Utazási Jogászok Nemzetközi Fóruma (IFTTA) részére 0,1 millió forint,
- Nemzetközi Fémjelző Hivatalok Szövetsége (IAAO) részére 0,02 millió forint,
- Nemzetközi Mérésügyi Szervezet (OIML) részére 4,3 millió forint,
- Nemzetközi Metrológiai Intézetek Európai Szövetsége (EURAMET) részére 4,3 millió forint,
- Nyugat-Európai Törvényes Metrológiai Együttműködés (WELMEC) részére 0,5 millió forint,
- Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet Nemzetközi Tudományos Együttműködés (OECD Global Forum, OECD BEPS, Az adóügyekben történő kölcsönös adminisztratív segítségnyújtásról szóló egyezmény, A pénzügyi számviteli információk automatikus átváltásáról szóló egyezmény alapján) részére 11,1 millió forint,
- Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet Nemzetközi Tudományos Együttműködés Turisztikai Bizottság (OECD TC) részére 3,1 millió forint,

- Vegyifegyver Tilalmi Szervezet (OPCW) részére 55,5 millió forint,
- Wassenaari Megállapodás részére 2,2 millió forint,
- BIPM részére 17,2 millió forint.

Az előirányzaton 17,0 millió forint maradvány keletkezett, mely kötelezettségvállalással terhelt, a BIPM tagdíj kifizetése érdekében.

30.3. Katasztrófavédelmi, polgári védelmi és nukleárisbaleset-elhárítási ágazati feladatok

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	19,9	13,6	13,6	16,3	13,6	68,3%	83,4%
Támogatás	13,6	13,6	13,6	2,7	2,7	19,9%	100,0%
Előirányzat-maradvány	19,9	–	–	13,6	13,6	68,3%	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	13,6	0,0	13,6
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	2,7	13,6	-10,9
– saját fejezeti kezelésű előirányzatnak átadás	-10,9	0,0	-10,9
– maradvány	13,6	13,6	0,0
2014. évi módosított előirányzat	16,3	13,6	2,7

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	13,6	0,0	13,6	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	2,7	13,6	-10,9	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	2,7	13,6	-10,9	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatnak	-10,9	0,0	-10,9	0,0	0,0
= maradvány	13,6	13,6	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	16,3	13,6	2,7	0,0	0,0

Megnevezés	Kiadás	millió forintban, egy tizedessel	
		Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	13,6	0,0	13,6
Összes kifizetés	13,6	0,0	13,6

Az előirányzat célja az ipari, kereskedelmi ágazatok polgári védelmi és katasztrófavédelmi rendszere korszerűsítésének, az érintett szervezetek felkészítésének, valamint a nukleárisbaleset-elhárítási rendszer működtetésének finanszírozása.

A költségvetési törvény 13,6 millió forint támogatást biztosított az előirányzaton, melyből az 1381/2014. (VII. 17.) Korm. határozat alapján 2,7 millió forint zárolásra, majd év végén az összeg az 1799/2014. (XII. 19.) Korm. határozatnak megfelelően visszarendezésre került.

Év közben 13,6 millió forint 2013. évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány előirányzatosítása megtörtént, melyet a fejezet az 1423/2014. (VII. 28.) Korm. határozat alapján átadott az EMMI fejezet részére. A fennmaradó 10,9 millió forint szabad forrás fejezeten belül a Nemzetgazdasági programok elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzatra került átcsoportosításra.

Mindezek alapján a fejezeti kezelésű előirányzat kötelezettségvállalással nem terhelt maradványa 2,7 millió forint.

30.9. Nemzetgazdasági programok

Megnevezés	millió forintban, egy tizedessel						
	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	59,2	90,9	90,9	857,0	213,4	360,5%	24,9%
Bevétel	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	–
Támogatás	362,0	90,9	90,9	538,0	538,0	148,6%	100,0%
Előirányzat-maradvány	13,3	–	–	319,0	319,0	2 398,5%	100,0%

Megnevezés	millió forintban, egy tizedessel		
	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	90,9	0,0	90,9
Módosítások kedvezményezetttenként	0,0	0,0	0,0

Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	766,1	319,0	447,1
– saját fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	64,9	0,0	64,9
– saját fejezeti kezelésű előirányzatnak átadás	-17,8	0,0	-17,8
– Országvédelmi Alap terhére	400,0	0,0	400,0
– maradvány	319,0	319,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	857,0	319,0	538,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	90,9	0,0	90,9	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	766,1	319,0	447,1	0,0	0,0
- Kormányhatáskörű módosítás	400,0	0,0	400,0	0,0	0,0
Más fejezettől átcsoportosítás	400,0	0,0	400,0	0,0	0,0
= az 1812/2014. (XII. 19.) Korm. határozat alapján Országvédelmi Alap terhére	400,0	0,0	400,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	366,1	319,0	47,1	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatnak	-17,8	0,0	-17,8	0,0	0,0
= átvétel fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatról	64,9	0,0	64,9	0,0	0,0
= maradvány	319,0	319,0	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	857,0	319,0	538,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Magnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját fejezeti kezelésű előirányzat	2,8	0,0	2,8
– más fejezet intézménye	19,8	0,0	19,8
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzata	36,0	0,0	36,0
– nonprofit társaság	21,5	0,0	21,5
– gazdasági társaság	95,5	0,0	95,5
– önkormányzat/vagy intézménye	3,0	0,0	3,0
– civil szervezet / egyesület / egyéb szövetség	34,8	0,0	34,8
Összes kifizetés	213,4	0,0	213,4

E fejezeti kezelésű előirányzatra a költségvetési törvény 90,9 millió forint eredeti előirányzatot biztosított. Az előirányzat a miniszter felelősségi körébe tartozó feladatok ellátásához, gazdaságpolitikai szakmai célok, programok támogatásához használható fel.

A Nemzetgazdasági programok fejezeti kezelésű előirányzaton 2014. évben az alábbi előirányzat-módosítások történtek:

- A 2013. évi 319,0 millió forint összegű maradvány előirányzatosítása.
- A Nemzetközi szabványosítási és akkreditálási feladatok fejezeti kezelésű előirányzatra 17,8 millió forint átcsoportosítás történt az MSZT tagdíjfizetési kötelezettségei, az európai és a nemzetközi szabványügyi szervezetek döntéshozó testületeinek ülésén való részvétel, valamint az európai és a nemzetközi szabványok előkészítésében és jóváhagyásában való hazai közreműködés támogatására.
- A Katasztrófavédelmi, polgári védelmi és nukleárisbaleset-elhárítási ágazati feladatok fejezeti kezelésű előirányzatról 10,9 millió forint került átcsoportosításra, a sajátos ipari és energetikai építményfajtákra vonatkozó e-építési napló bevezetésére, üzemeltetésére.
- A Nemzetközi tagdíjak, nemzetközi kapcsolattal összefüggő feladatok fejezeti kezelésű előirányzaton keletkezett megtakarítás javára 54,0 millió forint átcsoportosítás történt, az év végéig felmerülő feladatok támogatása céljából.
- Az 1812/2014. (XII. 19.) Korm. határozat 400,0 millió forintot biztosított a Gül Baba türbéje és környezete komplex rekonstrukciójának finanszírozására.

Mindezeknek megfelelően a kiadási előirányzat 857,0 millió forint összegre módosult.

Az előirányzataból az NGM 58,3 millió forintban turisztikai célokat, 96,5 millió forintban gazdaságfejlesztést szolgáló célokat finanszírozott.

A 2014. évben átadásra került – az 1211/2014. (IV. 3.) Korm. határozat, az 1423/2014. (VII. 28.) Korm. határozat, az 1652/2014. (XI. 17.) Korm. határozat alapján – 36,0 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány a BM fejezet részére, 19,8 millió forint az EMMI fejezet részére, továbbá 2,8 millió forint meghiúsult kötelezettségvállalásból adódó maradvány a TC javára.

A 2014. év végén fennálló kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 453,8 millió forint, melyet az alábbiak támasztanak alá:

- Az e-építési napló bevezetésére, üzemeltetésére az NGM 42,6 millió forintot fordít.
- A Virágos Magyarországért Környezetszépítő Verseny, a „fürdő csillaggal” elnevezésű Nemzeti Tanúsító Védjegy működtetésére, népszerűsítésére, az EuroGites - Falusi Turizmus Európai Szövetsége tagdíjának fedezetére 7,2 millió forint került biztosításra.
- Az ESPON program első szintű pénzügyi ellenőrzésére 4,0 millió forint támogatást nyújtott az NGM.
- Az 1812/2014. (XII. 19.) Korm. határozat 400,0 millió forintot biztosított a Gül Baba türbéje és környezete komplex rekonstrukciójának finanszírozására.

A Nemzetgazdasági programok kötelezettségvállalással nem terhelt maradványának összege 189,8 millió forint. Ebből 150,7 millió forintot tesz ki az év végén felmondott 3 db támogatási szerződésből keletkezett meghiúsult kötelezettségvállalás összege.

30.10. Szervezetátalakítási alap

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1 091,0	6 694,1	6 694,1	6 756,9	62,8	5,8%	0,9%
Támogatás	62,8	6 694,1	6 694,1	6 694,1	6 694,1	10659,4%	100,0 %
Előirányzat- maradvány	1 091,0	–	–	62,8	62,8	5,8%	100,0 %

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	6 694,1	0,0	6 694,1
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	62,8	62,8	0,0
– maradvány	62,8	62,8	0,0
2014. évi módosított előirányzat	6 756,9	62,8	6 694,1

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	6 694,1	0,0	6 694,1	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	62,8	62,8	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	62,8	62,8	0,0	0,0	0,0
= maradvány	62,8	62,8	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	6 756,9	62,8	6 694,1	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	62,8	0,0	62,8
Összes kifizetés	62,8	0,0	62,8

Az előirányzat a közfeladat-ellátás módszereit, működését érintő jelentős átszervezésére, átalakítására, átalakulására, illetve intézmények megszüntetésének finanszírozására szolgál.

A fejezeti kezelésű előirányzat eredeti előirányzata 6 694,1 millió forint. Év közben 62,8 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány előirányzatosítása megtörtént, melyet az 1423/2014. (VII. 28.) Korm. határozat a KLIK részére adott át.

Az 1381/2014. (VII. 17.) Korm. határozatban elrendelt zárolási kötelezettség teljesítése érdekében az előirányzaton 6 694,1 millió forint zárolás történt, mely az 1799/2014. (XII. 19.) Korm. határozat alapján év végén visszarendezésre került.

Mindezek alapján a fejezeti kezelésű előirányzaton 6 694,1 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány keletkezett.

30.11. ClusterCOOP program támogatása

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	56,4	12,7	12,7	88,0	45,5	80,7%	51,7%
Bevétel	31,0	0,0	0,0	42,4	42,4	136,8%	100,0%
Támogatás	37,5	12,7	12,7	12,7	12,7	33,9%	100,0%
Előirányzat-maradvány	20,8	–	–	32,9	32,9	158,2%	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	12,7	0,0	12,7
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	75,3	75,3	0,0
– maradvány	32,9	32,9	0,0
– bevétel	42,4	42,4	0,0
2014. évi módosított előirányzat	88,0	75,3	12,7

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	12,7	0,0	12,7	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	75,3	75,3	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	75,3	75,3	0,0	0,0	0,0
= maradvány	32,9	32,9	0,0	0,0	0,0
= bevétel	42,4	42,4	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	88,0	75,3	12,7	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– más fejezet intézménye	28,6	0,0	28,6
– gazdasági társaság	16,9	0,0	16,9
Összes kifizetés	45,5	0,0	45,5

A 2011. április 1-jén indult és 2014. március 31-ig tartó ClusterCOOP program – hét közép-európai ország tíz partnerének részvételével – az Európai Unió Közép-európai Transznacionális Programjának keretében működtetett, innováció motiválta kis- és középvállalkozások klaszter-együttműködését elősegítő nemzetközi projekt. A program alapvető célja a közép-európai országokban működő klaszterek hatékony együttműködése keretfeltételeinek kialakítása és megerősítése annak érdekében, hogy a klaszterek innovációs kapacitásaikat jobban kiaknázhassák, a gazdasági-kereskedelmi együttműködést támogató belső integrációt előmozdítsák, javíthassák versenyképességüket, tárgyalási pozíciójukat. A ClusterCOOP projekt Vezető Partnere az NGM lett. A projekt utófinanszírozással valósul meg, az abban részt vevő partnerek megelőlegezik a költségeket.

A 2014. évben a projekt sikeresen lezárult. Az utolsó, hatodik féléves elszámolás 2015. évben benyújtásra került az Irányító Hatóság részére.

A 2014. évben 12,7 millió forint támogatásban részesült a projekt. A kiadási előirányzat az alábbiak szerint módosult:

- az előző évi 32,9 millió forint maradvány,
- a program negyedik és ötödik féléves elszámolása alapján az Irányító Hatóság által átutalt összegből 42,4 millió forint bevétel került előirányzatosításra.

A 88,0 millió forint módosított előirányzathoz 45,5 millió forint teljesítés történt:

- A projekt egészének végső kiértékelő elemzését végző gazdasági társaság részére 2,2 millió forint.
- A program keretében – a megrendezésre került 2 db disszeminációs eseményhez kapcsolódóan – 2 db angol nyelvű kiadvány tartalmi, szerkesztési kidolgozására, design-szolgáltatás, nyomdai kivitelezés feladataira került sor. A szolgáltatás második részletének kifizetése a 2014. évben történt meg 2,1 millió forint összegben.
- A 2011. évben vállalkozási szerződés került megkötésre az adminisztratív és pénzügyi projektmenedzsmentet segítő külső szaktanácsadás ellátására. Ennek keretében a 2014. évben a projekt lezárásának, a dokumentáció archiválásának, a projekt- és partnerszintű záró jelentés összeállításának támogatása valósult meg, mely feladatokra kifizetett összeg bruttó 5,9 millió forint.
- A ClusterCOOP projekt eredményei alapján Fenntarthatósági Útmutató és Javaslatok angol nyelvű elkészítésére külső szakértő került megbízásra 3,0 millió forint összegben.
- A MAG Magyar Gazdaságfejlesztési Központ Zrt. NGM-be történt beolvasásával kapcsolatos többletfeladatok miatt a ClusterCOOP projekt végrehajtásához adminisztratív és pénzügyi projektmenedzsmentet segítő külső szakmai tanácsadás igénybevételére került sor. E célra 3,1 millió forint kifizetés történt.

- Külföldi, uniós szakmai lapban cikk megjelentetésére 0,6 millió forint került elszámolásra.
- A kötelezettségvállalással nem terhelt 2013. évi 28,6 millió forint összegű maradvány az 1423/2014 (VII. 28.) Korm. határozat alapján átadásra került az EMMI fejezet javára.

A 2014. évi maradvány összege 42,5 millió forint, mely kötelezettségvállalással nem terhelt. A maradvány keletkezését az év közbeni elszámolásokból befolyt bevételek indokolják. Az 1381/2014. (VII. 17.) Korm. határozat alapján ebből a bevételből 22,4 millió forint befizetési kötelezettség teljesítése érdekében átutalásra került a fejezeti befizetési számla javára, melynek visszarendezése az 1799/2014. (XII. 19.) Korm. határozatnak megfelelően megtörtént.

30.12. Kárpát Régió Üzleti Hálózat üzemeltetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	257,8	277,4	277,4	393,4	290,7	112,8%	73,9%
Bevétel			0,0	23,7	23,7	–	100,0%
Támogatás	350,0	277,4	277,4	277,4	277,4	79,3%	100,0%
Előirányzat-maradvány	0,0	–	–	92,3	92,3	–	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	277,4	0,0	277,4
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	116,0	116,0	0,0
– maradvány	92,3	92,3	0,0
– bevétel	23,7	23,7	0,0
2014. évi módosított előirányzat	393,4	116,0	277,4

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	277,4	0,0	277,4	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	116,0	116,0	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	116,0	116,0	0,0	0,0	0,0

= maradvány	92,3	92,3	0,0	0,0	0,0
= bevétel	23,7	23,7	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	393,4	116,0	277,4	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	62,2	0,0	62,2
– gazdasági társaság	228,5	0,0	228,5
Összes kifizetés	290,7	0,0	290,7

Az előirányzat a Kárpát Régió Üzleti Hálózat Zrt. (a továbbiakban: KRÜH Zrt.) üzemeltetésére, működtetésére, valamint a szakmai programok, a Kárpát Régió Fiatal Vállalkozói Program megvalósítására biztosít támogatást.

E fejezeti kezelésű előirányzatra 277,4 millió forint eredeti előirányzat állt rendelkezésre. Év közben 92,3 millió forint maradvány előirányzatosítása megtörtént, továbbá 23,7 millió forint visszafizetés történt a KRÜH Zrt. részéről a 2013. évi támogatáshoz kapcsolódóan.

A KRÜH Zrt. a tárgyévben összesen 296,4 millió forint támogatásban részesült, mely a KRÜH Zrt. és a szomszédos országokban (Kolozsváron, Nagyváradon, Szatmárnémetiben, Székelyudvarhelyen, Sepsiszentgyörgyön, Dunaszerdahelyen, Kassán, Lendván, Ungváron, Beregszászon, Szabadkán, Újvidéken, Eszéken) létrehozott 13 db üzletfejlesztési iroda működésére és szakmai programjaira került biztosításra. A KRÜH Zrt.-nek nyújtott támogatás elősegíti a kis- és középvállalkozások külföldre jutását, a magyar-magyar gazdasági kapcsolatokat fejlesztését, a hazai és szomszédos országbeli gazdasági társaságok közötti kapcsolatfelvételt és a későbbi üzletkötéseket is.

A tárgyévben meghiúsult kötelezettségvállalással terhelt maradvány 62,2 millió forintban átadásra került a KKM fejezet részére az 1520/2014 (IX. 18.) Korm. határozat alapján.

A fejezeti kezelésű előirányzaton 102,7 millió forint maradvány keletkezett, melyből 4,7 millió kötelezettségvállalással nem terhelt, a fennmaradó 97,9 millió forint pedig a KRÜH Zrt. működési költségeinek finanszírozásához kapcsolódik.

35. MKIK támogatása

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	0,0	0,0	63,6	41,6	–	65,4%

Bevétel	41,6	0,0	0,0	22,0	22,0	52,9%	100,0%
Előirányzat-maradvány	0,0	-	-	41,6	41,6	-	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	63,6	63,6	0,0
- maradvány	41,6	41,6	0,0
- bevétel	22,0	22,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	63,6	63,6	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	63,6	63,6	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	63,6	63,6	0,0	0,0	0,0
= maradvány	41,6	41,6	0,0	0,0	0,0
= bevétel	22,0	22,0	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	63,6	63,6	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- más fejezet intézménye	41,6	0,0	41,6
Összes kifizetés	41,6	0,0	41,6

A fejezeti kezelésű előirányzat eredeti előirányzattal nem rendelkezett. A 63,6 millió forint összegű módosított előirányzat a 2013. évi kötelezettségvállalással nem terhelt 41,6 millió forint összegű költségvetési maradvány, valamint az év közben befolyt 22,0 millió forint bevétel összegéből adódik.

A kötelezettségvállalással nem terhelt 2013. évi maradvány az 1423/2014 (VII. 28.) Korm. határozat alapján átadásra került az EMMI fejezet javára.

A Magyar Kereskedelmi és Iparkamarával (a továbbiakban: MKIK) – a Kárpát-medencei üzletfejlesztési irodahálózat létrehozására és működtetésére, a kkv-szektor K+F és innovációs képességének javítására, makrogazdasági, tematikus kutatásokra, regisztrált gazdálkodó szervezetek információval való ellátásának javítására, gazdaság „fehérlítését” szolgáló

intézkedések, feladatok támogatására – a 2012. évben megkötött 450,0 millió forint összegű támogatási szerződésből – az elszámolást követően – a tárgyévben az MKIK-nak 22,0 millió forint összegben keletkezett visszafizetési kötelezettsége.

A befolyt bevétel összegére kötelezettségvállalás nem történt. Ennek oka, hogy az 1381/2014. (VII. 17.) Korm. határozat alapján a bevétel teljes összege befizetési kötelezettség keretében átutalásra került a fejezeti befizetési számla javára, mely befizetést az 1799/2014. (XII. 19.) Korm. határozat visszarendezte.

39. Teljesítésigazolási Szakértői Szerv működési támogatása

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	0,0	153,0	153,0	278,0	210,0	–	75,5%
Támogatás	125,0	153,0	153,0	153,0	153,0	122,4%	100,0%
Előirányzat-maradvány	0,0	–	–	125,0	125,0	–	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	153,0	0,0	153,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	125,0	125,0	0,0
– maradvány	125,0	125,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	278,0	125,0	153,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	153,0	0,0	153,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	125,0	125,0	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	125,0	125,0	0,0	0,0	0,0
= maradvány	125,0	125,0	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	278,0	125,0	153,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	35,0	0,0	35,0
– saját fejezeti kezelésű előirányzat	4,1	0,0	4,1
– köztestület	170,9	170,9	0,0
Összes kifizetés	210,0	170,9	39,1

Az előirányzat a Teljesítésigazolási Szakértői Szerv (a továbbiakban: TSZSZ) működési költségeihez biztosít támogatást.

Az előirányzathoz kapcsolódó jogszabályi háttér:

- az építmények tervezésével és kivitelezésével kapcsolatos egyes viták rendezésében közreműködő szervezetről, és egyes törvényeknek az építésügyi lánc tartozások megakadályozásával, valamint a késedelmes fizetésekkel összefüggő módosításáról szóló 2013. évi XXXIV. törvény,
- a Teljesítésigazolási Szakértői Szervvel kapcsolatos egyes kérdésekről szóló 236/2013. (VI. 30.) Korm. rendelet.

E fejezeti kezelésű előirányzat részére a 2014. évben a költségvetési törvény 153,0 millió forintot biztosított.

Év elején sor került a 2013. évi 90,0 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány előirányzatosítására, mely összegből a benyújtott elszámolás alapján 85,9 millió forint kifizetés történt. A fennmaradó 4,1 millió forint meghiúsult kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány az 1652/2014. (XI. 17.) Korm. határozat alapján átadásra került a TC javára.

Továbbá év közben előirányzatosításra került a 2013. évi 35,0 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány, mely összeg az 1423/2014. (VII. 28.) Korm. határozat szerint átadásra került az EMMI fejezet részére.

2014. évben az NGM szerződést kötött az MKIK-val, mint konzorciumvezetővel 153,0 millió forint összegben, a TSZSZ működtetésére. Az MKIK a feladat ellátását a 23 db területi kamara bevonásával végzi, ezért a támogatási szerződés kötelező mellékletét képezi egy Konzorciumi Megállapodás, melyet a területi kamarák, mint konzorciumi tagok és az MKIK, mint Konzorciumvezető írtak alá.

A 2014. évi szerződés vonatkozásában a tárgyévben 85,0 millió forint kifizetés történt.

Mindezek alapján az előirányzat kötelezettségvállalással terhelt maradványa 68,0 millió forint.

43. Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	204,4	350,6	350,6	561,7	513,6	251,3%	91,4%
Bevétel	67,4	0,0	0,0	0	0	0,0%	–
Támogatás	350,6	350,6	350,6	348,1	348,1	99,3%	100,0%
Előirányzat-maradvány	0,0	–	–	213,6	213,6	–	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	350,6	0,0	350,6
Módosítások kedvezményezettenként	-2,5	0,0	-2,5
– saját intézménynek	-2,5	0,0	-2,5
= meghatározott feladatra	-2,5	0,0	-2,5
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	213,6	213,6	0,0
– maradvány	213,6	213,6	0,0
2014. évi módosított előirányzat	561,7	213,6	348,1

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	350,6	0,0	350,6	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	211,1	213,6	-2,5	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	211,1	213,6	-2,5	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-2,5	0,0	-2,5	0,0	0,0
= maradvány	213,6	213,6	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	561,7	213,6	348,1	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			

– saját intézmény (1 db)	99,0	0,0	99,0
– saját fejezeti kezelésű előirányzat	4,7	0,0	4,7
– nonprofit társaság	409,9	409,9	0,0
Összes kifizetés	513,6	409,9	103,7

A fejezeti kezelésű előirányzat célja az OFA – 100%-ban a magyar állam tulajdonát képező társaság – 2014. évi működésének támogatása, a kezelt programok végrehajtásának megvalósításához szükséges kiadások finanszírozása.

Az OFA által elősegítésre kerül a foglalkoztatás és munkahelymegőrzés, innovatív foglalkoztatási formák támogatása, foglalkoztatási célú intézményfejlesztési és esélyegyenlőségi programok és projektek megvalósítása. Az OFA közreműködésével valósulnak meg többek között az alábbi programok:

- Diplomamentő program,
- Munkaerő-piaci változások segítése program,
- „Foglalkoztatási válsághelyzetek kezelése, javítása” program,
- Fiatalok vállalkozóvá válásának támogatása,
- „Újrakezdés” Dunaferri Létszámleépítési Program,
- „Munkáltatói és Civil Fórumok megvalósításnak szakmai előkészítése” program,
- „Rehabilitációs szociális gazdasági modell-programok” kutatási program, valamint a „Meváltozott munkaképességű, fogyatékossgal élő munkavállalók foglalkoztatásának elősegítése – megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához új munkahelyek kialakításának támogatása” program,
- „Mobil-Társ” program,
- „Sui Generis” elnevezésű program.

A költségvetési törvény az OFA működésére 350,6 millió forintot határozott meg.

Év közben 2,5 millió forint átcsoportosítás történt az NGM igazgatása részére az OFA tőkeemelése érdekében. A maradvány keletkezésének oka, hogy fejezeti kezelésű előirányzaton az 1381/2014. (VII. 17.) Korm. határozat alapján 48,1 millió forint zárolására került sor, mely év végén az 1799/2014. (XII. 19.) Korm. határozat szerint visszarendezésre került.

A 2014. évben az OFA működése 300,0 millió forint támogatásból valósult meg, továbbá a 213,6 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradványból – utólagos finanszírozás mellett – a 2013. évi működésére 109,9 millió forint kifizetés történt. A fennmaradó 103,7 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány meghiúsult, melyből 99,0 millió forint az 1457/2014. (VIII. 14.) Korm. határozat végrehajtása érdekében átcsoportosításra került az EUTAF részére, további 4,7 millió forint átadásra került az 1652/2014. (XI. 17.) Korm. határozattal a TC javára.

44. Idegenforgalmi adó differenciált kiegészítése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	360,0	400,0	400,0	800,1	400,0	111,1%	50,0%
Bevétel	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	–	100,0%
Támogatás	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	100,0%	100,0%
Előirányzat-maradvány	360,0	–	–	400,0	400,0	111,1%	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	400,0	0,0	400,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	400,1	400,1	0,0
– maradvány	400,0	400,0	0,0
– bevétel	0,1	0,1	0,0
2014. évi módosított előirányzat	800,1	400,1	400,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	400,0	0,0	400,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	400,1	400,1	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	400,1	400,1	0,0	0,0	0,0
= maradvány	400,0	400,0	0,0	0,0	0,0
= bevétel	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	800,1	400,1	400,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– önkormányzat/vagy intézménye	400,0	0,0	400,0
Összes kifizetés	400,0	0,0	400,0

A 2014. évben a költségvetési törvény 400,0 millió forintot biztosított az előirányzaton a helyi önkormányzatok részére, az „üdülőhelyi feladatok normatív hozzájárulása” jogcímen nyújtott költségvetési forrás kiegészítő támogatása céljából. Az előirányzat alapvetően azt a célt szolgálja, hogy az önkormányzatok által beszedett idegenforgalmi adó mellé járó költségvetési kiegészítés 2009 óta bekövetkezett csökkenését kompenzálja, és ezen keresztül az önkormányzatok turisztikai feladatainak ellátását támogassa.

Év közben sor került az előző évi kötelezettségvállalással terhelt 400,0 millió forint maradvány előirányzatosítására is, melyből 60,0 millió forint a budapesti önkormányzatok, 340,0 millió forint pedig a vidéki önkormányzatok részére került kifizetésre. Összesen 66 önkormányzat kapta meg a 2013. évi támogatást.

Év közben az 1381/2014. (VII. 17.) Korm. határozat alapján 40,0 millió forint támogatási előirányzat került zárolásra, melynek visszarendezésére az 1799/2014. (XII. 19.) Korm. határozatnak megfelelően, év végén került sor.

A 2014. év során a 2014. évi támogatás nyújtása érdekében az NGM felhívást tett közzé, melynek alapján:

- A rendelkezésre álló 360,0 millió forintból 310,0 millió forintot a vidéki, 50,0 millió forintot pedig a budapesti önkormányzatok kaphattak.
- A vidéki önkormányzatok esetében a 310,0 millió forintra azon helyi önkormányzatok nyújthattak be igénylést, amelyek költségvetésében az idegenforgalmi adó (továbbiakban IFA) mellé járó állami kiegészítés 2009-hez képesti csökkenése okozta kiesés a legnagyobb terhet jelenti: ahol az üdülőhelyi feladatok normatív hozzájárulásának 2009. évi összege, valamint a 2013. évi eredeti előirányzatának különbsége (vagyis a költségvetési kiegészítés csökkenése miatti kiesés) meghaladja a település teljes működési költségvetésének 1,4%-át.
- Budapesten a fővárosi önkormányzat, illetve az IFA-t önállóan beszedő kerületi önkormányzatok a 2014. évre tervezett összes budapesti költségvetési kiegészítésből való részesedésük arányában igényelhetek támogatást.

A támogatható tevékenységek az alábbiak voltak:

- TDM szervezetekhez és azok tevékenységéhez köthető kiadások,
- turisztikai információs iroda vagy az MT Zrt.-vel névhasználatról szóló szerződést kötött iroda (Tourinform iroda) fenntartása,
- rendezvényekkel kapcsolatos költségek (kulturális, lovas, kerékpáros, vízi, falusi, ökoturisztikai, gasztronómiai rendezvények szervezése, lebonyolítása, illetve támogatása, konferenciák szervezésének és lebonyolításának költségei, turisztikai konferencián/vásáron való részvétel),
- településkép turisztikai célú fejlesztése (pl. virágosítás, parkosítás, tájékoztató táblák kihelyezése, utcanév táblák kihelyezése, cseréje),
- a település turisztikai marketingje (pl. turisztikai kiadványok készítése, terjesztése, turisztikai térképek készítése, kiadása, a célterületet bemutató film készítése, honlap létrehozatala és üzemeltetése),
- az épített örökség védett elemeinek helyreállítására és a nagyközönségnek való bemutatathatóvá tételére irányuló tevékenység költségei, amelynek eredménye turisztikai attrakció létrejötté, amennyiben az épített örökségelem az önkormányzat tulajdonában van, vagy az általa vagyongekezelte vagy kizárólagos állami tulajdonban tartandó épített örökségelem esetén az önkormányzat az ingyenes használat jogával rendelkezik.

Fentiek alapján 2014. évben Budapest (Főváros és kerületi önkormányzatok) összesen 50,0 millió forint, a Budapesten kívüli települések 309,9 millió forint támogatásban részesülhettek. A támogatási szerződések (64 db) megkötésére a tárgyévben sor került, azonban a kifizetés a 2015. évben várható.

Mindezek alapján az előirányzaton 359,9 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, illetve 40,2 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány keletkezett.

46. Magán és egyéb jogi személyek kártérítése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	655,6	50,0	50,0	85,0	68,9	10,5%	81,1%
Támogatás	341,1	50,0	50,0	19,0	19,0	5,6%	100,0%
Előirányzat-maradvány	380,4	0,0	0,0	66,0	66,0	17,4%	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	50,0	0,0	50,0
Módosítások kedvezményezettként	-31,0	0,0	-31,0
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-31,0	0,0	-31,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	66,0	66,0	0,0
– saját fejezeti kezelésű előirányzatnak átadás	0,0	0,0	0,0
– maradvány	66,0	66,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	85,0	66,0	19,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	50,0	0,0	50,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	35,0	66,0	-31,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	35,0	66,0	-31,0	0,0	0,0
= átadás más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-31,0	0,0	-31,0	0,0	0,0
= maradvány	66,0	66,0	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	85,0	66,0	19,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	66,0	0,0	66,0
– magánszemély	2,9	0,0	2,9
Összes kifizetés	68,9	0,0	68,9

A fejezeti kezelésű előirányzat az NGM-mel szemben fennálló kártérítési polgári peres és peren kívüli eljárásokkal, kártérítési ügyekre vonatkozó jogi tevékenységgel összefüggő költségek finanszírozására szolgál.

A fejezeti kezelésű előirányzat eredeti 50,0 millió forintos előirányzata a 2014. év folyamán az alábbiak szerint módosult:

- Az előző évi maradvány összege összesen 66,0 millió forinttal emelte meg az előirányzatot.
- Az Európai Innovációs és Technológiai Intézet működésének támogatása fejezeti kezelésű előirányzatra 31,0 millió forint előirányzat került átcsoportosításra, az árfolyamváltozásból eredő többletfinanszírozási igény biztosítására.
- A módosított előirányzat terhére az alábbi kifizetések valósultak meg.
- A 2013. évi költségvetési maradvány az 1423/2014 (VII. 28.) Korm. határozat alapján átadásra került az EMMI fejezet javára.
- A fennmaradó előirányzatból 2,9 millió forint összegben bírósági határozat alapján kártérítés került kifizetésre egy magánszemély részére.

A 2014. évi 16,1 millió forint összegű maradvány kötelezettségvállalással nem terhelt.

A maradvány keletkezésének indoka, hogy az 1381/2014. (VII. 17.) Korm. határozat alapján 16,0 millió forint támogatási előirányzat zárolásra, majd az 1799/2014. (XII. 19.) Korm. határozattal visszarendezésre került.

48. Pénztárgépek cseréjének és átalakításának támogatása

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	280,9	0,0	0,0	13 219,1	5 513,3	1 962,7%	41,7%
Támogatás	13 500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	–
Előirányzat-maradvány	0,0	–	–	13 219,1	13 219,1	–	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	13 219,1	13 219,1	0,0
– maradvány	13 219,1	13 219,1	0,0
2014. évi módosított előirányzat	13 219,1	13 219,1	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	13 219,1	13 219,1	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	13 219,1	13 219,1	0,0	0,0	0,0
= maradvány	13 219,1	13 219,1	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	13 219,1	13 219,1	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	3,6	0,0	3,6
– nonprofit társaság	10,3	0,0	10,3
– gazdasági társaság	4 209,5	0,0	4 209,5
– önkormányzat/vagy intézménye	5,0	0,0	5,0
– magánszemély	1 279,2	0,0	1 279,2
– civil szervezet / egyesület / egyéb szövetség	3,7	0,0	3,7
– egyház	2,0	0,0	2,0
Összes kifizetés	5 513,3	0,0	5 513,3

A fejezeti kezelésű előirányzat 2014. évben eredeti előirányzattal nem rendelkezett. A fejezeti kezelésű előirányzat 2013. évi maradványa 13 219,1 millió forint. A tárgyévben a 7 719,1 millió forint kötelezettségvállalással terhelt és 5 500,0 millió forint – az 1030/2014. (II. 3.) Korm. határozat alapján – visszahagyott kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány előirányzatosítása megtörtént.

Az előirányzat terhére az online kapcsolatra képes, adóügyi ellenőrző egységgel rendelkező pénztárgépek 2013. és 2014. évi beszerzéséhez nyújtható támogatás. A 6/2013. (VI. 3.) NGM rendelet meghatározta az online kapcsolatra képes, adóügyi ellenőrző egységekkel rendelkező pénztárgépek beszerzéséhez nyújtandó támogatás mértékét, a jogosultak körét és az eljárás rendjét.

A 6/2013. (VI. 3.) NGM rendelet alapján támogatásra azon szervezetek jogosultak, amelyek 2013. március 20-át megelőzően engedélyezett pénztárgépeiket lecserélik vagy a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (a továbbiakban: NAV) által kiállított pénztárgép kötelező alkalmazása alól felmentéssel rendelkeznek.

A támogatás igénybevételének a feltétele:

- a 2011. évben 500,0 millió forintot meg nem haladó nettó árbevétel érték el vagy 2012. január 1-jét követően kezdték meg a tevékenységüket,
- rendelkeznek adószámmal, illetve nem állnak adószám-felfüggesztés hatálya alatt,
- nem állnak végelszámolási, felszámolási vagy kényszertörési eljárás hatálya alatt,
- nem rendelkeznek túlfizetéssel csökkentett, 180 napon keresztül folyamatosan fennálló 1,0 millió forintot meghaladó adó- és/vagy vámtartozással, kivéve ha arra a NAV részletfizetést vagy fizetési halasztást engedélyezett,
- nem rendelkeznek munkáltatóként, kifizetőként levont adó tekintetében 10 000 forintot meghaladó adótartozással.

A támogatásra jogosultak pénztárgépenként 50 000 forint támogatást igényelhetnek a NAV-tól.

A 6/2013. (VI. 3.) NGM rendelet 2014. évi módosítását követően a 2014. augusztus 31-ig üzembe helyezett gyógyszerári pénztárgépek tekintetében is az üzemeltetők 2014. szeptember 30-ig benyújtott kérelemmel igényelhetek támogatást, amennyiben a felhasznált, támogatás igénylésére jogosító kódja után támogatás kiutalására még nem került sor, és 2013. december 31-ig a gyógyszerári pénztárgép megrendelése iránt igazoltan intézkedett.

A 6/2013. (VI. 3.) NGM rendelet 13/A-C. §-a szerinti, visszavont forgalmazási engedélyű pénztárgépre vonatkozó megrendeléssel vagy a Patkós Cassa Informatikai Kft.-vel kötött szerződésekkel rendelkező adózók kártalanítással kapcsolatban is igényelhetek támogatást.

A fejezeti kezelésű előirányzaton a fenti célokra 5 513, 3 millió forint kifizetés történt. A 2014. évi maradvány összege 7 705,8 millió forint, melyből 31,4 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, tekintettel arra, hogy gyógyszerári pénztárgépek kérelmei esetében számos esetben hiánypótlás felhívására került sor, így a támogatás utalása a 2014. évben nem történt meg.

49. Eximbank Zrt. tőkejuttatása

millió forintban, egy tizedessel

Magnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	–	18 000,0	18 000,0	18 000,0	18 000,0	–	100,0%
Támogatás	–	18 000,0	18 000,0	18 000,0	18 000,0	–	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Magnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	18 000,0	0,0	18 000,0

Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	18 000,0	0,0	18 000,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	18 000,0	0,0	18 000,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	18 000,0	0,0	18 000,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– gazdasági társaság	18 000,0	0,0	18 000,0
Összes kifizetés	18 000,0	0,0	18 000,0

Az eredeti előirányzat teljes 18 000,0 millió forintos összege az állam tulajdonában álló Eximbank Zrt. részére került átutalásra, annak jegyzett tőkéje megemlése céljából.

A Magyar Export-Import Bank Részvénytársaságról és a Magyar Exporthitel Biztosító Részvénytársaságról szóló 1994. évi XLII. törvény módosítása alapján az Eximbank Zrt. a 2015. évben a tulajdonosi joggyakorlása átkerült a KKM-hez.

51. Gazdaság Zöldítési Rendszer

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	–	–	2 312,5	7 303,4	4 990,9	0,0%	68,3%
Bevétel	–	–	–	4 990,9	4 990,9	0,0%	100,0%
Támogatás	–	–	2 312,5	2 312,5	2 312,5	0,0%	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0

Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	7 303,4	4 990,9	2 312,5
– más fejezettől átcsoportosítás	2 312,5	0,0	2312,5
– bevétel	4 990,9	4 990,9	0,0
2014. évi módosított előirányzat	7 303,4	4 990,9	2 312,5

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	7 303,4	4 990,9	2 312,5	0,0	0,0
–Országgyűlési hatáskörű módosítás	2 312,5	0,0	2 312,5		
- Fejezeti hatáskörű módosítás	4 990,9	4 990,9	0,0	0,0	0,0
= bevétel	4 990,9	4 990,9	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	7 303,4	4 990,9	2 312,5	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– gazdasági társaság	4 990,9	0,0	4 990,9
Összes kifizetés	4 990,9	0,0	4 990,9

A fejezeti kezelésű előirányzat eredeti előirányzata évközi törvény-módosítással került biztosításra.

A Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX törvény módosításáról szóló 2014. évi LXXXIV. törvény 13. § (1) bekezdése és az 1517/2014. (IX. 16.) Korm. határozat alapján értelmében az NGM fejezet címrendje a Gazdasági Zöldítési Rendszer alcímmel egészült ki. Emellett a Gazdasági Zöldítési Rendszer fejezeti kezelésű előirányzat kiadási és támogatási előirányzata 2 312,5 millió forinttal növekedett az NFM Zöldgazdaság Finanszírozási Rendszer fejezeti kezelésű előirányzat terhére.

A Statútum szabályozta újra az NFM és az NGM között az emisszió-kereskedelmi feladatokkal kapcsolatos, feladat- és hatáskörre vonatkozó részletes szabályokat. Ennek értelmében a nemzetgazdasági miniszter 2014. július 1-től eljárhat mind az európai unió, mind a Kiotói Jegyzőkönyv szerinti szén-dioxid kibocsátási jogosultságok kvótáinak értékesítésével és felhasználásával kapcsolatban.

A költségvetési törvény 9. § (4) és (5) bekezdése alapján a miniszter a Gazdasági Zöldítési Rendszer fejezeti kezelésű előirányzat terhére az üvegházhatású gázok közösségi kereskedelmi rendszerében és az erőfeszítés-megosztási határozat végrehajtásában történő részvételről szóló 2012. évi CCVII. törvény (a továbbiakban Ügkr. tv.) által létrehozott légközellátási kibocsátási egységek 2014. július 1-jét követő értékesítéséből

pénzforgalmilag teljesült bevétel 50%-ának, valamint az Ügkr. tv. hatálya alá tartozó kibocsátási egységek 2014. július 1-jét követő értékesítéséből pénzforgalmilag teljesült bevétel 25%-ának megfelelő összeghatárig teljesíthet kiadásokat.

Mindezek alapján a Gazdaság Zöldítési Rendszer fejezeti kezelésű előirányzat fedezetet biztosított:

- a kibocsátás-csökkentést és az éghajlatváltozáshoz való alkalmazkodást célzó kutatás és fejlesztés, valamint demonstrációs projektek finanszírozására,
- a megújuló energiaforrásból megvalósuló energiatermelés fejlesztésére,
- az alacsony kibocsátású közlekedésre és tömegközlekedési eszközökre történő átállás ösztönzésére, valamint
- az Európai Bizottság NER300 programjában közvetlenül támogatást nyert hazai projekt megvalósítására.

Az Európai Bizottság a NER300 program keretében az EGS Hungary Konzorcium részére javított hatásfokú, innovatív geotermikus erőmű létesítéséhez 39,3 millió euró támogatást ítelt meg. A projektet az Európai Beruházási Bank finanszírozza.

A nyertes projektek megvalósításának elősegítése érdekében a tagállamoknak lehetőségük volt előleget igényelni. Ennek jóváhagyásáról az Európai Bizottság döntött, melynek alapján 2014. április 1-ig 16,0 millió euró, 2015. április 1-jéig 7,6 millió euró előleg került megítélésre.

Az NFM és az EU-FIRE EGS Hungary Kft., mint Projektszponzor között 2013. év végén támogatási szerződés került megkötésre a projekt finanszírozása tárgyában.

A Statútum 92. § (2) bekezdés g) pontjában foglaltak értelmében a nemzeti fejlesztési miniszter mellett a nemzetgazdasági miniszter is részt vesz a klímapolitikai feladatok ellátásában. Ennek alapján az NFM és az NGM 2014. szeptember 3-án megállapodást kötött a NER300 program NGM általi átvételéről.

Az eredeti előirányzat megemelésre került – az év közben a NER300 projektre beérkezett első előfinanszírozási részlet – 4 990,9 millió forint összegével, mely összeg továbbutalásra került a kedvezményezett részére.

A 2014. évi, a költségvetési törvény 9. § (4) és (5) bekezdései és az Ávr. 150.§ (1) c) pontja alapján kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 2 017,6 millió forint, a nem terhelt költségvetési maradvány összege 294,9 millió forint.

52. Agrármarketing cél-előirányzat

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	2 774,9	855,9	855,9	1 148,1	1 134,4	40,9%	98,8%
Bevétel	3,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	–

Támogatás	3 063,4	855,9	855,9	855,9	855,9	27,9%	100,0%
Előirányzat-maradvány		0,0	0,0	292,2	292,2	–	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	855,9	0,0	855,9
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	292,2	292,2	0,0
– maradvány	292,2	292,2	0,0
2014. évi módosított előirányzat	1 148,1	292,2	855,9

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	855,9	0,0	855,9	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	292,2	292,2	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	292,2	292,2	0,0	0,0	0,0
= maradvány	292,2	292,2	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	1 148,1	292,2	855,9	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	3,1	0,0	3,1
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzata	0,5	0,0	0,5
– nonprofit társaság	21,4	0,0	21,4
– gazdasági társaság	1 109,4	0,0	1 109,4
Összes kifizetés	1 134,4	0,0	1 134,4

A Statútum 107. §-ában foglaltak értelmében a nemzetgazdasági miniszter részt vesz a falusi- és agroturizmushoz kapcsolódó feladatok ellátásában.

Az 1521/2014. (IX. 18.) Korm. határozat az Agrármarketing cél-előirányzat besorolását 2014. január 1-jei hatánappal megváltoztatta, mely szerint az előirányzat az NFM fejezetből az NGM fejezetbe került áthelyezésre.

Az MT Zrt. közösségi agrármarketing tevékenységgel kapcsolatos feladatainak meghatározásáról és egyes jogszabályok módosításáról szóló 103/2012. (V. 25.) Korm. rendelet és az Agrármarketing Centrum megszüntetésével és a közösségi agrár- és bormarketing tevékenységgel kapcsolatos feladatoknak a Magyar Turizmus Zrt. részére történő átadásához szükséges kormányzati feladatokról szóló 1168/2012. (V. 25.) Korm.

határozat alapján a közösségi agrár- és bormarketing tevékenységgel kapcsolatos feladatokat az Agrármarketing Centrum helyett 2012. július 1. napjától az MT Zrt. látja el.

Az előirányzaton rendelkezésre álló forrás pályázati úton nyújtható támogatásokra, valamint az MT Zrt. által ellátott közösségi agrár- és bormarketing tevékenységekre, valamint a kapcsolódó működési költségekre használható fel.

A pályázati forrásból nyújtott támogatás célja a mezőgazdasági termékek előállítását, feldolgozását, forgalmazását végzők piaci ismereteinek bővítése, piaci, piackutatási információk szolgáltatása a termelők részére, valamint a fogyasztók tájékozódásának elősegítése, közösségi agrármarketing programok támogatása révén.

Az Agrármarketing célelőirányzat eredeti előirányzata 855,9 millió forint volt, mely az előző évi maradvány 292,2 millió forint összegével került év közben megemelésre. Így a módosított előirányzat 1 148,1 millió forintra változott.

A 2013. évi költségvetési maradványból:

- Az 1211/2014. (IV. 3.) Korm. határozat alapján 0,5 millió kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány került kifizetésre az NFM részére.
- Az 1800/2014. (XII. 19.) Korm. határozat alapján 3,1 millió forint meghiúsult kötelezettségvállalásból adódó maradvány került átadásra az NFM részére.
- 115,5 millió forint pénzügyi teljesítés – utolsó előleg részletként – az MT Zrt. részére megvalósult a 2013. évi közösségi agrár- és bormarketing tevékenységekre, valamint a kapcsolódó működési költségekre megkötött támogatási szerződés alapján.
- A 2013. évben 325,0 millió forint keretösszegre kiírt pályázatok elszámolásának elhúzódása miatt 173,1 millió forint kifizetése 2014. évben valósult meg.

Az eredeti előirányzat terhére 2014. évben – az MT Zrt.-vel megkötött támogatási szerződés alapján – a közösségi marketingtevékenység ellátására, valamint az e tevékenység során felmerülő működési költségek megtérítésére történt kötelezettségvállalás, melyből a finanszírozási tervnek megfelelően 842,2 millió forint teljesítés történt.

Mindezeknek megfelelően a fejezeti kezelésű előirányzat 2014. évi 13,7 millió forint összegű költségvetési maradványa kötelezettségvállalással terhelt.

53. Turisztikai célelőirányzat

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	–	–	–	3236,9	2782,5	–	86,0%
Bevétel	–	–	–	1773,3	1773,3	–	100,0%
Támogatás	–	–	–	1463,6	1463,6	–	100,0%

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
------------	--------	---------	-----------

2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	3 236,9	1 773,3	1 463,6
– más fejezettől átcsoportosítás	643,6	0,0	643,6
– Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzat terhére	820,0	0,0	820,0
– bevétel	1 773,3	1 773,3	0,0
2014. évi módosított előirányzat	3 236,9	1 773,3	1 463,6

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	3 236,9	1 773,3	1 463,6	0,0	0,0
- Kormányhatáskörű módosítás	1 463,6	0,0	1 463,6	0,0	0,0
= 1426/2014. (VII. 28.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzat terhére	415,0	0,0	415,0	0,0	0,0
= 1474/2014. (VIII. 27.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás az NFM fejezettől	546,6	0,0	546,6	0,0	0,0
= 1517/2014. (IX. 16.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás az NFM fejezettől	97,0	0,0	97,0	0,0	0,0
= az 1812/2014. (XII. 19.) Korm. határozat alapján, a Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatról	405,0	0,0	405,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	1 773,3	1 773,3	0,0	0,0	0,0
= bevétel	1 773,3	1 773,3	0,0	0,0	0,0
2014. évi módosított előirányzat	3 236,9	1 773,3	1 463,6	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	1,4	0,0	1,4
– más fejezet intézménye	3,0	0,0	3,0
– nonprofit társaság	5,0	0,0	5,0

– gazdasági társaság	2 653,6	0,0	2 653,6
– önkormányzat/vagy intézménye	6,5	0,0	6,5
– elkülönített állami pénzalap	100,0		100,0
– civil szervezet / egyesület / egyéb szövetség	13,0	0,0	13,0
Összes kifizetés	2 782,5	0,0	2 782,5

A Statútum 90. § 19. pontja szerint a nemzetgazdasági miniszter a Kormány turizmusért felelős tagja. Ez alapján, valamint az 1400/2014. (VII. 18.) Korm. határozat 3. b) pontja és 3. melléklete szerint az NGM és az NFM között 2014. július 15-én megállapodás jött létre a TC átadás-átvételéről.

Az 1426/2014. (VII. 28.) Korm. határozatban a Kormány elrendelte az NGM fejezet címrendjének a Turisztikai célleírányzat alcímmel történő kiegészítését.

A TC a Kormány által jóváhagyott turizmuspolitika megvalósításának fontos eszköze, amely a Kormány által jóváhagyott turizmus-fejlesztési stratégia megvalósításának elősegítését szolgálja.

Ennek keretében az előírányzat többek között:

- fejlesztést megalapozó megvalósíthatósági tanulmányok és rendezési tervek, koncepciók, projektek kidolgozására,
- turisztikai terület- és termékfejlesztés támogatására,
- turisztikai, illetve a turizmus szempontjából jelentős beruházások, infrastrukturális fejlesztések és szolgáltatások támogatására,
- turisztikai szakemberképzés támogatására,
- szállodák és vendéglátóhelyek, valamint más turisztikai szolgáltatók környezetvédelmi és minőségbiztosítási programjainak támogatására,
- EU forrásaiból meghirdetett programokban és nemzetközi szervezetekben való részvétel támogatására,
- turizmussal összefüggő marketing és promóciós tevékenység finanszírozására,
- országos, regionális és nemzetközi hatókörű, a turisztikai kínálatot bővítő rendezvények, fesztiválok megvalósításának és az azon való részvétel támogatására,
- természeti és kulturális értékek megőrzésének támogatására, valamint az épített örökség helyreállítására, bemutathatóvá tételére,
- alkotóművészeti, előadó-művészeti, múzeumi, könyvtári, levéltári, közművelődési vagy örökségvédelmi-műemlékvédelmi tevékenységekkel kapcsolatos turisztikai ágazatot érintő célokra,
- turisztikai tevékenységet folytató kis- és középvállalkozások részére tanácsadáshoz nyújtott támogatásra, vásárokon való részvételre,
- turisztikai tevékenységet folytató induló vállalkozások fejlesztésére, munkavállalóinak képzésére,
- MT Zrt. marketing és működési költségeinek fedezetére,
- szűnyoggyérítéssel kapcsolatos feladatok turisztikailag frekvenciált területeken történő támogatására

használható fel.

A fejezeti kezelésű előirányzaton 2014. évben az alábbi előirányzat-módosítások történtek:

- Az NFM a megállapodás alapján 546,6 millió forint támogatási előirányzatot, 73,8 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradványt és 1 015,3 millió forint bevételt adott át az előirányzatra.
- Az év hátralevő részében az NFM további – TC-t megillető – bevételt utalt át, összesen 0,2 millió forint összegben.
- A fejezeti kezelésű előirányzatra elszámolások alapján visszakövetelt, befolyt bevétel összege 34,0 millió forint, mely előirányzatosításra került.
- Az 1426/2014. (VII. 28.) Korm. határozat szerint 415,0 millió forint támogatási előirányzat került átcsoportosításra a Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatból, a kiemelt nyári kulturális fesztiválok támogatására.
- Az 1517/2014. (IX. 16.) Korm. határozat alapján a turisztikailag frekventált területek csípőszúnyog-gyérítésének támogatása céljából 97,0 millió forint támogatás került átvételre az NFM-től.
- Az 1652/2014. (XI. 17.) Korm. határozatban a Kormány döntött 650,0 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány átadásáról, az MT Zrt. által 2014. évben ellátott marketing feladatok és a kapcsolódó működési költségek finanszírozására.
- Az 1812/2014. (XII. 19.) Korm. határozatnak megfelelően a Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatról 350,0 millió forint került átcsoportosításra a Magyar Fogászati Turizmus Fejlesztési Program tevékenysége bővítésének támogatása érdekében, valamint 55,0 millió forint került átadásra a Kína és a kelet-közép-európai államok turisztikai szövetségei regionális központja működtetése céljából.

A 3 236,9 millió forint összegű módosított előirányzatból 2 782,5 millió forint teljesült az alábbiak szerint:

- 2 103,0 millió forint támogatásban részesült az MT Zrt. a 2014. évi nemzeti turisztikai marketingkommunikációs és szakmai tevékenységek, valamint a kapcsolódó 2014. évi működési költségek finanszírozása céljából.
- 40,0 millió forint kifizetés történt a 2014. évi Café Budapest bel- és külföldi marketingfeladatainak, valamint a 2015. évi Budapesti Tavaszi Fesztivál marketingkommunikációjának előkészítéséhez kapcsolódó költségek fedezetére. A feladat megvalósítója az MT Zrt. volt.
- 415,0 millió forint támogatásban 3 gazdasági társaság részesült a kiemelt nyári kulturális fesztiválok (VOLT Fesztivál, Balaton Sound, Sziget Fesztivál, Nagyon Balaton rendezvénysorozat) támogatása céljából.
- 1,4 millió forint kifizetés történt – megbízási szerződés alapján – a Magyar Államkincstár részére a 2000-2008-ig a TC terhére kiírt pályázatok ellenőrzési feladatainak ellátására.
- 3,0 millió forint támogatásban részesült az Országos Onkológiai Intézet, egy 2014. évi nemzetközi egészségügyi kiállításon való megjelenés költségeinek finanszírozása céljából.
- 6,5 millió forint került teljesítésre az Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata részére, a 2014. évi Magyar-Lengyel Barátság Napja lebonyolításának támogatására.
- 5,0 millió forint kifizetés történt a 2014. évi Veszprémfeszt zenei-kulturális rendezvény lebonyolítása céljából.
- 13,0 millió forint teljesítés valósult meg a 2014. évi „Beregleszt” rendezvénysorozat lebonyolításának finanszírozására.
- 100,0 millió forint támogatással járult hozzá az NGM a Nemzeti Kulturális Alappal létrehozott közös támogatási kerethez. A 300,0 millió forint összegű közös támogatási keret terhére rendezvénypályázat került kiírásra az NKA lebonyolításában.

- 95,0 millió forint támogatás került biztosításra a turisztikailag frekventált területek csípőszúnyog-gyérítésének támogatására.
- 0,6 millió forint került kifizetésre bírósági döntésből származó fizetési kötelezettség teljesítésére.

A TC keletkezett költségvetési maradványa 454,4 millió forint, melyből 439,7 millió forint kötelezettségvállalással terhelt:

- A Magyar Államkincstárral – a 2000-2008-ig a TC terhére kiírt pályázatok ellenőrzési feladatainak ellátására – kötött megbízási szerződés alapján 17,7 millió forint a kötelezettségvállalás.
- 15,0 millió forint összegű támogatási szerződés került megkötésre Vásárosnamény Város Önkormányzatával, Szolgáltató és Alkotóház kialakításának finanszírozása céljából.
- A turisztikailag frekventált területek csípőszúnyog-gyérítésének támogatására megkötött támogatási szerződésből 2014. év végén még fennmaradó kötelezettségvállalás összege 2,0 millió forint.
- 405,0 millió forint kötelezettségvállalás került kimutatásra az 1812/2014. (XII. 19.) Korm. határozat alapján. Ebből az összegből két támogatási szerződést kötött az NGM:
 - = 350,0 millió forint összegben a Magyar Fogászati Turizmus Fejlesztési Program tevékenysége bővítésének támogatására;
 - = 55,0 millió forint a Kína és a kelet-közép-európai államok turisztikai szövetségei regionális központja működtetésére.

Budapest, 2015. augusztus „...”


Varga Mihály
miniszter
