

XV. NEMZETGAZDASÁGI MINISZTERIUM

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 Nemzeti Akkreditáló Hatóság (a továbbiakban: NAH) 2016. január 1-jei hatállyal kezdte meg működését a nemzetgazdasági miniszter irányítása alatt a Nemzeti Akkreditáló Hatóságról és az akkreditálási eljárásról szóló 424/2015. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján.

A Kormány tagjainak feladat- és hatásköréről szóló 152/2014. (VI. 6.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 152/2014. (VI. 6.) Korm. rendelet) – 2016. december 2-től hatályos – 1. mellélete alapján a nemzetgazdasági miniszter felügyeleti jogköre alá került a Szellemi Tulajdon Nemzeti Hivatala (a továbbiakban: SZTNH).

A fentiek alapján 2016. évben az alábbi intézmények tartoztak a tárca irányítása, illetve felügyelete alá:

Az NGM igazgatása, a Magyar Kereskedelmi Engedélyezési Hivatal (a továbbiakban: MKEH), a NAH, a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság (a továbbiakban: KEF), a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal (a továbbiakban: NSZFH), a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár), a Szakképzési Centrumok (a továbbiakban SZC-k), az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság (a továbbiakban: EUTAF), valamint az SZTNH.

A fejezet a 2016. évben 38 fejezeti kezelésű előirányzattal rendelkezett, a 2015. évhez képest a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 7 új előirányzatot határozott meg, melyből a Pest megyei fejlesztések fejezeti kezelésű előirányzatból a pest megyei önkormányzatok és a Pest megye területén lévő vállalkozások fejlesztései a 2016-2021. közötti időszakban 80 000,0 millió forint összegű támogatásban részesülnek.

A fejezeti kezelésű előirányzatok részleteit a 25. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím ismerteti.

A fejezet előirányzatainak alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	204 736,9	100 876,0	122 629,3	452 483,5	325 229,6	158,9	71,9
ebből: személyi juttatás	69 515,6	32 994,4	39 760,2	145 311,6	127 703,4	183,7	87,9
Bevétel	103 243,5	34 966,6	34 966,6	141 613,1	135 018,1	130,8	95,3
Támogatás	115 692,0	65 909,4	87 662,7	256 392,5	256 775,2	221,9	100,1

Költségvetési maradvány	32 566,2	-	-	48 477,9	48 477,9	148,9	100,0
Létszám (fő)	33 222,0	7 632,0	7 632,0	35 229,0	33 274,0	100,2	94,5

millió forintban egy tizedessel fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	100 876,0	34 966,6	65 909,4	32 994,4	7 632
Módosítások jogcímenként:					
Törvényi módosítás	21 753,3	0,0	21 753,3	6 765,8	0
2016. évi LXXVI. törvény alapján	21 753,3	0,0	21 753,3	6 765,8	0
Kormány hatáskörű módosítás	181 561,1	10 000,0	165 561,1	106 801,8	26 711
Átadás más fejezetnek	-4 211,7	0,0	-4 211,7	-52,8	-17
=1210/2016. (IV. 25.) Korm. határozat alapján Nemzeti Fejlesztési Minisztérium (a továbbiakban: NFM) fejezet részére	-70,2	0,0	-70,2	-52,8	-17
=1787/2016. (XII. 17.) Korm. határozat alapján Emberi Erőforrások Minisztériuma (a továbbiakban: EMMI) fejezet részére	-2 641,5	0,0	-2 641,5	0,0	0
=1822/2016. (XII. 22.) Korm. határozat alapján az NFM fejezet részére	-1 500,0	0,0	-1 500,0	0,0	0
Más fejezettől átcsoportosítás	134 609,8	10 000,0	118 609,8	79 277,3	26 728
=1589/2016. (X. 27.) Korm. határozat alapján Közigazgatási és Igazságügyi Hivatal megszűnésével összefüggésben Miniszterelnökség fejezettől	57,2	0,0	57,2	25,8	26
=2018/2015. (XII. 29.) Korm. határozat alapján IM és Miniszterelnökség fejezettől	125 578,0	10 000,0	115 578,0	79 201,4	26 702

=1682/2016. (XI. 29.) Korm. határozat alapján Miniszterelnökség fejezettől	40,0	0,0	40,0	0,0	0
= A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet terhére a költségvetési törvény 33. § (2) bekezdése szerint	63,6	0,0	63,6	50,1	0
=1438/2016. (VIII. 17.) Korm. határozat alapján Rendkívüli kormányzati intézkedések terhére	1 441,0	0,0	1 441,0	0,0	0
=1494/2016. (IX. 15.) Korm. határozat alapján Rendkívüli kormányzati intézkedések terhére	800,0	0,0	800,0	0,0	0
=1679/2016. (XI. 29.) Korm. határozat alapján Rendkívüli kormányzati intézkedések terhére	630,0	0,0	630,0	0,0	0
= az 1546/2016. (X. 13.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzat terhére	6 000,0				
Céltartalékból történő átcsoportosítás	733,0	0,0	733,0	577,3	0
= a prémiumévek programmal összefüggésben a 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján	143,3	0,0	143,3	112,9	0
=1226/2016. (V. 2.) Korm. határozat és 1765/2016. (XII. 15.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjával összefüggésben	589,7	0,0	589,7	464,4	0
Országvédelmi Alap és A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet terhére átcsoportosítás	50 430,0	0,0	50 430,0	27 000,0	0

=1668/2016. (XI. 23.) Korm. határozat alapján	48 000,0	0,0	48 000,0	27 000,0	0
= 1223/2016. (V. 2.) Korm. határozat alapján	30,0	0,0	30,0	0,0	0
=1630/2016. (XI. 17.) Korm. határozat alapján	2 400,0	0,0	2 400,0	0,0	0
Fejezeti hatáskörű módosítás	41 689,3	38 520,6	3 168,7	2 261,8	674
= Bevételek	20 017,4	20 017,4	0,0	1 126,8	34
= Maradvány	18 497,0	18 497,0	0,0	0,0	0
= Átadás másik fejezet intézménye részére	-92,6	0,0	-92,6	-22,5	-7
= Átadás másik fejezet fejezeti kezelésű előirányzata részére	-67,2	0,0	-67,2	0,0	0
= Átvétel másik fejezet intézményétől	2 912,5	6,2	2 906,3	1 274,1	647
= Átvétel másik fejezet központi kezelésű előirányzatától	422,2	0,0	422,2	13,9	0
= Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-130,5	0
Intézményi hatáskörű módosítás	106 603,8	106 603,8	0,0	-3 512,2	212
= Bevételek	76 622,9	76 622,9	0,0	20 172,8	187
= Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-29 676,7	0
= Maradvány	29 980,9	29 980,9	0,0	5 991,7	0
= Év közben feladatátcsoportosítás és többletfeladatok következtében saját hatáskörű létszámemelés SZMSZ szerint	0,0	0,0	0,0	0,0	25
2016. évi módosított előirányzat	452 483,5	190 091,0	256 392,5	145 311,6	35 229

A fejezet átlagos statisztikai állományi létszáma 33 274 fő, a létszámkeret pedig 35 229 fő volt. Az átlagos statisztikai állományi létszám tartalmazza az európai uniós projektek keretében foglalkoztatott munkavállalókat is.

A fejezet kiadási módosított előirányzata a központi előirányzattal együtt 452 483,5 millió forint volt, amelyből a teljesítés 325 229,6 millió forint.

Az intézmények kiadásainak teljesítése 299 128,1 millió forintban realizálódott, melynek főbb tételei az alábbiak voltak:

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok aránya az összkiadáson belül 58,8%.

A dologi kiadások teljesítésének összege 70 354,6 millió forint, a realizálódott intézményi kiadások 23,5 %-a. Az elszámolt dologi kiadások összetétele jól tükrözi az intézmények alaptevékenységének költségigényét. A dologi kiadásokon belül a legmagasabb teljesítési arányban, 69,5%-ban a szolgáltatási kiadások összege jelentkezik.

A beruházási kiadások teljesítése 7 842,1 millió forint volt, azaz összes kiadás 2,6 %-a került beruházási kiadásokra felhasználásra. Ebből az NGM igazgatásnál 434,1 millió forint, az MKEH-nél 81,0 millió forint, a NAH-nál 7,4 millió forint, a KEF-nél 1 481,6 millió forint, az NSZFH-nál 658,9 millió forint, az SZC-knél 3 019,2 millió forint, a Kincstárnál 1 774,9 millió forint, az EUTAF-nál 124,7 millió forint, valamint az SZTNH-nál 260,3 millió forint volt a teljesítés. A legnagyobb tételek az egyéb tárgyi eszközök (30,1%), az immateriális javak és informatikai eszközök beszerzése (34,8%), valamint az ingatlanokkal kapcsolatos beruházások (15,0%), illetve az ezekhez kapcsolódó általános forgalmi adó (a továbbiakban: áfa) volt a beruházásokon.

Az intézmények költségvetési bevételeinek összege 134 314,2 millió forint, mely tartalmazza a Kincstár részére a tranzakciós illeték bevétel miatt befolyt összeget is.

A fejezet eredeti támogatási előirányzata 65 909,4 millió forint volt, mely a 2016. évi előirányzat-módosítások hatására 256 392,5 millió forintra változott, a teljesítés 256 775,2 millió forint volt. Ebből:

- Az intézmények módosított támogatási előirányzata és teljesítése 220 551,3 millió forint,
- A fejezeti kezelésű előirányzatok módosított támogatási előirányzata 35 841,2 millió forint, teljesítése 36 223,9 millió forint.

Az eredeti előirányzathoz képest jelentős növekedést az eredményezte, hogy 2015. július 1-jétől kerültek át az NGM fejezetbe a szakképző iskolák, és 2016. január 1-jével került sor a tárgyévi előirányzatok átvezetésére.

2016. év során az NGM fejezetnél 120 981,7 millió forint összegű maradvány képződött.

Az intézmények 2016. évi maradványa 85 718,3 millió forint, melyből a kötelezettségvállalással terhelt maradvány 84 028,8 millió forint, a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 1 689,5 millió forint volt.

A 2016. évi költségvetés végrehajtását intézményenként és fejezeti kezelésű előirányzatonként 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 feladatait a 152/2014. (VI. 6.) Korm. rendeletben, a Nemzetgazdasági Minisztérium Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2015. (I. 21.) NGM utasításban (a továbbiakban: SZMSZ), illetve az Alapító Okiratában foglaltak szerint látja el.

A fenti jogszabályok szerint az NGM igazgatása 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, (2016. 04. 26-ig),
- vendéglátásért (2016. 04. 26-ig)

felelős tagjának munkaszerve, a miniszter feladat- és hatáskörének ellátásához szükséges hivatali feladatokat látja el.

Az NGM feladatai 2016. év során az alábbi tevékenységekkel egészültek ki:

- A Kormány döntése alapján 2016. április 26-i hatállyal a turizmushoz és vendéglátáshoz kapcsolódó feladatok az NGM-től az NFM-be kerültek át.
- A Közigazgatási és Igazságügyi Hivatal megszüntetéséről, valamint egyes kapcsolódó kormányrendeletek módosításáról szóló 251/2016. (VIII. 24.) Korm. rendelet értelmében a Közigazgatási és Igazságügyi Hivatal (a továbbiakban: KIH) 2016. szeptember 1-jével beolvadásos különválással megszűnt. A Korm. rendelet alapján a KIH által módszertani és tudásközpontként ellátott önálló elemzési, hatásvizsgálati, módszertan-fejlesztési tevékenységek tekintetében a KIH jogutódja az NGM.
- A Nemzeti Adó- és Vámhivatalról szóló 2010. évi CXXII. törvény 6. § (2) bekezdése alapján 2016. január 1. napjától az állami adó- és vámhatóság vezetőjének szakmai helyettesei a kijelölt miniszter által irányított minisztérium SZMSZ-ében meghatározott, az állami adó- és vámhatóság vezetője által irányított helyettes államtitkárok. A hivatkozott jogszabály alapján 4 fő helyettes államtitkár került kinevezésre 2016. január 1-jétől.

2. Az előirányzatok alakulása

A Magyarország 2016. évi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) 18 795,4 millió forintban állapította meg az NGM igazgatása 2016. évi eredeti kiadási előirányzatát.

Az évközi változások eredményeként az NGM 2016. évi kiadási előirányzata 24 469,0 millió forint. Az előirányzat-módosítások kormányzati hatáskörben 39,8 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 575,0 millió forinttal csökkentették, intézményi hatáskörben 6 288,4 millió forinttal növelték az intézmény költségvetését. Az előző évek igénybevett maradványának összege 3 175,8 millió forinttal emelte a kiadási előirányzatokat.

Az NGM igazgatása 2016. évi költségvetésének pénzügyileg teljesített kiadási összege 20 628,2 millió forint, azaz a módosított kiadási előirányzat 84,3 %-a.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	42 061,5	18 795,4	18 795,4	24 469,0	20 628,2	49,0	84,3
ebből: személyi juttatás	13 677,7	11 729,9	11 729,9	13 410,9	11 781,4	86,1	87,8
Bevétel	25 835,2	9 371,8	9 371,8	12 634,4	12 461,4	48,2	98,6
Támogatás	11 961,7	9 423,6	9 423,6	8 658,8	8 658,8	72,4	100,0
Költségvetési maradvány	7 440,4	0,0	0,0	3 175,8	3 175,8	42,7	100,0
Létszám (fő)	1 857**	2 092*	2 092	2 090	1 778**	95,7	85,1

*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
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	18 795,4	9 371,8	9 423,6	11 729,9	2 092
Módosítások jogcímenként:					
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	-39,8	0,0	-39,8	-28,6	-13
<i>Átadás más fejezetnek</i>					
= 1210/2016. (IV. 25.) Korm. határozat alapján a turizmussal és a vendéglátással kapcsolatos állami feladatok átadása az NFM fejezet részére	-70,2	0,0	-70,2	-52,8	-17
<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>					
= 1589/2016. (X. 27.) Korm. határozat alapján Közigazgatási és Igazságügyi Hivatal megszűnésével összefüggésben Miniszterelnökség fejezettől	7,5	0,0	7,5	5,8	4
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= prémiumévek programmal összefüggésben 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján	20,9	0,0	20,9	16,8	0
= foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjával összefüggésben 1226/2016. (V. 2.) Korm. határozat és 1765/2016. (XII. 15.) Korm. határozat alapján	2,9	0,0	2,9	2,3	0
<i>Átadás másik intézménynek fejezeten belül</i>					
= 2018/2015. (XII. 29.) Korm. határozat alapján	-0,9	0,0	-0,9	-0,7	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	-575,0	150,0	-725,0	63,2	0
<i>Bevétel</i>	150,0	150,0	0,0	0,0	0
<i>Másik fejezetet érintően</i>					
<i>Átadás intézménynek</i>					
= Miniszterelnökség fejezet részére történő átcsoportosítás	-45,5	0,0	-45,5	0,0	0

= NFM részére történő átcsoportosítás	-12,5	0,0	-12,5	-9,9	0
= BM fejezet részére történő átcsoportosítás	-2,9	0,0	-2,9	-2,3	0
<i>Átvétel intézménytől</i>					
= Nemzeti Adó- és Vámhivatal fejezet terhére történő átcsoportosítás	97,7	0,0	97,7	76,8	0
<i>NGM fejezeten belül</i>					
Fejezeti kezelésű előirányzatra átcsoportosítás	-60,0	0,0	-60,0	0,0	0
Átadás intézménynek	-701,8	0,0	-701,8	-1,4	0
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	6 288,4	6 288,4	0,0	1 646,4	11
Bevétel	3 112,6	3 112,6	0,0	1 277,7	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	0,0	0
Maradvány	3 175,8	3 175,8	0,0	368,7	0
Év közben feladatátcsoportosítás és többletfeladatok következtében saját hatáskörű létszámemelés SZMSZ szerint	0,0	0,0	0,0	0,0	11
2016. évi módosított előirányzat	24 469,0	15 810,2	8 658,8	13 410,9	2 090

Létszám

Az NGM igazgatása 2016. évi elemi költségvetésében a létszámkeret 2 092 főben került meghatározásra.

Az év során az alábbiak szerint módosult a létszámkeret:

- A turizmussal és vendéglátással kapcsolatos állami feladatok változásával kapcsolatban 17 fő státusz került átadásra az NFM részére.
- A KIH megszűnéséhez kapcsolódóan 4 fővel növekedett a létszámkeret.
- Az év során felmerülő többletfeladatok következtében 2016. december 31-én az SZMSZ szerinti létszámkeret 2 090 főre módosult.

Az átlagos statisztikai állományi létszám éves szinten 1 778 fő volt.

Személyi juttatások

Az NGM igazgatása költségvetése 2016. évben 11 729,9 millió forint eredeti előirányzatot biztosított személyi juttatásokra, amely évközben 1 681,0 millió forinttal növekedett. Ebből 63,2 millió forint fejezeti hatáskörben, 1 646,4 millió forint intézményi hatáskörben történt növekedés. A kormányzati hatáskörben végrehajtott módosítások 28,6 millió forinttal csökkentették az előirányzatot.

Az NGM igazgatása személyi juttatások előirányzata az alábbi tételekkel módosult kormányzati hatáskörben:

- A Kvtv. 4. §-ában megjelölt Céltartalék terhére
 - = a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2016. évi kompenzációjáról szóló 400/2015. (XII. 15.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 400/2015. (XII. 15.) Korm. rendelet) alapján – a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1226/2016. (V. 2.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1226/2016. (V. 2.) Korm. határozat), illetve a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2016. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1765/2016. (XII. 15.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1765/2016. (XII. 15.) Korm. határozat) szerint – 2,3 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 16,8 millió forinttal;
- a Közigazgatási és Igazságügyi Hivatal megszűnésével összefüggésben a Miniszterelnökség, a Belügyminisztérium, Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások fejezet és a Nemzetgazdasági Minisztérium fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1589/2016. (X. 27.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1589/2016. (X. 27.) Korm. határozat) alapján 5,8 millió forinttal nőtt.
- Az NFM részére a turizmussal és a vendéglátással kapcsolatos állami feladatok változásával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1210/2016. (IV. 25.) Korm. határozat alapján (a továbbiakban: 1210/2016. (IV. 25.) Korm. határozat) 52,8 millió forint, a KEF részére a központi költségvetést érintő fejezeti és címrendi módosításokról szóló 2018/2015. (XII. 29.) Korm. határozat (a továbbiakban: 2018/2015. (XII. 29.) Korm. határozat) szerint 0,7 millió forint került átcsoportosításra.

Fejezeti hatáskörben az alábbi főbb előirányzat-módosítások kerültek végrehajtásra:

- A NAV és NGM között megállapodás alapján került biztosításra 76,8 millió forint az intézmény részére.
- A turizmussal és vendéglátással kapcsolatos állami feladatok változásával kapcsolatos intézkedésekhez kapcsolódóan további 9,9 millió forint előirányzat került átcsoportosításra az NFM részére.

Az intézményi hatáskörű módosítások főbb tételei az alábbiak voltak:

- Duna Irányító Hatóság és Közös Titkárság feladat ellátásához szükséges kiadások fedezetére 180,0 millió forint került biztosításra.
- A KÖFOP 3.2.4-15-2016-0001 „A támogatáskezelés menedzsment feltételeinek biztosítása, színvonalának megőrzése a Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program (a továbbiakban: GINOP), Terület- és Településfejlesztés Operatív Program (a továbbiakban: TOP), Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program (a továbbiakban: VEKOP) végrehajtásánál, illetve az Igazoló hatósági feladatok ellátásánál” elnevezésű projekt bevételéből 738,3 millió forinttal került megemelésre az előirányzat.

- A Nemzeti Foglalkoztatási Alapból (a továbbiakban: NFA) került biztosításra
 - = 180,4 millió forint a GINOP 5.1.1-15 kódszámú "Út a munkaerőpiacra" elnevezésű projekt megvalósításának előfinanszírozása,
 - = 88,4 millió forint a GINOP 5.2.1-14 kódszámú "Ifjúsági Garancia" elnevezésű projekt megvalósításának előfinanszírozására,
 - = 46,4 millió forint az NFA ellenőrzési tevékenység támogatására,
 - = 7,7 millió forint az EuroSkills versenyeken érmet szerzett magyar versenyzők díjazásának támogatására,
 - = 36,5 millió forint miniszteri döntés alapján, valamint a VEKOP 8.1.1-15 kódszámú "Út a munkaerőpiacra" elnevezésű projekt és a VEKOP 8.2.1-14 kódszámú "Ifjúsági Garancia" elnevezésű projekt megvalósításának előfinanszírozására.
- Maradvány terhére 368,7 millió forinttal került megemelésre az előirányzat.

Az NGM igazgatása személyi juttatások módosított előirányzata 13 410,9 millió forint volt. A kiadások a módosított előirányzathoz képest összességében 87,8 %-ban teljesültek.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

A kiadásokon belül a legnagyobb arányt a rendszeres személyi juttatások terhére történő kifizetések jelentették, amelyek a teljesítési adatokat figyelembe véve 70,0 %-os arányt jelentenek.

Nem rendszeres személyi juttatásoknak minősülnek mindazon juttatások, költségtérítések, hozzájárulások, amelyet jogszabály, közszolgálati szabályzat állapít meg kötelező vagy nem kötelező jelleggel és csak alkalmankénti fizetési kötelezettséget jelentenek az intézmény számára. A személyi juttatásokon belül 24,6 millió forint végkielégítésre és 52,0 millió forint jubileumi jutalomra került kifizetésre a tárgyévben. A béren kívüli juttatások egy része a cafetéria rendszer keretében került felhasználásra. Ennek mértéke bruttó 200 ezer forint/fő/év. Lakhatási támogatásra az NGM 31,3 millió forintot, míg a munkavállalók részére fizetett szociális jellegű juttatásokra 1,7 millió forintot fordított.

Külső személyi juttatásként kerül elszámolásra a prémiumévek programban résztvevők valamennyi juttatása, illetve a felmentési idejét töltő munkavállalók részére – a munkavégzés alóli tényleges felmentés napját követően – a felmentési idő végéig kifizetett személyi juttatás összege. A külső személyi juttatások részaránya 2,3 %, az összes személyi juttatáson belül a teljesítést figyelembe véve.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A 2016. évben ezen a jogcímen került elszámolásra a szociális hozzájárulási adó, az egészségügyi hozzájárulás, a rehabilitációs hozzájárulás, a munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó, valamint a táppénz hozzájárulás. Az eredeti előirányzat 3 330,7 millió forint volt, mely év közben a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban összesen 513,7 millió forinttal növekedett. 2016. évben a kifizetett munkaadói járulékok összege 3 421,6 millió forintot tett ki. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 89,0 %-ban teljesültek.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2016. évi eredeti előirányzata 3 263,6 millió forint volt, mely kormányzati hatáskörben az 1210/2016. (IV.25.) Korm. határozat alapján 3,0 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 285,3 millió forinttal csökkent, míg intézményi hatáskörben 361,3 millió forinttal került megemelésre.

A módosított előirányzat így 3 336,6 millió forintra növekedett, a teljesítés 1 635,9 millió forintban realizálódott, melynek a főbb tételei az alábbiak voltak:

A dologi kiadásokon belül készletbeszerzésekre 3,5 millió forintot, kommunikációs szolgáltatásokra 55,2 millió forintot, szolgáltatási kiadásokra 904,5 millió forintot költött az intézmény. Ez utóbbi magában foglalja a karbantartásokat, kisjavításokat, bérleti díjakat, szállítási szolgáltatási díjakat, illetve a működéshez szükséges szolgáltatásokat (fordítás, tolmácsolás, számlavezetési díj, tranzakciós illeték). A vásárolt termékek és szolgáltatások áfája, valamint az áfa befizetés 228,2 millió forintot tett ki, melyből 76,9 millió forint az építési beruházásokhoz kapcsolódó fordított áfabefizetés összege. A kiküldetési kiadások összege 334,8 millió forint, mely elsősorban az EU tagságból adódó tárgyalásokon való részvétel költségeiből adódott.

Az egyéb dologi kiadások összege 80,3 millió forint, mely tartalmazza az európai uniós projektekhez kapcsolódó végrehajtási eljárási költségeket, valamint a minisztérium által fizetett perköltségeket is.

A dologi kiadások teljesülése a módosított előirányzathoz viszonyítva 49,0 %. A fel nem használt előirányzat jelentős hányada az uniós projektek lebonyolítására kapott előlegek azon része, melynek felhasználása 2017. évben történik, így kötelezettségvállalással terhelt maradványként került kimutatásra.

Működési célú kiadások

A működési célú kiadások módosított előirányzata 3 263,6 millió forint, a pénzügyi teljesítés 3 255,4 millió forintban realizálódott.

- A nemzetközi kötelezettségek soron 3,1 millió forint összegben a Független Könyvvizsgálati Szabályzók Nemzetközi Fórumának 2016. évi nemzetközi tagdíja került elszámolásra.
- A fejezeten belül 1 050,0 millió forint került átadásra más intézmény részére az NGM igazgatása részére történő bevétel befizetési kötelezettség előírása útján.
- Az NFA-ból korábbi években átadott támogatások elszámolását követően 19,8 millió forint került visszafizetésre az NFA részére.
- A 2007-2013 programozási időszak projektjeinek megvalósítására a korábbi években kapott előlegekből a projekt zárását követően 1 560,5 millió forint összeg került visszafizetésre.
- A Duna Transznacionális Együttműködési Program Irányító Hatóság Közös Titkárság kiadásainak fedezetére 2015. évben biztosított forrásból 250,0 millió forint működési célú támogatásként került visszafizetésre a támogatói szerződésnek megfelelően.
- A Kormány döntéseinek megfelelően 359,2 millió forint működési célú maradvány került átadásra a KEF részére.
- Az NGM az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 41. § (3) bekezdésére való tekintettel 12,8 millió forint támogatást biztosított a

foglalkoztatottak jóléti, szociális- és sportcélú tevékenységéhez, valamint a minisztériumban működő szakszervezet részére.

Felhalmozási kiadások

A beruházások eredeti előirányzata 397,8 millió forint volt, mely év közben 513,7 millió forintra növekedett. A pénzügyi teljesítés 434,1 millió forintban realizálódott az alábbiak szerint:

- A Duna Transznacionális Együtműködési Program lebonyolítását bemutató weblap beszerzésének kiadása 8,7 millió forint összegben,
- A TIOP-3.2.1-12/1-2012-0001 „Az integrált rendszer kereteinek megteremtése a foglalkoztatási szolgálat infrastruktúrájának fejlesztésével” elnevezésű projekthez kapcsolódóan:
 - = 2015. évben megkezdett építési beruházások fizikai teljesítésének 2016. évre történő áthúzódása miatti kifizetés 317,9 millió forint összegben,
 - = Ügyfélfelvétel rendszer és terminálok beszerzésének költsége 107,5 millió forint összegben.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások vonatkozásában a tervezett előirányzat 38,3 millió forint volt. Az előirányzat év közben intézményi hatáskörű módosításokkal összefüggésben 99,8 millió forintra módosult, a teljesítés 100,0%-ban realizálódott. Az NGM 2016. évben 26,0 millió forint összegben nyújtott lakásépítési, lakásvásárlási munkáltatói kölcsönt a kormánytisztviselői részére. A Duna Transznacionális Együtműködési Program Irányító Hatóság Közös Titkárság kiadásainak fedezetére korábbi évben kapott támogatásból 50,0 millió forint került visszafizetésre, valamint 23,8 millió forint felhalmozási célú maradvány került átadásra a KEF részére.

Bevételek

A bevételek törvény szerinti eredeti előirányzatát 9 371,8 millió forintban határozta meg a Kvtv., a módosított előirányzat 12 634,4 millió forint, a teljesítés 12 461,4 millió forintban, azaz 98,6 %-ban realizálódott.

A költségvetési bevételek előirányzatainak legnagyobb összege a működési célú támogatások államháztartáson belülről soron mutatkozik. A módosított előirányzat 10 986, 0 millió forint, melyből 8 730,8 millió forint a Közigazgatás- és Közszolgáltatás-fejlesztés Operatív Program (a továbbiakban: KÖFOP) bevétele. A Duna Együtműködési Program Irányító Hatóság és Közös Titkárság működési kiadásainak biztosítására 262,2 millió forint működési és 37,8 millió forint felhalmozási – összesen 300,0 millió forint – visszatérítendő támogatás került biztosításra fejezeti kezelésű előirányzat terhére.

Saját bevételt képez a 2007-13 uniós programozási ciklus 2015. december 31-i zárását követően érkezett bevétel, melynek összege 370,0 millió forint, melyből 161,6 millió forint felhalmozási célú átvett pénzeszköz.

A foglalkoztatással és munkaerőpiaccal kapcsolatos projektek lebonyolításához az NFA-ból kapott támogatás összege 2016. évben 773,9 millió forint volt.

Az Asztanai Szakvilágkiállításon való részvételhez kapcsolódó kiadások fedezetére az EMMI fejezettől 377,0 millió forint került biztosításra.

A munkaügyi szakrendszerek és egyéb informatikai rendszerek, adatbázisok működtetésének, fejlesztésének biztosítására a Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatala (a továbbiakban: KEK KH) részére a fejezetek között

megkötött megállapodás alapján 2015. évben átadott forrás elszámolását követően a KEK KH a fel nem használt 101,4 millió forint forrást visszautalta az NGM részére, mely bevételként jelenik meg az intézmény költségvetésében.

A bevételeken belül jelentős tétel a közhatalmi bevétel. Az eredetileg tervezett előirányzat 300,0 millió forint volt, amely év közben 150,0 millió forinttal megemelésre került. A módosított bevételi előirányzat 110,7 %-ban realizálódott, melyből 449,2 millió forint a feltételes adó megállapításából származó bevétel.

Működési bevételként került elszámolásra az EU bizottságok és EU Tanács ülések részvételi díjának Európai Unió általi megtérítése, valamint a komplex szakmai vizsga teljesítésére alkalmas vizsgatételeinek (írásbeli, szóbeli, gyakorlati, interaktív) értékesítéséből származó bevétel, melynek együttes összege 327,7 millió forint.

A működési célú átvett pénzeszközök 409,8 millió forintban teljesültek, melyből 352,9 millió forint az Építés Fejlődéséért Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság feladatainak átvételével összefüggésben került átutalásra az NGM igazgatás számlájára.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközként került elszámolásra az OTP lakásépítési alapszámlára befolyó kölcsön törlesztések 40,5 millió forint összege.

Támogatás

A támogatás 2016. évi előirányzata 9 423,6 millió forint, az előirányzat az év során 8 658,8 millió forintra módosult, az alábbiak szerint:

Kormányzati hatáskörben az előirányzat-csökkenés mindösszesen 39,8 millió forint:

- Az 1210/2016. (IV.25.) Korm. határozat alapján a turizmussal és vendéglátással kapcsolatos állami feladatok NFM-től történő átadásával összefüggésben 70,2 millió forint támogatási előirányzat került átcsoportosításra az NFM részére.
- Az 2018/2015. (XII. 29.) Korm. határozat alapján 0,9 millió forint fedezet került átadásra az NGM fejezeten belül.
- A 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján benyújtott igénylés szerint 20,9 millió forinttal, az 1226/2016. (V. 2.) Korm. határozat és az 1765/2016. (XII. 15.) Korm. határozat alapján a foglalkoztatottak kompenzációjával összefüggésben 2,9 millió forinttal növekedett a támogatási előirányzat.
- Az 1589/2016. (X. 27.) Korm. határozat alapján – a Közigazgatási és Igazságügyi Hivatal megszűnésével összefüggésben – 7,5 millió forinttal került megemelésre a támogatási előirányzat.

A fejezeti hatáskörben végrehajtott módosítások összességükben 725,0 millió forinttal csökkentették az előirányzatot:

- A 2014-2020 programozási időszak Európai Területi Együttműködési határmenti, transznacionális és interregionális programok és projektek lebonyolítását támogató monitoring és információs rendszer (IMIR 2014-2020) fejlesztése, valamint működtetése érdekében 45,5 millió forint került fejezetek közötti költségvetési megállapodás alapján a Miniszterelnökség fejezet részére biztosításra az NGM igazgatása 2016. évi támogatási előirányzatából.
- A turizmussal és vendéglátással kapcsolatos állami feladatok változásával összefüggésben további 12,5 millió forint előirányzat-átcsoportosítás vált szükségessé az NFM részére.

- A kormányzati ügyiratkezelő rendszer érkeztető rendszerének üzemeltetésével kapcsolatos pénzügyi fedezet biztosítása érdekében a KEK KH részére 2,9 millió forint került átadásra megállapodás alapján.
- A NAV és NGM közötti költségvetési megállapodás alapján 97,7 millió forint előirányzat került átvételre.
- Az ágazati párbeszéd bizottságok szakmai programjai megvalósulása érdekében a Nemzetközi tagdíjak, nemzetközi kapcsolattal összefüggő feladatok jogcímcsoport részére 60,0 millió forint került átcsoportosításra fejezetben belül.
- A KEF-nél a minisztériumok ellátásával összefüggésben jelentkező többletfeladatok finanszírozása érdekében 701,8 millió forint előirányzat került átadásra.

Követelés

A NGM igazgatása követeléseinek 2016. évi nyitó állományi értéke 366,3 millió forint, záró értéke 220,9 millió forint volt.

A követelések állományában bekövetkező 145,4 millió forintos csökkenést az alábbi főbb tényezők okozták:

- A támogatással kapcsolatos követelések nyitó állománya a Nemzeti Munkaügyi Hivatal (a továbbiakban: NMH) mérlegéből került átvételre 2,8 millió forint összegben, mely az egyeztetések eredményeképpen 2016. évben kivezetésre került. A nyitó követelésállományból fennmaradó további 71,3 millió forint pénzügyileg rendeződött a 2016. évben.
- A működési bevételekkel kapcsolatos követelések állománya a nyitó állományhoz képest 10,9 millió forinttal növekedett, amely a következőkből adódott:
 - = a nyitó követelésállomány 8,7 millió forinttal csökkent a pénzügyi rendezés miatt,
 - = az NMH mérlegében a NAV-val szemben fennálló 10,3 millió forint összegű követelésből 2,9 millió forint pénzügyileg rendeződött, a fennmaradó 7,4 millió forint összegű követelés kivezetésre került,
 - = a követelés állomány 2016. évben 8,2 millió forinttal növekedett, amelyből 6,0 millió forint kötbér követelésből, 1,5 millió forint perköltségből, 0,6 millió forint tanulmányi szerződés megszegéséből, 0,1 millió forint egyéb számlakövetelésből ered,
 - = az NMH mérlegéből átvett peres követelésből eredő tartozás 2016. év végén újra értékelésre került, és a rendelkezésre álló információk alapján a 2015. évi értékhez képest magasabb összegben, 55 %-os értékvesztéssel csökkentett értéken került kimutatásra, amely 21,7 millió forintos növekedést eredményezett a követelés nyitó állományához képest.
 - = az NMH nyitó mérlegéből átvett követelések összegéből 0,8 millió forint behajthatatlan követelésként leírásra került.
- A működési célú átvett pénzeszközökkel kapcsolatos követelések nyitó állománya teljes egészében, 2,4 millió forint összegben pénzügyileg rendezésre került.
- A munkavállalóknak nyújtott kölcsönből eredő követelések összege 14,3 millió forinttal csökkent.

A követelések 37,9 %-a, azaz 77,1 millió forint a költségvetési évben esedékes követelés, míg 126,4 millió forint a költségvetési évet követően esedékes.

Az NMH mérlegéből kerültek át olyan követelések az NGM igazgatása mérlegébe, amelyek a beszámoló készítésekor lejárt követelések voltak, így ezekre a követelésekre a Számvitelről

szóló 2000. évi C. törvény 15. §-a szerinti „valódiság elve” és „óvatosság elve” számviteli alapelvek érvényesülése érdekében 2016. évben 93,4 millió forint értékvesztés került elszámolásra. 2016. évben 28,3 millió forint értékvesztés került visszaírásra.

Maradvány

Az NGM igazgatás 2015. évi maradványa 3 175,8 millió forint volt, melyből 2 800,9 millió forint kötelezettségvállalással terhelt. Az NGM igazgatásnál keletkezett 374,9 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradványból 280,0 millió forint átadásra került fejezetben belül más intézmény részére, 94,9 millió forint visszahagyásra került. A kötelezettségvállalással terhelt, de meghiúsulás miatt szabaddá vált 103,0 millió forint maradvány átadásra került fejezetben belüli szerv részére.

A fentiek alapján a maradványból 3 027,5 millió forint pénzügyileg teljesült, 68,0 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 80,3 millió forint pedig szabad maradvány.

Az NGM igazgatása 2016. évi kiadásainak pénzügyileg teljesített összege 20 628,2 millió forint, bevételeinek összege 12 461,4 millió forint. Az alaptevékenység finanszírozási egyenlege 11 834,6 millió forint, így az alaptevékenység maradványa 3 667,8 millió forint, melyből kötelezettségvállalással terhelt 3 048,9 millió forint.

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány az egyes kiemelt előirányzatokon a következőképpen alakult:

- A személyi juttatások esetében 1 497,3 millió forint, melyből a legjelentősebb tétel a KÖFOP projekt támogatási előlegének maradványa (1 162,5 millió forint), illetve az egyéb uniós projektekhez kapcsolódó előlegek maradványai,
- A munkaadókat terhelő járulékok vonatkozásában 384,6 millió forint,
- A dologi kiadások esetében 1 082,4 millió forint, melyek főként az áthúzódott szállítói tartozások, a szerződéskötések év végén történő realizálódása, valamint az európai uniós projektek megvalósítására kapott támogatások előlege.
- A támogatásértékű működési kiadás, pénzeszközátadás esetében a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 7,0 millió forint.
- Az intézményi beruházási kiadások összegéből 77,6 millió forint a kötelezettségvállalással terhelt összeg, mely részben a TIOP projektekhez kapcsolódik, részben az uniós projektek előlegének maradványa.

A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 618,9 millió forint, melynél legjelentősebb tétel (377,0 millió forint) az Asztanai Szakvilágkiállításon való részvételhez kapcsolódó kiadás. A közbeszerzési eljárás időigénye miatt csak 2017. évben történt kifizetés.

Vagyoni helyzet

A mérleg főösszege az előző évhez viszonyítva 34,9 %-kal csökkent, azaz 10 337,3 millió forintról 6 724,6 millió forintra módosult.

Ezen belül a befektetett eszközök értéke jelentősen, mintegy 62,4 %-kal csökkent az előző évi záró állományhoz képest, melyet az alábbi főbb tényezők okoztak:

A TIOP-3.2.1-12/1-2012-0001 program keretében befejeződtek a kormányhivatalok felújításával kapcsolatos beruházások, melyek több mint 400,0 millió forint összeggel emelték

meg a befejezetlen beruházások összegét 2016. évben. A program zárásával a program keretében megvalósított beruházások (építési beruházás, ügyfélfelvétel rendszer, informatikai eszközök) befejezetlen beruházásként átadásra kerültek a fővárosi és a megyei kormányhivatalok részére, amely a beruházások értékét 2 742,5 millió forinttal csökkentette.

A KIH megszűnésével bizonyos szakmai feladatok az NGM-hez kerültek, melynek ellátásához szükséges szoftverek is átvételre kerültek az NGM igazgatása könyveibe bruttó 6,6 millió forint értékben.

A MAG - Magyar Gazdaságfejlesztési Központ Zrt. (a továbbiakban: MAG Zrt.) tulajdonában álló tárgyi eszközök a Magyar Állam tulajdonába és az NGM vagyonkezelésébe kerültek. Az európai uniós forrásokból finanszírozott projektekből és azok céljára beszerzett informatikai eszközök üzemeltetését egyedi szolgáltatási megállapodás alapján a NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zrt. (a továbbiakban: NISZ Zrt.) látta el, ezért a vagyonkezelői jog átadásra került a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: MNV Zrt.) bevonásával a NISZ Zrt. részére. Az informatikai eszközök vagyonkezelő jogának átadása 2,9 millió forinttal csökkentette a tárgyi eszközök nettó értékét. A MAG Zrt. korábbi székhelyének, a Gellérthegy utca 30-32. szám alatti ingatlanok a vagyonkezelői joga visszaadásra került az MNV Zrt. részére, melyből adódóan az ingatlanok bruttó értéke 561,5 millió forinttal csökkent.

A turizmushoz és vendéglátáshoz kapcsolódó feladatok átadásával együtt a feladat ellátásához szükséges ingatlanok és védjegyek átadásra kerültek az NFM részére, amely nettó 18,3 millió forintos csökkenést eredményezett.

Az NGM vagyonkezelésében lévő kulturális javak (festmények), valamint a 2015-2016. években a TÁMOP európai uniós projekt keretében beszerzett bútorok vagyonkezelői joga átadásra került a KEF részére, amely nettó értékben 95,8 millió forinttal csökkentette a tárgyi eszközök állományt.

A fentiekben, valamint a pénzeszközök 1 024,9 millió forintos növekedésének, a követelések 145,4 millió forintos és az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások 527,8 millió forintos csökkenésének eredményeképpen az eszközök mérleg szerinti értéke összességében 3 612,7 millió forinttal csökkent.

Az európai uniós forrásból megvalósuló projektek

Az NGM igazgatása az alábbi európai uniós projekteket kezelte 2016. évben:

– KÖFOP-3.2.4-15-2016-00001 projekt

A projekt célja a Regionális Fejlesztési Programok Irányító Hatósága (a továbbiakban: RFP IH), valamint a Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program Irányító Hatósága (a továbbiakban: GFP IH) szakmai tevékenységével kapcsolatban jelentkező feladatok ellátásának finanszírozása. Jelen projekt terhére valósulnak meg továbbá az irányító hatósági funkciók ellátásához szükséges szolgáltatások.

A projekt keretében az Irányító Hatóságok kapacitásainak megerősítésére, támogatására került sor, külsős szakértők, tanácsadók igénybevételével a NGM feladatkörébe rendelt operatív programok eredményes lebonyolítása érdekében. A GFP IH többek között a

pénzügyi eszközök és az ELI projekt lebonyolításának támogatására vett igénybe szakértőt, valamint egy független könyvvizsgáló megbízására is sor került az MFB elszámolható költségeinek kimutatására. Az RFP IH a fentiekén túl a KMOP projektjeihez kapcsolódó közreműködő szervezeti, illetve egyéb szakértői feladatok ellátására kötött megállapodást.

– Duna Transznacionális Program Technikai Segítségnyújtás

Duna Transznacionális Program nemzetközi irányító hatósági és közös titkársági feladatellátásához kapcsolódóan felmerült költségek fedezete teljes egészében a Duna Transznacionális Program Technikai Segítségnyújtás keretéből kerül biztosításra, mely ERFA/IPA/ENI európai uniós forrásokból és a programban résztvevő partnerországok nemzeti hozzájárulásából áll. A projekt teljes mértékben utófinanszírozású, az elszámolás féléves ciklusokban történik. A felmerült költségek részben saját forrásból, részben a fejezeti kezelésű előirányzatról visszafizetési kötelezettséggel átvett 300,0 millió forint forrásból kerültek finanszírozásra.

– Egyéb projektek:

Az intézmény az alábbi NFA által előfinanszírozott európai uniós projektek végrehajtásában vesz részt:

- | | |
|----------------------------------|--|
| = GINOP 5.1.1-15, VEKOP 8.1.1-15 | Út a munkaerőpiacra |
| = GINOP 5.2.1-14 | Ifjúsági Garancia |
| = VEKOP 8.2.1-15 | Ifjúsági Garancia a Közép-magyarországi régióban |

A projektekkel kapcsolatos működtetési költségeket az NFA előfinanszírozza, amelyet az Európai Unió – a kifizetési igénylések benyújtását követően – teljes egészében megtérít az NFA részére. A fenti projektek megvalósítására 2016. évben 659,9 millió forint forrás került átvételre.

03. cím Magyar Kereskedelmi Engedélyezési Hivatal

Törzskönyvi azonosító szám: 329651

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

1. Feladatkör, tevékenység

Az MKEH 2016. december 31. napjáig 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 hivatalként látta el tevékenységét. A Hivatal az egész országra kiterjedő illetékességgel rendelkezett. A Hivatal önálló jogi személyiséggel rendelkező, önállóan működő és gazdálkodó központi költségvetési szerv volt.

Az MKEH feladatkörébe tartozó feladatok az alábbiak voltak:

- Az EU nemzeti hatóságaként ellátta az Unió közös kereskedelempolitikájának hazai végrehajtásával kapcsolatos hatósági feladatokat.
- Részint a hazai, részint pedig az EU jogszabályok alapján ellátta az EU és hazánk kül- és biztonságpolitikájával összefüggő haditechnikai, valamint a kettős felhasználású termékek külkereskedelmével kapcsolatos összes engedélyezési és ellenőrzési feladatot, és a haditechnikai termékek gyártásának és a haditechnikai szolgáltatások nyújtásának engedélyezésével kapcsolatos hatósági feladatokat. Kijelölt nemzeti hatóságként felügyelte, ellenőrizte a kábítószer-prekurzorok forgalmazását, továbbá a közrend, a közbiztonság és egyes oltalom alá eső állatok, növények védelme érdekében export - import engedélyezési feladatokat látott el.
- Állami mérésügyi feladatokat végzett, fenntartotta az Országos etalonokat, biztosította azok nemzetközi egyenértékűségét, és kalibrálással gondoskodott a törvényes mértékegységek hazai továbbszármaztatásáról. A Hivatal EK megfelelésértékelésre bejegyzett testület. Kiadta a kötelező hitelesítésű mérőeszközök hitelesítési engedélyét, valamint az EU-ban nem szabályozott mérőeszköz fajták esetén típusvizsgálatot végzett. Ellátta a mérőeszköz hitelesítést végző kormányhivatalok szakmai irányítását, és néhány speciális mérőeszköztípus hitelesítését végezte országos hatáskörrel.
- A Hivatal műszaki-biztonsági felügyeleti feladat- és hatáskörében a műszaki-biztonsági követelmények megtartása érdekében engedélyezési és hatósági ellenőrzési jogkört gyakorolt. A fővárosi és megyei kormányhivatalok mérésügyi és műszaki biztonsági szakigazgatási szerveinek tevékenységével összefüggésben szakmai irányítói feladatokat látott el a mérésügy, a műszaki biztonság és – egyes sajátos építményfajták esetében – az építésügy területén.
- Hazai jogszabályok alapján ellátta a kereskedelem, idegenforgalom és közraktározás területén a vállalkozások piacra lépésével összefüggő jogszabályi előírások betartásával kapcsolatos (engedélyezési, nyilvántartásba vételi, ellenőrzési, felügyeleti) hatósági igazgatási feladatokat.
- Hazai és EU jogszabályok alapján ellátta a nemesfém tárgyak és termékek vizsgálatát, hitelesítését és nemesfém tartalmuk tanúsítását. Elvégezte a nemesfém tárgyak fémjelzésére, valamint kereskedelmére vonatkozó jogszabályi előírások megtartásának hatósági ellenőrzését. A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozásának megelőzésével és megakadályozásával összefüggésben kereskedelmi hatóságként felügyelte a nemesfémmel, vagy az ezekből készült tárgyakkal kereskedőket, valamint azon

- kereskedőket, akik árukereskedelmi tevékenységük folytatása során hárommillió-hatszázezer forintot elérő vagy meghaladó összegű készpénzfizetést fogadtak el.
- Piacfelügyeleti feladatkörében ellenőrizte, hogy az egyes gazdasági célfelhasználásra szánt termékek, készülékek, berendezések, rendszerek, valamint a kötelező hitelesítés körébe tartozó mérőeszközök kielégítik-e az irányadó külön jogszabályokban foglalt alapvető védelmi követelményeket, szükség esetén szankciókat alkalmazott.
 - Ellátta a fővárosi és megyei kormányhivatalok mérésügyi és műszaki biztonsági hatóságainak szakmai irányításával kapcsolatos feladatokat.
 - A Hivatal az MSZ EN ISO 9001:2009 szabvány szerinti tanúsított minőségügyi rendszert működtetett, melynek hatálya kiterjedt a Hivatal teljes egészére és minden tevékenységére. Ezen 9001-es rendszer alapján a Hivatal Metrológiai Hatósága az MSZ EN ISO/IEC 17025:2005 szabvány szerint akkreditált kalibráló laboratóriumként végezte a nemzetközileg elismert mérőképességeivel lefedett leszármaztatási tevékenységét. A Nemesfémvizsgáló és Hitelesítő Hatóság Nemesfém Vizsgálati és Fémjelzési Osztálya Anyagvizsgálati Területének Vizsgálólaboratóriuma szintén a 9001-es alapon kidolgozott, az MSZ EN ISO/IEC 17025:2005 szabvány szerint akkreditált vizsgálólaboratórium.
 - Eljárt a pénztárgépek és taxaméterek forgalmazásának engedélyezésével kapcsolatos hatósági eljárásokban.

A központi hivatalok és a költségvetési szervek formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1312/2016. (VI. 13.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1312/2016. (VI.13.) Korm. határozat) alapján az MKEH 2017. január 1. napjától jogutódlással – a Budapest Főváros Kormányhivatalába történő beolvadással – megszűnt.

2. Az előirányzatok alakulása

Az MKEH 2016. évi tervezett kiadási előirányzata 2 056,4 millió forint, a módosított előirányzat 4 112,0 millió forint volt, a teljesítés 4 037,5 millió forintban, a módosított előirányzathoz képest 98,2 %-ban realizálódott.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	2 245,3	2 056,4	2 056,4	4 112,0	4 037,5	179,8	98,2
ebből: személyi juttatás	1 087,0	1 133,5	1 133,5	1 170,8	1 146,9	105,5	98,0
Bevétel	2 540,4	1 700,0	1 700,0	2 363,4	2 289,1	90,1	96,9
Támogatás	378,5	356,4	356,4	369,6	369,6	97,6	100,0
Költségvetési maradvány	705,4	0,0	0,0	1 379,0	1 379,0	195,5	100,0
Létszám (fő)	225**	241*	241	241	241**	107,1	100,0

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	millió forintban, egy tizedessel					Létszám
	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás		
2015. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	2 056,4	1 700,0	356,4	1 133,5	241	
Módosítások jogcímenként						
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	13,2	0,0	13,2	10,4	0	
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>						
= prémiumévek programmal összefüggésben 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján	8,0	0,0	8,0	6,3	0	
= foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjával összefüggésben 1226/2016. (V. 2.) Korm. határozat és 1765/2016. (XII. 15.) Korm. határozat alapján	5,2	0,0	5,2	4,1	0	
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	339,8	339,8	0,0	7,4	0	
<i>Bevétel</i>	339,8	339,8	0,0	7,4	0	
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	1 702,6	1 702,6	0,0	19,5	0	
<i>Bevétel</i>	323,6	323,6	0,0	10,8	0	
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-34,9	0	
Maradvány	1 379,0	1 379,0	0,0	43,6	0	
2016. évi módosított előirányzat	4 112,0	3 742,4	369,6	1 170,8	241	

Létszám

Az MKEH létszámkerete az év elején a Szervezeti és Működési Szabályzata szerint 241 fő. Az átlagos statisztikai állományi létszám a 2016. év során is 241 fő volt.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti előirányzatát 1 133,5 millió forintban határozta meg a Kvtv., mely az év során 1 170,8 millió forintra módosult, a teljesítés 1 146,9 millió forintban valósult meg.

Az előirányzat 37,3 millió forinttal történő megemelése az alábbi előirányzat-módosítások alapján történt:

A 8/2005. (II. 8.) PM rendelet, az 1226/2016. (V. 2.) Korm. határozat és az 1765/2016. (XII. 15.) Korm. határozat szerint a központi költségvetés Céltartaléka terhére 10,4 millió forinttal került megemelésre az előirányzat kormányzati hatáskörben a prémiumévek programmal, valamint a kompenzációval kapcsolatos támogatás igénylése, illetve elszámolása miatt.

A fejezeti hatáskörű módosítások 7,4 millió forinttal többletbevételből, az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások 19,5 millió forinttal növelték a személyi juttatások előirányzatát. Ez utóbbin belül maradványból 43,6 millió forinttal, többletbevételből 10,8 millió forinttal került megemelésre az előirányzat, valamint 34,9 millió forint átcsoportosításra került egyéb kiemelt előirányzatokra.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

A személyi juttatások előirányzata 1 146,9 millió forintban realizálódott, melyből 923,3 millió forint a törvény szerinti illetményekre, 196,8 millió forint a nem rendszeres személyi juttatásokra került elszámolásra az év folyamán. A cafetéria bruttó 200 ezer forint/fő/év összegben került tervezésre és kifizetésre.

A külső személyi juttatások előirányzatán 26,8 millió forint felhasználás került kimutatásra. A prémiumévek programban az MKEH két munkatársa érintett. Az MKEH jogelődjénél történt üzemi baleset utáni munkáltatói kártérítés is ezen a soron került elszámolásra.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az eredeti előirányzat 302,4 millió forint volt, mely év közben – a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban – kormányzati hatáskörben 2,8 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 2,0 millió forinttal, intézményi hatáskörben 19,0 millió forinttal került megemelésre. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 100,0 %-ban teljesültek. Ebből a legnagyobb tételt a szociális hozzájárulási adóval (275,4 millió forint) kapcsolatos kiadások jelentették.

Dologi kiadások

Dologi kiadásokra a Kvtv.-ben 501,1 millió forint került meghatározásra, amely év közben fejezeti hatáskörben 273,4 millió forinttal növekedett, intézményi hatáskörben összesen 194,4 millió forinttal csökkent, így az MKEH módosított előirányzata 580,5 millió forintra változott. Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 558,5 millió forint.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

Az MKEH működtetése szempontjából a szolgáltatásokkal (183,9 millió forint, melyből 100,4 millió forint az informatikai szolgáltatáson belül a szoftverekhez, adatbázisokhoz kapcsolódó szolgáltatás), a kommunikációs szolgáltatásokkal (139,8 millió forint) kapcsolatos kiadások és az áfa befizetések (148,6 millió forint) aránya meghatározó a teljesítés adatait figyelembe véve.

Működési célú kiadások

Egyéb működési célú kiadások 1900,7 millió forintban teljesültek, melyből

- a Bethlen Gábor Alap részére 80,3 millió forint,
- az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervek és fejezeti kezelésű előirányzatok 2015. évi költségvetési maradványának felhasználásáról szóló 1401/2016. (VII.22.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1401/2016. (VII. 22.) Korm. határozat) alapján a NAV-nak 208,4 millió forint, valamint a KEF-nek 651,1 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány került átutalásra.
- A működési célú kiadások összegét növelte Budapest Főváros Kormányhivatala, mint jogutód részére átadott 13,2 millió forint lakásépítési alap.
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet és az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet alapján a megszűnés miatt az MKEH korrigált záró pénzkészletét – 947,5 millió forintot – az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről rovaton kellett elszámolni.
- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre soron 0,2 millió forint került elszámolásra.

Felhalmozási költségvetés

Az eredeti felhalmozási kiadások előirányzat 117,0 millió forint volt, mely fejezeti hatáskörben többletbevételből 57,0 millió forinttal megemelésre, intézményi hatáskörben 64,2 millió forinttal csökkentésre került.

Pénzügyileg a felhalmozási kiadások előirányzatokon 105,2 millió forint teljesült. Ezen belül a beruházások módosított előirányzata (81,0 millió forint) és az egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata (16,9 millió forint) 100,0 %-ban, a felújítások módosított előirányzata (11,9 millió forint) 61,3 %-ban realizálódott. A beruházási kiadásokból gépek, műszerek, valamint informatikai eszközök kerültek beszerzésre, míg a 7,3 millió forint összegű felújítási kiadások a szakmai gépek, műszerek felújítását fedezték.

Az MKEH a munkatársai részére 2011. év végétől a devizás és egyéb magas kamatszinten lévő banki lakáshitelek kiváltására nyújtott kölcsönt.

Az MKEH Lakásügyi Bizottsága felé két munkatárs nyújtott be kérelmet új lakás vásárlására. A bizottság a kérelmek megalapozottságát megvizsgálta és javaslatot tett a támogatásra, így 2016. évben 6,0 millió forint került folyósításra a Kincstáron keresztül. A Bethlen Gábor Alap részére további 10,9 millió forint maradvány került átutalásra az egyéb felhalmozási célú kiadások sorról.

Bevételek

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

Az MKEH eredeti bevételi előirányzatát 1 700,0 millió forintban állapította meg a Kvtv., amely az év során fejezeti hatáskörben 339,8 millió forinttal, intézményi hatáskörben 323,6 millió forinttal került megemelésre, a ténylegesen befolyt bevételek összege 2 289,1 millió forint volt.

A bevételek jelentős százaléka a kormányhivatalok szervezetében működő mérésügyi és műszaki biztonsági hatóságok által kiszámlázott tevékenységből származott. A bevételek 88,0 %-át a közhatalmi bevételek jelentették, melyek 2 013,6 millió forintban teljesültek. A működési bevételek 256,7 millió forintban, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök 17,7 millió forintban, a működési célú támogatások államháztartáson belülről 1,1 millió forintban realizálódtak.

Támogatás

A költségvetési támogatás eredeti előirányzata 356,4 millió forint, mely év végére 369,6 millió forintra változott a kormányzati módosítások következtében.

Ezen belül a központi költségvetés Céltartaléka terhére 5,2 millió forint került átcsoportosításra a foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjával, valamint 8,0 millió forint a prémiumévek programmal kapcsolatos költségek megtérítésével kapcsolatban.

Követelés

Az MKEH követelésállománya 2016. évben 171,2 millió forintról 125,9 millió forintra csökkent.

Behajthatatlan követelés az MKEH-nél nem volt. A követelések értékvesztése közhatalmi bevételekre vonatkozóan 59,8 %-kal növekedett, a működési bevételeknél pedig 141,1 %-os emelkedés mutatható ki.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) rendelkezései szerint az MKEH hatóságai által kiszabott bírságok a központi költségvetés központosított bevételeit képezik.

A követelések behajtása érdekében az adók módjára beszedhető követelések esetében a NAV felé, illetve magánszemélyek esetében a lakcím szerinti illetékes önkormányzathoz fordult az MKEH. A lejárt vevőkövetelések esetében fizetési felszólítások kerültek kiküldésre a partnerek felé.

Maradvány

A 2015. évi alaptevékenység költségvetési maradványa 1 379,0 millió forint volt, melyből a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 950,7 millió forintot, míg a kötelezettségvállalással terhelt maradvány 428,3 millió forintot tett ki. 2016. évben a Bethlen Gábor Alap részére 91,2 millió forint, az 1401/2016 (VII.22.) Korm. határozat alapján a NAV-nak 208,4 millió forint, a KEF-nek 651,1 millió forint átutalásra került. A 2015. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány jelentős része dologi kiadásra került felhasználásra.

2016. évben 0,2 millió forint szabad maradvány keletkezett.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

2016. évben a mérlegfőösszeg 3 382,0 millió forint volt, ami az előző év záró állományhoz viszonyítva 17,6 %-kal csökkent.

A pénzeszközök állománya a nyitó állományhoz képest 30,7 %-kal csökkent. A befektetett eszközök értéke a nyitó állományhoz képest 4,0 % - kal csökkent, jelentős vagyonsökkenés figyelhető meg az immateriális javaknál. Az immateriális javaknál a csökkenés egyrészt az elszámolt értékcsökkenés, másrészt a már nullára leírt vagyoni értékű jogok és szellemi termékek pótlásának hiányából adódik. A tárgyi eszközöknél 3,0%-os csökkenés figyelhető meg a nyitó állományhoz képest, ami az értékcsökkenés elszámolásából adódik.

Az európai uniós forrásból megvalósuló projektek alakulása

Az MKEH az alábbi projektekben vett részt a 2016. évben:

- „Hőszigetelő anyagok metrológiája”
Szakmai célkitűzések: A HTGHP hővezetőképesség-mérő berendezés továbbfejlesztése 800°C-ig, a projektben előírt metrológiai célkitűzések érdekében; a továbbfejlesztett berendezés bizonytalansági mérlegének elkészítése; újonnan tesztelt referencia szigetelő anyagok kimérése; különböző hővezetőképesség-mérő berendezések összehasonlítása érdekében, nemzetközi körmérésben való részvétel; a sugárzásos hőátvitel mérése alapján elméleti modell kialakítása.
- „Visszavezetettségi képességek fejlesztése a termikus metrológiában”
Szakmai célkitűzések: A hőfizikai mérések területén szakmai továbbképzés biztosítása szerb műszaki egyetemnek a visszavezetettség elérése érdekében, illetve hővezetőképesség méréssel kapcsolatos nemzetközi körmérésben való részvétel.
- „Új elsőrendű etalonok fejlesztése és visszavezetettség biztosítása a radiometriában”
Szakmai célkitűzések: A projekt új típusú, a radiometria területén felhasználásra kerülő etalon detektorok kifejlesztésére irányult. A kutatási téma keretein belül a kifejlesztett szobahőmérsékleten működő etalon detektorok alkalmazása pirometriai mérésekben és a detektorok robusztusságának vizsgálata történt meg.
- "Metrológia a magas radioaktív tartalmú természetes anyagok kezeléséért (feldolgozásáért)"
Szakmai célkitűzések: Méréstechnika és mérési módszer kidolgozása a magas radioaktív tartalmú természetes anyagok radioaktív koncentrációinak meghatározására. Radioaktív referencia minták előállítása és azok összehasonlító mérései, nukleáris paraméterek irodalmi értékeinek pontosítása.
- „Biogáz metrológiája”
Szakmai célkitűzések: A projekt célja a felnövekvőben lévő biológiai eredetű energia tartalmú gázok metrológiai hátterének megteremtése, ami több nagy területet foglal magában, így a nagy pontosságú gázösszetétel mérés, szennyezők meghatározása és nagy pontosságú mérési módszerek kidolgozása, a mérésekhez megfelelő kalibráló gázkeverékek készítésének a módszerkidolgozása, illetve a gázkeverékek stabilitásának nyomon követése minimum 1,5–2 éves viszonylatban, a biogázok fizikai jellemzőinek mérése és meghatározása, a kalorimetriás energiatartalom és a nedvességtartalom pontos méréséhez megfelelő új mérőeszközök kifejlesztése.

04. cím Nemzeti Akkreditáló Hatóság

Törzskönyvi azonosító szám: 833822

Honlap: <http://www.nah.gov.hu/>

1. Feladatkör, tevékenység

A nemzeti akkreditálásról szóló 2015. évi CXXIV. törvény alapján egy hatékonyabb, a vállalkozások érdekeit jobban szolgáló, központi költségvetési szervként működő akkreditáló szerv került létrehozásra, így a Nemzeti Akkreditáló Testület (továbbiakban: NAT) feladatait 2016. január 1-jétől a központi költségvetési szervként létrejött NAH vette át. Létrehozásának célja az európai és a nemzetközi gyakorlatnak megfelelő hazai akkreditálási rendszer működtetése, az akkreditálás, mint közhatalmi tevékenység ellátása, a megfelelőség értékelésre vonatkozó nemzetközi megállapodások végrehajtása.

A 2018/2015. (XII. 29.) Korm. határozat 2. pontja rendelkezett az NGM fejezet címrendjének Nemzeti Akkreditáló Hatóság címmel történő kiegészítéséről.

Az újonnan létrejövő szervezet első számú feladata volt az akkreditálási rendszer ügyfélbarát, informatív, hatékony eljárási rendjének létrehozása. A NAH komoly szakmai eredményeket ért el: a legkiemelkedőbb, hogy 2016. április 1-jétől a NAH az European co-operation for Accreditation (EA) teljes jogú tagjává vált, míg az EA auditja után 2016. október 5-én megszerezte az Európai Akkreditálási Együttműködés kölcsönös elismerési megállapodásának (EA MLA) aláírói státuszát. A NAH 2016. november 11-ével a Nemzetközi Laboratóriumi Akkreditációs Együttműködés (ILAC) teljes jogú tagsága mellett, az aláíró jogot, valamint ILAC MRA jelölés használatára vonatkozó jogot is megszerezte.

Mivel a NAH átlagos statisztikai állományi létszáma nem érte el a 100 főt, ezért az Áht. 10. § (4a) bekezdése alapján az intézmény gazdálkodással kapcsolatos feladatainak ellátására a KEF került kijelölésre.

2. Az előirányzatok alakulása

Tekintettel arra, hogy a 2016. évi költségvetés tervezésekor még nem volt ismert az új intézmény létrehozása, a működéséhez szükséges költségvetési előirányzatok nem szerepelnek a Kvtv-ben. A 2016. évi biztonságos működést a Nemzeti Akkreditáló Hatóság eljárásaiért fizetendő igazgatási szolgáltatási díjakról szóló 45/2015. (XII. 30.) NGM rendelet alapján a NAH részére befolyó közhatalmi bevétel, illetve a 2015. évben köztestületi formában működő NAT számlaegyenlegeinek átutalásából származó összeg biztosította.

A NAH módosított kiadási előirányzata 500,7 millió forint volt, a teljesítés 447,4 millió forintban, a módosított előirányzathoz képest 89,4 %-ban realizálódott.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. 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	500,7	447,4	0,0	89,4
ebből: személyi juttatás	0,0	0,0	0,0	244,7	238,7	0,0	97,5
Bevétel	0,0	0,0	0,0	500,7	528,8	0,0	105,6
Támogatás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Költségvetési maradvány	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Létszám (fő)	0	0	0	34	28**	0,0	82,4

**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
2015. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0
Módosítások jogcímenként					
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	233,8	233,8	0,0	93,0	34
Bevétel	233,8	233,8	0,0	93,0	34
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	266,9	266,9	0,0	151,7	0
Bevétel	266,9	266,9	0,0	152,1	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-0,4	0
2016. évi módosított előirányzat	500,7	500,7	0,0	244,7	34

Létszám

Az NAH létszámkerete a Szervezeti és Működési Szabályzata szerint 34 fő volt, mely nem változott az év folyamán. Az átlagos statisztikai állományi létszám 2016. év során 28 fő volt.

Személyi juttatások

A személyi juttatások fejezeti hatáskörben 93,0 millió forinttal, intézményi hatáskörben 151,7 millió forinttal kerültek megemelésre nagyrészt bevétel terhére, így a módosított előirányzat 244,7 millió forint volt.

A személyi juttatások 2016. évi teljesítése 238,7 millió forint, melyből 153,5 millió forint a foglalkoztatottak rendszeres és nem rendszeres személyi juttatásaira, 85,2 millió forint a külső személyi juttatásokra került kifizetésre. A külső személyi juttatások tartalmazzák az akkreditálási eljárások lefolytatásához szükséges minősítő szakértők megbízási díjait is. Az egy főre jutó illetmény összegének átlaga 329,5 ezer forint/fő/hó.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az előirányzat – a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban – 56,6 millió forintra módosult, melyből szociális hozzájárulási adóra 49,6 millió forint, egészségügyi és táppénz hozzájárulásra 6,3 millió forint, munkáltatót terhelő személyi jövedelemadóra 0,7 millió forint került kifizetésre.

Dologi és működési célú kiadások

A dologi kiadások módosított előirányzata 185,8 millió forint, melyből 141,9 millió forint teljesült pénzforgalmilag. Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

A dologi kiadások között az intézmény költségvetéséhez viszonyítva jelentős mértékű az informatikai és kommunikációs szolgáltatásokra fordított összeg. A NAH tevékenysége, illetve a kezelt és tárolt adatok érzékenysége alapján, az informatikai biztonsági besorolásról szóló törvény szerint a 3. szintet szükséges biztosítani, melynek érdekében az informatikai környezet korszerűsítése megtörtént. A szolgáltatási kiadásokon 82,9 millió forint került kifizetésre, mely tartalmazza a szakmai tevékenységet segítő szakértők díjainak kiegyenlítését is. A NAH székház szükséges karbantartásainak elvégzése érdekében 10,5 millió forint került kifizetésre a szolgáltatási kiadásokon belül.

A KEF-fel kötött gépjármű üzemeltetésre vonatkozó szolgáltatási megállapodás, valamint a gazdasági feladatok ellátására vonatkozó munkamegosztási megállapodás szerint 2016. évre arányos összegének fedezete átadásra került 10,6 millió forint összegben.

Annak érdekében, hogy a NAH által kiadott akkreditált státuszt nemzetközi szinten is elismerjék, jelenleg három nemzetközi szervezetnél tart fenn tagsági jogviszonyt (EA és ILAC mellett Nemzetközi Akkreditálási Fórumon is (IAF)). A nemzetközi kötelezettségek soron 2,8 millió forint került elszámolásra 2016. év során. A külföldi kiküldtetéseken, konferenciákon való részvétel és képviselői szintén a tagsági jogviszony fenntartásának az alapfeltétele, így ezen feladatok fedezeteként – többletbevétel felhasználásával – 12,0 millió forint került felhasználásra.

Felhalmozási költségvetés

A felhalmozási kiadások fejezeti hatáskörben 3,5 millió forinttal, intézményi hatáskörben 6,7 millió forinttal kerültek megemelésre, melyből 7,4 millió forint került felhasználásra a

beruházásokra. A Forrás KGR rendszer bevezetéséhez szükséges licence vásárlás (6,7 millió forint) a NAT-tól átvett forrás terhére került finanszírozásra.

Bevételek

A 2016. évben a NAH kiadásainak fedezetét a NAT záró folyószámla egyenlegének átvétele (266,9 millió forint), valamint a realizálódott közhatalmi és működési bevétel biztosította. A közhatalmi bevételek fejezeti hatáskörben kerültek megemelésre 228,3 millió forintra, a teljesítés 260,4 millió forint volt. A közhatalmi többletbevétel keletkezésének oka elsősorban az, hogy a gazdasági szereplők versenyképességük növelése érdekében, saját érdeküknek tekintik az akkreditálási eljárások lefolytatását, az akkreditált minősítés megszerzését. Az akkreditációs eljárás lefolytatásának feltétele az igazgatási szolgáltatási díj megfizetése.

1,5 millió forint összegben folyt be működési bevétel az Akkreditálási Világnap alkalmából megrendezett „Akkreditáció, mint a közszolgálat globális eszköze” című konferencia részvételi díjaiból.

Követelés

A NAH közhatalmi bevételeket szed be, melyből származó 2016. év végi követelés összege 3,5 millió forint volt. A követelés jellegű sajátos elszámolások értéke 1,2 millió forint. A NAH-nál behajthatatlan követelésként kivezetett összeg nem volt, értékvesztés nem került elszámolásra.

Maradvány

A 2016. évi költségvetési maradvány összesen 81,4 millió forint volt, melyből 53,3 millió forint kötelezettségvállalással terhelt. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány keletkezésének oka, hogy a beszerzések időigényére való tekintettel csak 2017. évben kerülhetett sor kifizetésre.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A NAH mérlegfőösszege 2016. évben 201,2 millió forint volt. Az eszköz oldal legjelentősebb tételei a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állományának értéke 115,7 millió forint (57,5 %), a pénzeszközök 77,9 millió forint (38,7 %), valamint a követelések összege 4,7 millió forint (2,3 %). A NAH vagyonának jelentős részét képezi a NAT-tól átvett 766 db befektetett eszköz.

A forrás oldalon szereplő tételek közül a kötelezettségek állományának értéke 16,6 millió forint (8,3 %), a passzív időbeli elhatárolás értéke 20,0 millió forint (9,9 %). A saját tőke értéke 164,5 millió forint, amely a mérleg főösszeg 81,8 %-a volt.

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. kötött vagyonekezelési 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 vagyonekezelésébe 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 2016. évi változások

2016. évben a KEF feladatköre a jelentős számú háttérintézmény minisztériumi beolvadása következtében nagymértékben bővült. Az 1312/2016. (VI. 13.) Korm. határozat több központi hivatal, illetve központi költségvetési szerv megszüntetéséről rendelkezett, és ezen feladatok végrehajtására kiadott jogszabályok értelmében 2016. szeptember 1-jei, illetve 2017. január 1-jei hatállyal a minisztériumokba kerülő feladatok vonatkozásában az érintett intézmények ellátási, vagyonekezelési feladatait a KEF végzi.

További változást jelent, hogy az Áht. 10. § (4a) bekezdése alapján a KEF került kijelölésre a Nemzeti Akkreditáló Hatóság gazdasági feladatainak ellátására, továbbá megállapodás alapján végzi az üzemeltetési feladatokat.

Megkezdődött a KEF Irányító és logisztikai bázisának beruházása a XIII. kerület Szabolcs utcában.

2. Az előirányzatok alakulása

A KEF 2016. évi költségvetése 16 247,3 millió forint kiadási főösszeggel került jóváhagyásra. Az eredeti előirányzat év végére 37 651,7 millió forintra növekedett, a teljesítés pedig 20 914,5 millió forintban realizálódott.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	16 747,0	16 247,3	16 247,3	37 651,7	20 914,5	124,9	55,5
ebből személyi juttatás	2 237,2	2 568,1	2 568,1	2 902,5	2 657,6	118,8	91,6
Bevétel	10 517,2	5 817,9	5 817,9	20 818,6	18 622,1	177,1	89,4
Támogatás	9 149,4	10 429,4	10 429,4	12 601,2	12 601,2	137,7	100,0
Költségvetési maradvány	1 312,3	0,0	0,0	4 231,9	4 231,9	322,5	100,0
Létszám (fő)	620**	689*	689	734	726**	117,1	98,9

*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
2015. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	16 247,3	5 817,9	10 429,4	2 568,1	689
Módosítások jogcímenként					
– Kormány hatáskörű módosítás	361,0	0,0	361,0	62,6	22
<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>					
= 2018/2015. (XII. 29.) Korm. határozat alapján IM és Miniszterelnökség fejezettől	228,3	0,0	228,3	8,7	0
= 1589/2016. (X. 27.) Korm. határozat alapján Közigazgatási és Igazságügyi Hivatal megszűnésével összefüggésben Miniszterelnökség fejezettől	49,7	0,0	49,7	20,0	22
=1682/2016. (XI. 29.) Korm. határozat alapján Miniszterelnökség fejezettől	40,0	0,0	40,0	0,0	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= prémiumévek programmal összefüggésben 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján	13,4	0,0	13,4	10,6	0
= foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjával összefüggésben 1226/2016. (V. 2.) Korm. határozat és 1765/2016. (XII. 15.) Korm. határozat alapján	28,7	0,0	28,7	22,6	0
<i>Átvétel intézménytől fejezetten belül</i>					
= 2018/2015. (XII. 29.) Korm. határozat alapján	0,9	0,0	0,9	0,7	0
– Fejezeti hatáskörű módosítás	2 564,2	753,4	1 810,8	20,2	17
<i>Bevétel</i>	747,2	747,2	0,0	0,0	0
<i>Másik fejezetet érintően</i>					
<i>Átvétel intézménytől</i>					
= Miniszterelnöki Kabinetiroda (a továbbiakban: MK) fejezet terhére	611,6	0,0	611,6	1,3	0

= Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal terhére	117,8	0,0	117,8	3,3	0
= NFM fejezet terhére	48,3	0,0	48,3	1,2	0
= Országgyűlés fejezet terhére	8,8	0,0	8,8	0,0	0
= Külgazdasági és Külügyminisztérium (a továbbiakban: KKM) fejezet terhére	46,2	6,2	40,0	4,2	6
= EMMI fejezet terhére	115,7	0,0	115,7	8,8	11
= Belügyminisztérium fejezet terhére	50,0	0,0	50,0	0,0	0
<i>NGM fejezeten belül</i>					
Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	116,8	0,0	116,8	0,0	0
Átvétel intézménytől	701,8	0,0	701,8	1,4	0
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	18 479,2	18 479,2	0,0	251,6	6
Bevétel	14 247,3	14 247,3	0,0	284,6	6
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-104,0	0
Maradvány	4 231,9	4 231,9	0,0	71,0	0
2016. évi módosított előirányzat	37 651,7	25 050,5	12 601,2	2 902,5	734

A módosított előirányzat jelentős (131,7 %-os) emelkedése az alábbi okokra vezethető vissza:

2016. évben a KEF ellátotti köre bővült. Az önként csatlakozó és az alaptevékenység köré tartozó ellátott intézmények igényei speciálisabbá váltak. További feladat növekedést jelentett az 1312/2016. (VI. 13.) Korm. határozat alapján egyes intézmények minisztériumi szervezetekbe történt integrálódása, mely a KEF ellátási feladatainak növekedéséhez vezetett.

Az integráció során az alábbi intézmények szűntek meg és olvadtak be a minisztériumokba:

- Család-, Ifjúság- és Népesedéspolitikai Intézet (továbbiakban: CSINI)
- Türr István Képző és Kutató Intézet (a továbbiakban: TKKI)
- Közlekedésbiztonsági Szervezet (a továbbiakban: KBSZ)
- Balassi Intézet
- Közigazsáügyi és Igazsáügyi Hivatal (a továbbiakban: KIH).

2016. évben mind az ingatlan-, mind a gépjármű üzemeltetés, mind pedig a szervezeti ellátás területén jelentősen növekedtek a KEF feladatai és ezzel együtt a költségei.

Létszám

Az eredeti intézményi költségvetés 2016. évben az ellátotti kör nagyságához igazodóan 689 főben határozta meg a létszámkeretet, mely a KEF tevékenységének folyamatos bővülése következtében 734 főre növekedett. Az átlagos statisztikai állományi létszám 726 fő volt.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti előirányzata 2 568,1 millió forint, a módosított előirányzat 2 902,5 millió forint, a teljesítés pedig 2 657,6 millió forintban alakult. A módosított előirányzat növekedés mértéke 13,0 %-os az eredeti előirányzathoz képest, azaz összességében 334,4 millió forinttal emelkedett.

Kormányzati hatáskörben 62,6 millió forinttal növekedett az előirányzat, a 2018/2015. (III. 29.) Korm. határozat, az 1589/2016. (X. 27.) Korm. határozat alapján, valamint az átcsoportosított 2016. évi kompenzációval összefüggésben.

A 20,2 millió forint fejezeti hatáskörben történt módosítás főbb tételei:

- 3,3 millió forint került átcsoportosításra a Nemzeti Kutatási, fejlesztési és Innovációs Hivatallal (a továbbiakban: NKFI Hivatal) részére megállapodás alapján a rögzített feladatok elvégzése céljából.
- Az NFM 0,7 millió forintot biztosított a KBSZ jogutódlással az NFM-be történő beolvadása miatt.
- A KKM a Balassi Intézet megszűnésével kapcsolatos megállapodás értelmében 4,2 millió forintot biztosított a megnövekedett ellátási feladatai fedezetére.
- Az EMMI 8,8 millió forintot csoportosított át a TKKI és a CSINI EMMI-be történő beolvadásával összefüggésben.

Az intézményi hatáskörben végrehajtott 251,6 millió forint összegű emelés a maradvány, valamint a többletbevétel előirányzatosításából adódott.

A teljesítés döntő többségét, 77,3 %-át a törvény szerinti illetmények alkotják. Készenléti, ügyeleti díjra 96,8 millió forintot, jubileumi jutalmakra 22,6 millió forintot, költségtérítésekre 130,0 millió forintot fordítottak. Az egyéb külső személyi juttatások kiadása 20,9 millió forintban alakult.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

2016. 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 739,0 millió forint volt, mely év közben – a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban – összesen 134,2 millió forinttal növekedett. A tárgyévben ténylegesen kifizetett munkaadói járulékok összege 755,3 millió forintot tett ki. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 86,5 %-ban teljesültek.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2016. évi előirányzata 10 840,1 millió forint volt. A módosított előirányzat 16 582,2 millió forintra növekedett, a teljesítés 14 833,7 millió forintban realizálódott.

Kormányzati hatáskörben történt 241,6 millió forint összegű módosítás, mely a 2018/2015. (XII. 29.) Korm. határozat szerinti 1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 27. szám alatti könyvtár szakmai üzemeltetésére és az 1054 Budapest, Báthory utca 12. szám alatti ingatlan bérleti díjára, valamint az 1682/2016. (XI. 29.) Korm. határozat alapján a KIH megszűnésével kapcsolatos dologi kiadásokra nyújt fedezetet.

Fejezeti hatáskörű módosítás 2 339,8 millió forint összegben történt, melynek főbb tételei:

- NKFIH-NGM-KEF között létrejött megállapodás értelmében az NKFIH 113,5 millió forint összegű forrást biztosít a KEF részére műszaki és irodai ellátási, valamint gépjármű-üzemeltetési szolgáltatások nyújtása érdekében.
- Az MK, az NGM és a KEF között létrejött megállapodás alapján forrás átcsoportosításra került sor az MK ingatlanüzemeltetési szolgáltatás fedezetének biztosítása érdekében (275,8 millió forint, majd 224,2 millió forint).
- Az 1312/2016. (VI. 13.) Korm. határozat szerint végrehajtott szervezeti integráció alapján
 - = az NFM-mel a KBSZ jogutódlással az NFM-be történő beolvadása miatt (26,7 millió forint),
 - = KKM-mel a Balassi Intézet szeptember 1-jei határidővel a KKM-be történő beolvadásával összefüggésben (40,8 millió forint), valamint
 - = az EMMI-vel a TKKI, valamint a CSINI megszűnése kapcsán (36,0 millió forint) kötött megállapodások értelmében összesen 103,5 millió forint került az intézmény részére biztosításra a megszűnt intézmények minisztériumba történt beolvadása miatt.
- A BM – megállapodás alapján – 50,0 millió forintot biztosított a BM épületében elvégzett átalakítási munkálatok költségeinek biztosítása céljából.
- Az irányító szerv a Fejezeti általános tartalék terhére 110,8 millió forint forrást biztosított az intézmény részére a papír és az irodaszerek, illetve gépjárművek hajtó- és kenőanyagainak többletkiadásaira.
- A szolgáltatási szerződések alapján ellátott szervezetek utólagos költségelszámolásából, az előre nem tervezhető biztosítási és kártérítési bevételekből, valamint a központosított közbeszerzési tevékenységből, illetve a tárgyi eszközök értékesítéséből származó többletbevételből 387,8 millió forintot fordítottak karbantartásra és az ingatlanok üzemeltetésének többletköltségeire.
- A gépjármű állomány karbantartási és fenntartási kiadásaira, valamint az ingatlanok üzemeltetésének többletköltségeire a többletbevételből 359,4 millió forint került előirányzatosításra.

Kiadási többletként jelentkezik, hogy a nemzetközi szervezetek – ENSZ Gyermekalapja (továbbiakban: UNICEF) Globális Szolgáltató Központjának, ENSZ Menekültügyi Főbiztossága (továbbiakban: UNHCR) – budapesti elhelyezését biztosító ingatlanbérletek mellett a Nemzetközi Vöröskereszt (továbbiakban: IFRC) elhelyezése is szükségessé vált. Tekintettel arra, hogy az UNICEF és az UNHCR ellátási költségei csak részben épültek be a költségvetésbe, az IFRC pedig egyáltalán nem, így ezen feladatok ellátásához az irányító szerv a maradványfelhasználás keretében biztosított forrást.

Intézményi hatáskörben 3 160,7 millió forint összegű módosítás történt, mely a maradvány és az uniós források előirányzatosításából eredt.

A dologi kiadások felhasználása az alábbiak szerint történt.

Készletbeszerzésre 789,7 millió forintot költöttek, melynek 89,6 %-át az üzemeltetési anyagok beszerzése tette ki. A hajtó- és kenőanyagok kiadásainak növekedése a gépjárműpark bővülése miatt keletkezett. A szolgáltatási kiadások teljesítése 10 390,3 millió forint volt, melynek jelentősebb tételei: közüzemi díj 1 231,0 millió forint, bérleti és lízing díjak 2 373,3 millió forint, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások 1 875,9 millió forint, valamint az egyéb szolgáltatások 4 725,0 millió forint.

Kommunikációs kiadásokra 64,3 millió forintot fordítottak, melynek döntő részét, azaz 60,9 millió forintot az informatikai szolgáltatások igénybevétele jelentette. Kiküldetésekre, reklám- és propaganda kiadásokra 9,2 millió forintot fordítottak, az áfakiadások 2 893,3 millió forintban realizálódtak.

A dologi kiadások előirányzatán 1 748,5 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány keletkezett.

Beruházások

A beruházások eredeti előirányzata 665,1 millió forint, a módosított előirányzat 15 283,6 millió forint, a teljesítés 1 481,6 millió forintban realizálódott.

Fejezeti hatáskörű módosítások keretében 138,8 millió forinttal növekedett az előirányzat az alábbi főbb módosítások miatt:

- Az MK – megállapodás alapján – összesen 110 millió forintot adott át ingatlanjainak karbantartására.
- Az NFM az 1101 Budapest, Gyorskocsi u. 5-7 szám alatti irattára felújítására 10,6 millió forintot biztosított, valamint további 9,5 millió forintot adott át az intézmény részére a KBSZ megszűnése miatt.

Intézményi hatáskörben 14 479,7 millió forint összegű emelés történt a 2015. évi maradvány és KEHOP forrás terhére:

- EMMI épületének klimatizálása és konferenciaterem kialakítása,
- Gépjárműbeszerzés,
- Sokszorosító gépek homogenizációja,
- Szabolcs utcai irányító- és logisztikai bázis építése,
- KEF vagyonkezelésében lévő ingatlanok energiahatékonyságának növelését célzó beruházások.

KEHOP-5.2.2 Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztései elnevezésű uniós program keretében 2016. december 6-án a KEF részére átutalásra került 9 067,0 millió forint, mely fejlesztés teljesítése áthúzódik a 2017. és 2018. évre, így a 2016. évi maradvány tételek között szerepel.

Szabolcs utcai irányító és logisztikai bázis pénzforgalmi teljesítése 2017. és 2018. évben várható.

Felújítás

Az eredeti előirányzat összege 1 430,0 millió forint volt, melyet az alábbi előirányzat-változások módosítottak.

Kormányzati hatáskörben az 1682/2016. (XI. 29.) Korm. határozat alapján ME fejezet terhére az 1077 Budapest, Wesselényi utca 20-22. szám alatti ingatlanban és az ME egyéb telephelyein történő átalakítási munkálatok elvégzése érdekében 40,0 millió forint került az intézmény részére biztosításra.

Fejezeti hatáskörben 59,7 millió forint került átcsoportosításra az EMMI terhére a használatukban lévő egyes ingatlanok felújítása érdekében, megállapodás alapján.

Saját hatáskörben 475,3 millió forinttal növekedett az előirányzat, mely részben a maradvány, részben a KKM ingatlan felújítására átadott forrás előirányzatosításából adódott.

Összességében a módosított előirányzat a fentiek alapján 2 005,0 millió forintban alakult, a pénzügyi teljesítés 1 181,1 millió forintban realizálódott. Az áthúzódó munkálatok befejezése és elszámolása indokolja az alacsony pénzügyi teljesítést. A felhasználás a megkötött szerződések szerint folyamatosan történik.

Bevételek

A bevételek eredeti előirányzata 5 817,9 millió forint volt, mely az év során 20 818,6 millió forintra módosult, a teljesítés 18 622,1 millió forintban realizálódott az uniós pályázatok utófinanszírozása miatt.

A működési többletbevétel keletkezésének oka egyrészt, hogy az önként csatlakozó intézményeknek történő továbbszámlázásból fakadó bevételek realizálása. A legjelentősebb a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap ellátásából származó bevétel.

A többletbevétel részét képezik még a 2015. évben kiszámlázott, de csak a 2016. évben befolyó bevételek, a késedelmi kamatok, valamint a biztosító által fizetett kártérítések.

2016. évben összesen 747,2 millió forint többletbevétel felhasználása került engedélyezésre a szolgáltatási szerződések alapján ellátott szervezetek utólagos költségelszámolása, az előre nem tervezhető biztosítási és kártérítési bevételek, valamint a központosított közbeszerzési tevékenységből származó bevétel keletkezése miatt.

Az NGM-től saját bevétel terhére (a működési célú támogatások államháztartáson belülről, a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről és a működési célú átvett pénzeszközök előirányzat terhére) 750,0 millió forint került biztosításra a KEF részére bevétel terhére. Ezen összeg a takarítási szerződések egységárának növekedése, gépjárművezetők foglalkoztatása, elavult beléptető rendszerek felújítása, valamint a nemzetközi szervezetek – UNICEF Globális Szolgáltató Központjának, UNHCR és az IFRC – budapesti elhelyezése költségeinek fedezetére biztosított forrást.

Az intézményi hatáskörben történt módosítás a maradvány-átadásból, valamint az uniós forrásokból adódott.

Támogatás

A támogatás összegét a költségvetési törvény 10 429,4 millió forintban állapította meg, mely az év során a fenti változások hatására 12 601,2 millió forintra módosult.

A növekedést az ellátott szervezetekkel háromoldalú előirányzat átadási megállapodások megkötése, illetve az integráció miatt megszűnő intézmények előirányzatainak átvétele okozta.

Követelések

A költségvetési évben esedékes követelések nyitó állománya 35,1 millió forint, míg a záró állománya 70,3 millió forint volt, ami 100,2 %-os emelkedést jelentett. A költségvetési évet követően esedékes követelések is jelentősen 171,7 millió forinttal emelkedtek, ami 80,7 %-os növekedést eredményezett.

A változást egyrészt a közbeszerzési díjak csökkenése, másrészt a bevételeknél már korábban említett Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alappal kapcsolatos őrzési feladatok ellátásával kapcsolatos jelentős összegű továbbszámlázott szolgáltatások növekedése okozta.

A követelések behajtására tett intézkedések során a KEF egyenlegközlőket kétszer, míg fizetési felszólításokat négy alkalommal küldött a lejárt tartozással rendelkező partnereinek. Ezt követően a szükséges jogi intézkedések megtétele is megtörtént.

A korábbi évek követelésállományának felülvizsgálata során megtörtént a követelések minősítése és az értékvesztések elszámolása.

A 2016. év végi értékelés során áttekintésre került a korábbi évek értékvesztés elszámolása, melynek eredményeképpen a 43,9 millió forint korábbi értékvesztés visszaírásra került.

A kivezetett követelések jellemzően az alábbi típusokból került ki: közbeszerzési díjakkal, lakásbérbeadással, szállásférőhely-használattal kapcsolatos követelésekből, valamint a bírságokból és egyéb kiszámlázott díjakból.

Maradvány

A 2015. évi maradvány összege 4.231,9 millió forint, mely az alábbi tételekből tevődött össze:

– Szabolcs utcai irányító és logisztikai bázis:	3 518,9 millió forint
– Kecskemét Ipoly u. felújítása:	170,9 millió forint
– Intézményi maradvány:	106,6 millió forint

Kecskemét Ipoly utca felújítására vonatkozó, valamint az intézményi kötelezettségvállalások maradványaként jelentkező összeg pénzforgalmi teljesítése 2016. június 30-ig megtörtént. A Szabolcs utcai logisztikai bázis építésére vonatkozóan, az építési munkálatok elhúzódása miatt, a 2017. és 2018. évben várható a pénzügyi teljesítés.

A 2016. évi maradvány – a fentiekben részletezettek alapján – az alábbiak szerint alakul:

– Szabolcs utcai logisztikai bázis	3.954,9 millió forint
------------------------------------	-----------------------

– KKM ingatlan felújítása	635,0 millió forint
– BM ingatlan felújítás	25,6 millió forint
– EMMI ingatlan felújítás	66,0 millió forint
– EMMI klimatizálás	350,0 millió forint
– KEHOP-5.2.2	9.067,0 millió forint
– Nemzetközi szervezetek ellátása	30,6 millió forint
– Gyorskocsi u. irattár felújítása	10,5 millió forint
– Sokszorosító gépek homogenizációja	168,8 millió forint
– Rippl-Rónai utcai épület felújítása	1,1 millió forint
– Intézményi maradvány	230,9 millió forint

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A KEF mérlegfőösszege 2016. évben 65 934,2 millió forint, amely 19 417,4 millió forinttal, azaz 41,7 %-kal nőtt az előző évhez viszonyítva.

Ennek fő oka eszköz oldalon a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értékének 8 686,5 millió forintos, a pénzeszközök 10 221,6 millió forintos, a követelések 332,3 millió forintos, az aktív időbeli elhatárolások 433,3 millió forintos növekedése és a készletek 56,3 millió forintos, valamint az egyéb sajátos elszámolások 200,0 millió forintos csökkenése.

A mérleg forrás oldalának változásai között jelentős a kötelezettségek 179,8 millió forintos és a passzív időbeli elhatárolások 9 637,3 millió forintos növekedése.

Az eszköz és forrás oldali mérlegtételek változása így a saját tőkénél együttesen 9 600,3 millió forintos növekedést jelentett.

A saját tőke változásának legjelentősebb okai:

- A befektetett eszközök 8 686,5 millió forintos növekedését az 1312/2016. (VI. 13.) Korm. határozat végrehajtása során a KEF ellátási körébe tartozó, a minisztériumokba jogutódlással integrálódó intézmények tárgyi eszköz vagyonának átvétele okozta. Az így átvett ingatlanok nettó értéke 2 896,1 millió forintos, egyéb tárgyi eszközök nettó értéke 84,5 millió forint volt.
- Az integrációhoz nem kapcsolódó, MNV Zrt.-től átvett vagyonkezelői jog nettó értéke 5 098,1 millió forint, egyéb tárgyi eszközöknél 139,8 millió forint volt.
- A 2016. év során 2 662,7 millió forint tárgyi eszköz beszerzés és felújítás valósult meg, amely növelte az intézmény vagyonát.
- A befejezetlen beruházások értéke 1 510,5 millió forint volt, amelyből a legjelentősebb tétel a Szabolcs utcai Logisztikai Központ megkezdett építése (605,1 millió forint), a Raoul Wallenberg Szakközépiskolával kapcsolatos feladatok (375,7 millió forint), valamint a raktáron lévő új irodai eszközök állománya (392,8 millió forint) volt.
- 2016. évben a terv szerinti értékcsökkenés 1 689,1 millió forint, a teljesen leírt eszközök bruttó értéke 17 248,0 millió forint volt.
- A pénzeszközök jelentős növekedését a KEHOP projekt elszámolására átvett 9 067,0 millió forint támogatási előleg okozta.
- A követelések, a kötelezettségek, valamint az aktív és passzív időbeli elhatárolások egyaránt növekedtek. A követelések növekedése a beruházásra adott előlegek fedezetre átadott növekedésével, valamint az értékvesztés visszaírással magyarázható, míg a

kötelezettségek növekedésének fő oka a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek jelentős emelkedése.

- A KEF a 2015. évben leselejtezett gépjárműveket árverés útján 2016. évben értékesítette, melyből 8,2 millió forint bevétel folyt be.
- A KEF vagyon hasznosítás keretében ingatlan bérbeadást végez, melynek 2016. évi bevétele 103,8 millió forint volt, valamint tárgyi eszközeit adja bérbe (gépjármű és bútorzat), melynek eredményeként az elért bevétel 3,4 millió forint volt.

Uniós feladatok

A KEF 2016. évben két európai uniós projektet kezelt.

1. KÖFOP-3.2.8-16-2016-00001 „A támogatáskezelés menedzsment feltételeinek biztosítása, színvonalának megőrzése az operatív programokat végrehajtók irodai ellátásánál” projekt

A projekt célja, hogy a 2014-2020-as programozási időszakban az európai uniós operatív programok átlátható, szabályszerű, eredményes és hatékony végrehajtása érdekében a programokat végrehajtók megfelelő színvonalú irodai ellátása, a szükséges szervezeti és technikai erőforrások biztosítva legyenek. A projekt műszaki-szakmai tartalma és eredményei a zavartalan üzemeltetést és ellátást biztosítja négy minisztériumban (Miniszterelnökség, NFM, NGM, EMMI). A 2016. évben felhasznált összeg 2 769,9 millió forint volt.

2. KEHOP-5.2.2-16-2016-00003 „A Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság által üzemeltetett kormányzati épületek energetikai felújítása” projekt

A kormányzati épületek energetikai felújítására 2016. évben támogatási előlegként befolyt összeg 9 067,0 millió forint volt, amelyre kötelezettségvállalás és pénzügyi teljesítés nem történt.

06. cím Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal

Törzskönyvi szám: 830733

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

1. Feladatkör, tevékenységek

A Kormány állami szakképzési és felnőttképzési szervként jelölte ki az NSZFH-t, 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 foglaltak szerint. Az NSZFH a szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter irányítása alá tartozó, központi hivatalként működő központi költségvetési szerv.

A hivatal a működését a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 18/2016. (X. 12.) NGM utasítás, valamint az Alapító Okiratban foglaltak szerint végzi.

Főbb tevékenységei:

- közreműködik a szakképzésre, a szakképzési hozzájárulásra, a szakképző intézmények fenntartására, a felnőttképzésre és a köznevelés rendszerén belül a szakképzésre vonatkozó jogszabályok előkészítésében,
- ellátja a szak- és felnőttképzési tevékenység, a hátrányos helyzetű és a fogyatékkal élő személyek képzésének szakmai és módszertani fejlesztését, valamint az elemzési és értékelési feladatokat,
- végzi 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,
- 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,
- végzi egységes eljárásrend szerint a szakmai vizsga szervezésével és tartalmi kidolgozásával kapcsolatos feladatokat (törzslapnyilvántartás, vizsgaközpont működtetése, vizsgabizottság kijelölés, vizsgatétel készítés és expedálás (szóbeli, írásbeli, gyakorlati), eljárásrend kialakítása),
- kialakítja és gondozza az országos szakképzési névjegyzék – vizsgaelnöki, a vizsgabizottsági és a szakértői – adatbázisát, és a felnőttképzési szakértői névjegyzéket, gondoskodik a nyilvánosságra hozatalukról,

- kidolgozza és gondozza az Európai Szakoktatási és Szakképzési Kreditrendszer alapján a felsőoktatásba átvihető kreditrendszer egységes alapelveit,
- ellátja a felnőttképzési szakértői tevékenység engedélyezésével és ellenőrzésével kapcsolatos feladatokat,
- 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, szakmai felügyeletet lát el és támogatást vagy ösztöndíjat folyósít,
- működteti a szakmai érettségi tételkészítő bizottságokat, biztosítja a szükséges vizsgafelügyeletet,
- koordinálja az országos szakmai tanulmányi versenyek írásbeli vizsgatételeinek kidolgozását,
- minősíti a szakképzéshez és felnőttképzéshez kapcsolódó tankönyvek, tanulmányi segédletek, kiadványok fejlesztését,
- végzi az NFA képzési alaprész lebonyolításával összefüggő feladatainak finanszírozását és lebonyolítási feladatait, továbbá az ehhez kapcsolódó támogatási szerződésekhez tartozó feladatokat,
- koordinálja a szakmai és vizsgakövetelmények egységes alapelvek alapján történő fejlesztését,
- fejleszti a szakképzési kerettanterveket,
- ellátja a 44 SZC feletti középirányítói feladatokat, valamint a Nemzeti Képesítési Bizottság titkársági feladatait.

A Hivatal több kiemelt uniós projektet működtet, amelyek a 2016. évi gazdálkodására jelentős hatással voltak. Továbbá az NSZFH részére az NFA képzési alapjából 2016. év során átadott forrás is finanszírozta az intézmény szakmai tevékenységét.

2. Az előirányzatok alakulása

A költségvetési törvény 1 311,5 millió forintban állapította meg az NSZFH 2016. évi kiadási előirányzatát. A támogatási előirányzata 525,1 millió forint, a tervezett bevétele 786,4 millió forint, a létszám kerete 85 fő volt.

Az évközi változások eredményeként az NSZFH 2016. évi módosított kiadási előirányzata 27 648,1 millió forint lett, melyből 3 954,1 millió forint teljesült pénzügyileg. Tekintettel arra, hogy az NFA-ból év végén került forrás átadásra, valamint az uniós források biztosítása szintén év végén történt, így a felhasználás és az elszámolás a következő évre/évekre húzódott.

Az előirányzat-módosítások kormányzati hatáskörben 179,0 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 253,8 millió forinttal, intézményi hatáskörben pedig 25 903,8 millió forinttal emelték meg az NSZFH kiadási előirányzatát.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	2 042,3	1 311,5	1 311,5	27 648,1	3 954,1	193,6	14,3
ebből személyi juttatás	675,2	596,4	596,4	8 211,8	1 375,8	203,8	16,8
Bevétel	2 557,7	786,4	786,4	24 397,4	24 084,2	941,6	98,7
Támogatás	1 123,4	525,1	525,1	957,9	957,9	85,3	100,0
Költségvetési maradvány	654,0	0,0	0,0	2 292,8	2 292,8	350,6	100,0
Létszám (fő)	116**	85*	85	118	199**	171,6	168,6

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

millió forintban, egy tizedessel fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2015. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	1 311,5	786,4	525,1	596,4	85
Módosítások jogcímenként					
– Kormány hatáskörű módosítás	179,0	0,0	179,0	138,2	33
Más fejezettől átcsoportosítás					
= 2018/2015. (XII. 29.) Korm. határozat alapján EMMI fejezetből	178,2	0,0	178,2	137,6	33
Céltartalékból történő átcsoportosítás					
= foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjával összefüggésben 1226/2016. (V. 2.) Korm. határozat és 1765/2016. (XII. 15.) Korm. határozat alapján	0,8	0,0	0,8	0,6	0
– Fejezeti hatáskörű módosítás	253,8	0,0	253,8	10,0	0
NGM fejezeten belül					
Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	116,3	0,0	116,3	10,0	0
Átvétel intézménytől	137,5	0,0	137,5	0,0	0

– Intézményi hatáskörű módosítás	25 903,8	25 903,8	0,0	7 467,2	0
Bevétel	23 611,0	23 611,0	0,0	7 044,1	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-1,0	0
Maradvány	2 292,8	2 292,8	0,0	424,1	0
2016. évi módosított előirányzat	27 648,1	26 690,2	957,9	8 211,8	118

Létszám

Az NSZFH 2016. évi elemi költségvetésében a létszámkeret 85 fő volt, mely az év folyamán a 2018/2015. (XII. 29.) Korm. határozat alapján a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ (a továbbiakban: KLIK) központi szervében és a területi szerveiben foglalkoztatott egyes kormánytisztviselők, valamint a kapcsolódó források átadás-átvételéről szóló fejezetek közötti megállapodásnak megfelelően 33 fővel megemelkedett, így módon a létszámkeret 118 főre módosult. A létszám az új SZMSZ hatálybalépését követően 246 főre módosult. A 2016. évi átlagos statisztikai állományi létszám 199 fő volt.

Személyi juttatások

A Hivatal költségvetése 2016. évben 596,4 millió forint előirányzatot biztosított személyi juttatásokra. Év közben a személyi juttatások előirányzata 8 211,8 millió forintra növekedett.

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

A kormányzati hatáskörű módosítások 137,6 millió forint összegben történtek, a 2018/2015. (XII. 29.) Korm. határozat alapján fejezetek közötti megállapodásnak megfelelően. További kormányzati hatáskörű átcsoportosítás 0,6 millió forint összegben történt a foglalkoztatottak 2016. évi bérkompenzációjával összefüggésben.

Fejezeti kezelésű előirányzat terhére 10,0 millió forint került biztosításra fejezeti hatáskörben az NSZFH részére. Az intézményi hatáskörben végrehajtott módosítások 7 467,2 millió forinttal növelték az eredeti előirányzatot, mely tartalmazza az uniós forrás, valamint az előző évi maradvány összegét is (GINOP, NFA, nemzetközi kis projektek).

A fenti módosítások hatására 8 211,8 millió forintra növekedett az előirányzat. Az eredeti előirányzatot jellemzően a projektekre befolyt bevételek növelték.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

2016. évben a teljesítés 1 375,8 millió forintban realizálódott. A foglalkoztatottak személyi juttatása 1 028,1 millió forint volt, s ebből a törvény szerinti munkabér 806,7 millió forint. A külső személyi juttatások jogcímen a teljesítés 347,7 millió forint volt.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

2016. 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 120,7 millió forint volt, mely év közben a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban összesen 1 410,7 millió forintra emelkedett. A teljesítés összege 357,3 millió forintban alakult.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2016. évi előirányzata 449,7 millió forint volt. A módosított előirányzat 11 561,7 millió forintra növekedett, melyet döntően a projektekre befolyt összegek indokoltak. A teljesítés 1 281,3 millió forintban realizálódott.

Az előirányzat kormányzati hatáskörben 3,9 millió forinttal növekedett, mely a 2018/2015. (XII. 29.) Korm. határozat alapján a KLIK központi szervében és a területi szerveiben foglalkoztatott egyes kormánytisztviselők, valamint a kapcsolódó források átadás-átvételéről szóló fejezetek közötti megállapodásnak megfelelően kapott az intézmény.

Fejezeti hatáskörben 237,3 millió forinttal került növelésre az előirányzat, melyből a lebonyolító szervi feladatainak finanszírozását, valamint a Griffsoft Forrás DOT NET integrált program support és oktatási szolgáltatás fedezetét biztosították.

Intézményi hatáskörben 10 870,8 millió forinttal növekedett az előirányzat, melyet az uniós projektek indokolnak.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

A dologi kiadásokon belül készletbeszerzésekre 40,0 millió forintot, kommunikációs szolgáltatásokra 80,1 millió forintot, szolgáltatási kiadásokra 852,5 millió forintot költött az NSZFH. A különféle befizetések és egyéb dologi kiadások összege 258,6 millió forintot tett ki, a kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások 50,1 millió forintban realizálódtak.

Egyéb működési célú kiadások

2016. évi költségvetési törvény e soron nem tartalmazott előirányzatot. Az év folyamán a módosított előirányzat 5 190,7 millió forintban alakult, a pénzügyi teljesítés 213,1 millió forint volt.

Az egyéb működési célú kiadások módosított előirányzata az NFA projektek visszafizetési kötelezettségeit és a GINOP 6.1.2.-15 kiemelt projekthez kapcsolódó, kifizetendő támogatások összegét tartalmazza. A GINOP 6.1.2.-15 kiemelt projekt bevétele 2016. évben folyt be. A pénzügyi teljesítés folyamatos, a projekt 2020-ban fejeződik be.

Felhalmozási költségvetés

Az NSZFH beruházási kiadások eredeti előirányzata 144,7 millió forint volt, a felújításokon nem szerepelt előirányzat. A beruházási kiadások előirányzata fejezeti hatáskörben 3,8 millió forinttal, intézményi hatáskörben 1 048,4 millió forinttal növekedett. Az egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata intézményi hatáskörben 76,3 millió forinttal került megemelésre. Felhalmozási kiadásokra az NSZFH 726,6 millió forintot fordított 2016. évben.

Bevételek

A bevételek eredeti előirányzatát 786,4 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, a módosított előirányzat 24 397,4 millió forint, a teljesítés 24 084,2 millió forintban realizálódott.

A működési bevételek eredeti előirányzata 786,4 millió forint, a teljesítés 310,9 millió forintban alakult. Bevétel a következő feladatokból keletkezett:

- Felnőttképzési engedélyek elbírálása,
- Felnőttképzési szakértői engedélyezési kérelmek elbírálása,
- Nyomda működtetése,
- Tankönyvek forgalmazása,
- Tankönyvek minősítése,
- Szakmai vizsgatétel készítése – iskolarendszeren kívül – más tárcák részére,
- Iskolarendszeren kívüli moduláris és komplex írásbeli/interaktív szakmai vizsgatételek készítése, sokszorosítása, expedálása,
- Vizsgaelnöki pályázatok fogadása, kezelése, előkészítése bírálatra,
- Europass bizonyítvány-kiegészítők kiállítása,
- A szakképzési és felnőttképzési tankönyvek könyvtári kölcsönzése,
- Külföldi bizonyítványok és oklevelek elismerési eljárásainak lefolytatása,
- Képzőközpont üzemeltetése.

Az NGM-től 300,0 millió forint – bevételi előirányzat terhére – került átadásra az NSZFH részére a zavartalan működés érdekében. További bevétel növekedést okozott a projektek támogatói előlegének év végén történt átutalása.

Támogatás

A támogatás 2016. évi törvényi előirányzata 525,1 millió forint, az előirányzat az év során 957,9 millió forintra módosult, az alábbiak szerint:

- a 2018/2015. (XII. 29.) Korm. határozat alapján 178,2 millió forint,
- a foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjával összefüggésben 1226/2016. (V. 2.) Korm. határozat és 1765/2016. (XII. 15.) Korm. határozat alapján 0,8 millió forint,
- 116,3 millió forint összegű előirányzat átcsoportosítás az SZC beruházások lebonyolítására,
- előirányzat átcsoportosítás (SZC-k forrás supportja) 137,5 millió forint.

Követelés

Az NSZFH követelésállományának összege 11,3 millió forint, amely az előző évhez képest csökkenést mutat.

Maradvány

A 2015. évi maradvány összege 2 292,8 millió forint, melyből az NFA maradványa 1 671,6 millió forint, GINOP projektek maradványa 44,3 millió forint, nemzetközi kis projektek maradványa 77,4 millió forint, valamint az informatikai és hírközlési szakképzéssel kapcsolatos feladatok ellátására vonatkozó – NFM-mel kötött – támogatási szerződés maradványa 11,4 millió forint.

A 2015. évi, projekteken kívüli költségvetési maradvány (488,1 millió forint) a személyi juttatásokra 170,8 millió forint, munkáltatókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóra 58,3 millió forint, dologi kiadásokra 237,8 millió forint, valamint egyéb felhalmozási célú támogatásokra 21,5 millió forint összegben került felhasználásra.

Az NSZFH 2016. évi költségvetési maradványának összege 23 380,8 millió forint, amelyből a projekteken kívüli hivatali költségvetési maradvány 360,1 millió forint, a GINOP projektek maradványa 22 355,5 millió forint, az NFA maradványa 578,8 millió forint, a nemzetközi kis projektek maradványa 75,9 millió forint, valamint az Informatikai és hírközlési szakképzéssel kapcsolatos feladatok ellátására vonatkozó – NFM-mel kötött – támogatási szerződés (IGF) maradványa 10,5 millió forint.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A mérleg főösszege az előző évi 3 739,2 millió forint összegről 25 065,8 millió forintra növekedett.

A befektetett eszközök összege 1 082,2 millió forintról 1 515,9 millió forintra növekedett. A pénzeszközök növekedése jelentős, 2 261,0 millió forintról 23 400,9 millió forintra emelkedett, melyet – többek között – az európai uniós pályázatokkal összefüggésben biztosított előlegek indokolnak.

Az NSZFH az NFA-val és más állami szervekkel kötött támogatási/vállalkozási szerződés keretében további feladatellátásban, illetve a 2014-2020. évi európai uniós projektek megvalósításában vesz részt.

NFA

A Hivatal az NFA képzési alapjából a 2015. év és az azt megelőző évek feladatainak ellátására biztosított összegből 1 703,4 millió forintot használt fel. Ezen felül a 2016. költségvetési évben további 72,8 millió forintot került biztosításra különféle képzéssel kapcsolatos feladatok ellátására.

Az európai uniós forrásból megvalósuló projektek

Nemzetközi projektek

Refernet: A szakképzés Európai Minőségbiztosítási Referenciakerete Nemzeti Referenciapontjainak Támogatása 2016-2017

EQAVET NRP: A szakképzés Európai Minőségbiztosítási Referenciakerete Nemzeti Referenciapontjainak Támogatása 2016-2017

NRK: Nemzeti Referencia Központ

EPALE: A Felnőttkori Tanulás Elektronikus Platformja

Erasmus+ VETSAT: Támogatás a tanulószervezetek számának növelése érdekében: Ausztria – Magyarország

Euroguidance: Euroguidance Magyarország 2017.

INTERREG-Learning by Doing projekt: Gyakorlati Oktatás és Képzés

GINOP PROJEKTEK

GINOP-6.1.1-15 kódszámú „Alacsony képzettségűek és közfoglalkoztatottak képzése”

Projektgazda: A projekt konzorciumban valósul meg, konzorciumvezető a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal, kiemelt konzorciumi tag a Belügyminisztérium, a konzorcium tagjai a konvergencia régiókbeli 18 megyei kormányhivatal.

A támogatási kérelem benyújtása határidőben megtörtént. A projekt első Ajánlattételi felhívását, melynek eredményeként 2016. január 22-én közzétették az ehhez kapcsolódó Képzési jegyzéket, így ettől az időponttól kezdve a képzések indításának szakmai feltételei rendelkezésre álltak, az első képzések 2016. február 12-én, a támogatási szerződés aláírását követően indultak. A támogatási szerződés módosítására a 2016. évben pénzügyi és egyéb okok miatt 2 alkalommal került sor.

GINOP-6.1.2-15 kódszámú „Digitális szakadék csökkentése”

A Projekt és a szakmai megvalósítás előkészítése megtörtént. Háttér-informatikai rendszer (HIR) élesítése lezajlott. A projekt előkészítése során elkészült a megvalósíthatósági tanulmány, megtörtént a közbeszerzések előkészítése és elindítása, a közbeszerzési eljárással kapcsolatos felhívások elkészítése.

A 2016. november 2.- 2016. december 31-i képzési időszakban a képző intézmények 117 db képzést valósítottak meg. A projekt keretén belül 2016. december 31-ig 236 db képző intézménnyel kötöttek együttműködési megállapodást.

GINOP-6.2.1-VEKOP-15 kódszámú „Részvétel az OECD Felnöttek Képesség- és Kompetenciamérése programjában”

A szakmai feladatok az OECD által meghatározott ütemezés szerint történnek. Az 1. mérföldkő teljesítésre került a hatályos támogatási szerződésben foglaltak szerint, mely alapján a végleges magyar kérdőív elkészült, a kognitív eszközök meghatározásra kerültek.

GINOP-6.2.2-VEKOP-15-2016-00001 azonosítószámú, „A szakképzést végzettség nélkül elhagyók számának csökkentése”

A tevékenység keretében az alábbi beszerzések szakmai előkészítése, a specifikációk elkészítése valósult meg:

- KRÉTA – Informatikai fejlesztés információszerzés, igények pontosítása.
- Tematikus honlap fejlesztése – a műszaki, az üzleti és a megjelenési specifikáció elkészítése.

GINOP 6.2.4-VEKOP/16 - A 21. századi szakképzés és felnőttképzés minőségének, valamint tartalmának fejlesztése

A projekt célja az oktatási és képzési rendszerek munkaerő-piaci igényekhez való igazodásának javítása, a tanulásból a munkába történő átmenet megkönnyítése, a szakmai oktatás és a képzési rendszerek megerősítése és minőségének javítása többek között a készségek iránti igény előrejelzésén alapuló mechanizmusok, a tananyagok kiigazítása, a munkaalapú tanulási rendszerek – beleértve a duális tanulási rendszereket és a tanulószerveződéses gyakorlati képzéseket – továbbfejlesztése.

07. cím Szakképzési Centrumok

A Klebelsberg Intézményfenntartó Központ fenntartásában működő egyes szakképző intézmények átadásáról, valamint egyes kormányrendeleteknek a szakképzés intézményrendszerének átalakításával összefüggő módosításáról szóló 146/2015. (VI. 12.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 146/2015. (VI. 12.) Korm. rendelet) alapján a szakképzési feladatok hatékonyabb ellátása céljából – a KLIK-ből a 146/2015. (VI. 12.) Korm. rendelet szabályai értelmében kivált köznevelési intézményekből – SZC-k jöttek létre.

A 146/2015. (VI. 12.) Korm. rendelet 1. §-a értelmében a KLIK-ből kiválással érintett köznevelési intézményekből a szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter a költségvetési szerv alapítására vonatkozó szabályok szerint SZC-keket alapított. A közfeladat átvételére 2015. július 1-jével került sor. A kiválással érintett köznevelési intézmények tekintetében a KLIK jogutódja az SZC lett.

2016. szeptember 1. napján – 2016/2017. tanév – a szakképzési centrumok száma változatlanul 44, a tagintézmények száma 379, mely 35 telephelyet és 736 feladatellátási helyet foglal magában.

Az elhelyezkedéstől és a szakmai szerveződéstől függően 5-20 tagintézmény tartozik egy-egy SZC-hez.

1. Feladatkör, tevékenység

A 44 SZC feladatait az Alapító Okiratában és a Szervezeti és Működési Szabályzatában foglaltak szerint látja el.

Az SZC-k fő feladata:

- szakiskolai és szakközépiskolai nevelés-oktatás,
- Szakképzési Hídprogramok keretében folyó nevelés-oktatás,
- felnőttoktatás,
- a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók iskolai nevelése-oktatása,
- a nevelő és oktató munkához kapcsolódó, nem köznevelési tevékenységek ellátása,
- az Európai Unió pénzügyi alapjaiból és más külföldi, illetőleg hazai alapokból támogatott egyes fejlesztési programok megvalósításának tervezése és szervezése.

Az elmúlt egy éves működési időszak alapján megállapítható, hogy a szakképzési centrumok keretei között működő szakképző intézmények működése összehangoltabb és hatékonyabb. A szakképzési centrumok strukturáltsága biztosítja a megfelelő feladatelosztást, a szakképző intézmények egymással és a gazdasági partnerekkel való hatékonyabb együttműködését, a gazdasági változásokhoz, munkaerőpiaci igényekhez való rugalmasabb és gyorsabb alkalmazkodását. A szakképzési centrumok figyelemmel kísérik a területükön működő vállalkozások, a betelepülés előtt álló vállalkozások, a KKV szektor munkaerőpiaci igényeit, és ezek figyelembevételével alakítják ki tagintézményeik szakmastruktúráját. A szakmastruktúra kialakítása reflektál a helyi, kistérségi, területi (megyei) képzési igényekre.

Az önálló költségvetési szervként működő szakképzési centrumok az elmúlt év során kialakították a központi munkaszervezet biztonságos és hatékony működtetéséhez szükséges személyi és tárgyi feltételeket.

Fentiek alapján a szakképzési centrum feladatkörében ellátja:

- az illetékességi területén a szakmai feladatokat,
- a gazdálkodással összefüggő tevékenységeket,
- koordinálja a beszerzéseket.

2. Az előirányzatok alakulása

A szakképzési centrumok 2016. évben nem rendelkeztek a költségvetési törvényben meghatározott eredeti előirányzattal.

Törvényi módosítással a 2016. évi LXXVI. törvény alapján 14 753,3 millió forinttal emelkedett a kiadási előirányzatuk.

Kormányzati hatáskörű módosítás alapján:

- az EMMI fejezetből a 2018/2015. (XII. 29.) Korm. határozat alapján a KLIK-től történt átcsoportosítással 125 171,5 millió forint,
- XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet, 5. Költségvetési befizetések cím, 3. Köznevelési intézmények működtetésével kapcsolatos önkormányzati befizetések jogcím alapján, 63,6 millió forint,
- prémiumévek programmal összefüggésben, a 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján 53,4 millió forint,
- a foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjával összefüggésben, az 1226/2016. (V. 2.) Korm. határozat és az 1765/2016. (XII. 15.) Korm. határozat alapján 447, 8 millió forint összeggel emelkedett a kiadási előirányzatuk.

Fejezeti hatáskörű módosítások összesen 2 909,0 millió forinttal emelték meg az SZC-k előirányzatát.

Ebből 7 SZC-nek keletkezett az eredeti előirányzaton felül felnőttképzésből többletbevétele, amelyet a fejezet a többletbevétel keletkezéséhez kapcsolódó kiadási előirányzatokra hagyott jóvá 218,5 millió forint összegben.

Az EMMI és az NGM fejezetek között átcsoportosításra került:

- a „Határtalanul! program” nyertes pályázataival összefüggő forrás biztosítása érdekében 217,0 millió forint,
- a Nemzeti Tehetség Program nyertes pályázataival összefüggő forrás biztosítása érdekében 55,3 millió forint,
- az „Út a szakmához” nyertes pályázataival összefüggő forrás biztosítása érdekében 414,8 millió forint,
- a KLIK fenntartásában működő egyes szakképzési feladatot ellátó köznevelési intézmények fenntartóváltásával összefüggő intézkedésekről szóló 120/2015. (V. 21.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 120/2015. (V. 21.) Korm. rendelet) 1/A. § (2) bekezdése értelmében 2016. július 1-jétől a Győri Szolgáltatási SZC-ből kivált és KLIK-be beolvadt telephely fenntartásához kapcsolódó források átadás 16,1 millió forint,
- a fenntartóváltással összefüggésben 15 tagintézmény, illetve telephely került átvételre a KLIK-től a 120/2015. (V. 21.) Korm. rendelet 1/A. § (1) és (4) bekezdése alapján 2016. július 1-jétől, melyhez kapcsolódó forrás átvétele 1 814,6 millió forint.

NGM fejezeten belül a Szakképzési rendszer átalakításával kapcsolatos kiadások elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzatról történtek átcsoportosítások

- 50,0 millió forint előirányzat átcsoportosítása vált szükségessé a „Szakmák éjszakája” rendezvény költségeinek fedezete érdekében,
- az elemi károkhoz kapcsolódó és balesetveszélyes épület-felújítások rendbehozatala érdekében 12 SZC részére 180,7 millió forint került átcsoportosításra,
- 384,0 millió forint került támogatási szerződés keretében átadásra a Hódmezővásárhelyi SZC Cseresnyés Kollégiuma, valamint a Kalmár Zsigmond Szakgimnáziuma és Szakközépiskolája (a továbbiakban: Ingatlanok) felújításának támogatására.

Az SZC-k az NSZFH részére adtak át 137,5 millió forintot a Griffsoft Forrás DotNet integrált ügyviteli program support és oktatási szolgáltatás fedezetének biztosítására.

Az SZC-k 2015. évi maradványának felhasználása 15 222,6 millió forint volt, mely többségében az NFA-ból felnőttoktatásra és szakiskolai tanulmányi ösztöndíjra biztosított forrásból, valamint egyéb célhoz kötött források áthúzódásából származott.

2016. évben saját hatáskörben 22 151,2 millió forint működési támogatással és 6 796,6 millió forint felhalmozási célra átvett pénzeszközzel növelték előirányzataikat az SZC-k. Az átvett pénzeszköz többsége a felnőttoktatásra és szakiskolai tanulmányi ösztöndíjra az NFA-ból átvett forrás, de történt átvétel helyi önkormányzattól, alapítványtól, EU-s forrásból is.

Az SZC-k 2016. évi módosított előirányzata 187 893,3 millió forint volt, melynek 80,7 %-a, 151 622,9 millió forint került felhasználásra.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	50 817,7	0,0	14 753,3	187 893,3	151 622,9	298,4	80,7
ebből: személyi juttatás	33 663,2	0,0	6 706,7	98 675,0	90 139,7	267,8	91,4
Bevétel	10 551,9	0,0	0,0	39 490,6	35 428,1	335,8	89,7
Támogatás	55 488,3	0,0	14 753,3	133 180,1	133 180,1	240,0	100,0
Költségvetési maradvány	0,0	0,0	0,0	15 222,6	15 222,6	0,0	100,0
Létszám (fő)	25 954**	0	0	27 292	25 547**	98,4	93,6

**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
2015. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0
Módosítások jogcímenként					
– <i>Törvényi módosítás</i>	14 753,3	0,0	14 753,3	6 706,7	0
= 2016. évi LXXVI. törvény alapján	14 753,3	0,0	14 753,3	6 706,7	0
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	125 736,3	10 000,0	115 736,3	79 499,7	26 669
Más fejezettől átcsoportosítás					
= 2018/2015. (XII. 29.) Korm. határozat alapján EMMI fejezetből	125 171,5	10 000,0	115 171,5	79 055,1	26 669
= A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet terhére a Kvtv. 33. § (2) bekezdése szerint	63,6	0,0	63,6	50,1	0
Céltartalékból történő átcsoportosítás					
= prémiumévek programmal összefüggésben 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján	53,4	0,0	53,4	41,9	0
= foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjával összefüggésben 1226/2016. (V. 2.) Korm. határozat és 1765/2016. (XII. 15.) Korm. határozat alapján	447,8	0,0	447,8	352,6	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	2 909,0	218,5	2 690,5	1 129,5	623
Bevétel	218,5	218,5	0,0	49,3	0
Másik fejezetet (EMMI-t) érintően					
Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	422,2	0,0	422,2	13,9	0
Fejezeti kezelésű előirányzatra átcsoportosítás	-7,4	0,0	-7,4	0,0	0
Átadás intézménynek	-16,1	0,0	-16,1	-10,3	-7
Átvétel intézménytől	1 814,6	0,0	1 814,6	1 177,1	630
NGM fejezeten belül					

Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	614,7	0,0	614,7	12,3	0
Átadás intézménynek	-137,5	0,0	-137,5	0,0	0
Átadás-átvétel címen belül	0,0	0,0	0,0	-112,8	0
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	44 494,7	44 494,7	0,0	11 339,1	0
Bevétel	29 272,1	29 272,1	0,0	8 613,4	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-1 991,6	0
Maradvány	15 222,6	15 222,6	0,0	4 717,3	0
2016. évi módosított előirányzat	187 893,3	54 713,2	133 180,1	98 675,0	27 292

Létszám

Az SZC-k 2016. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 25 547 fő.

A feladatellátáshoz szükséges pedagógus létszámot az adott évre beiratkozott tanulók száma, az indítható osztályok összetétele, ennek alapján a tantárgyfelosztásban kiosztott tantervi órák alapján megállapított létszám adja. A pedagógusok létszáma tanévenként változhat, a tantárgyfelosztás alapján megállapított óraszámok függvényében. A tagintézmények tantárgyfelosztását a fenntartó hagyja jóvá minden tanév elején, így a szükséges pedagógusok és óraadók számát is.

A nevelő-oktató munkát közvetlenül segítők és a technikai dolgozók létszáma a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben meghatározott tanulólétszám alapján kerül meghatározásra. 2016. évi évközi változások miatt a feladatellátáshoz szükséges létszámok aktualizálása az NSZFH bevonásával megtörtént.

Személyi juttatások

Az SZC-k személyi juttatásának módosított előirányzata többek között az alábbiakból adódott:

- a 2016. évi LXXVI. törvény alapján 6 706,7 millió forint,
- az EMMI fejezetből a 2018/2015. (XII. 29.) Korm. határozat alapján a KLIK-től történt átcsoportosítással 79 055,1 millió forint,
- a költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet, 5. cím, 3. Köznevelési intézmények működtetésével kapcsolatos önkormányzati befizetések jogcím alapján, 50,1 millió forint,
- prémiumévek programmal összefüggésben 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján 41,9 millió forint,
- foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjával összefüggésben a 1226/2016. (V. 2.) Korm. határozat és 1765/2016. (XII. 15.) Korm. határozat alapján 352,6 millió forint,
- 7 SZC felnőttképzésből származó többletbevételének előirányzatosításából 49,3 millió forint,

- az EMMI fejezetből a „Határtalanul! programra” és a Nemzeti Tehetség Programra, összesen 13,9 millió forint,
- a KLIK fenntartásában működő egyes szakképzési feladatot ellátó köznevelési intézmények fenntartóváltásával összefüggő intézkedésekről szóló 120/2015. (V. 21.) Korm. rendelet 1/A. § (2) bekezdése értelmében 2016. július 1-jétől a Győri Szolgáltatási SZC-ből kivált és a KLIK-be beolvasztott telephely fenntartásához kapcsolódó személyi juttatás átadása 10,3 millió forint,
- a fenntartóváltással összefüggésben 15 tagintézmény illetve telephely került átvételre a KLIK-től a 120/2015. (V. 21.) Korm. rendelet 1/A. § (1) és (4) bekezdése alapján 2016. július 1-jétől, melyhez kapcsolódó személyi juttatás 1 177,1 millió forint,
- a „Szakmák éjszakája” rendezvény költségeinek fedezete érdekében, a személyi juttatásra előirányzott összeg 12,3 millió forint,
- a személyi juttatások előirányzatáról történt átadás a centrumok között, 112,8 millió forint,
- intézményi hatáskörű előirányzat módosítás miatt (többletbevétel, maradvány, kiemelt előirányzatok közötti intézményi átcsoportosítások) összesen 11 339,1 millió forint növekedés történt.

Az SZC-k személyi juttatásának módosított előirányzata 98 675,0 millió forint, melynek 91,4 %-a került kifizetésre 2016. évben. Törvény szerinti munkabérekre 78 414,3 millió forint, külső személyi juttatásként (megbízottak, óraadók) 6 106,8 millió forint került kifizetésre.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok fedezete teljes körűen biztosított volt az SZC-knél. A módosított előirányzat 26 373,4 millió forint, melynek kifizetése 91,1%-ban teljesült.

Dologi kiadások

Az SZC-k megalakulása óta ez az első év, amelynek alapján az intézmény szakmai feladatellátáshoz, üzemeltetéséhez és fenntartáshoz kapcsolódó kiadásai, így a dologi kiadásai is egy egész gazdasági évre értékelhetőek.

A dologi kiadások volumenére hatással volt a felnőttképzési tevékenység ellátása, az intézményrendszer változása és a KLIK-től 2015. július 1-jei hatállyal átvett közüzemi szerződések megkötéséből és fizetési kötelezettségéhez kapcsolódó teljesítésből eredő 2016. évre áthúzódó hatás is.

A szakközépiskolában a gyakorlati oktatáshoz szakmai anyagszükséglet kapcsolódik. Az SZC-knél 2015/2016. tanév 8 hónapjában és a 2016/2017. tanév 4 hónapjában 2 371,9 millió forintot fordítottak erre a célra a tervezett 4 218,2 millió forinttal szemben. Készletbeszerzésük összesen 4 386,9 millió forint volt, szolgáltatási kiadásokra 15 915,4 millió forintot fordítottak az SZC-k.

Az SZC-k a dologi kiadások előirányzatának emeléséhez kapott többletforrás túlnyomó részét (NFA forrás felnőttképzésre, EU-s projektek) az év végén kapták meg, ezért e forrásokból származó kifizetések egy része áthúzódik a következő évre. A dologi kiadások az SZC-knél 40 389,5 millió módosított előirányzattal szemben 26 333,4 millió forintban teljesültek.

Ellátottak pénzbeli juttatása

Az SZC-k tagintézményeiben tanuló szakközépiskolai tanulók több forrásból (NFA, Útravaló programok, Nemzeti Tehetség Program) szakiskolai tanulmányi ösztöndíjban részesülnek. Ezek kiadása a beszámolás időszakában 3 777,0 millió forint volt, a 4 717,3 millió forint előirányzattal szemben. Ennek oka, hogy az ösztöndíjak a tanévre előre finanszírozásra kerülnek, a kifizetésük viszont a tanév sajátossága miatt, áthúzódik a következő évre is.

Felhalmozási költségvetés

Felhalmozási kiadásokat az SZC-k induló 2016. évi előirányzatai nem tartalmaztak. Miniszteri döntés alapján 5 111,0 millió forint összegű támogatás került biztosításra az SZC-k tagintézményeinek felújítása céljára, mely költségvetési támogatásokkal kapcsolatos feladatok ellátására – lebonyolító szervként – az NSZFH került kijelölésre. Ebből az összegből támogatási szerződés keretében 338 felújítási, állagmegóvási, korszerűsítési munkát elvégzése valósul meg.

Több SZC pályázott a tagintézményei ingatlanjainak korszerűsítésére EU-s forrásból, a KEHOP 5.2.2 „Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztései” és KEHOP 5.2.1 „Költségvetési szervek pályázatos épületenergetikai fejlesztései” elnevezésű pályázatból. A megvalósításokra 2017. évben kerül sor.

Az SZC-k a miniszteri döntéshez nem kapcsolódó, baleset és életveszély elhárítására fejezeti kezelésű előirányzattól igényeltek forrást 2016. évben összesen 564,7 millió forint összegben.

A szakmai feladatellátáshoz szükséges legfontosabb felhalmozási kiadásokat és legsürgetőbb épületfelújításokat – tekintettel a felnőttoktatás normatív elszámolási módjára – a dologi kiadások intézményi hatáskörű átcsoportosításával oldották meg. Az SZC-k ennek köszönhetően vásárolhattak számítástechnikai eszközöket, szakmai nagyértékű berendezéseket, mellyel az oktatás színvonalának emeléséhez járultak hozzá.

Beruházási kiadások 3 019,2 millió forint összegben valósultak meg, míg a felújítási kiadások 1 295,0 millió forintban teljesültek. A források biztosítása a beruházások és felújítások többségénél is az év végére tolódott ki, ezért azok megvalósítása áthúzódik a 2017. évre.

Bevételek

Az SZC-k működési bevétele 5 476,8 millió forintban realizálódott. A SZC-k működési bevétele elsődlegesen bérbeadásból, ellátási díjakból, továbbszámlázott szolgáltatási díjakból, valamint felnőttképzési tevékenységükből származott.

Működési célú támogatás államháztartáson belülről 22 802,6 millió forint, míg a felhalmozási célú támogatás 6 796,6 millió forintban teljesült. A legnagyobb volumenű az átvett pénzeszközök körében az NFA-tól a felnőttoktatási tevékenység kiadásaira, a szakiskolai tanulmányi ösztöndíjakra (Szabóky Adolf ösztöndíj, szakképzési HÍD programok), valamint a projektek megvalósítására (GINOP, TÁMOP, ERASMUS) átvett források.

A fentiekén kívül az SZC-k vettek át pénzeszközt a helyi önkormányzatoktól, egyéb nonprofit szervezetektől meghatározott működési, illetve felhalmozási célra.

Több SZC pályázott és nyert a KEHOP 5.2.10, „Költségvetési szervek pályázatos épületenergetikai fejlesztései”, valamint a KEHOP 5.2.2.2 „Középiletek kiemelt épületenergetikai fejlesztései” című pályázat keretében nyílászárók cseréjére, homlokzati szigetelésre, napelemek felszerelésére.

A központi, irányító szervi támogatás 133 180,1 millió forint teljesítéssel valósult meg.

Maradvány

Az SZC-kenél képződött 2016. évi maradvány 32 207,9 millió forint, melyből 31 342,8 millió forint a kötelezettségvállalással terhelt és 865,1 millió forint a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege.

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány az NFA felnőttoktatási keretéből, tanulmányi ösztöndíjból, EU-s pályázatból és egyéb célhoz kötött átvett pénzeszközök maradványából származik.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

Az SZC-k többségének vagyona vagyonkezelési szerződés alapján áll rendelkezésre, eszközei a KLIK-től, illetve helyi önkormányzatoktól átadás-átvételi megállapodással átvett befektetett eszközökből és készletekből állnak. Az eszközök tulajdonosai többségében a helyi önkormányzatok, de állami tulajdonként jelenik meg az SZC-kenél a KLIK által a megyei intézményfenntartó központoktól átvett és a KLIK által aktivált vagyoni elem is.

Az SZC-k az év végére 108 531,7 millió forint értékű befektetett eszközzel, 31 705,6 millió forint összegű pénzeszközzel rendelkeztek, mérlegfőösszegük 141 964,9 millió forint volt.

A befektetett eszközök 2 235,5 millió forinttal, a pénzeszközök 16 747,5 millió forinttal, a mérlegfőösszeg 19 756,4 millió forinttal emelkedett, tekintettel az év közben átvett intézmények vagyonelemeire, az elvégzett beruházásokra, felújításokra és az év végén beérkezett átvett pénzeszközökre.

A követelések összege 507,2 millió forinttal, a kötelezettségek összege 985,4 millió forinttal nőtt. A követelések behajtására az SZC-k a szükséges intézkedéseket megtették, kötelezettségeiket teljesítik.

Pályázatok

Az SZC-k számos hazai pályázat (különösen a Határtalanul, Út a szakmához, Nemzeti Tehetség Program) megvalósításában vettek részt. Kiemelkedő jelentőséggel bír az Arany János Programokban vállalt kötelezettség és az ehhez kapcsolódó feladatok megfelelő szakmai színvonalon történő ellátása.

A KLIK-től több európai uniós pályázat került átvételre, részben megvalósításra, részben fenntartási feladatok ellátására, illetve a 2016. évben is indultak további pályázatok. Ezek közül a legjelentősebbek:

- TÁMOP-3.1.4. C-14-2015 Egyéni fejlődés-kreatív közösség
- TÁMOP-2.2.7. B-13 Duális szak- és felnőttképzés fejlesztését szolgáló együttműködés
- TIOP-1.2.3.-11 Könyvtári szolgáltatások összehangolt infrastruktúra-fejlesztése
- GINOP 5.1.1.-15 Út a munkaerőpiacra
- GINOP 5.2.1-14/2015 Ifjúsági Garancia Program

- GINOP 5.2.4 Gyakornoki program pályakezdők támogatására
- ERASMUS + pályázatok 2016. évi feladatainak megvalósításáról.
 - = 16/KA102 Versenyképes szakmai ismeretek megszerzése idegen nyelvi környezetben,
 - = 15/KA1VET/3317 Szakmai és idegen nyelvi kompetenciák fejlesztése
 - = CZ01-KA201 Stratégiai partnerség közoktatási témában, rövidtávú diákcseré, munkatársak rövid távú képzése
 - = DE02-KA201 Stratégiai partnerség a fenntartható szakképzési oktatásért,
- KEHOP 5.2.10 Költségvetési szervek pályázatos épületenergetikai fejlesztései
- KEHOP 5.2.2. Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztései
- GINOP 6.1.1-15 Alacsony képzettségűek és közfoglalkoztatottak képzése.

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, amelynek működése a közpénzek hatékony, takarékos, átlátható és ellenőrzött felhasználását szolgálja. A Kincstár jelentős szerepet tölt be továbbá az államháztartás pénzügyi információs rendszerében.

A szervezeti feladatstruktúrában és feladatellátásban az alábbi főbb változások történtek:

- A 2015. év végén élesben elindult új illetményszámfejtő rendszer (a továbbiakban: KIRA) bevezetésével összefüggésben 2016. január 1-jétől a központosított illetmény-számfejtési körben számfejtett létszám több mint 1,0 millió munkavállalóra növekedett. 2016. évben megkezdődött az illetmény-számfejtő centrumok kialakítása, mely alapján az addig Budapesten számfejtett intézmények egy része vidéki számfejtő helyekre került telepítésre. A 2016. évi jogszabályi változások átvezetésre kerültek a KIRA rendszerben.
- Több jelentős változás kapcsolódott a Kincstár pénzforgalmi feladatellátásához is. Folyamatos az értékpapír kereskedési rendszer modernizáción, illetve jogszabálykövetésen alapuló fejlesztése. 2016 májusától egy ügyfél, majd 2016 júniusától további öt pénzforgalmi számlavezetett ügyfél került migrálásra az új Kincstári Számlavezető Rendszerbe (a továbbiakban: KSZR). A központi back office szakterület tevékenysége további központi feladatkörökkel bővült:
 - = Az országos intézményi valutaforgalmazáshoz és országos Prémium Euró Magyar Államkötvény forgalmazáshoz kapcsolódó euró valutaüzletkötés.
 - = Az értékpapír-nyilvántartási számlával rendelkező ügyfelek részére küldendő értesítések/tranzakciós bizonylatok előállítás és elektronikus kézbesítése.
 - = A 36/2015. (IX. 24.) MNB rendelethez kapcsolódó számlakivonat előállítása, valamint adatszolgáltatás elkészítése.
- Az önkormányzatok és nem állami humánszolgáltatók finanszírozásával, ellenőrzésével kapcsolatos feladatok terén is jelentkeztek változások. 2016. július 1-től az egyházi, nemzetiségi önkormányzati és nem állami köznevelési intézményfenntartókat a központi költségvetésből megillető támogatásokkal kapcsolatos másodfokú ügyekben a Kincstár jár el.
- A Kincstár részt vesz az önkormányzati ASP 2.0 projekt megvalósításában, amely az ASP rendszer országos kiterjesztését célozza. A projekt előrehaladásával párhuzamosan folyamatosan bővülnek, mélyülnek a már éles üzembe belépett önkormányzatokkal kapcsolatos feladatok. A Kincstár – mint az ASP 2.0 projekt tagja, illetve az önkormányzati ASP rendszer működtetője – közreműködött az országos csatlakoztatás előkészítéséhez kapcsolódó feladatok ellátásában, illetve felkészült a megnövekedett feladat ellátására.
- A nemzeti otthonteremtési közösségekről szóló 2016. évi XV. törvény és a nemzeti otthonteremtési közösségekről szóló törvény végrehajtásának szabályairól szóló

115/2016. (VI. 6.) Korm. rendelet rendelkezései alapján a Kincstár feladata a szervező által kötött tagsági szerződésekkel kapcsolatos adatszolgáltatására, valamint az állami támogatás igénylésére, folyósítására, informatikai feldolgozására vonatkozó egységes eljárási rend kidolgozása.

- Jelentős változás volt az egységes iratkezelő és iktató (IRMA) rendszer bevezetése 2016. január 1-jei éles indulással.
- Az 1312/2016. (VI. 13.) Korm. határozat, valamint a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal megszüntetéséről, valamint egyes ezzel összefüggő kormányrendeletek módosításáról szóló 328/2016. (X. 28.) Korm. rendelet 1. §-a értelmében a Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal (a továbbiakban: MVH) 2016. december 31-ével beolvadásos különválással megszűnt, általános jogutódja – a megyei kormányhivatalokhoz került feladatok kivételével – a Kincstár. A feladatellátásra való felkészülés a 2016. év végét is érintette.

2. Az előirányzatok alakulása

A Kincstár eredeti kiadási előirányzatát 26 929,0 millió forintban állapította meg a Kvtv., mely év közben 101 193,4 millió forintra módosult. A törvény szerinti kiadások teljesítése 90 962,0 millió forint volt.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	52 145,1	26 929,0	26 929,0	101 193,4	90 962,0	174,4	89,9
ebből: személyi juttatás	15 800,0	14 517,8	14 517,8	18 021,6	17 819,4	112,8	98,9
Bevétel	33 730,5	11 651,3	11 651,3	34 728,6	34 948,3	103,6	100,6
Támogatás	18 085,2	15 277,7	15 277,7	64 044,6	64 044,6	354,1	100,0
Költségvetési maradvány	2 749,6	0,0	0,0	2 420,2	2 420,2	88,0	100,0
Létszám (fő)	4 100**	4 147*	4 147	4 342	4 394**	107,2	101,2

*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
2015. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	26 929,0	11 651,3	15 277,7	14 517,8	4 147

Módosítások jogcímenként					
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	48 151,2	0,0	48 151,2	27 118,9	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= prémiumévek programmal összefüggésben 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján	47,6	0,0	47,6	37,3	0
= foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjával összefüggésben 1226/2016. (V. 2.) Korm. határozat és 1765/2016. (XII. 15.) Korm. határozat alapján	103,6	0,0	103,6	81,6	0
<i>Országvédelmi Alap és A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet terhére előirányzat- átcsoportosítás</i>					
= 1668/2016. (XI. 23.) Korm. határozat alapján	48 000,0	0,0	48 000,0	27 000,0	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	18 430,2	17 814,5	615,7	945,0	14
<i>Bevétel</i>	17 814,5	17 814,5	0,0	901,4	0
<i>Másik fejezetet érintően</i>					
<i>Átvétel intézménytől</i>					
= EMMI fejezet terhére	1,8	0,0	1,8	1,4	0
<i>NGM fejezeten belül</i>					
Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	613,9	0,0	613,9	42,2	14
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	7 683,0	7 683,0	0,0	-24 560,1	181
<i>Bevétel</i>	5 262,8	5 262,8	0,0	2 640,1	181
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-27 541,9	0
<i>Maradvány</i>	2 420,2	2 420,2	0,0	341,7	0
2016. évi módosított előirányzat	101 193,4	37 148,8	64 044,6	18 021,6	4 342

Létszám

A Kincstár elemi költségvetésében szereplő létszám 4 147 fő volt. A Kincstár SZMSZ-e alapján elnöki hatáskörbe tartozik a rendelkezésre álló előirányzatok keretein belül, a kötelezettségvállalás általános szabályainak megtartása mellett a létszám meghatározása.

A fentiek alapján a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Igazgatóság létszáma az 1312/2016. (VI. 13.) Kormány határozat kapcsán a Budapesti és Pest Megyei Igazgatóságtól átvett illetmény-számfejtési feladatok és a technikai adószámok megszűnésével kapcsolatosan megnövekedett feladatok ellátására 3 új státusszal bővült intézményi hatáskörben.

A Kormány a Pest megye Területfejlesztési Konceptiója 2014-2030 és Pest megye Területfejlesztési Programja 2014-2020 megvalósításához nyújtandó célzott pénzügyi támogatásról szóló 1295/2016. (VI. 13.) Korm. határozatban döntött arról, hogy a Pest megyei önkormányzatok és vállalkozások fejlesztései a 2016-2021 közötti időszakban célzott pénzügyi támogatásban részesülnek. A Pest megye Területfejlesztési Konceptiója 2014-2030 és Pest megye Területfejlesztési Programja 2014-2020 megvalósításához nyújtandó célzott pénzügyi támogatás felhasználásának feltételrendszeréről szóló 1517/2016. (IX. 23.) Korm. határozatban a Kincstár került lebonyolító szervként kijelölésre. A feladatellátással összefüggésben 14 fővel emelkedett a létszámkeret.

Az önkormányzati ASP rendszer továbbfejlesztése keretében a Kincstárban a Projektiroda létszámának a bővítése kezdődött meg. A KINCSINFO Kincstári Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságtól (a továbbiakban: KINCSINFO Nkft.) 7 fő került át, majd megkezdődött az ASP 2.0 projekt által finanszírozott munkatársak felvétele. Év végére a létszám ezzel összefüggésben összesen 28 fővel került megemelésre.

A Regionális Operatív Program (a továbbiakban: ROP) zárási és fenntartási időszak feladatainak ellátásával összefüggésben egyéb bevétel terhére, határozott időre kerültek a kormánytisztviselők felvételre. A feladatellátás fontosságára, illetve az ellenőrző hatóság által, audit során feltárt kockázati tényezőre tekintettel 2016 decemberében a ROP keretében foglalkoztatott 150 fő a létszámkeretbe került át.

A fenti változások következtében a létszámkeret 4 342 főre növekedett. Az átlagos statisztikai állományi létszám 4 394 fő volt, melyből a központ létszáma 830 fő, a megyei igazgatóságok létszáma 3 564 fő. A 2016. évi tény létszám tartalmaz 176 fő közfoglalkoztatotti létszámot is.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti előirányzata 14 517,8 millió forint volt, mely év közben összesen 3 503,8 millió forinttal növekedett, így a 2016. évi módosított előirányzat 18 021,6 millió forintra változott. A teljesített kiadások összege 17 819,4 millió forint volt.

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

A kormányzati hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások következtében a 2016. évi személyi juttatásokra jóváhagyott eredeti előirányzat összesen 27 118,9 millió forinttal nőtt az alábbiak szerint:

- A nyugellátásokban és egyes más ellátásokban részesülő személyek egyszeri juttatásáról szóló 404/2016. (XII. 8.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 404/2016. (XII. 8.) Korm. rendelet), valamint az egyes fejezetek közötti előirányzat átcsoportosításról szóló 1668/2016. (XI. 23.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1668/2016. (XI. 23.) Korm. határozat) alapján 27 000,0 millió forinttal,
- a foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggésben 81,6 millió forinttal,

– a 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján (4 ütemben) 37,3 millió forinttal került megemelésre az előirányzat.

A fejezeti hatáskörben végrehajtott módosítások 945,0 millió forinttal emelték meg az előirányzatot a nem állami köznevelési intézményfenntartók finanszírozásával és ellenőrzésével kapcsolatos másodfokú eljárásokkal, a Pest megyei fejlesztések fejezeti kezelésű előirányzatra vonatkozó lebonyolító szervei feladatokkal, a hazai decentralizált területfejlesztés támogatási rendszerével kapcsolatos feladatokkal, valamint intézményi többletbevétel felhasználásával összefüggésben.

Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások összességében 24 560,1 millió forinttal csökkentették az előirányzatot, melyből legjelentősebb tétel az 1668/2016. (XI. 23.) Korm. határozattal összefüggésben szükséges további intézkedésről szóló 1721/2016. (XII. 8.) Korm. határozatban meghatározott átrendezés összege.

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

Az év folyamán a Kincstár a foglalkoztatottak személyi juttatásaként 17 670,3 millió forint felhasználást számolt el, az előző évi felhasználás a rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások sorokon 15 645,7 millió forint volt. A növekedés nagyrészt a 2016. évi feladat- és létszámbővülés következménye. Az állampapír népszerűsítésével, a KIRA feladatellátással, az informatikai fejlesztésekkel kapcsolatos többletfeladatokra rendkívüli munkavégzésként kifizetett összegek is jelentősen emelték a személyi juttatások kiadásait. A cafetériakeret összege változatlanul bruttó 200 ezer forint/fő/évben került megállapításra.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok fedezete teljes körűen biztosított volt. A Kvtv.-ben 4 407,0 millió forintban megállapított eredeti előirányzat a személyi juttatások előirányzat-módosításával összefüggésben 19 327,1 millió forintra módosult. Ebből kormányzati hatáskörben 13 527,3 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 504,4 millió forinttal, intézményi hatáskörben 888,4 millió forinttal került megemelésre az előirányzat. A módosított előirányzat 95,9 %-a realizálódott a tárgyévben.

Dologi kiadások

A dologi kiadásokra biztosított 2016. évi eredeti előirányzat 5 124,2 millió forint volt, amely évközben összesen 24 272,6 millió forinttal növekedett, így a Kincstár módosított előirányzata 29 396,8 millió forintra változott. Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 23 245,5 millió forint, mely tartalmazza a pénzügyi tranzakciós illetékről szóló 2012. évi CXVI. törvény szerinti tranzakciós illetékfizetési kötelezettséget is.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak:

Kormányzati hatáskörben 7 505,0 millió forint előirányzat növelés történt az 1668/2016. (XI. 23.) Korm. határozatnak megfelelően.

Fejzeti hatáskörben összesen 16 446,2 millió forint összegű előirányzat-növelés történt az alábbi főbb tételek miatt:

- tranzakciós illeték bevételeiből 15 836,5 millió forint;
- intézményi többletbevételeiből 413,0 millió forint;
- korábbi évek, hazai decentralizált területfejlesztési támogatási rendszerével kapcsolatos feladatok ellátása érdekében átcsoportosított előirányzatból 10,8 millió forint;
- Pest megyei fejlesztések fejzeti kezelésű előirányzatra lebonyolító szervei feladatainak ellátására 2,9 millió forint;
- Honvédelmi Minisztérium Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt.-vel őrzés-védelmi feladatok ellátására kötött szerződés meghosszabbítására fejezetben belüli átcsoportosítással 183,0 millió forint.

Az intézményi hatáskörű előirányzat-módosítások összesen 321,4 millió forinttal növelték meg az eredeti előirányzatot az alábbi forrásokból, illetve jogcímeiken:

- 2015. évi költségvetési maradvány igénybevétele (MVH átvett költségvetési maradványával együtt) 468,8 millió forint;
- Projektek (Adattárház ASP 2.0, ÉÁOP, ETE, EGT, EKOP-OTR, EUROSTAT, KEOP, KÖFOP, VOP) kiadásaira 289,2 millió forint;
- átcsoportosítás kiemelt előirányzatok között -440,2 millió forint;
- közfoglalkoztatottak dologi kiadásának megtérítésével összefüggésben, valamint a Wesselényi Miklós Ár- és Belvízvédelmi Kártalanítási Alappal (a továbbiakban: WMA) kötött megállapodás alapján 3,6 millió forint.

Az előirányzat tényleges felhasználása – kiemelve a főbb tételeket – az alábbiak szerint történt:

A dologi kiadások rovatain a kiadások az elmúlt évhez hasonlóan alakultak.

A szakmai és az üzemeltetési anyagbeszerzésekre 313,7 millió forint került kifizetésre. A kommunikációs szolgáltatások kiadásainak jelentős része informatikai rendszerek üzemeltetéséhez kapcsolódik. Az itt elszámolt 1 600,4 millió forint összes kiadásból informatikai célra 1 409,5 millió forint felhasználás történt. Az egyéb kommunikációs szolgáltatások rovaton 190,9 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 3 636,8 millió forint volt. A közüzemi kiadások kedvező változását a fűtésrendszerek korszerűsítése, valamint a 2015. évi családtámogatási feladatátadás kapcsán – 2016. évre áthúzódó – több megyei igazgatóságot érintő épület átadása eredményezte. Az intézmény beszerzései utáni működési célú előzetesen felszámított és a fizetendő áfa 1 488,9 millió forint, melyből 50,3 millió forint fordított áfa volt.

Bel- és külföldi kiküldetésekre, reklám, propaganda és egyéb dologi kiadásokra fordított összeg az év folyamán 267,0 millió forint volt, amely előző évhez képest csekély mértékben csökkent.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadásokon az eredeti előirányzat 3,5 millió forint volt, intézményi hatáskörben 2 868,9 millió forint növekedés történt az alábbiak szerint:

- 2015. évi költségvetési maradvány igénybevétele, MVH átvett
2016. évi maradványa, EU projektekkel kapcsolatos
visszafizetési kötelezettség, átcsoportosítás 668,9 millió forint;
- Az 1721/2016. (XII. 8.) Korm. határozat alapján átadott
pénzeszköz 2 200,0 millió forint.

Felhalmozási kiadások

A beruházási célokra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 2 471,0 millió forint volt, mely a fejezeti és intézményi hatáskörű módosítások következtében 3 980,3 millió forintra módosult év végére.

Fejezeti hatáskörben összesen 534,6 millió forinttal került megemelésre az előirányzat az értékpapír-kereskedelmi rendszer fejlesztése, a KGR-K11 rendszer elavult hálózati infrastruktúrájának megújítása, valamint a Pest megyei fejlesztések fejezeti kezelésű előirányzat lebonyolítási feladatai ellátása érdekében.

Intézményi hatáskörben összesen 974,7 millió forint összegű előirányzat-növelés történt, az alábbi forrásokból, illetve jogcímenek:

- 2015. évi költségvetési maradvány igénybevétele,
megszűnt MVH 2016. évi költségvetési maradványa 1 706,7 millió forint;
- Projektek (ASP 2.0, ÉÁOP, EKOP-OTR, VOP) kiadásai 400,2 millió forint;
- Átcsoportosítás kiemelt előirányzatok között - 1 132,2 millió forint.

Az előirányzathoz tartozó pénzügyi teljesítés összege 1 774,9 millió forint, melyből az immateriális javakkal (szoftverek, licencek, Clavis informatikai rendszer, KSZR számlavezető rendszer fejlesztése), valamint informatikai eszközök beszerzésével, bővítésével összefüggő kiadások összege 974,1 millió forint, míg egyéb tárgyi eszközök vásárlásra 161,2 millió forintot fordítottak. A Kincstár épületein, építményein végrehajtott beruházási munkák 270,7 millió forint kiadást jelentettek. A beruházásokhoz kapcsolódó áfa 368,9 millió forint volt.

Az intézmény felújítási kiadásaira jóváhagyott eredeti előirányzat összege 383,7 millió forint volt. Saját hatáskörű előirányzat módosítás 95,9 millió forint összegben történt. Az így módosított 479,6 millió forint előirányzat terhére a Kincstár az év folyamán 282,7 millió forint felhasználást számolt el. A felújítások előirányzaton 196,9 millió forint áthúzódó kötelezettség keletkezett.

A Kincstár vagyonkezelésében lévő ingatlanok folyamatos fenntartása a Kincstár feladata. Ennek keretében a működéséhez szükséges karbantartási és felújítási munkák az elmúlt években folyamatosan, illetve a jelentkező igényeknek megfelelően zajlottak. Az előirányzatból a Kincstár nettó 239,9 millió forint összegben hajtott végre felújítási munkákat az épületein.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre soron a Kincstár 2016. évben 104,3 millió forintot fizetett lakásépítési és vásárlási, valamint

lakáskorszerűsítés címen, valamint ezzel összefüggő számlavezetéshez kapcsolódó kiadás került elszámolásra.

Bevételek

A bevételek eredeti előirányzatát 11 651,3 millió forintban határozta meg a Kvtv., a módosított előirányzat 34 728,6 millió forint volt, a teljesítés 100,6%-ban realizálódott.

Fejezeti hatáskörben 17 814,5 millió forinttal került megemelésre a bevételi előirányzat, melyből 15 836,5 millió forint a beszedett tranzakciós illeték előirányzatosításához, 1 978,0 millió forint a számlavezetési díjból, az értékpapír-forgalmazási jutalékból, valamint üzemeltetési kiadások továbbszámolásából keletkezett többletbevétel előirányzatosításához kapcsolódik.

A Kincstár térítés ellenében nyújtott szolgáltatásaiból származó működési bevétel teljesítése 27 721,8 millió forint volt, melynek legfőbb jogcímei a tranzakciós illetékek beszedéséből, a forintszámla-vezetési díjból és az értékpapír-forgalmazásból származtak.

A Kincstárban 2016. évben is kiemelt feladat volt a lakossági állampapír állomány növelése, aktív értékesítési rendszer működtetése. Az értékpapír forgalmazás után járó jutalék előző évhez képest 581,1 millió forinttal nőtt, amely a féléves és a kamatozó kincstárjegyek forgalmazása után befolyt jutalékok növekedésének következménye.

Az eredeti költségvetésben lévő 1 843,1 millió forint a TOP lebonyolításában való részvételre, valamint az uniós finanszírozáshoz kapcsolódó tevékenységekkel kapcsolatban, a KÖFOP-3.2.4-15-2016-00001 számú projektre kerültek megtervezésre. Intézményi hatáskörben 4 757,2 millió forint összegben került sor előirányzat-emelésre, így a 2016. évi módosított előirányzat 6 600,3 millió forintban alakult. A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat vonatkozásában pénzügyileg 6 744,6 millió forint realizálódott a WMA-ból és az uniós forrásból megvalósult feladatellátással, a közfoglalkoztatottakkal kapcsolatban felmerült kiadásokkal, valamint az MVH átvett maradványával összefüggésben.

Az intézményi hatáskörben módosított 407,0 millió forint összegű felhalmozási célú támogatások előirányzatból az MVH maradványaként 0,6 millió forint, az európai uniós forrásokból 382,7 millió forint teljesült. A fennmaradó 23,7 millió forint a KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-0008 (ASP 2.0) projekt kapcsán 2016. évben felmerült felhalmozási kiadások 2017. évben megtérülő támogatásának összege.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök jogcímen elszámolt 98,6 millió forint a munkáltatói lakáskölcsön tartozások dolgozók által törlesztett összege.

Támogatás

A Kincstár 2016. évi eredeti támogatási előirányzata 15 277,7 millió forint volt, mely az év közben végrehajtott kormányzati és fejezeti hatáskörű előirányzat-módosítások hatására 64 044,6 millió forintra módosult.

Az előirányzat-módosítás főbb tételei az alábbiak voltak:

- Az 1226/2016. (V. 2.) Korm. határozattal és az 1765/2016. (XII. 15.) Korm. határozattal összefüggésben 103,6 millió forinttal növekedett az előirányzat a kompenzáció és annak járulékaik finanszírozásához kapcsolódóan.
- A 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján benyújtott igénylés alapján összesen 47,6 millió forinttal került megemelésre a Kincstár előirányzata a prémiumévek programmal összefüggésben.
- A 404/2016. (XII. 8.) Korm. rendelet, az 1668/2016. (XI. 23.) Korm. határozat, valamint az 1721/2016. (XII. 8.) Korm. határozat alapján 48 000,0 millió forinttal került megemelésre a támogatási előirányzat kormányzati hatáskörben.
- A fejezeti hatáskörű módosítások 615,7 millió forinttal növelték az előirányzatot. Ebből 613,9 millió forint az NGM egyes fejezeti kezelésű előirányzatai terhére került biztosításra a hazai decentralizált területfejlesztési támogatási rendszerével kapcsolatos feladatok, a Pest megyei fejlesztések fejezeti kezelésű előirányzatra vonatkozó lebonyolító szervei feladatok, valamint az őrzés-védelmi feladatok ellátása és informatikai kiadások finanszírozása érdekében.

Követelés

2016. év végén a követelések állománya a Kincstárban 1 305,6 millió forint, melyből 132,1 millió forint a követelés jellegű sajátos elszámolások értéke, 1 173,5 millió forint a költségvetési évben és a költségvetési évet követően esedékes követelések összege.

2016. év végén a költségvetési évben esedékes követelések összege 674,0 millió forint volt, amely működési bevételre 670,7 millió forint, felhalmozási célú átvett pénzeszközre 3,3 millió forint követelést jelentett.

A lejárt követelések összege 59,9 millió forint, amelyből 90 napon túl lejárt 33,9 millió forint, ebből működési bevételre 30,9 millió forint, felhalmozási célú átvett pénzeszközre 3,0 millió forint volt.

A számlázott követelések közül a 90 napon túl lejárt követelések összege 24,2 millió forintra csökkent a nyitó 29,7 millió forintról, mivel a követelések közül három jelentősebb összeggel tartozó is rendezte hátralékát. A tartozások behajtása érdekében megtörténtek a szükséges intézkedések.

Maradvány

A Kincstárban 2015. évben 2 420,2 millió forint maradvány keletkezett, melyből 2 242,3 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 177,9 millió forint szabad maradvány. A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány az 1401/2016. (VII.22.) Korm. határozat alapján a központosított illetmény-számfejtő rendszer bevezetéséhez kapcsolódó költségek fedezetére visszahagyásra került.

A Kincstárban 2016. évben 10 451,1 millió forint maradvány keletkezett, melyből 10 352,0 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 99,1 millió forint pedig szabad maradvány.

A kötelezettségvállalással terhelt maradványból

- 1 187,5 millió forint az új számlavezető rendszerrel kapcsolatos szerződéses, 2017. évre áthúzódó kötelezettség,

- 1 216,7 millió forint az önrevízió alapján felajánlott költségvetési maradvány, valamint a megszűnt MVH 2016. évi költségvetési maradványa,
- 280,8 millió forint végleges kötelezettségvállalás, 2016. évhez kapcsolódó legnagyobb részt dologi, valamint beruházási és felújítási szállítói számlákhoz kapcsolódó kötelezettség,
- 4 506,7 millió forint visszafizetési kötelezettséggel terhelt az 1668/2016. (XI.23.) Korm. határozat dologi kiadási előirányzaton fel nem használt része,
- 16,6 millió forint a fenti visszafizetési kötelezettséghez kapcsolódó tranzakciók illeték,
- 62,6 millió forint személyi juttatás, mely a 2016. évben belépett próbaidős munkavállalók költségterítése, illetve az elrendelt rendkívüli munkavégzések összege,
- 847,4 millió forint munkaadókat terhelő járulék, a december hónapban kifizetett személyi juttatások következő évben esedékes járuléka, illetve a személyi juttatások maradványának járuléka,
- 317,5 millió forint a KGR K11 rendszer elavult hálózati infrastruktúrájának megújításához december hónapban kapott beruházási előirányzat,
- 617,1 millió forint az informatikai és egyéb tárgyi eszköz beszerzésekkel kapcsolatos kötelezettség,
- 247,4 millió forint felújításokhoz és beruházásokhoz kapcsolódó kötelezettségvállalás, 120,6 millió forint az európai uniós támogatásokkal kapcsolatos előlegek és a 2016. évben kifizetett, de bevételként nem teljesült támogatások egyenlege,
- 931,1 millió forint a Kincstár üzemeltetéséhez kapcsolódó dologi kiadások maradványa.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A mérlegfőösszeg 27 824,1 millió forintról 32 644,0 millió forintra nőtt a 2016. évben. A Kincstárban a saját tőke összege 7 066,7 millió forinttal nőtt az előző időszakhoz képest.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök nettó értéke 152,7 millió forinttal növekedett. A Kincstár és a KINCSINFO Nkft. több európai és hazai forrásból származó fejlesztést közösen valósított meg, a fejlesztés eredményeként létrejött szellemi termékeket a Kincstár térítésmentesen átvette 802,8 millió forint bruttó értéken. Az év során a 2007-2013 programozási időszakban az Európai Regionális Fejlesztési Alapból, az Európai Szociális Alapból és a Kohéziós Alapból származó támogatások felhasználásnak rendjéről szóló 4/2011. (I.28.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 4/2011. (I.28.) Korm. rendelet) értelmében a konvergencia operatív programok tekintetében a Kincstár került kijelölésre a közreműködő szervezeti feladatok ellátására. A feladatátvétel kapcsán 76,2 millió forinttal nőtt a gépek, berendezések, felszerelések bruttó értéke.

2016. évben a nyilvántartásból kivezetésre került egy épület a családtámogatási feladatokhoz kapcsolódóan.

A pénzeszközök esetében a jelentős növekedést egyrészt az 1668/2016. (XI.23.) Korm. határozat alapján kapott forrás fel nem használt maradványa okozza. A 2016. december 31-én megszűnt MVH év végi záró pénzkészlete is átutalásra került a Kincstár előirányzat-felhasználási számlájára 1 195,3 millió forint összegben. Az év végi pénzkészletváltozáshoz hozzájárult még az európai uniós projektekkel kapcsolatos támogatási előlegek beérkezése is.

A követelések mérleg soron a 300,7 millió forint összegű csökkenést a vevői követelések, valamint a követelés jellegű sajátos elszámolások (folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása) csökkenése okozza.

A kötelezettségek összege 3 614,1 millió forinttal csökkent. A kötelezettség jellegű sajátos elszámolásokon belül a továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása mérleg soron jelentkező 3 145,4 millió forint összegű csökkenés okozza az összes kötelezettség 2016. évi csökkenésének jelentős részét. A mérleg soron az illetmény kifizetési, a humán támogatások szociális ágazat, a támogató szolgáltatás és a közösségi ellátások támogatása, az állampapírok kamatadó lebonyolítási számlákhoz és letéti számlákhoz kapcsolódó pénzforgalom kerül könyvelésre. A kamatadó lebonyolítási számlán és a letéti számlákon kívül a többi lebonyolítási számla egyenlege év végén jogszabályváltozás miatt átvezetésre került.

A passzív időbeli elhatárolások növekedését az elhatárolásba vont 2016. december havi munkabérek, munkaadókat terhelő járulékok összegének növekedése, valamint a 2016. évben térítés nélkül átvett eszközök elhatárolásba történő bevonása okozza.

Az európai uniós forrásból megvalósuló projektek alakulása

– ASP 2.0, Adattárház alprojekt és ASP.ADÓ fejlesztés

A fejlesztés célja az önkormányzati ASP szolgáltatásrendszer országos kiterjesztése, önkormányzati csatlakoztatások központi támogatása, az elektronikus közigazgatási szolgáltatások fejlesztése, bevezetése, a szakrendszerek bővítése és továbbfejlesztése, valamint az ASP szakrendszerekre, mint adatforrásokra épülő adattárház megvalósítása, kapcsolódó hálózat és infrastruktúra bővítése.

Az ASP adó szakrendszer feladata, hogy biztosítsa a települési (helyi) önkormányzatok hatáskörébe tartozó központi és helyi adók, az adók módjára behajtandó köztartozások, díjak, valamint pótlékok, bírságok, továbbá az államigazgatási eljárási illeték nyilvántartását, elszámolását, kezelését, lehetővé tegye az adókötelezettségek teljesítésével kapcsolatos ügyek elektronikus úton történő intézését.

– A Kincstár közreműködő szervezeti feladatai

A TOP lebonyolítása során az Irányító Hatóság (továbbiakban: IH) a 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet) meghatározott feladatai egy részét közreműködő szervezetként a Kincstárra ruházta át. A feladatellátás a Kincstár központja irányításával, 18 megyei igazgatóságon, az állampénztári irodákon keresztül történik.

A 4/2011. (I. 28.) Korm. rendelet 3. számú mellékletének 2015. év végi módosítása alapján a Dél-alföldi Operatív Program, Dél-dunántúli Operatív Program, az Észak-alföldi Operatív Program, az Észak-magyarországi Operatív Program, a Közép-dunántúli Operatív Program, és a Nyugat-dunántúli Operatív Program közreműködő szervezeti feladatait a Regionális Fejlesztési Ügynökségektől történő átadás-átvételt követően a Kincstár látja el. Az átadás-átvétel, illetve a közreműködő szervezeti

feladatok vonatkozásában kötött megállapodások aláírása 2016 júniusáig minden jogszabályban felsorolt Operatív Program vonatkozásában sikeresen megtörtént.

2016. december 14-én a 4/2011. (I. 28.) Korm. rendelet 3. számú melléklete újból módosításra került, mely szerint a Közép-magyarországi Operatív Program közreműködő szervezete is a Kincstár lett.

A közreműködő szervezeti feladatellátást a KÖFOP-3.2.4.-15-2016-00001 számú „A támogatáskezelés menedzsment feltételeinek biztosítása, színvonalának megőrzése a Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program, Terület- és Településfejlesztés Operatív Program, Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program végrehajtásánál, illetve az Igazoló hatósági feladatok ellátásánál” című projekt biztosította. A projektből működési kiadások finanszírozásán túl a szakmai képzések, kapacitástervező rendszer fejlesztése valósult meg.

– Igazoló hatósági feladatok

2016. évben az igazoló hatóság párhuzamosan végezte a 2007-2013 pénzügyi időszak zárásának előkészítési folyamatait, illetve a 2014-2020 pénzügyi időszak elszámolási tevékenységét.

Az igazoló hatóság feladatai a KÖFOP-3.2.4.-15-2016-00001 számú projektből kerülnek finanszírozásra. 2016. évben összesen 483,5 millió forint összegben került elszámolás benyújtásra a támogató felé.

16. cím Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság

Törzskönyvi azonosító szám: 775355

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

1. Feladatkör, tevékenység

A szervezet létrehozásáról és feladatairól 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 Áht. 68. §-a alapján az európai támogatásokat ellenőrző szerv ellenőrzési jogköre kiterjed a kormányrendeletben meghatározott forrásokból nyújtott költségvetési támogatásokkal kapcsolatos ellenőrzésekre

- a lebonyolításban érintett szervezeteknél,
- a kedvezményezetteknél, és
- a költségvetési támogatásokkal összefüggésben megvalósított beszerzésekre, az ezekre kötött szerződések teljesítésének vizsgálatára, ebben a vonatkozásban azon szerződő felekre is, amelyek a szerződés teljesítéséért felelősek, vagy abban közreműködnek.

Az EUTAF kiemelt feladatkörei az alábbiak:

- Összhangban a Nemzeti Fejlesztési Terv operatív programjai, az EQUAL Közösségi Kezdeményezés program és a Kohéziós Alap projektek támogatásainak fogadásához kapcsolódó pénzügyi lebonyolítási, számviteli és ellenőrzési rendszerek kialakításáról szóló 360/2004. (XII. 26.) Korm. rendelettel, valamint a 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelettel az Európai Regionális Fejlesztési Alap (a továbbiakban: ERFA) és az Európai Szociális Alap által támogatott operatív programok, az EQUAL Közösségi Kezdeményezés programja, a Kohéziós Alap és az Európai Tengerügyi és Halászati Alap projektek támogatásai felhasználásának ellenőrzési és audit hatósági feladatai, melyek magukban foglalják:
 - = a kijelölési kritériumok teljesülésének értékelését, az értékelésről szóló jelentés, az audit stratégia és a rendszerellenőrzése elkészítését,
 - = a projektek mintavételes ellenőrzését,
 - = az éves elszámolások vizsgálatát,
 - = az Európai Bizottság felkérése esetén további ellenőrzések végzését,
 - = az ellenőrzési jelentések megállapításainak, javaslatai hasznosulásának, az intézkedési terveknek nyomon követését,
 - = az Európai Bizottság felé az éves beszámolási kötelezettségek teljesítését,
 - = a zárónyilatkozat és az azt megalapozó jelentés elkészítését,
 - = az Európai Bizottság ellenőrzéseiben felvetett kérdésekre adandó választervezetek véleményezését, a szükséges tárgyalások lefolytatásában történő részvételt.
- A tanúsító szervei feladatok az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból támogatott Vidékfejlesztési Program vonatkozásában a 2014-2020 közötti programozási időszakban;
- Az ERFA, valamint az Előcsatlakozási Támogatási Eszköz és az Európai Szomszédági és Partnerségi Eszköz pénzügyi alapok egyes, a területi együttműködéshez kapcsolódó programjaiból származó támogatások közös ellenőrzési hatósági feladatai;

- A Svájci-Magyar Együttműködési Program ellenőrzési feladatai (a Svájci-Magyar Együttműködési Program végrehajtási rendjéről szóló 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 Kvtv. 1 939,0 millió forintban állapította meg az EUTAF 2016. évi eredeti kiadási előirányzatát. Az évközi változások eredményeként a 2016. évi kiadási módosított előirányzata 2 653,4 millió forint. Az előirányzat-módosítások kormányzati hatáskörben 0,5 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 52,0 millió forinttal, intézményi hatáskörben 661,9 millió forinttal emelték az intézmény költségvetését. Az EUTAF 2016. évi költségvetésének pénzügyileg teljesített összege 2 431,4 millió forint, azaz a módosított előirányzat 91,6 %-a.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	2 161,9	1 939,0	1 939,0	2 653,4	2 431,4	112,5	91,6
ebből: személyi juttatás	1 058,8	1 024,9	1 024,9	1 223,8	1 154,8	109,1	94,4
Bevétel	1 498,1	1 219,2	1 219,2	1 720,1	1 697,3	113,3	98,7
Támogatás	730,4	719,8	719,8	738,9	738,9	101,2	100,0
Költségvetési maradvány	127,8	0,0	0,0	194,4	194,4	152,1	100,0
Létszám (fő)	154**	174*	174	174	169**	109,7	97,1

*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
2015. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	1 939,0	1 219,2	719,8	1 024,9	174
Módosítások jogcímenként					
– Kormány hatáskörű módosítás	0,5	0,0	0,5	0,4	0

<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjával összefüggésben 1226/2016. (V. 2.) Korm. határozat és 1765/2016. (XII. 15.) Korm. határozat alapján	0,5	0,0	0,5	0,4	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	52,0	33,4	18,6	33,8	0
Bevétel	33,4	33,4	0,0	20,7	0
NGM fejezeten belül					
Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	18,6	0,0	18,6	13,1	0
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	661,9	661,9	0,0	164,7	0
Bevétel	467,5	467,5	0,0	150,0	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	14,0	0
Maradvány	194,4	194,4	0,0	0,7	0
2016. évi módosított előirányzat	2 653,4	1 914,5	738,9	1 223,8	174

Létszám

Az EUTAF elemi költségvetésében szereplő létszám 174 fő volt. Az átlagos statisztikai állományi létszám 169 fő.

Személyi juttatások

A személyi juttatások 2016. évi eredeti előirányzata 1 024,9 millió forint volt, mely év közben 1 223,8 millió forintra módosult. Ebből 1 154,8 millió forint, a módosított előirányzat 94,4 %-a realizálódott.

Az előirányzat összesen 198,9 millió forinttal növekedett, ennek okai:

- A foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjával összefüggésben 0,4 millió forinttal került megemelésre az előirányzat.
- Fejezeti hatáskörű módosítás alapján 33,8 millió forinttal emelkedett az előirányzat összege többletbevételek előirányzatosításával és fejezeten belüli előirányzat átcsoportosítással összefüggésben.
- Intézményi hatáskörben került megemelésre az előirányzat az európai uniós programokhoz kapcsolódó bevételek beérkezésekor (150,0 millió forinttal), a maradvány felhasználással összefüggésben (0,7 millió forinttal), valamint belső átcsoportosítás által (14,0 millió forinttal).

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

A kiadásokon belül a legnagyobb arányt a rendszeres személyi juttatások terhére történő kifizetések jelentik, aránya a személyi juttatásokon belül 64,7%, ebből kerültek finanszírozásra az alapilletmények, az illetménykiegészítések, a nyelvpótlékok és az illetménypótlékok.

A nem rendszeres személyi juttatások részaránya a személyi juttatásokon belül 31,3 %, míg a külső személyi juttatásoké mindösszesen 4,0 % az összes személyi juttatáson belül a teljesítést figyelembe véve. Jubileumi jutalomként 3,9 millió forint, helyettesítési díjként 12,5 millió forint került kifizetésre.

Külső személyi juttatásként 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 297,1 millió forint volt, mely év közben a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban összesen 31,2 millió forinttal növekedett. 2016. évben a kifizetett munkaadói járulékok összege 327,8 millió forintot tett ki. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 99,8%-ban teljesültek. Ebből szociális hozzájárulási adóra 268,4 millió forintot, rehabilitációs hozzájárulásra 5,9 millió forintot, egészségügyi hozzájárulásra 32,2 millió forintot, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadóra 19,6 millió forintot és táppénz hozzájárulásra 1,7 millió forintot költöttek.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2016. évi eredeti előirányzata 444,5 millió forint volt. A módosított előirányzat 814,9 millió forintra növekedett, a teljesítés 714,1 millió forintban realizálódott.

A növekedést jelentős mértékben a KÖFOP és az egyéb európai uniós költségvetésből finanszírozott programok végrehajtására kapott, illetve az Európai Audit Hatóságok 25. találkozójának megrendezéséhez kapcsolódó támogatás okozza.

A dologi kiadások között a legjelentősebb tételek az informatikai szolgáltatások igénybevételének kifizetéseiből (139,0 millió forint), szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (170,3 millió forint) összegéből, valamint a bérleti- és lízingdíjak (115,5 millió forint) és az ezekhez kapcsolódó áfa (149,2 millió forint) kötelezettségből adódnak.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások vonatkozásában a módosított előirányzat és a teljesítés 107,0 millió forint.

A 2015. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról és egyes Korm. határozatok módosításáról szóló 1821/2016. (XII. 22.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1821/2016. (XII. 22.) Korm. határozat), a 2015. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 1544/2016. (X. 13.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1544/2016. (X.

13.) Korm. határozat), valamint a 2015. évi kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradványok felhasználásáról szóló 1768/2016. (XII. 15.) Korm. határozat alapján az intézmény előző években képződő kötelezettségvállalással nem terhelt, illetve meghiúsult maradványa elvonásra került 106,0 millió forint összegben.

Felhalmozási költségvetés

A beruházási kiadások 124,7 millió forintban teljesültek. A kiadások jelentős része az EUTAF-nál a későbbiekben bevezetésre kerülő workflow rendszer kialakításához kapcsolódik. A beszerzések forrása európai uniós támogatás.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások között került elszámolásra az 1544/2016. (X. 13.) Korm. határozat, valamint az 1821/2016. (XII. 22.) Korm. határozat szerinti kormánydöntés alapján átutalt maradvány.

Bevételek

A Kvtv. szerint az EUTAF eredeti bevételi előirányzata 1 219,2 millió forint volt. Fejezeti hatáskörben 33,4 millió forinttal, intézményi hatáskörben 467,5 millió forinttal került megemelésre az előirányzat.

A működési célú támogatások soron 1 486,2 millió forint, a felhalmozási célú támogatások soron 175,8 millió forint teljesítés került kimutatásra, mely tételek az uniós programokra kapott forrásból származtak. Az uniós források a személyi és működési feltételek biztosításával közvetlenül finanszírozzák az EUTAF egyes feladatainak ellátását.

Egyéb működési bevételt jelent az Európai Audit Hatóságok 25. találkozójához kapcsolódóan befolyt 30,7 millió forint. 2016. évben az EUTAF leselejtezett tárgyi eszközöket értékesített összesen 3,0 millió forint összegben, valamint a pénzügyi műveletek bevételei között 1,1 millió forint bevétel képződött.

Támogatás

Az EUTAF eredeti támogatási előirányzatát 719,8 millió forintban határozta meg a Kvtv. Év közben az előirányzat kormányzati hatáskörben 0,5 millió forinttal növekedett, a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjának finanszírozásával összefüggésben.

Az Európai Audit Hatóságok 25. találkozójának megszervezéséhez szükséges önerő biztosítása érdekében fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosítás útján került biztosításra 18,6 millió forint.

Követelések

Költségvetési évben esedékes követelésként került kimutatásra az európai uniós programok, illetve az Európai Audit Hatóságok találkozójához kapcsolódó, költségvetési évben esedékes követeléseinek összege és a teljesült összeg közötti különbség 935,0 millió forint összegben. A követelések az ETE/IPA programok ellenőrzésének lefolytatásával kapcsolatos szerződések alapján, a be nem folyt összegek vonatkozásában kerültek rögzítésre.

Maradvány

Az EUTAF 2015. évi jóváhagyott maradványa 194,4 millió forint, melyből 86,5 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 107,9 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány.

A 2016. évi beszámoló adatai alapján az EUTAF 2016. évben képződött maradványa 199,2 millió forint, melyből az előző évek felhasználatlan maradványa 1,5 millió forint. A maradvány teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

A maradvány legfőbb elemei a KÖFOP projekt keretében foglalkoztatott kollegák személyi juttatásai, a juttatásokhoz kapcsolódó járulékok, illetve a workflow rendszerhez kapcsolódó kiadások. A maradvány részét képezik a Duna program fel nem használt része 0,7 millió forint, illetve az Európai Audit Hatóságok 25. találkozójaához kapcsolódóan 2,6 millió forint.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A mérlegfőösszeg 2015. évben 477,3 millió forint volt, ez 2016-ra 1 331,0 millió forintra nőtt. Ez elsősorban a követelés állomány (2015. december 31-én 162,2 millió forint volt a követelésállomány, míg 2016. december 31-én 935,7 millió forint) és az eszközállomány növekedésével magyarázható. A befektetett eszközök értéke 2016. évben 85,5 millió forinttal növekedett az európai uniós forrásból beszerzett, workflow projekthez kapcsolódó beszerzések miatt.

Forrás oldalon a hosszú lejáratú kötelezettségekben, valamint az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása soron történt jelentős növekedés.

Az európai uniós forrásból megvalósuló projektek alakulása

Az EUTAF bevételeinek jelentős része a KÖFOP, az Európai Audit Hatóságok 25. találkozója, illetve a Dél - Kelet Európai Transznacionális Együttműködési Program, a Magyarország - Románia Határon átnyúló 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 közötti programozási időszak tárgyában ellátott feladatok utófinanszírozásának megtérítéséből adódnak.

Az ETE/IPA projektek az adott területek auditfeladatait hivatottak finanszírozni. A 2016-os évben az ETE/IPA projektekhez kapcsolódóan 120,1 millió forint, az EGT/Norvég program keretében 1,5 millió forint került elszámolásra. A Duna programban 4,1 millió forint előleget kapott az EUTAF. Az EGT/Norvég, illetve a Duna program keretein belül csak bérek és hozzá kapcsolódó járulékok kerültek elszámolásra.

A KÖFOP-3.2.1-16-2016-00001 számú „Az Audit Hatóság által végzett ellenőrzések színvonalának fenntartása” című projekt által biztosított források teszik lehetővé az EUTAF feladatainak magas színvonalú ellátását, mind a munkaerő kapacitás, mind az eszközök ellátottságának, a szakmai fejlődés lehetőségének megteremtésével.

A 2016-os évben a KÖFOP-3.2.1-16-2016-00001 számú projekthez kapcsolódóan 515,8 millió forint került elszámolásra. 2016 júniusában a projekt keretein belül 1 000,0 millió forint előleget kapott az EUTAF.

17. cím Szellemi Tulajdon Nemzeti Hivatala

Törzskönyvi azonosító szám: 311740

Honlap: <https://www.sztnh.gov.hu/hu>

1. Feladatkör, tevékenység

Az intézmény a központi államigazgatási szervekről, valamint a Kormány tagjai és az államtitkárok jogállásáról szóló 2010. évi XLIII. törvény (a továbbiakban: Ksztv.), valamint az Ávr. 1. melléklete szerint fejezetirányítói jogosítványokkal felhatalmazott, a szellemi tulajdon védelméért felelős, országos illetékességű kormányhivatal.

Az SZTNH jogállására, gazdálkodására, feladat- és hatáskörére vonatkozó részletes, jelenleg hatályos szabályokat a találmányok szabadalmi oltalmáról szóló 1995. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Szt.) 115/D-115/L. §-ai, továbbá a Ksztv. tartalmazza.

Az Szt. 115/G. §-a az alábbi közfeladatokat nevesíti:

- az iparjogvédelmi hatósági vizsgálatok és eljárások lefolytatása;
- a szerzői és a szerzői joghoz kapcsolódó jogokkal összefüggő egyes feladatok ellátása;
- az állami dokumentációs és információs tevékenység a szellemi tulajdon területén;
- a szellemi tulajdon védelmét szabályozó jogszabályok előkészítésében való részvétel;
- a szellemi tulajdon védelmére irányuló kormányzati stratégia kidolgozása és érvényesítése, az ehhez szükséges állami intézkedések kezdeményezése, illetve végrehajtása;
- a szellemi tulajdon területén folyó nemzetközi, illetve európai együttműködés szakmai feladatainak ellátása;
- a kutatás-fejlesztési tevékenység minősítésével kapcsolatos hatósági és szakértői feladatok ellátása.

Ezen felül az SZTNH feladatellátását a szellemi tulajdonvédelemre és ezen belül elsődlegesen az iparjogvédelemre vonatkozó, valamint a szerzői joggal összefüggő számos specifikus törvényi (pl. a védjegyek és a földrajzi árujelzők oltalmáról szóló 1997. évi XI. törvény, a szerzői jogról szóló 1999. évi LXXVI. törvény, a használati minták oltalmáról szóló 1991. évi XXXVIII. törvény), kormányrendeleti és miniszteri rendeleti szabály határozza meg.

A Szellemi Tulajdon Nemzeti Hivatala címrendi besorolásának megváltoztatásáról szóló 1637/2016 (XI. 17.) Korm. határozat szerint az SZTNH 2016. november 1-jei fordulónappal az Igazságügyi Minisztérium fejezetből átkerült az NGM fejezetbe.

2. Az előirányzatok alakulása

Az SZTNH 2016. évi tervezett kiadási előirányzata 4 110,1 millió forint, a módosított kiadási főösszege 5 319,8 millió forint volt. A módosított kiadási előirányzat összegét az eredeti előirányzaton felül a pénzeszköz-átvételek, a működési célú támogatások, a költségvetési támogatások, valamint – legnagyobb módosító tételként – az előző évi maradvány elszámolása teszi ki.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	3 738,3	4 110,1	4 110,1	5 319,8	4 130,1	110,5	77,6
ebből: személyi juttatás	1 316,5	1 387,6	1 387,6	1 450,5	1 389,1	105,5	95,8
Bevétel	4 086,0	4 110,1	4 110,1	4 255,4	4 254,9	104,1	100,0
Támogatás	0,4	0,0	0,0	0,2	0,2	50,0	100,0
Költségvetési maradvány	716,0	0,0	0,0	1 064,2	1 064,2	148,6	100,0
Létszám (fő)	196**	204*	204	204	192**	98,0	94,1

*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
2015. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	4 110,1	4 110,1	0,0	1 387,6	204
Módosítások jogcímenként					
– Kormány hatáskörű módosítás	0,2	0,0	0,2	0,2	0
Céltartalékból történő átcsoportosítás					
= foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjával összefüggésben 1226/2016. (V. 2.) Korm. határozat alapján	0,2	0,0	0,2	0,2	0
– Fejezeti hatáskörű módosítás	86,2	86,2	0,0	55,0	0
Bevétel	86,2	86,2	0,0	55,0	0
– Intézményi hatáskörű módosítás	1 123,3	1 123,3	0,0	7,7	0
Bevétel	59,1	59,1	0,0	0,0	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-16,9	0

Maradvány	1 064,2	1 064,2	0,0	24,6	0
2016. évi módosított előirányzat	5 319,8	5 319,6	0,2	1 450,5	204

Létszám

Az SZTNH szakmai feladatellátására tekintettel a létszámkeret 2016. évben is 204 főben került meghatározásra, mely az év során nem került módosításra. Az éves átlagos statisztikai létszám 192 fő volt.

Személyi juttatások

Az SZTNH kiadásainak egyik legjelentősebb hányadát 2016. évben is a személyi juttatások és járulékai alkották. A személyi kiadások eredeti előirányzati összege 1 387,6 millió forint, módosított előirányzati összege 1 450,5 millió forint, teljesítési összege 1 389,1 millió forint volt. A teljesülés – 1 389,1 millió forint – a teljes kiadási főösszeg 33,6 %-át teszi ki.

A személyi juttatások előirányzatát év közben az alábbi tételek módosították:

- 24,6 millió forinttal az előirányzat-maradvány,
- 0,2 millió forinttal kompenzáció címén biztosított költségvetési támogatás növelte, továbbá
- 16,9 millió forinttal csökkentette a munkaadókat terhelő járulékok fedezetére történő átcsoportosítás.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az eredeti előirányzat 376,4 millió forint volt, mely év közben – a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban – fejezeti hatáskörben 20,4 millió forinttal, intézményi hatáskörben 65,2 millió forinttal került megemelésre. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 96,0 %-ban teljesültek.

Dologi kiadások

Dologi kiadásokra a Kvtv.-ben 1 864,7 millió forint került meghatározásra, amely év közben fejezeti hatáskörben 10,2 millió forinttal, intézményi hatáskörben összesen 438,7 millió forinttal növekedett, így az SZTNH módosított előirányzata 2 313,6 millió forintra változott. Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 1 610,3 millió forint, melyből készletbeszerzésre 43,0 millió forintot, kommunikációs szolgáltatásokra 538,5 millió forintot, szolgáltatási kiadásokra 592,4 millió forintot, kiküldetések, reklám- és propagandakiadásokra 113,3 forintot, különféle befizetésekre és egyéb dologi kiadásokra 323,1 millió forintot költöttek.

Működési célú kiadások

Egyéb működési célú kiadások 386,0 millió forintban teljesültek. A befizetési kötelezettség összege a korábbi évek meghiúsult maradványaiból visszahagyott 23,8 millió forinttal 243,8 millió forintra került megemelésre. A befizetési kötelezettségének az SZTNH teljes egészében eleget tett. A nemzetközi kötelezettségek 33,7 millió forintban teljesültek, valamint egyéb működési célú támogatás államháztartáson kívülre soron 108,5 millió forint felhasználást számoltak el.

Felhalmozási költségvetés

Az eredeti felhalmozási kiadások előirányzat 223,2 millió forint volt, mely fejezeti hatáskörben 0,6 millió forinttal, intézményi hatáskörben 483,3 millió forinttal került megemelésre.

A felhalmozási kiadások módosított előirányzata 707,1 millió forint volt, amelyből 301,3 millió forint realizálódott.

A kiadási főösszeg 7,2 %-át fordította az SZTNH felhalmozási kiadásként a szellemi tulajdonvédelmi nemzeti hatóságoktól nemzetközi szinten elvárt infrastruktúrára. Az informatika területén a beruházások elsősorban a biztonságos működés fenntartását szolgálták.

Az év során 132,3 millió forintot fordított az SZTNH immateriális javak beszerzésére (áfa nélkül), amelynek jelentős részét a már korábban használatba vett licencekkel kapcsolatos, valamint az adatbázisokhoz és az elektronikus hatósági eljárás folyamatának szervezéséhez kapcsolódóan értéknövelőként aktivált fejlesztési kiadások adták.

Az ingatlanokon végzett beruházási, felújítási munkák keretében sor került többek között a 2015 végén használatba vett székház beléptető rendszerének kialakítására, irodák felújítására, integrált vagyonvédelmi rendszer kiépítésére.

Informatikai eszközök, gépek, berendezések, felszerelések és járművek eszközcsoporton belül az informatikai területen 2016. évben az átlagost meghaladó leterheltséget okozott az elektronikus hatósági ügyviteli rendszer fejlesztését célzó Szellemi tulajdon-védelmi Moduláris Adatbázis és Folyamatirányító Rendszer, valamint az új székházba költözéssel összefüggésben felmerült többletfeladatoknak az ellátása a napi folyamatos működés biztosítása mellett.

Az egyéb felhalmozási célú kiadásokon belül 2,0 millió forint összegű lakásvásárlási munkáltatói kölcsönt nyújtott az SZTNH.

Bevételek

A Hivatal 2016. évi eredeti költségvetési bevételi előirányzata 4 110,1 millió forint volt, mely 4 255,4 millió forintra módosult az év végére és 4 254,9 millió forintban teljesült.

A hivatali bevételek 87,7 %-a közhatalmi bevételekből származik. A közhatalmi bevételek megoszlásában évek óta nincs változás. A közhatalmi bevételek legnagyobb részét a szabadalmi igazgatási és szolgáltatási bevételek (72,7 %), valamint a védjegyjogi igazgatási és szolgáltatási bevételek (21,7 %) adják. A bevételi főösszeg 10,9 %-a működési bevételekből, a fennmaradó 1,4 % működési célú támogatásból, valamint működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközökből folyt be.

Az államháztartáson kívülről érkező felhalmozási célú visszatérítendő támogatási kölcsönök, valamint a működési célú támogatások 2,2-2,2 millió forintban, a működési célú átvett pénzeszközök 54,7 millió forintban teljesültek.

A 2016. évben teljesített bevételi főösszeg 4,1%-kal (168,9 millió forint) haladta meg a 2015. évi tényadatot és 3,5%-kal a 2016. évi terv felett teljesült.

A 2016. évi bevételi többlet az alábbi tényezők eredménye:

- Az előző évhez képest az oltalomszerzési eljárások számában – szinte valamennyi hatósági területen – növekedés állt fenn, ami a közhatalmi bevételek többletét eredményezte.
- A bevételi többlet legjelentősebb része továbbra is az extenzíven növekvő európai szabadalmi eljárási díjbevételekből származik.
- A szerzői jogi vonatkozású igazgatási és szolgáltatási bevételek 12,2%-kal haladták meg a tervezett bevételt (6,9 millió forint).
- A K+F minősítési kérelmekből a vártnál lényegesen több bevételt könyvelt el az SZTNH (21,3 millió forint) az uniós K+F pályázatok beindításának köszönhetően.

Követelés

A SZTNH-nak 2016. december 31-én összesen 133,8 millió forint értékű követelés állománya volt, melyből 86,8 millió forint a költségvetési évben esedékes működési bevétel (szolgáltatás, kiszámlázott áfa), 5,6 millió forint felhalmozási célú visszatérítendő támogatás, melyek összege az előző időszakhoz viszonyítva minimálisan csökkent.

Az SZTNH költségvetési évet követően esedékes működési bevételre és áfa visszatérítésre szóló követelésállománya 31,1 millió forint volt, melynek összege több mint felére csökkent az előző évihez képest. 10,3 millió forint volt a követelésjellegű sajátos elszámolású összeg év végi állománya, amely a tavalyihoz képest 2,2 millió forint összegben mintegy 27 %-os növekedést mutat.

A SZTNH-nak továbbra sem kell behajtási nehézségekkel szembesülnie, ami főleg az iparjogvédelmi jogintézményekhez kötődő bevételkezelés módjának köszönhető. A 2016. évben 0,3 millió forint kétes követelés szerepelt a nyilvántartásban, amelyek behajtása jogi útra terelődött.

Maradvány

Az SZTNH 2016-os finanszírozási bevételei között 1 064,2 millió forint a 2015. évi jóváhagyott maradványösszeg, amelyből 23,8 millió forint korábbi évek meghíúsult kötelezettségvállalásaiból keletkezett maradvány, 29,2 millió forint 2015. évben keletkezett, kötelezettségvállalással terhelt, pénzügyileg nem teljesített maradvány, valamint 119,1 millió forint 2015. év előtt keletkezett maradványösszeg került kimutatásra.

Az SZTNH 1 189,2 millió forint előirányzat-maradvánnyal zárta a gazdálkodását 2016. évben. A maradvány összegből 1 111,1 millió forint a kötelezettségvállalással terhelt maradvány, 78,1 millió forint a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege.

A kötelezettségvállalással terhelt maradványból az előző évek fel nem használt maradványa 362,5 millió forint. A 748,6 millió forint összegű, 2016. évben keletkezett kötelezettségvállalással terhelt maradvány tartalmazza 538,8 millió forint összegben a személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok maradványát, szállítói kötelezettséget, valamint a szerződéssel, megrendeléssel, előzetes kötelezettségvállalással (374,4 millió forint) terhelt maradványt.

Az Szt. 115/E. § szerint 2016. évben megképezhető, kétéves felhasználású tartalék 209,8 millió forintos összegét is tartalmazza a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A Hivatal eszközállományában az összes növekedés és csökkenés hatására az értéknövekedés összesen a mérleg szerint 164,9 millió forint volt. A 233,5 millió forintos összes állományemelkedéssel szemben 68,6 millió forintos csökkenés áll szemben. A 2016. évi mérlegfőösszeg így 4 031,7 millió forintban alakult.

Az immateriális javaknál a szoftverfejlesztések, licenc vásárlások eredményeként növekedett az állományi érték a tárgyév végére 268,3 millió forintra.

Az eszközök 2016. évi állománymozgását – a felhalmozási előirányzatoknál leírtakon túlmenően – az alábbi tényezők befolyásolták:

- a költözés után a Garibaldi u. 2. sz. alatt hagyott eszközök KEF részére történő vagyonkezelői jogának átadása történt meg,
- a gépek, berendezések és felszerelések, járművek eszközcsoporthoz tartozó elavult, illetve rossz állapotú, nem használható eszközök kerültek selejtezésre,
- az értékesítéssel használaton kívüli eszközöket, valamint az elavult nem gazdaságos fenntartású eszközöket hasznosította a Hivatal.

Az MNV Zrt. és az SZTNH között 2016 decemberében kelt megállapodás értelmében 2016. december 31-i hatállyal megszűnt az SZTNH megbízott tulajdonosi joggyakorló szerepe a HIPAvilon Magyar Szellemi Tulajdon Ügynökség Nonprofit Kft. felett.

Az európai uniós forrásból megvalósuló projektek alakulása

Az SZTNH-nak 2016. évben egyetlen olyan projektje volt, amely európai uniós forrás felhasználásával valósult meg:

Az Európai Unió Horizont 2020 kutatási és innovációs programjából finanszírozott VIP4SME (Value Intellectual Property for SMEs) projekt célja a kis- és középvállalkozások részére nyújtott a szellemi tulajdonvédelmi szolgáltatások támogatása.

A projekt keretében az SZTNH olyan iparjogvédelmi tudatosságnövelő rendezvényeket szervez, amelyek segítik a KKV-kat abban, hogy a megismerjék az általuk létrehozott szellemi tőke értékét, valamint meghatározzák azokat a stratégiákat és irányítási gyakorlatokat, amelyek lehetővé teszik számukra, hogy ez a tőke kereskedelmi értékekké alakuljon. A támogatás 50%-a 2016 februárjában előlegként került folyósításra.

25. cím Fejezeti kezelésű előirányzatok

A fejezeti kezelésű előirányzatok módosított előirányzata 55 042,1 millió forint.

Év közben az alábbi főbb intézkedések és jelentősebb kifizetések történtek:

- A 2016. évben a következő fejezeti kezelésű előirányzatok kerültek létrehozásra:
 - = Kezelőszemélyzet nélküli automaták bekötésének támogatása, Pest megyei fejlesztések, Irinyi Terv iparstratégiai támogatásai, Pénztárgépek cseréjének és átalakításának támogatása: a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény módosításáról szóló 2016. évi LXXXVI. törvény (a továbbiakban: a költségvetési törvény módosítása) 1. számú melléklete alapján.
 - = Bankkártya-elfogadó helyek elterjedésének támogatása: az elektronikus fizetési módok elterjedése érdekében javasolt lépésekről szóló 1630/2016. (XI. 17.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1630/2016. (XI. 17.) Korm. határozat) alapján.
 - = Váci Fejlesztő Központ létrehozása és működtetése: a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, valamint a fejezeti stabilitási tartalék előirányzatok felhasználásáról szóló 1679/2016. (XI. 29.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1679/2016. (XI. 29.) Korm. határozat) alapján.
 - = Ár- és belvízvédelmi kártalanítási feladatok: Magyarország 2017. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2016. évi LXVII. törvény (a továbbiakban: megalapozó törvény) alapján a WMA megszüntetésével beutalásra került pénzeszközök előirányzatosítása miatt létrehozásra került fejezeti kezelésű előirányzat.
- A 2016. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1223/2016. (V. 2.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1223/2016. (V. 2.) Korm. határozat) alapján a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezetből átcsoportosításra került 30,0 millió forint a rögzített hadiipari kapacitások, a védelmi célú tartalékok és a stratégiai érdekű kapacitások fenntartására, valamint gazdaságfelkészítési célokra.
- A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról és Korm. határozat módosításáról szóló 1494/2016. (IX. 15.) Korm. határozatban (a továbbiakban: 1494/2016. (IX. 15.) Korm. határozat) a Kormány 800,0 millió forint előirányzatot biztosított Martonvásár külterületén végrehajtani tervezett infrastruktúra-beruházás, valamint a városban jelentkező fejlesztési igények megvalósítása érdekében a Rendkívüli kormányzati intézkedések terhére. A pénzügyi teljesítés 2016. évben megtörtént.
- A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, a 2015. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról és egyes Korm. határozatok módosításáról szóló 1438/2016. (VIII. 17.) Korm. határozatban (a továbbiakban: 1438/2016. (VIII. 17.) Korm. határozat) a Rendkívüli kormányzati intézkedések terhére a Bicske-Tarján-Etyek közötti kerékpárút II. ütemének megépítése, valamint az Etyeki Gasztrosétány és kapcsolódó fejlesztések II. ütemének megvalósítása érdekében a Kormány 1 441,0 millió forint előirányzatot biztosított. A pénzügyi teljesítés 2016. évben megtörtént.
- Az 1679/2016. (XI. 29.) Korm. határozatban a Kormány a Rendkívüli kormányzati intézkedések terhére 630,0 millió forint előirányzatot biztosított a volt ferences rendház épületének felújításával és többfunkciós fejlesztést biztosító, pályaaorientációs központként és munkaképesség-vizsgáló állomásként, illetve tudományos kutató- és

módszertanfejlesztő központként a Piarista Rend Magyar Tartománya fenntartásában működő, mentorszolgáltatást nyújtó és mentorképző Munkaerő-piaci Elhelyezkedést Segítő Speciális Fejlesztő Központ céljára történő átalakításával kapcsolatos előkészítő munkálataira. A pénzügyi teljesítés 2016. évben megtörtént.

- Az 1630/2016. (XI. 17.) Korm. határozat alapján a Kormány a készpénzállomány csökkentése céljából 2 400,0 millió forint előirányzatot biztosított a hazai fizetési infrastruktúra modernizálása céljából a bankkártya-elfogadó helyek számának a bővítésére. A jogszabályi feltételeknek megfelelő szolgáltatók 2016. évben összesen 2 416,0 millió forint támogatásban részesültek, amelyből 30 200 darab új bankkártya-elfogadóhely létesítése valósul meg 2017. év folyamán.
- Év közben az előző évi költségvetési maradvány előirányzatosítása 18 497,0 millió forint összegben megtörtént.
- Az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervek és fejezeti kezelésű előirányzatok 2015. évi költségvetési maradványának felhasználásáról szóló 1401/2016. (VII. 22.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1401/2016. (VII. 22.) Korm. határozat) alapján 240,4 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány került átadásra az NGM igazgatása részére.
- A 2015. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 1493/2016. (IX. 15.) Korm. határozatnak (a továbbiakban: 1493/2016. (IX. 15.) Korm. határozat) megfelelően a Budapesti Vendéglátóipari és Humán SZC Raoul Wallenberg Szakközépiskolája és Szakiskolája elhelyezését biztosító Ingatlan felújítása céljából 2 113,2 millió forint költségvetési maradvány az MNV Zrt. részére került átadásra.
- A 2015. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 1544/2016. (X. 13.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1544/2016. (X. 13.) Korm. határozat) szerint 120,5 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány az SZC-k részére került kifizetésre.
- A 2015. évi kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradványok felhasználásáról szóló 1768/2016. (XII. 15.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1768/2016. (XII. 15.) Korm. határozat) alapján 4,8 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány került pénzügyileg teljesítésre a KEF részére.
- A 2015. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról és egyes Korm. határozatok módosításáról szóló 1821/2016. (XII. 22.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1821/2016. (XII. 22.) Korm. határozat) szerint 147,8 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány került az NGM-től a Bethlen Gábor Alap (a továbbiakban: BGA) javára átadásra.
- A Pest megyei fejlesztések fejezeti kezelésű előirányzat terhére „Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatására” címmel 3 500,0 millió forint összegű, „A mikro-, kis- és középvállalkozások telephelyfeltételeinek javítása Pest megye területén” címmel 1 442,6 millió forint összegű pályázat került meghirdetésre.
- A Gazdasági Zöldítési Rendszer fejezeti kezelésű előirányzatról:
 - = 1 000,0 millió forint előirányzat átadása valósult meg az NFM javára megállapodás alapján a Zöld Klíma Alap részére történő hozzájárulás forrásának biztosítására, valamint egyéb nemzetközi klímafinanszírozási feladatok ellátása érdekében.
 - = 1 050,0 millió forint támogatás került biztosításra Mosonmagyaróvár területén geotermikus fűtőmű létesítése céljából.
 - = 1 250,0 millió forint keretösszegű pályázat került meghirdetésre önkormányzatok részére elektromos töltőállomás létesítésére a közlekedésből származó

üvegházhatású gázok emissziójának csökkentése és az ország környezetkímélő gépkocsikkal történő átjárhatóságának megteremtése céljából.

- = 2 000,0 millió forint keretösszeggel került pályázat meghirdetésre az elektromobilitás hazai elterjedésének előmozdítása érdekében elektromos gépkocsi beszerzésének támogatására.
- A Nemzetgazdasági támogatások előirányzat terhére 24 637,0 millió forint támogatás került megítélésre a nagyvállalatok beruházásainak megvalósítása céljából. A támogatás segítségével 1 147 új munkahely jön létre, és összességében 61 456,1 millió forint értékű beruházás valósul meg, jellemzően Magyarország kevésbé fejlett régióiban.
- A szakképzési rendszer átalakításával kapcsolatos kiadások fejezeti kezelésű előirányzat terhére 5 111,0 millió forint összegű támogatás került biztosításra az SZC-k tagintézményeinek felújítása céljára.

A 2016. évben 35 263,4 millió forint maradvány keletkezett, melyből 32 587,9 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	30 995,8	29 487,3	36 487,3	55 042,1	20 101,5	64,9	36,5
ebből személyi juttatások	0,0	36,2	95,3	0,0	0,0	–	–
Bevétel	11 857,4	309,9	309,9	703,9	644,0	5,4	91,5
Támogatás	18 774,7	29 177,4	36 177,4	35 841,2	36 223,9	192,9	101,1
Költségvetési maradvány	18 860,7	–	–	18 497,0	18 497,0	98,1	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	29 487,3	309,9	29 177,4
Módosítások kedvezményezettenként	-5 697,2	0,0	-5 697,2
– saját intézménynek	-1 480,3	0,0	-1 480,3
= meghatározott feladatra	-1 480,3	0,0	-1 480,3
– más fejezet intézménynek	-15,6	0,0	-15,6
= meghatározott feladatra	-15,6	0,0	-15,6
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-2 701,3	0,0	-2 701,3
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-1 500,0	0,0	-1 500,0

Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	31 252,0	18 891,0	12 361,0
– A 2016. évi LXXVI. törvénnyel történő forrásbiztosítás	7 000,0	0,0	7 000,0
– más fejezettől átcsoportosítás	2 430,0	0,0	2 430,0
– saját intézménytől átcsoportosítás	60,0	0,0	60,0
– Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatból	2 871,0	0,0	2 871,0
– maradvány	18 497,0	18 497,0	0,0
– bevétel	394,0	394,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	55 042,1	19 200,9	35 841,2

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (16 db)	1 905,6	0,0	1 905,6
– saját fejezeti kezelésű előirányzatra	21,0	0,0	21,0
– más fejezet intézménye	64,1	0,0	64,1
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzata	1 000,0	0,0	1 000,0
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	2 116,1	0,0	2 116,1
– alapítvány	8,6	0,0	8,6
– egyesület	34,3	0,0	34,3
– nonprofit társaság	1 297,8	272,3	1 025,5
– gazdasági társaság	5 668,6	0,0	5 668,6
– önkormányzat/vagy intézménye	1 122,8	0,0	1 122,8
– elkülönített állami pénzalap	147,8	0,0	147,8
– magánszemély	3 426,2	0,0	3 426,2
– köztestület	350,4	151,0	199,4
– egyházi jogi személy	630,0	0,0	630,0
– térségi fejlesztési tanács	1 741,0	300,0	1 441,0
– nemzetközi szervezetek	562,1	0,0	562,1
– szövetség	5,1	0,0	5,1
Összes kifizetés	20 101,5	723,3	19 378,2

2. Ágazati célleírások alcím

2.4. Magyar találmányok külföldi bejelentése

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,2	0,0	0,0	0,2	0,1	50,0	50,0
Bevétel	0,1	0,0	0,0	0,1	0,1	100,0	100,0
Költségvetési maradvány	0,2	–	–	0,1	0,1	50,0	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,2	0,2	0,0
– maradvány	0,1	0,1	0,0
– bevétel	0,1	0,1	0,0
2016. évi módosított előirányzat	0,2	0,2	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0
= maradvány	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
= bevétel	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– elkülönített állami pénzalap	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 2016. 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 a 2015. évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány előirányzatosítása megtörtént és az 1821/2016. (XII. 22.) Korm. határozat alapján átadásra került a BGA részére. A 2016. évben a követelésekből adódóan 0,1 millió forint visszafizetés történt, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

2.5. Kárrendezési célú előirányzat

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	3 931,4	3 900,0	3 900,0	4 225,5	3 751,7	95,4	88,8
Támogatás	4 000,0	3 900,0	3 900,0	3 900,0	3 900,0	97,5	100,0
Költségvetési maradvány	256,8	–	–	325,5	325,5	126,8	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	3 900,0	0,0	3 900,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	325,5	325,5	0,0
– maradvány	325,5	325,5	0,0
2016. évi módosított előirányzat	4 225,5	325,5	3 900,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	3 900,0	0,0	3 900,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	325,5	325,5	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	325,5	325,5	0,0	0,0	0,0
= maradvány	325,5	325,5	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	4 225,5	325,5	3 900,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (2 db)	293,9	0,0	293,9
– elkülönített állami pénzalap	31,6	0,0	31,6
– magánszemély	3 426,2	0,0	3 426,2
Összes kifizetés	3 751,7	0,0	3 751,7

A Kárrendezési cél-előirányzattal összefüggő szakmai és gazdasági feladatokat a Kincstár látja el.

Ezen előirányzatról teljesítik:

- a kötelező gépjármű-felelősségbiztosítás 1991. július 1. előtti rendszeréből származó állami kötelezettségek rendezéséről szóló 5/1996. (I. 26.) PM rendelet alapján meghatározott kártérítéseket,
- a gépjármű szavatossági károk 1971. január 1. előtti rendszere alapján fizetett baleseti kártérítési járadékokról szóló 12/1998. (III. 27.) PM rendelet szerinti kártérítéseket,
- az állami vezetői mulasztások, illetve az állam nevében elkövetett jogsértések áldozatait megillető kártérítésekről szóló 33/2010. (VI. 11.) OGY határozat alapján mindazon személyek megalapozott kártérítési igényét, akiknek a 2006. augusztus 20-i budapesti tűzijátékkal összefüggésben alkotmányos alapjoga, illetve személyhez fűződő joga sérelmet szenvedett,
- a magyar állam területén ideiglenesen tartózkodott szovjet csapatok és azok állományába tartozó személyek által szolgálati kötelességük teljesítése közben okozott károk megtérítését.

A kárrendezés formája lehet kárfizetés, járadék fizetése és a kártérítés tőkésítése, mely alapján az előirányzat Függő kár kifizetés, Járadék kifizetés és Tőkésítésre kifizetés jogcímekeket tartalmaz.

A kárrendezés célja, hogy a sérült személyek vagy halálos kimenetelű balesetek károsultjai (hozzátartozói) a károkozó 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.

A károsultak részére 2016. évben 3 426,2 millió forint kifizetés történt.

A költségvetési törvényben előírt kiadási előirányzat év közben 325,5 millió forint összegű kötelezettségvállalással nem terhelt maradvánnyal módosult, melyből 173,4 millió forint az 1401/2016. (VII. 22.) Korm. határozat alapján az NGM igazgatása, 120,5 millió forint az 1544/2016. (X. 13.) Korm. határozat alapján az SZC-k, 31,6 millió forint pedig az 1821/2016. (XII. 22.) Korm. határozat alapján a BGA részére került átadásra.

A 2016. évi maradvány összege 473,8 millió forint, mely teljes egészében kötelezettségvállalással nem terhelt.

2.6. Ár- és belvízvédelmi kártalanítási feladatok

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. 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	44,7	0,0	–	0,0
Bevétel	0,0	0,0	0,0	44,7	44,7	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	44,7	44,7	0,0
– bevétel	44,7	44,7	0,0
2016. évi módosított előirányzat	44,7	44,7	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	44,7	44,7	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	44,7	44,7	0,0	0,0	0,0
= bevétel	44,7	44,7	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	44,7	44,7	0,0	0,0	0,0

A megalapozó törvény III. fejezete alapján a WMA 2016. december 31-én megszűnt, pénzeszközei 2016. december 31-én a fejezeti kezelésű előirányzat fizetési számlájára beutalásra kerültek.

A 2016. évi maradvány összege 44,7 millió forint, mely teljes egészében kötelezettségvállalással nem terhelt.

2.7. Hozzájárulás a könyvvizsgálói közfelügyeleti rendszer működtetéséhez

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	2,7	10,0	10,0	17,0	7,0	259,3	41,2
Támogatás	4,3	10,0	10,0	10,0	10,0	232,6	100,0
Költségvetési maradvány	5,4	–	–	7,0	7,0	129,6	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	10,0	0,0	10,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	7,0	7,0	0,0
– maradvány	7,0	7,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	17,0	7,0	10,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	10,0	0,0	10,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	7,0	7,0	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	7,0	7,0	0,0	0,0	0,0
= maradvány	7,0	7,0	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	17,0	7,0	10,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– saját intézmény (2 db)	6,4	0,0	6,4
– köztestület	0,6	0,0	0,6
Összes kifizetés	7,0	0,0	7,0

A Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény 185. § (3) bekezdése alapján az NGM fejezetben forrást szükséges biztosítani a könyvvizsgálói közfelügyeleti rendszer megfelelő működéséhez.

Az eredeti kiadási előirányzathoz év közben 7,0 millió forint összegű költségvetési maradvány került előirányzatosításra, melyből a Magyar Könyvvizsgálói Kamara (a továbbiakban: Kamara) részére a 2015. évi támogatási szerződés alapján 0,6 millió forint kifizetés történt. A fennmaradó 6,4 millió forintból 3,0 millió forint az 1401/2016. (VII. 22.) Korm. határozat alapján az NGM igazgatása, 3,4 millió forint az 1768/2016. (XII. 15.) Korm. határozat alapján a KEF részére került átadásra.

2016. évben 10,0 millió forint maradvány keletkezett. A maradvány összegéből 4,2 millió forint a Kamarával kötött támogatási szerződés alapján kötelezettségvállalással terhelt, mely 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 – felmerült kiadások fedezetét biztosítja. A fennmaradó 5,8 millió forint összegű költségvetési maradvány kötelezettségvállalással nem terhelt.

2.8. Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	350,6	272,3	272,3	281,1	281,1	80,2	100,0
Bevétel	8,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–
Támogatás	302,5	272,3	272,3	272,3	272,3	90,0	100,0
Költségvetési maradvány	48,1	–	–	8,8	8,8	18,3	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	272,3	0,0	272,3
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	8,8	8,8	0,0
– maradvány	8,8	8,8	0,0
2016. évi módosított előirányzat	281,1	8,8	272,3

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	272,3	0,0	272,3	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	8,8	8,8	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	8,8	8,8	0,0	0,0	0,0
=maradvány	8,8	8,8	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	281,1	8,8	272,3	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	8,8	0,0	8,8
– nonprofit társaság	272,3	272,3	0,0
Összes kifizetés	281,1	272,3	8,8

A fejezeti kezelésű előirányzat célja az Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. (a továbbiakban: OFA) – 100%-ban a magyar állam tulajdonát képező társaság – 2016. évi működésének támogatása, a kezelt programok végrehajtásának megvalósításához szükséges kiadások finanszírozása.

Az OFA tevékenysége elősegíti a foglalkoztatás és munkahelymegőrzés, innovatív foglalkoztatási formák támogatása, foglalkoztatási célú intézményfejlesztési és esélyegyenlőségi programok és projektek megvalósítását. Az OFA közreműködésével valósulnak meg hazai forrásból finanszírozott támogatási programok és uniós forrásból finanszírozott projektek, amelyek közül a legjelentősebbek az alábbiak:

- „Diplomamentő” program,
- „Foglalkoztatási válsághelyzetek kezelése, javítása” program,
- „Fiatalok vállalkozóvá válásának támogatása a Közép-Magyarországi Régióban” program,
- „Azonnal cselekszünk” program,
- „Fókuszban az önkormányzati tagsággal rendelkező szociális szövetkezetek támogatása” program,

- GINOP-5.1.2-15-2016-00001 „PiacTárs” – Kiemelt projekt a társadalmi vállalkozások ösztönzésére a fenntartható és versenyképes szociális gazdaság érdekében.

A tárgyévben a költségvetési törvény az OFA működésére 272,3 millió forintot határozott meg. A 2015. évi 8,8 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány előirányzatosítása megtörtént, mely összeg az 1401/2016. (VII. 22.) Korm. határozat alapján átcsoportosításra került az NGM igazgatása részére. Mindezek alapján az előirányzaton maradvány nem keletkezett.

2.9. ClusterCOOP program támogatása

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	42,5	0,0	0,0	39,9	0,0	0,0	0,0
Bevétel	0,0	0,0	0,0	39,9	39,9	–	100,0
Költségvetési maradvány	42,5	–	–	0,0	0,0	0,0	–

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	39,9	39,9	0,0
– bevétel	39,9	39,9	0,0
2016. évi módosított előirányzat	39,9	39,9	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	39,9	39,9	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	39,9	39,9	0,0	0,0	0,0
= bevétel	39,9	39,9	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	39,9	39,9	0,0	0,0	0,0

A 2011. április 1-jén indult és 2014. március 31-ig tartó ClusterCOOP program – tíz európai partner részvételével – az EU Közép-európai Transznacionális Programjának keretében működtetett, innováció motiválta kis- és középvállalkozások klaszter-együttműködését elősegítő nemzetközi projekt volt. A program alapvető célja a közép-európai országokban

működő klaszterek hatékony együttműködése, keretfeltételeinek kialakítása és megerősítése volt annak érdekében, hogy a klaszterek innovációs kapacitásaikat jobban kiaknázhassák, a gazdasági-kereskedelmi együttműködést támogató belső integrációt előmozdítsák, javíthassák versenyképességüket, tárgyalási pozíciójukat. Az NGM vezető partnersége mellett megvalósuló ClusterCOOP projekt 2014. évben sikeresen lezárult, melynek megfelelően 2016. évben a fejezeti kezelésű előirányzat eredeti előirányzattal nem rendelkezett.

Az utolsó, hatodik féléves elszámolás 2015. évben került benyújtásra az Irányító Hatóság részére, a támogatás visszatérítésére 2016. évben került sor. A befolyt 39,9 millió forint összegű bevétel kötelezettségvállalással nem terhelt.

2.10. Szakképzési rendszer átalakításával kapcsolatos kiadások

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	1 000,0	1 000,0	9 433,7	3 607,9	–	38,2
Bevétel	9 164,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–
Támogatás	0,0	1 000,0	1 000,0	269,0	269,1	–	100,0
Költségvetési maradvány	0,0	–	–	9 164,7	9 164,7	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	1 000,0	0,0	1 000,0
Módosítások kedvezményezettenként	-731,0	0,0	-731,0
– saját intézménynek	-731,0	0,0	-731,0
= meghatározott feladatra	-731,0	0,0	-731,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	9 164,7	9 164,7	0,0
– maradvány	9 164,7	9 164,7	0,0
2016. évi módosított előirányzat	9 433,7	9 164,7	269,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	1 000,0	0,0	1 000,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	8 433,7	9 164,7	-731,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	8 433,7	9 164,7	-731,0	0,0	0,0

= átadás fejezeten belül intézménynek	-731,0	0,0	-731,0	0,0	0,0
= maradvány	9 164,7	9 164,7	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	9 433,7	9 164,7	269,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– saját intézmény (13 db)	1 235,7	0,0	1 235,7
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	2 113,2	0,0	2 113,2
– egyesület	9,0	0,0	9,0
– önkormányzat/vagy intézménye	250,0	0,0	250,0
Összes kifizetés	3 607,9	0,0	3 607,9

Az SZC-k fenntartását a szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter látja el 2015. július 1-jétől. Ehhez kapcsolódóan került létrehozásra a Szakképzési rendszer átalakításával kapcsolatos kiadások fejezeti kezelésű előirányzat, mely célja az SZC-k fejlesztésének támogatása.

A 2016. évi 1 000,0 millió forint összegű eredeti előirányzat összege az alábbiak szerint módosult az év során:

- az NFA képzési alaprésze terhére 9 164,7 millió forint vissza nem térítendő támogatás került biztosításra 2015. évben – támogatói okirat alapján, elszámolási kötelezettség mellett – a fejezeti kezelésű előirányzat javára, mely kötelezettségvállalással terhelt maradvány előirányzatosításra került;
- 116,3 millió forint került átadásra az NSZFH részére a 2016. évi lebonyolító szervi feladatok finanszírozása érdekében;
- összesen 180,7 millió forint előirányzat-átcsoportosítás történt 11 SZC javára épület felújítási és karbantartási munkák végrehajtása érdekében;
- 50,0 millió forint előirányzat-átadás valósult meg az SZC-k részére a „Szakmák éjszakája” országos szintű rendezvénysorozat lebonyolítása céljából;
- 384,0 millió forint került támogatási szerződés keretében átadásra a Hódmezővásárhelyi SZC Cseresnyés Kollégiuma, valamint a Kalmár Zsigmond Szakgimnáziuma és Szakközépiskolája felújításának támogatására.

Miniszteri döntés alapján a fejezeti kezelésű előirányzat 2015. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa terhére összesen 5 111,0 millió forint összegű támogatás került biztosításra az SZC-k tagintézményeinek felújítása céljára, mely költségvetési támogatásokkal kapcsolatos feladatok ellátására – lebonyolító szervként – az NSZFH került kijelölésre. Ebből az összegből támogatási szerződés keretében 338 felújítási cél, állagmegóvás, korszerűsítésre irányuló munkát valósul meg az SZC-knél.

A 9 433,7 millió forint összegű módosított előirányzat terhére az alábbi főbb kifizetések történtek:

- 250,0 millió forint a Móraalmi önkormányzat támogatása céljából, a Szegedi SZC móraalmi oktatási épületének felújítása, valamint egy új tanműhely építési munkái I. ütemének támogatása érdekében;
- 2 113,2 millió forint az MNV Zrt. részére került átadásra – a Nemzeti Községi Egyetemnek a Ludovika-projekt keretében érintett ingatlanjai helyzetének rendezéséről, valamint az ehhez szükséges források biztosításáról szóló 1246/2016. (V. 18.) Korm. határozatnak megfelelően, az 1493/2016. (IX. 15.) Korm. határozat alapján – a Budapesti Vendéglátóipari és Humán SZC Raoul Wallenberg Szakközépiskolája és Szakiskolája elhelyezését biztosító Ingatlan felújítására;
- 1 235,7 millió forint az NSZFH által 2016. évben megkötött 28 db támogatási szerződés alapján az SZC-k részére tagintézményeik fejlesztése céljából.

Mindezeknek megfelelően az előirányzat 2016. évi költségvetési maradványa 5 825,9 millió forint, melyből az Ávr. 150. § (1) e) pontja alapján 5 815,9 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

2.11. Munkavédelmi célú támogatás

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. 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	10,8	5,8	–	53,7
Bevétel	10,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–
Költségvetési maradvány	0,0	–	–	10,8	10,8	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	10,8	10,8	0,0
– maradvány	10,8	10,8	0,0
2016. évi módosított előirányzat	10,8	10,8	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	10,8	10,8	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	10,8	10,8	0,0	0,0	0,0
=maradvány	10,8	10,8	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	10,8	10,8	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	3,8	0,0	3,8
– más fejezet intézménye	2,0	0,0	2,0
Összes kifizetés	5,8	0,0	5,8

A 320/2014. (XII. 13.) Korm. rendelet alapján a Nemzeti Munkaügyi Hivatal (a továbbiakban: NMH) 2014. december 31. napján jogutód nélkül megszűnt és e rendelet alapján 2015. január 1. napjától magánjogi jogait és kötelezettségeit az NGM-nek kell gyakorolnia és teljesítenie.

Mindezek alapján az NMH-ba beolvadt Országos Munkavédelmi és Munkaügyi Főfelügyelőség által 2011-2012. évben – pályázat útján, az egészséget nem veszélyeztető és biztonságos munkavégzés támogatása érdekében – kötött szerződések kifizetése e fejezeti kezelésű előirányzatról kerül teljesítésre.

A Munkavédelmi célú támogatás fejezeti kezelésű előirányzat 2016-ban eredeti előirányzattal nem rendelkezett.

A 2015. évi 7,0 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány a további felhasználás érdekében a fejezeti kezelésű előirányzaton előirányzatosításra került, mely összegből 2,0 millió forint kifizetés teljesült a Pest Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság részére. A fennmaradó 5,0 millió forint kifizetése várhatóan a 2017. évben fog teljesülni.

A 2015. évi 3,8 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány az 1401/2016. (VII. 22.) Korm. határozat alapján átadásra került az NGM igazgatása részére.

Mindezek alapján a fejezeti kezelésű előirányzaton 5,0 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány keletkezett.

2.12. Operatív programok végrehajtásával összefüggő feladatok

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. 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	559,9	530,0	–	94,7
Bevétel	0,0	0,0	0,0	4,9	4,9	–	100,0
Támogatás	555,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–
Költségvetési maradvány	0,0	–	–	555,0	555,0	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	559,9	559,9	0,0
– maradvány	555,0	555,0	0,0
– bevétel	4,9	4,9	0,0
2016. évi módosított előirányzat	559,9	559,9	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	559,9	559,9	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	559,9	559,9	0,0	0,0	0,0
=maradvány	555,0	555,0	0,0	0,0	0,0
= bevétel	4,9	4,9	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	559,9	559,9	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– nonprofit társaság	530,0	0,0	530,0
Összes kifizetés	530,0	0,0	530,0

Az előirányzat célja a 2007-2013-as operatív programok lezárásával összefüggésben felmerült kiadások finanszírozása a regionális fejlesztési ügynökségek részére.

A fejezeti kezelésű előirányzat eredeti előirányzattal nem rendelkezett. Év közben a 2015. évi 555,0 millió forint maradvány előirányzatosítása megtörtént, melyből hat regionális fejlesztési ügynökség 530,0 millió forint támogatásban részesült a 2016. I. negyedévi feladatellátás fedezetének biztosítására.

Az előirányzatot módosította továbbá a regionális fejlesztési ügynökségek visszafizetési kötelezettségéből eredő 4,9 millió forint befolyó bevétel előirányzatosítása.

Mіндеzek alapján a fejezeti kezelésű előirányzaton fennmaradó 29,9 millió forint jogszabály alapján kötelezettségvállalással terhelt, amelyet az operatív programok végrehajtásával összefüggésben a XIX. Uniós fejlesztések és a XV. Nemzetgazdasági Minisztérium fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1984/2015. (XII. 23.) Korm. határozat alapján 2017. augusztus 31. napjáig kell visszafizetni a XIX. Uniós fejlesztések fejezet részére.

2.13. Bankkártya-elfogadó helyek elterjedésének támogatása

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. 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	2 416,0	2 416,0	-	100,0
Támogatás	0,0	0,0	0,0	2 416,0	2 416,0	-	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	2 416,0	0,0	2 416,0
- más fejezettől átcsoportosítás	2 400,0	0,0	2 400,0
- saját fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	16,0	0,0	16,0
2016. évi módosított előirányzat	2 416,0	0,0	2 416,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	2 416,0	0,0	2 416,0	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	2 400,0	0,0	2 400,0	0,0	0,0
Más fejezettől átcsoportosítás	2 400,0	0,0	2 400,0	0,0	0,0
= az 1630/2016. (XI. 17.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a Miniszterelnökség fejezet terhére	2 400,0	0,0	2 400,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	16,0	0,0	16,0	0,0	0,0
= átvétel fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzattól	16,0	0,0	16,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	2 416,0	0,0	2 416,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– gazdasági társaság	2 416,0	0,0	2 416,0
Összes kifizetés	2 416,0	0,0	2 416,0

Az 1630/2016. (XI. 17.) Korm. határozattal létrehozott előirányzat javára a Kormány 2 400,0 millió forintot biztosított.

Az előirányzat célja a bankkártya-elfogadó helyek számának a bővítése, a modern elektronikus fizetési módok elterjedésének ösztönzésével a hazai fizetési infrastruktúra modernizálása és a készpénzállomány csökkenése. Az előirányzat által új, korszerű terminálok beszerzéséhez és telepítéséhez terminálként 80 000 forint támogatás nyújtására került sor. A támogatásban részesülő szolgáltatóknak legalább a nyújtott támogatás mértékének megfelelő díjcsökkentést kellett vállalniuk, valamint annak biztosítását hogy az elfogadóhely a szolgáltató részére összességében legfeljebb a bankkártyás forgalom 1%-ának megfelelő összegű díjat fizetheti.

A jogszabályi feltételeknek megfelelően 2 416,0 millió forint összegben érkezett be támogatási kérelem. A támogatás biztosítása érdekében az NGM a Nemzetközi tagdíjak, nemzetközi kapcsolattal összefüggő feladatok fejezeti kezelésű előirányzat terhére 16,0 millió forintot csoportosított át. A támogatások kifizetése a 2016. évben megtörtént, melyet 30 200 darab új bankkártya-elfogadóhely létesítésére használnak fel a támogatottak a 2017. év folyamán.

2.14. Kezelőszemélyzet nélküli automaták bekötésének támogatása

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	0,0	1 500,0	0,0	0,0	–	–
Támogatás	0,0	0,0	1 500,0	0,0	0,0	–	–

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettienként	-1 500,0	0,0	-1 500,0
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-1 500,0	0,0	-1 500,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1 500,0	0,0	1 500,0
– A 2016. évi LXXVI. törvénnyel történő forrásbiztosítás	1 500,0	0,0	1 500,0
2016. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Országgyűlés hatáskörű előirányzat-módosítás	1 500,0	0,0	1 500,0	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	-1 500,0	0,0	-1 500,0	0,0	0,0
Átadás más fejezetnek	-1 500,0	0,0	-1 500,0	0,0	0,0
= az 1822/2016. (XII. 22.) Korm. határozat alapján előirányzat átcsoportosítás az NFM fejezet részére	-1 500,0	0,0	-1 500,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

A költségvetési törvény módosítása az előirányzat javára 1 500,0 millió forintot biztosított a kezelőszemélyzet nélküli automatákba beépítésre kerülő automata felügyeleti egység beszerzéséhez nyújtandó támogatás fedezete érdekében, azonban e forrás az egyes fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, a 2015. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról és egyes Korm. határozatok módosításáról szóló 1822/2016. (XII. 22.) Korm. határozat alapján átcsoportosításra került az NFM fejezet részére.

2.15. Váci Fejlesztő Központ létrehozása és működtetése

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. 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	630,0	630,0	–	100,0
Támogatás	0,0	0,0	0,0	630,0	630,0	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	630,0	0,0	630,0
– Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatból	630,0	0,0	630,0
2016. évi módosított előirányzat	630,0	0,0	630,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	630,0	0,0	630,0	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	630,0	0,0	630,0	0,0	0,0
Más fejezettől átcsoportosítás	630,0	0,0	630,0	0,0	0,0
= az 1679/2016. (XI. 29) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzat terhére	630,0	0,0	630,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	630,0	0,0	630,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyházi jogi személy	630,0	0,0	630,0
Összes kifizetés	630,0	0,0	630,0

A váci Munkaerő-piaci Elhelyezkedést Segítő Speciális Fejlesztő Központ létrehozásához szükséges egyes intézkedésekről szóló 1290/2016. (VI. 13.) Korm. határozatban előírtak szerint a volt ferences rendház épületében – annak felújítását követően – kialakításra kerül egy, a Piarista Rend Magyar Tartománya fenntartásában működő többfunkciós fejlesztést biztosító, pályaorientációs központ és munkaképesség-vizsgáló állomás, illetve tudományos kutató- és módszertani központ (a továbbiakban: fejlesztő központ). A fejlesztő központ az épület felújítását és feladatainak teljes körű szakmai megalapozását követően várhatóan 2019. év januárjában kezdi meg a működését.

A Kormány az 1679/2016. (XI. 29.) Korm. határozat szerint 630,0 millió forintot biztosított a fejlesztő központ 2016. évi előkészületi, valamint az építési munkálataihoz a Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzat terhére.

A rendelkezésre álló forrásból két támogatási szerződés került megkötésre és pénzügyi teljesítésre:

- 583,1 millió forint összegben a fejlesztő központhoz kapcsolódó ingatlan felújításának előkészítése, tervezése és építési munkálatai I. ütemének megvalósítása érdekében;
- 46,9 millió forint összegben részletes szakmai program kidolgozása, a fejlesztő központ működését megalapozó módszertanok kialakítása céljából.

3. Turisztikai feladatok alcím

3.1. Idegforgalmi adó differenciált kiegészítése

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	400,1	0,0	0,0	1,9	1,9	0,5	100,0
Bevétel	1,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–
Költségvetési maradvány	400,1	–	–	1,9	1,9	0,5	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1,9	1,9	0,0
– maradvány	1,9	1,9	0,0
2016. évi módosított előirányzat	1,9	1,9	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	1,9	1,9	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	1,9	1,9	0,0	0,0	0,0
=maradvány	1,9	1,9	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	1,9	1,9	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	1,9	0,0	1,9
Összes kifizetés	1,9	0,0	1,9

A 2016. évben a fejezeti kezelésű előirányzat eredeti előirányzattal nem rendelkezett, mivel 2015. évben a forrás átkerült a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezetbe. Az előző

évben keletkezett 1,9 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány az 1401/2016. (VII. 22.) Korm. határozat alapján átadásra került az NGM igazgatása részére. Az előirányzaton a 2016. évben maradvány nem keletkezett.

4. Területfejlesztési feladatok alcím

4.1. Területfejlesztéssel összefüggő feladatok

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	3 037,9	470,6	470,6	2 853,6	2 758,3	90,8	96,7
ebből: személyi juttatás	0,0	36,2	36,2	0,0	0,0	–	–
Bevétel	104,9	0,0	0,0	34,1	34,1	32,5	100,0
Támogatás	2 678,2	470,6	470,6	2 655,6	2 655,6	99,2	100,0
Költségvetési maradvány	418,7	–	–	163,9	163,9	39,1	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	470,6	0,0	470,6
Módosítások kedvezményezettenként	-56,0	0,0	-56,0
– saját intézménynek	-56,0	0,0	-56,0
= meghatározott feladatra	-56,0	0,0	-56,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	2 439,0	198,0	2 241,0
– Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatból	2 241,0	0,0	2 241,0
– maradvány	163,9	163,9	0,0
– bevétel	34,1	34,1	0,0
2016. évi módosított előirányzat	2 853,6	198,0	2 655,6

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	470,6	0,0	470,6	36,2	0,0
Módosítások jogcímenként	2 383,0	198,0	2 185,0	-36,2	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	2 241,0	0,0	2 241,0	0,0	0,0
Más fejezettől átcsoportosítás	2 241,0	0,0	2 241,0	0,0	0,0

= az 1438/2016. (VIII. 17.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás Rendkívüli kormányzati intézkedések terhére	1 441,0	0,0	1 441,0	0,0	0,0
= az 1494/2016. (IX. 15.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a Rendkívüli kormányzati intézkedések terhére	800,0	0,0	800,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	142,0	198,0	-56,0	-36,2	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-56,0	0,0	-56,0	-36,2	0,0
=maradvány	163,9	163,9	0,0	0,0	0,0
= bevétel	34,1	34,1	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	2 853,6	198,0	2 655,6	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– más fejezet intézménye	4,4	0,0	4,4
– nonprofit társaság	162,1	0,0	162,1
– gazdasági társaság	7,4	0,0	7,4
– önkormányzat/vagy intézménye	820,4	0,0	820,4
– elkülönített állami pénzalap	23,0	0,0	23,0
– térségi fejlesztési tanács	1 741,0	300,0	1 441,0
Összes kifizetés	2 758,3	300,0	2 458,3

A fejezeti kezelésű előirányzaton a költségvetési törvényben 470,6 millió forint állt rendelkezésre.

Év közben a módosított kiadási előirányzat 2 853,6 millió forintra módosult, az alábbiak miatt:

- a korábbi évek decentralizált, hazai forrásból megvalósuló területfejlesztési pályázatainak kezelésével kapcsolatos feladatok ellátása céljából az előirányzatról 56,0 millió forint került átadásra a Kincstár részére,
- az előirányzat javára az 1438/2016. (VIII. 17.) Korm. határozat alapján 1 441,0 millió forint és az 1494/2016. (IX. 15.) Korm. határozat alapján 800,0 millió forint került átcsoportosításra,
- az előző évi költségvetési maradvány összege 163,9 millió forint volt, melynek előirányzatosítása megtörtént,
- az előirányzat javára összesen 34,1 millió forint bevétel folyt be.

Az előirányzat pénzügyi teljesítése 2758,3 millió forint, melyből a legjelentősebb kiadások az alábbiak:

- A területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény (a továbbiakban: Tftv.) 16. §-a alapján a térségi fejlesztési tanácsok működéséhez költségvetési hozzájárulás kerül biztosításra. A 2016. évben a Balaton Fejlesztési Tanács 120,0 millió forint támogatásban részesült, mely hozzájárult a Balaton régió fejlesztésére fordítható fejlesztési források hatékony felhasználásához, megvalósult a nemzetközi és a határmenti kapcsolatok fejlesztése, együttműködések támogatása, a régió fejlesztésével kapcsolatos információk biztosítása az érintett szervezetek számára. A Tokaj Borvidék Fejlesztési Tanács (a továbbiakban: TBFT) részére a 2016. évben 150,0 millió forint került átutalásra a TBFT működtetésére, a Tftv.-ben szereplő feladatainak megvalósítására, a térségre vonatkozó területfejlesztési koncepciót és programot megalapozó feladatok ellátására.
- A 2016. évben 72,0 millió forint támogatást biztosított az NGM a Lechner Tudásközpont Területi, Építészeti és Informatikai Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Lechner Tudásközpont Nonprofit Kft.) részére, melyből megvalósult a Területfejlesztési és Területrendezési Információs Rendszer (a továbbiakban: TeIR) informatikai infrastruktúrájának üzemeltetése, a felhasználói tájékoztatás, a felhasználói adatbázis karbantartása, a rendszerhez kapcsolódó alkalmazáskonzolidáció és adatgazdálkodás.
- A Velencei-tó és Térsége, Váli-völgy, Vértes Térségi Fejlesztési Tanács részére 1 441,0 millió és a Martonvásár Város Önkormányzata részére 800,0 millió forint támogatást biztosított a tárca.
- 17 megyei önkormányzat részére 20,4 millió forint kifizetés történt, a korábbi hazai decentralizált területfejlesztési célú előirányzatok terhére kötött támogatások kezelésével kapcsolatban felmerülő 2016. évi kiadások finanszírozására. A megyei önkormányzatok a támogatásokhoz kapcsolódóan a 2016. évben 589 darab pályázatot kezeltek és 475 darab pályázat esetén került sor helyszíni vagy dokumentum alapú ellenőrzés lefolytatására.
- Az előző évi maradvány terhére a következő jelentősebb kifizetések történtek:
 - = A TBFT feladatainak ellátása érdekében további 30,0 millió forint támogatás került nyújtásra.
 - = A Lechner Tudásközpont Nonprofit Kft. részére 72,0 millió forint támogatást biztosított az NGM a Tftv.-ben előírt TeIR 2015. évi működtetésére.
 - = 18,1 millió forint támogatás nyújtására került sor Széchenyi Programiroda részére 2 nemzeti program (Tokaj-Hegyalja Program, Ős-Dráva Program) programirodáinak a 2015. II. félévi működtetése és az Európai Megfigyelő Hálózat a Területi Fejlődéséért és Kohézióért Interregionális Együttműködési Program 2013 operatív program végrehajtása céljából.
 - = 23,0 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány az 1821/2016. (XII. 22.) Korm. határozat alapján átutalásra került a BGA részére.

Az előirányzaton 95,3 millió forint költségvetési maradvány keletkezett, melyből 86,3 millió forint kötelezettségvállalással terhelt az alábbi főbb indokok alapján:

- Az NGM 60,0 millió forint támogatással járult hozzá a Tisza-tó Térségi Fejlesztési Tanács részére a Tisza-tavi térség turisztikai stratégiája 2016-2020-as fejlesztési időszakra vonatkozó operatív tervdokumentumok kidolgozásához, a térségi befektetés-ösztönzési tevékenység megalapozásához, a térség ipari és barnamezős területeinek fejlesztési és rehabilitációs lehetőségeit megalapozó tanulmányok elkészítéséhez, a Tisza-tavi médiaközpont 2016. évi tevékenységéhez és a Tisza-tavi tükör kiadásához.
- 20,0 millió forint támogatás a TBFT részére építészeti alkotótábor megvalósítására.

4.2. Decentralizált területfejlesztési programok

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	139,2	0,0	0,0	168,7	53,9	38,7	32,0
Bevétel	133,3	0,0	0,0	135,8	135,8	101,9	100,0
Költségvetési maradvány	38,8	–	–	32,9	32,9	84,8	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	168,7	168,7	0,0
– maradvány	32,9	32,9	0,0
– bevétel	135,8	135,8	0,0
2016. évi módosított előirányzat	168,7	168,7	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	168,7	168,7	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	168,7	168,7	0,0	0,0	0,0
=maradvány	32,9	32,9	0,0	0,0	0,0
= bevétel	135,8	135,8	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	168,7	168,7	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját fejezeti kezelésű előirányzatra	21,0	0,0	21,0
– elkülönített állami pénzalap	32,9	0,0	32,9
Összes kifizetés	53,9	0,0	53,9

Az előirányzat eredeti előirányzattal nem rendelkezett. Év közben került sor az előző évi 32,9 millió forint maradvány előirányzatosítására, mely az 1821/2016. (XII. 22.) Korm. határozat alapján átutalásra került a BGA részére.

A 2016. évben a korábbi évekből származó, a területfejlesztéssel és fejlesztéspolitikával összefüggő feladatokat szolgáló előirányzatok terhére megítélt, de visszavont támogatásokból 135,8 millió forint bevétel keletkezett, melynek előirányzatosítása megtörtént.

A befolyt bevételből 21,0 millió forint átadásra került a Területfejlesztéssel összefüggő feladatok előirányzatra szakmai feladatok ellátása érdekében.

A fejezeti kezelésű előirányzaton a 2016. évben 114,8 millió forint maradvány keletkezett, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

4.4. Területfejlesztéssel és fejlesztéspolitikával összefüggő feladatok

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,6	0,0	0,0	2,8	1,7	283,3	60,7
Bevétel	1,7	0,0	0,0	1,1	1,1	64,7	100,0
Költségvetési maradvány	0,6	–	–	1,7	1,7	283,3	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	2,8	2,8	0,0
– maradvány	1,7	1,7	0,0
– bevétel	1,1	1,1	0,0
2016. évi módosított előirányzat	2,8	2,8	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	2,8	2,8	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	2,8	2,8	0,0	0,0	0,0
=maradvány	1,7	1,7	0,0	0,0	0,0
= bevétel	1,1	1,1	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	2,8	2,8	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– elkülönített állami pénzalap	1,7	0,0	1,7
Összes kifizetés	1,7	0,0	1,7

Az előirányzatra év közben az előző évekből származó, a területfejlesztéssel és fejlesztéspolitikával összefüggő feladatokat szolgáló előirányzatok terhére megítélt, de visszavont támogatásokkal összefüggő bevételekből 1,1 millió forint folyt be, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

A 2015. évi maradvány összege 1,7 millió forint volt, mely az 1821/2016. (XII. 22.) Korm. határozat alapján átutalásra került a BGA részére.

4.5. Pest megyei fejlesztések

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	0,0	2 000,0	1 942,6	0,0	–	0,0
ebből személyi juttatások	0,0	0,0	59,1	0,0	0,0	–	–
Támogatás	0,0	0,0	2 000,0	1 942,6	1 942,6	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	-57,4	0,0	-57,4
– saját intézménynek	-57,4	0,0	-57,4
= meghatározott feladatra	-57,4	0,0	-57,4
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	2 000,0	0,0	2 000,0
– A 2016. évi LXXVI. törvénnyel történő forrásbiztosítás	2 000,0	0,0	2 000,0
2016. évi módosított előirányzat	1 942,6	0,0	1 942,6

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	1 942,6	0,0	1 942,6	0,0	0,0
Országgyűlés hatáskörű előirányzat-módosítás	2 000,0	0,0	2 000,0	59,1	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	-57,4	0,0	-57,4	-59,1	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-57,4	0,0	-57,4	-41,4	0,0
= Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-17,7	0,0
2016. évi módosított előirányzat	1 942,6	0,0	1 942,6	0,0	0,0

A Pest megye Területfejlesztési Konceptiója 2014-2030 és Pest megye Területfejlesztési Programja 2014-2020 megvalósításához nyújtandó célzott pénzügyi támogatásról szóló 1295/2016. (VI. 13.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1295/2016. (VI. 13.) Korm. határozat) alapján a Pest megyei önkormányzatok és a Pest megye területén lévő vállalkozások fejlesztései a 2016-2021. közötti időszakban 80 000,0 millió forint összegű támogatásban részesülnek az alábbi célok érdekében:

- közvetlen vállalkozásfejlesztést szolgáló, a vállalkozások működési feltételeit és környezetét javító fejlesztések,
- turizmus, mint stratégiai ágazat fejlesztése,
- Pest megyei lemaradó térségek komplex fejlesztése,
- munkaerő mobilitását elősegítő közlekedésfejlesztés (belterületi utak, kerékpárutak, alacsonyabb rendű utak fejlesztése),
- önkormányzati közfeladat-ellátás infrastrukturális feltételeinek javítása,
- települések infrastrukturális ellátottságának javítása.

Az 1295/2016. (VI. 13.) Korm. határozat a pénzügyi támogatás összegét a 2016. évben 2 000,0 millió forintban határozta meg. E forrás biztosítása a költségvetési törvény évközi módosításával megtörtént.

A Pest megye Területfejlesztési Konceptiója 2014-2030 és Pest megye Területfejlesztési Programja 2014-2020 megvalósításához nyújtandó célzott pénzügyi támogatás felhasználásának feltételrendszeréről szóló 1517/2016. (XI. 23.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1517/2016. (XI. 23.) Korm. határozat) szerint az előirányzat felhasználása pályázati úton vagy egyedi döntéssel lehetséges.

A pályázatokkal kapcsolatos egyes végrehajtási feladatok ellátásában a Kincstár közreműködik, melyhez az intézmény az 1517/2016. (XI. 23.) Korm. határozat alapján 57,4 millió forint támogatásban részesült.

Az előirányzatból fennmaradó 1 942,6 millió forint összeg és a 2017. évi forrás terhére a 2016. évben

- „Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatására” című, 3 500,0 millió forint összegű,

– „A mikro-, kis- és középvállalkozások telephelyfeltételeinek javítása Pest megye területén” című, 1 442,6 millió forint összegű pályázati felhívás került meghirdetésre, melyekhez kapcsolódó pályázati döntés a 2017. évben várható, így az előirányzaton 1 942,6 millió forint maradvány keletkezett.

5. Belgazdasági feladatok

5.1. Gazdasági Zöldítési Rendszer

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	4 206,2	5 540,7	5 540,7	10 161,8	2 205,3	52,4	21,7
Támogatás	6 514,8	5 540,7	5 540,7	5 540,7	5 540,7	85,0	100,0
Költségvetési maradvány	2 312,5	–	–	4 621,1	4 621,1	199,8	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	5 540,7	0,0	5 540,7
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	4 621,1	4 621,1	0,0
– maradvány	4 621,1	4 621,1	0,0
2016. évi módosított előirányzat	10 161,8	4 621,1	5 540,7

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	5 540,7	0,0	5 540,7	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	4 621,1	4 621,1	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	4 621,1	4 621,1	0,0	0,0	0,0
=maradvány	4 621,1	4 621,1	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	10 161,8	4 621,1	5 540,7	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzata	1 000,0	0,0	1 000,0
– nonprofit társaság	125,3	0,0	125,3
– gazdasági társaság	1 050,0	0,0	1 050,0
– önkormányzat/vagy intézménye	30,0	0,0	30,0
Összes kifizetés	2 205,3	0,0	2 205,3

Az üvegházhatást okozó gázok kibocsátási egységei Közösségen belüli kereskedelmi rendszerének létrehozásáról és a 96/61/EK tanácsi irányelv módosításáról szóló az Európai Parlament és a Tanács 2003. október 13-i 2003/87/EK irányelve 3d. cikk (4) bekezdése, valamint a 10. cikk (3) bekezdése határozza meg a légi közlekedés kibocsátási egységeinek elárverezéséből származó bevételek, illetve az egyéb kibocsátási egységnek elárverezéséből származó bevételek legalább 50 %-ának felhasználási területeit. Mindezekre figyelemmel a Gazdasági Zöldítési Rendszer fejezeti kezelésű előirányzat célja:

- a kibocsátás-csökkentést és az éghajlatváltozáshoz való alkalmazkodást célzó kutatás és fejlesztés, valamint demonstrációs projektek finanszírozása,
- a megújuló energiaforrásból megvalósuló energiatermelés fejlesztése,
- az alacsony kibocsátású közlekedésre és tömegközlekedési eszközökre történő átállás ösztönzése,
- az elektromos töltőinfrastruktúra-telepítés megvalósítási helyszíneit feltüntető adatbázis és térkép elkészítése, működtetése,
- az elektromos töltőinfrastruktúrához kapcsolódó fizetési, elszámolási és kontrollrendszer kiépítése, működtetése,
- az elektromobilitáshoz, energiahatékonysághoz kapcsolódó marketing és promóciós tevékenység kiadásainak támogatása, kapcsolódó tanulmányok, tervek, koncepciók kidolgozásának a finanszírozása.

A Kvtv. 8. § (2) bekezdése, és (4) bekezdés a) pontja alapján a miniszter a Gazdasági Zöldítési Rendszer előirányzaton az üvegházhatású gázok közösségi kereskedelmi rendszerében és az erőfeszítés-megosztási határozat végrehajtásában történő részvételről szóló 2012. évi CCXVII. törvény (a továbbiakban: Ügkr. tv.) által létrehozott légiközlekedési kibocsátási egységek 2016. évi értékesítéséből a költségvetési törvényben megtervezetten felül pénzforgalmilag teljesült bevétel 50%-áig, továbbá az Ügkr. tv. hatálya alá tartozó kibocsátási egységek 2016. évi értékesítéséből pénzforgalmilag teljesült bevétel 25%-áig vállalhat kötelezettséget, valamint az előirányzatot az ENSZ Éghajlatváltozási Keretegyezménye és annak Kiotói Jegyzőkönyve végrehajtási keretrendszeréről szóló 2007. évi LX. törvény alapján létrehozott kiotói egységek átruházásából pénzforgalmilag teljesült bevétel 50%-áig növelheti meg. Mindezek alapján 2016. évben a befolyt bevételeknek megfelelően 4 978,7 millió forint összegig lehetett kötelezettséget vállalni.

Év közben sor került a 2015. évi költségvetési maradvány előirányzatosítására 4 621,1 millió forint összegben, mellyel a módosított előirányzat 10 161,8 millió forintra nőtt.

2016. évben az előirányzat terhére az alábbi kifizetések történtek:

- 1 000,0 millió forint megállapodás alapján az NFM javára a Zöld Klíma Alap részére történő hozzájárulás forrásának biztosítása, valamint egyéb nemzetközi klímafinanszírozási feladatok ellátása érdekében;
- 50,8 millió forint a hazai elektromobilitás széleskörű elterjesztéséhez szükséges töltőinfrastruktúrák optimális földrajzi elhelyezését biztosító adatbázis és a térkép megvalósításának támogatására;
- 62,8 millió forint az e-Mobi Elektromobilitás Nkft. (a továbbiakban: e-Mobi Nkft.) 2016. évi lebonyolító szervezeti feladatainak finanszírozása céljára;
- 11,7 millió forint az Autómentes Nap keretében megrendezésre kerülő eVerda családi nap lebonyolításának támogatására;
- 30,0 millió forint két önkormányzat részére villámtöltő állomás kiépítése érdekében;
- 1 050,0 millió forint Mosonmagyaróvár területén geotermikus fűtőmű létesítésének támogatására.

A fejezeti kezelésű előirányzat terhére 2016. évben két pályázat került kiírásra, melyek tekintetében a költségvetési támogatásokkal kapcsolatos feladatok ellátására – lebonyolító szervként – az e-Mobi Nkft. került kijelölésre.

- A 2016. augusztus 15-én önkormányzatok részére meghirdetett elektromos töltőállomás pályázat keretösszege 1 250,0 millió forint. A támogatás célja a közlekedésből származó üvegházhatású gázok emissziójának csökkentése és az ország környezetkímélő gépkocsikkal történő átjárhatóságának megteremtése. A pályázatok benyújtási határideje 2016. december 31-e volt. Összesen 75 db pályázat került benyújtásra, melynek elbírálására 2017. évben került sor.
- Az „Elektromos gépkocsi beszerzésének támogatása” elnevezésű pályázat 2016. szeptember 26-án került kihirdetésre 2 000,0 millió forint keretösszeggel. A támogatás célja az elektromobilitás hazai elterjedésének előmozdítása.

Az előirányzaton 7 956,5 millió forint maradvány keletkezett, melyből 7 394,4 millió forint Ávr. 150. § (1) c) pontja alapján kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

5.3. Teljesítésigazolási Szakértői Szerv működési támogatása

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	221,0	151,0	151,0	171,0	151,0	68,3	88,3
Bevétel	0,0	0,0	0,0	20,0	20,0	–	100,0
Támogatás	153,0	151,0	151,0	151,0	151,0	98,7	100,0
Költségvetési maradvány	68,0	–	–	0,0	0,0	0,0	–

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	151,0	0,0	151,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	20,0	20,0	0,0
– bevétel	20,0	20,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	171,0	20,0	151,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	151,0	0,0	151,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	20,0	20,0	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	20,0	20,0	0,0	0,0	0,0
= bevétel	20,0	20,0	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	171,0	20,0	151,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– köztestület	151,0	151,0	0,0
Összes kifizetés	151,0	151,0	0,0

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 lánctartozások 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 2016. évben a költségvetési törvény 151,0 millió forintot biztosított, mely összegben az NGM szerződést kötött a Magyar Kereskedelmi és Iparkamarával (a továbbiakban: MKIK), mint konzorciumvezetővel a TSZSZ működtetésére, mely a tárgyévben támogatási előlegként kifizetésre került.

Év közben az előző évek támogatási szerződéseinek elszámolásai alapján visszautalt 20,0 millió forint bevétel előirányzatosításra került.

Mindezek alapján az előirányzaton 20,0 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány keletkezett.

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

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	30,3	4,2	4,2	68,4	64,0	211,2	93,6
Támogatás	34,2	4,2	4,2	34,2	34,2	100,0	100,0
Költségvetési maradvány	30,3	–	–	34,2	34,2	112,9	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	4,2	0,0	4,2
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	64,2	34,2	30,0
– más fejezettől átcsoportosítás	30,0	0,0	30,0
– maradvány	34,2	34,2	0,0
2016. évi módosított előirányzat	68,4	34,2	34,2

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	4,2	0,0	4,2	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	64,2	34,2	30,0	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	30,0	0,0	30,0	0,0	0,0
Más fejezettől átcsoportosítás	30,0	0,0	30,0	0,0	0,0
=az 1223/2016. (V. 2.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezetből	30,0	0,0	30,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	34,2	34,2	0,0	0,0	0,0
=maradvány	34,2	34,2	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	68,4	34,2	34,2	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 honvédelemről és a Magyar Honvédségről, valamint a különleges jogrendben bevezethető intézkedésekről szóló 2011. évi CXIII. törvény 21. § (1) bekezdésének d) pontja,
- 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 3022/2016. Korm. határozat.

A fejezeti kezelésű előirányzat 2016. évi 4,2 millió forint eredeti előirányzata 68,4 millió forintra módosult az év során az alábbiak szerint:

- 34,2 millió forint 2015. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege előirányzatosításra került, melynek kifizetése a honvédelmi, illetve nemzetbiztonsági szempontból stratégiai érdekű kapacitásokról, valamint a hadiipari kapacitások rögzítéséről szóló 3021/2015. Korm. határozat 1. mellékletében meghatározott Kedvezményezettek részére megtörtént.
- Az 1223/2016. (V. 2.) Korm. határozat alapján a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezetből átcsoportosításra került 30,0 millió forint gazdaságfelkészítés, védelmi célú tartalékok, stratégiai érdekű kapacitások és rögzített hadiipari kapacitások fenntartása érdekében.

A 2016. évben összesen 29,8 millió forint összegben történt szerződéskötés, melynek kifizetése a Kedvezményezettek részére a szerződéskötést követően támogatási előlegként megtörtént.

Mindezeknek megfelelően az előirányzaton 4,4 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány keletkezett.

5.5. Nemzetközi szabványosítási és akkreditálási feladatok

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	83,5	69,8	69,8	102,7	101,7	121,8	99,0
Támogatás	58,4	69,8	69,8	99,8	99,8	170,9	100,0
Költségvetési maradvány	28,0	–	–	2,9	2,9	10,4	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	69,8	0,0	69,8
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	32,9	2,9	30,0
– saját fejezeti kezelésű előirányzatról	30,0	0,0	30,0
– átcsoportosítás			
– maradvány	2,9	2,9	0,0
2016. évi módosított előirányzat	102,7	2,9	99,8

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	69,8	0,0	69,8	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	32,9	2,9	30,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	32,9	2,9	30,0	0,0	0,0
= átvétel fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzattól	30,0	0,0	30,0	0,0	0,0
=maradvány	2,9	2,9	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	102,7	2,9	99,8	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– elkülönített állami pénzalap	2,9	0,0	2,9
– köztestület	98,8	0,0	98,8
Összes kifizetés	101,7	0,0	101,7

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 2016. évben a költségvetési törvényben e célokra 69,8 millió forint állt rendelkezésre. Ennek megfelelően a tárgyévben az MSZT 69,8 millió forint támogatásban részesült a nemzetközi és az európai szabványügyi szervezetekben való képviselőihez, illetve ezekből eredő feladatok ellátása érdekében. A 2016. évben a szerződés teljes összege kifizetésre került.

Év közben az MSZT többlettámogatási igényét jelezte a 2016. év második félévre vonatkozó tagdíjfizetési kötelezettségei teljesítésére, melynek biztosítása érdekében a tárca a Fejezeti általános tartalék fejezeti kezelésű előirányzat terhére 30,0 millió forintot csoportosított át, mely összegből az MSZT elszámolás benyújtását követően 29,0 millió forint költségvetési támogatásban részesült.

A fejezeti kezelésű előirányzat 2015. évi 2,9 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradványa az 1821/2016. (XII. 22.) Korm. határozat alapján átadásra került a BGA javára.

Az előirányzaton összesen 1,0 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány keletkezett.

5.6. MKIK támogatása

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	22,0	50,0	50,0	147,2	100,0	454,5	67,9
Bevétel	0,0	0,0	0,0	47,2	47,2	–	100,0
Támogatás	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	100,0	100,0
Költségvetési maradvány	22,0	–	–	50,0	50,0	227,3	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	50,0	0,0	50,0
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	97,2	97,2	0,0
– maradvány	50,0	50,0	0,0
– bevétel	47,2	47,2	0,0
2016. évi módosított előirányzat	147,2	97,2	50,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	50,0	0,0	50,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	97,2	97,2	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	97,2	97,2	0,0	0,0	0,0
= maradvány	50,0	50,0	0,0	0,0	0,0
= bevétel	47,2	47,2	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	147,2	97,2	50,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– köztestület	100,0	0,0	100,0
Összes kifizetés	100,0	0,0	100,0

A fejezeti kezelésű előirányzat eredeti előirányzata év közben a 2015. évi 50,0 millió forint összegű kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvánnyal és 47,2 millió forint, az előző években kötött támogatási szerződések alapján nyújtott támogatások elszámolása alapján keletkezett visszafizetési kötelezettségből befolyt bevétellel került módosításra.

A gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. törvény 8/B. §-a alapján az üzleti forgalom biztonságának, valamint a gazdaság fejlesztésének előmozdítása érdekében, az országos kamarának a kamarai nyilvántartás részeként – a gazdálkodó szervezetek iránti bizalom megítélését elősegítő és gazdasági tevékenységüket jellemző, nyilvánosan elérhető és közhiteles nyilvántartásból származó nyilvános információkat tartalmazó – adatbázist szükséges működtetni. Ez alapján a 2016. évi eredeti előirányzat terhére az MKIK-val támogatási szerződés került megkötésre a nyilvántartás működtetésének és továbbfejlesztésének megvalósítása, továbbá törzsadatvásárlás állami adatbázisból, ösfeltöltés és online frissítés érdekében. A támogatás kifizetésére 2016. évben került sor.

A fejezeti kezelésű előirányzat 2016. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványának összege a 2016. évben befolyt bevétel alapján 47,2 millió forint.

5.7. Nemzetgazdasági támogatások

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	15 000,0	15 000,0	18 000,0	1 727,1	–	9,6
Támogatás	3 000,0	15 000,0	15 000,0	15 000,0	15 000,0	500,0	100,0
Költségvetési maradvány	0,0	–	–	3 000,0	3 000,0	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	15 000,0	0,0	15 000,0
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	3 000,0	3 000,0	0,0
– maradvány	3 000,0	3 000,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	18 000,0	3 000,0	15 000,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	15 000,0	0,0	15 000,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0	0,0
=maradvány	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	18 000,0	3 000,0	15 000,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	49,6	0,0	49,6
– gazdasági társaság	1 677,5	0,0	1 677,5
Összes kifizetés	1 727,1	0,0	1 727,1

A Nemzetgazdasági támogatások fejezeti kezelésű előirányzat 2016. évben 15 000,0 millió forint eredeti előirányzattal rendelkezett.

Az előirányzat kizárólag a Nagyvállalati Beruházási Támogatási (a továbbiakban: NBT) program finanszírozási forrásait tartalmazza.

Az NBT azon nagyvállalatok beruházásaihoz nyújt vissza nem térítendő támogatást, amelyek jelentős mértékben járulnak hozzá a magyar gazdaság – ezen belül is a feldolgozóipar – növekedéséhez és a foglalkoztatás bővüléséhez.

Az NBT keretében 2016. évben támogatás a Magyarországon azon saját tulajdonú székhellyel, telephellyel vagy fiókteleppel rendelkező, Magyarországon legalább 250 főt foglalkoztató gazdasági társaság, európai részvénytársaság, valamint európai szövetkezet részére volt nyújtható, amely fejlesztendő tevékenysége a Központi Statisztikai Hivatal által a feldolgozóipari ágak (TEÁOR 10-33) körébe sorolt ágazatok valamelyikébe esik, továbbá kapacitásbővítő beruházásukhoz uniós forrásból nem részesülhetnek vissza nem térítendő támogatásban. A minimális támogatható projektméret 100,0 millió forint volt, de emellett a támogatási összegnek is el kellett érnie az 50,0 millió forintot. A támogatottaknak a bázislétszám és a projekt következtében keletkező plusz álláshelyek fenntartási időszak alatti megtartására, illetve létrejövő többletkapacitás működtetésére kellett kötelezettséget vállalniuk. Támogatás csak abban az esetben volt nyújtható, ha kimutatható volt, hogy a folyósított összeg a fenntartási időszak végéig az államháztartás részére megtérül.

A 2016. év során 36 nagyvállalat részére összességében 24 637,0 millió forint támogatás került megítélésre. 2016. évben az átlagos támogatott projektméret közel 1,8 milliárd forint volt, mintegy 700,0 millió Ft átlagos támogatás mellett. A támogatások segítségével 1147 új munkahely jön létre és összességében 61 456,1 millió forint értékű beruházás valósul meg, jellemzően Magyarország kevésbé fejlett régióiban. A forráshelyezés kiegyenlítetttségét mutatja, hogy szinte minden megyében akadt olyan cég, amely a beruházásához támogatást nyert el.

A 2016. évben összesen 1 727,1 millió forint kifizetés teljesült az alábbiak szerint:

- Az előző évben keletkezett 49,6 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány az 1401/2016. (VII. 22.) Korm. határozat alapján átadásra került az NGM igazgatása részére.
- A fennmaradó 1 677,5 millió forint összeg kifizetése a 2015. évben megkötött szerződések terhére teljesült.

A 2016. évi előirányzathoz a teljes keret lekötésre került. A fejezeti kezelésű előirányzaton 16 272,9 millió forint maradvány keletkezett, melyből 16 269,8 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány kifizetésére a beruházások megvalósítását követően, várhatóan 2017. évben kerül sor.

5.8. Irinyi Terv iparstratégiai támogatásai

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	0,0	2 000,0	0,0	0,0	–	–
Támogatás	0,0	0,0	2 000,0	0,0	0,0	–	–

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	-2 000,0	0,0	-2 000,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	2 000,0	0,0	2 000,0
– A 2016. évi LXXVI. törvénnyel történő forrásbiztosítás	2 000,0	0,0	2 000,0
2016. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Országgyűlés hatáskörű előirányzat-módosítás	2 000,0	0,0	2 000,0	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	-2 000,0	0,0	-2 000,0	0,0	0,0
Átadás más fejezetnek	-2 000,0	0,0	-2 000,0	0,0	0,0
= az 1787/2016. (XII. 17.) Korm. határozat alapján előirányzat átcsoportosítás az EMMI fejezet részére	-2 000,0	0,0	-2 000,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

A költségvetési törvény módosítása az előirányzat javára 2 000,0 millió forintot biztosított az Irinyi Tervben kiemelt ágazatként meghatározott ágazatokba tartozó vállalatok fejlesztéseinek és beruházásainak támogatására, amelyek hozzájárulnak a kiemelt feldolgozóipari ágazatok növekedéséhez, azonban e forrás az egyes fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról

szóló 1787/2016. (XII. 17.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1787/2016. (XII. 17.) Korm. határozat) alapján átcsoportosításra került az EMMI fejezet részére.

5.9. Kárpát Régió Üzleti Hálózat üzemeltetése

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	102,6	0,0	0,0	12,9	0,0	0,0	0,0
Bevétel	0,0	0,0	0,0	12,9	12,9	–	100,0
Költségvetési maradvány	102,6	–	–	0,0	0,0	0,0	–

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	12,9	12,9	0,0
– bevétel	12,9	12,9	0,0
2016. évi módosított előirányzat	12,9	12,9	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	12,9	12,9	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	12,9	12,9	0,0	0,0	0,0
= bevétel	12,9	12,9	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	12,9	12,9	0,0	0,0	0,0

Az előirányzat a Magyar Állam 95,1%-os többségi tulajdonában lévő Kárpát Régió Üzleti Hálózat Zrt. (a továbbiakban: KRÜH Zrt.) üzemeltetésére, működtetésére, valamint a szakmai programjainak a megvalósítására biztosít támogatást.

A KRÜH Zrt. végelszámolása a 2015. évben megkezdődött, így az előirányzat eredeti előirányzattal nem rendelkezett.

Év közben sor került az előző évi támogatások elszámolásából adódó visszafizetés előirányzatosítására 12,9 millió forint összegben.

Tekintettel arra, hogy a KRÜH Zrt. végelszámolása a 2016. évben befejeződött, az előirányzat terhére kifizetés nem történt, 12,9 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány keletkezett.

7. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok

7.1. Magán és egyéb jogi személyek kártérítése

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	16,1	30,0	30,0	59,4	30,0	186,3	50,5
Támogatás	30,0	30,0	30,0	29,4	29,4	98,0	100,0
Költségvetési maradvány	16,1	–	–	30,0	30,0	186,3	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	30,0	0,0	30,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	29,4	30,0	-0,6
– saját fejezeti kezelésű előirányzatnak	-0,6	0,0	-0,6
– maradvány	30,0	30,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	59,4	30,0	29,4

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	30,0	0,0	30,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	29,4	30,0	-0,6	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	29,4	30,0	-0,6	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatnak	-0,6	0,0	-0,6	0,0	0,0
=maradvány	30,0	30,0	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	59,4	30,0	29,4	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra

Kedvezményezettök köre és száma			
– elkülönített állami pénzalap	30,0	0,0	30,0
Összes kifizetés	30,0	0,0	30,0

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 30,0 millió forint összegű eredeti előirányzata a 2016. év folyamán 59,4 millió forintra módosult az alábbiak szerint:

- Az előző évi kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány összegének előirányzatosítása összesen 30,0 millió forinttal emelte meg az előirányzatot, melynek teljesítése az 1821/2016. (XII. 22.) Korm. határozat alapján a BGA részére megtörtént.
- A 2016. évi előirányzathoz 0,6 millió forint előirányzat-átcsoportosítása valósult meg a Nemzetgazdasági programok fejezeti kezelésű előirányzat javára, a Lechner Tudásközpont Nonprofit Kft. támogatása érdekében.

Mindezek alapján a 2016. évi 29,4 millió forint összegű maradvány kötelezettségvállalással nem terhelt, tekintettel arra, hogy az év során nem érkezett a fejezethez kártérítési igény, illetve bírósági határozat.

7.2. Nemzetközi tagdíjak, nemzetközi kapcsolattal összefüggő feladatok

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	555,0	551,5	551,5	614,1	520,3	93,7	84,7
Támogatás	556,6	551,5	551,5	595,5	595,5	107,0	100,0
Költségvetési maradvány	17,0	–	–	18,6	18,6	109,4	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	551,5	0,0	551,5
Módosítások kedvezményezettneként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	62,6	18,6	44,0
– saját intézménytől átcsoportosítás	60,0	0,0	60,0
– saját fejezeti kezelésű előirányzatnak átadás	-16,0	0,0	-16,0
– maradvány	18,6	18,6	0,0
2016. évi módosított előirányzat	614,1	18,6	595,5

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	551,5	0,0	551,5	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	62,6	18,6	44,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	62,6	18,6	44,0	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatnak	-16,0	0,0	-16,0	0,0	0,0
= átvétel fejezeten belül intézménytől	60,0	0,0	60,0	0,0	0,0
=maradvány	18,6	18,6	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	614,1	18,6	595,5	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– elkülönített állami pénzalap	0,7	0,0	0,7
– nemzetközi szervezet	519,6	0,0	519,6
Összes kifizetés	520,3	0,0	520,3

A fejezeti kezelésű előirányzat a tárca és az irányítása alá tartozó intézmények nemzetközi szervezetekben betöltött tagságához kapcsolódó tagdíjfizetési, hozzájárulási kötelezettségeinek finanszírozásául, továbbá egyes nemzetközi szervezetekben való tagdíjfizetési kötelezettségek, nemzetközi szervezetekben, szakmai rendezvényeken való részvétel támogatására szolgál.

A fejezeti kezelésű előirányzat eredeti előirányzata 551,5 millió forint.

Év közben előirányzatosításra került az előző évi 18,6 millió forint maradvány, továbbá 60,0 millió forint forrásátcsoportosítás történt az NGM igazgatása költségvetéséből az ágazati párbeszéd bizottságok (a továbbiakban: ÁPB) támogatása érdekében.

A Bankkártya-elfogadó helyek elterjedésének támogatása fejezeti kezelésű előirányzaton rendelkezésre álló támogatási előirányzatot meghaladó összegű támogatási kérelmek teljesítéséhez 16,0 millió forint forrásátadás került jóváhagyásra a fejezeti kezelésű előirányzat terhére.

A nemzetközi szervezetekben betöltött tagsághoz kapcsolódóan a 2016. évben összesen 519,6 millió forint kifizetése történt meg, melyek közül a legjelentősebbek az alábbiak:

- Nemzetközi Munkaügyi Szervezet (ILO) részére 286,6 millió forint,
- ENSZ Iparfejlesztési Szervezete (UNIDO) részére 81,7 millió forint,
- Turisztikai Világszervezet (UNWTO) részére 39,6 millió forint,
- Vegyifegyver Tilalmi Szervezet (OPCW) részére 33,2 millió forint.

Az előző évi 0,7 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány 1821/2016. (XII. 22.) Korm. határozat alapján átadásra került a BGA részére.

Az előirányzaton 93,8 millió forint maradvány keletkezett, melyből 33,7 millió forint kötelezettségvállalással terhelt az ÁPB-k szakmai programjai megvalósulására, valamint egyes nemzetközi szervezetekben való tagdíjfizetési kötelezettségekre és nemzetközi szervezetekben, szakmai rendezvényeken való részvétel támogatására. A 20 szakmai érdekképviseleti szervezettel kötött szerződések alapján a támogatások utalására a beszámolók elfogadását követően 2017. évben került sor. A fennmaradó 60,1 millió forint maradvány kötelezettségvállalással nem terhelt.

7.3. Szervezetátalakítási alap

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	6 694,1	493,3	493,3	0,0	0,0	0,0	–
Támogatás	0,0	493,3	493,3	0,0	0,0	–	–
Költségvetési maradvány	6 694,1	–	–	0,0	0,0	0,0	–

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	493,3	0,0	493,3
Módosítások kedvezményezettenként	-493,3	0,0	-493,3
– saját intézménynek	-493,3	0,0	-493,3
= meghatározott feladatra	-493,3	0,0	-493,3
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	493,3	0,0	493,3	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	-493,3	0,0	-493,3	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	-493,3	0,0	-493,3	0,0	0,0

= átadás fejezetén belül intézménynek	-493,3	0,0	-493,3	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Az előirányzat a közfeladat-ellátás módszereit, működését érintő jelentős átszervezésre, átalakításra, átalakulásra, illetve intézmények megszüntetésének finanszírozására szolgál, melyre 493,3 millió forint állt rendelkezésre a 2016. évben.

Az előirányzat terhére év közben kötelezettségvállalás nem történt, ezért 493,3 millió forint került átcsoportosításra a Kincstár részére hálózati infrastruktúra megújítása, szervek beszerzése, őrzés-védelmi feladatok ellátása érdekében. Az előirányzaton maradvány nem keletkezett.

7.4. Nemzetgazdasági programok

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	646,5	31,7	31,7	368,5	359,6	55,6	97,6
Bevétel	2,0	0,0	0,0	0,1	0,1	5,0	100,0
Támogatás	285,0	31,7	31,7	84,3	84,3	29,6	100,0
Költségvetési maradvány	643,6	–	–	284,1	284,1	44,1	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	31,7	0,0	31,7
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	336,8	284,2	52,6
– saját fejezeti kezelésű előirányzatról – átcsoportosítás	52,6	0,0	52,6
– maradvány	284,1	284,1	0,0
– bevétel	0,1	0,1	0,0
2016. évi módosított előirányzat	368,5	284,2	84,3

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	31,7	0,0	31,7	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	336,8	284,2	52,6	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	336,8	284,2	52,6	0,0	0,0

= átvétel fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzattól	52,6	0,0	52,6	0,0	0,0
=maradvány	284,1	284,1	0,0	0,0	0,0
= bevétel	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	368,5	284,2	84,3	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
– egyesület	5,7	0,0	5,7
– nonprofit társaság	25,7	0,0	25,7
– gazdasági társaság	296,8	0,0	296,8
– elkülönített állami pénzalap	24,9	0,0	24,9
– szövetség	5,1	0,0	5,1
Összes kifizetés	359,6	0,0	359,6

Az előirányzat a miniszter felelősségi körébe tartozó feladatok ellátásához, gazdaságpolitikai szakmai célok, programok támogatásához használható fel.

A Nemzetgazdasági programok fejezeti kezelésű előirányzat 2016. évi 31,7 millió forint összegű eredeti előirányzatát az alábbi előirányzat-módosítások növelték:

- Megtörtént a 2015. évi 284,1 millió forint összegű maradvány előirányzatosítása.
- A Fejezeti általános tartalék terhére összesen 52,0 millió forint, a Magán és egyéb jogi személyek kártérítése fejezeti kezelésű előirányzat terhére 0,6 millió forint támogatási előirányzat került átcsoportosításra.
- Év közben egy 2014. évi támogatási szerződés elszámolása alapján visszautalt 0,1 millió forint összegű bevétel előirányzatosításra került.

Mindezeknek megfelelően a kiadási előirányzat 368,5 millió forint összegre módosult, melyből 359,6 millió forint teljesült:

- Az NGM a fejezeti kezelésű előirányzataból 4,6 millió forinttal turisztikai feladatokat, 73,2 millió forinttal belgazdasági szakágazati feladatokat, 14,3 millió forinttal egyéb gazdaságpolitikai szakmai célokat finanszírozott.
- A 2015. évi kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány terhére átadásra került – az 1821/2016. (XII. 22.) Korm. határozat alapján – 24,9 millió forint a BGA javára.
- A 2015. évi meghiúsult kötelezettségvállalással terhelt 1,4 millió forint összegű költségvetési maradvány – az 1768/2016. (XII. 15.) Korm. határozat alapján – átutalásra került a KEF részére
- 241,2 millió forint került kifizetésre az Asztanai Szakvilágkiállításon való részvétel előkészítésére.

A 2016. év végén a fejezeti kezelésű előirányzat költségvetési maradványa 8,9 millió forint, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

7.7. Fejezeti általános tartalék

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	300,0	300,0	0,0	0,0	-	-
Támogatás	0,0	300,0	300,0	0,0	0,0	-	-

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	300,0	0,0	300,0
Módosítások kedvezményezettenként	-218,0	0,0	-218,0
- saját intézménynek	-142,6	0,0	-142,6
= meghatározott feladatra	-142,6	0,0	-142,6
- más fejezet intézményének	-15,6	0,0	-15,6
= meghatározott feladatra	-15,6	0,0	-15,6
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-59,8	0,0	-59,8
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	-82,0	0,0	-82,0
- saját fejezeti kezelésű előirányzatnak átadás	-82,0	0,0	-82,0
2016. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	300,0	0,0	300,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	-300,0	0,0	-300,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	-300,0	0,0	-300,0	0,0	0,0
= KSH részére történő átcsoportosítás	-15,6	0,0	-15,6	0,0	0,0
= EMMI fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának történő átcsoportosítás	-59,8	0,0	-59,8	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-142,6	0,0	-142,6	0,0	0,0

= átadás fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatnak	-82,0	0,0	-82,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Az előirányzat a költségvetési év során felmerülő, az év közben előre nem látható feladatok kiadásainak fedezetére, eseti kötelezettségek teljesítésére és egyéb állami feladatok ellátásának finanszírozására szolgált.

A Fejezeti általános tartalék 2016. évben 300,0 millió forint eredeti előirányzattal rendelkezett, melynek terhére év közben az alábbi előirányzat-átcsoportosítások történtek:

- 52,0 millió forint a Nemzetgazdasági programok fejezeti kezelésű előirányzat javára szakmai feladatok, programok ellátása céljából;
- 59,8 millió forint az EMMI részére;
- 30,0 millió forint Nemzetközi szabványosítási és akkreditálási feladatok fejezeti kezelésű előirányzat javára az MSZT tagdíjfizetési kötelezettségei finanszírozása érdekében;
- 116,8 millió forint KEF részére, melyből 6,0 millió forint elektromos gépjárművekhez használható villámtöltő állomás üzemeltetése, és új elektromos töltőállomások kialakításához kapcsolódó elektromos kapacitásbővítés érdekében, 110,8 millió forint a KEF jogszabályi feladatai zökkenőmentes ellátása érdekében került átadásra;
- 15,6 millió forint a Központi Statisztikai Hivatal (a továbbiakban: KSH) javára, az NGM és a KSH között létrejött megállapodásban foglaltak végrehajtása érdekében;
- 7,2 millió forint a Kincstár részére az elektronikus adatszolgáltató rendszer (KGR K11 rendszer) elavult hálózati infrastruktúrájának megújítása érdekében;
- 18,6 millió forint az EUTAF részére az Európai Audit Hatóságok 25. találkozójának részbeni finanszírozása céljából.

Ennek megfelelően a fejezeti kezelésű előirányzaton 2016. évben maradvány nem keletkezett.

8. Európai Területi Együttműködés (2014-2020)

8.1. Duna Transznacionális Együttműködési Program

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	327,0	669,7	669,7	756,9	373,2	114,1	49,3
Bevétel	11,1	309,9	309,9	361,2	301,3	2 714,4	83,4
Támogatás	353,3	359,8	359,8	358,3	358,3	101,4	100,0
Költségvetési maradvány	0,0	–	–	37,4	37,4	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	669,7	309,9	359,8
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	87,2	88,7	-1,5
– saját fejezeti kezelésű előirányzatnak átcsoportosítás	-1,5	0,0	-1,5
– maradvány	37,4	37,4	0,0
– bevétel	51,3	51,3	0,0
2016. évi módosított előirányzat	756,9	398,6	358,3

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	669,7	309,9	359,8	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	87,2	88,7	-1,5	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	87,2	88,7	-1,5	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatnak	-1,5	0,0	-1,5	0,0	0,0
=maradvány	37,4	37,4	0,0	0,0	0,0
= bevétel	51,3	51,3	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	756,9	398,6	358,3	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (2 db)	304,1	0,0	304,1
– nonprofit társaság	53,0	0,0	53,0
– nemzetközi szervezet	16,1	0,0	16,1
Összes kifizetés	373,2	0,0	373,2

Az Európai Területi Együttműködési (a továbbiakban: ETE) programok célkitűzése keretében a tagállamok közösen határon átnyúló, transznacionális és interregionális együttműködési programokat valósítanak meg.

A Duna Transznacionális Együttműködési Program tizennégy ország (Ausztria, Csehország, Szlovákia, Magyarország, Szlovénia, Horvátország, Románia, Bulgária, Bosznia-Hercegovina, Moldávia, Szerbia, Montenegró, valamint nem teljes területtel Németország és Ukrajna) részvételével valósul meg. A program keretében az alábbi szakpolitikai területeken kerülnek együttműködési projektek kidolgozásra:

- Innovatív és társadalmilag felelős Duna Régió,
- A környezetért és kultúráért felelős Duna Régió,

- A jobb összekapcsolt és energiatudatos Duna Régió,
- Jól kormányzott Duna Régió.

A fejezeti kezelésű előirányzat eredeti kiadási előirányzata 669,7 millió forint volt. Év közben előirányzatosításra került az előző évi 37,4 millió forint maradvány, a Széchenyi Programiroda 2015. évi támogatás elszámolásához kapcsolódó 1,3 millió forint összegű visszafizetése, továbbá az NGM igazgatása visszatérítette a részére 2015. évben biztosított forrást, mely által 50,0 millió forint felhalmozási kiadás előirányzatosítása vált szükségessé. Az előirányzat szabad forrása terhére az INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program előirányzat javára 1,5 millió forint került átcsoportosításra. Így a kiadási előirányzat 756,9 millió forintra módosult.

Az előirányzat teljesítése 373,2 millió forintban realizálódott, az alábbiak szerint:

- Magyarország a Duna Transznacionális Együttműködési Program keretében ellátja az irányító hatósági, közös titkársági, igazoló hatósági, ellenőrzési hatósági feladatokat, mely által az irányító hatóság működési költségeinek finanszírozására az előirányzatról 300,0 millió forint került átadásra az NGM igazgatásának és 4,1 millió forint az audit hatósági feladatokat ellátó EUTAF részére.
- A Duna Transznacionális Együttműködési Program magyar hozzájárulásának a kifizetése 16,1 millió forint volt.
- Az uniós előirányzat közreműködői feladatainak ellátására 53,0 millió forint támogatást biztosított a tárca a Széchenyi Programiroda részére.

A fejezeti kezelésű előirányzaton 323,8 millió forint maradvány keletkezett, mely jogszabály alapján kötelezettségvállalással terhelt.

8.2. Közép-európai Transznacionális Együttműködési Program 2020

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	35,9	191,1	191,1	284,2	81,8	227,9	28,8
Bevétel	13,6	0,0	0,0	0,9	0,9	6,6	100,0
Támogatás	114,5	191,1	191,1	191,1	378,4	330,5	198,0
Költségvetési maradvány	0,0	–	–	92,2	92,2	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	191,1	0,0	191,1
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	93,1	93,1	0,0
– maradvány	92,2	92,2	0,0
– bevétel	0,9	0,9	0,0
2016. évi módosított előirányzat	284,2	93,1	191,1

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	191,1	0,0	191,1	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	93,1	93,1	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	93,1	93,1	0,0	0,0	0,0
=maradvány	92,2	92,2	0,0	0,0	0,0
= bevétel	0,9	0,9	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	284,2	93,1	191,1	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– nonprofit társaság	44,2	0,0	44,2
– gazdasági társaság	6,9	0,0	6,9
– önkormányzat/vagy intézménye	15,8	0,0	15,8
– nemzetközi szervezet	14,9	0,0	14,9
Összes kifizetés	81,8	0,0	81,8

Az ETE programok célkitűzése keretében a tagállamok közösen határon átnyúló, transznacionális és interregionális együttműködési programokat dolgoznak ki.

A Közép-európai Transznacionális Együttműködési Program kilenc országra (Lengyelország, Ausztria, Csehország, Szlovákia, Magyarország, Szlovénia, Horvátország, Németország és Olaszország nem teljes területével) terjed ki.

A program keretében az alábbi prioritások mentén nyílik lehetőség projektek kidolgozására:

- Innovációs együttműködés Közép-Európa még inkább versenyképessé tétele érdekében,
- Együttműködés az alacsony széndioxid-kibocsátású közép-európai stratégiák kidolgozása érdekében,
- Együttműködés a természeti és kulturális erőforrások terén a közép-európai fenntartható növekedés érdekében,
- Együttműködés a közlekedésben a Közép-Európa jobb csatlakozásai érdekében.

Az előirányzat 191,1 millió forint eredeti előirányzattal rendelkezett. Év közben megtörtént a 92,2 millió forint költségvetési maradvány és a Széchenyi Programiroda előző évi támogatásából adódó 0,9 millió forint visszafizetés előirányzatosítása.

Az Interreg CENTRAL EUROPE Program Monitoring Bizottsága 2016. évben hozta meg a döntést a meghirdetett első pályázati felhívás kapcsán. A támogatásra érdemesnek ítélt 35 projektből 23 konzorciumban 33 hazai kedvezményezett vesz részt, összesen 37 projektrésszel. A sikeres pályázatok alapján a projektrészek hazai társfinanszírozásához és az uniós forrás 30%-os megelőlegezéséhez összesen 411,4 millió forint forrás vált szükségessé, melyhez 187,3 millió forint további forrást a Kormány a Közép-európai Transznacionális Együttműködési Program 2020 előirányzat túllépésének jóváhagyásáról szóló 1470/2016.

(VIII. 31.) Korm. határozattal biztosított. A támogatások folyósítása a 2016. évben megkezdődött, melyhez kapcsolódóan 22,7 millió forint kifizetés történt.

Az előirányzathoz további 14,9 millió forint a Program nemzeti hozzájárulására, 44,2 millió forint pedig a Széchenyi Programiroda közreműködői feladataira került biztosításra.

Az előirányzaton 389,7 millió forint költségvetési maradvány keletkezett, mely kötelezettségvállalással terhelt és az első pályázati felhíváshoz kapcsolódó hazai társfinanszírozás és megelőlegezés további kifizetéseire kerül felhasználásra a 2017. évben.

8.3. INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	25,2	98,6	98,6	150,8	177,7	705,2	117,8
Bevétel	1,5	0	0	1,0	1,0	66,7	100,0
Támogatás	62,1	98,6	98,6	111,4	306,7	493,9	275,3
Költségvetési maradvány	0,0	–	–	38,4	38,4	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	98,6	0,0	98,6
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	52,2	39,4	12,8
– saját fejezeti kezelésű előirányzatról	12,8	0,0	12,8
– átcsoportosítás			
– maradvány	38,4	38,4	0,0
– bevétel	1,0	1,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	150,8	39,4	111,4

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	98,6	0,0	98,6	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	52,2	39,4	12,8	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	52,2	39,4	12,8	0,0	0,0
= átvétel fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzattól	12,8	0,0	12,8	0,0	0,0
=maradvány	38,4	38,4	0,0	0,0	0,0
= bevétel	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0

2016. évi módosított előirányzat	150,8	39,4	111,4	0,0	0,0
----------------------------------	-------	------	-------	-----	-----

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– más fejezet intézménye	57,7	0,0	57,7
– alapítvány	8,6	0,0	8,6
– egyesület	19,6	0,0	19,6
– nonprofit társaság	85,2	0,0	85,2
– önkormányzat/vagy intézménye	6,6	0,0	6,6
Összes kifizetés	177,7	0,0	177,7

Az ETE programok célkitűzése keretében a tagállamok közösen határon átnyúló, transznacionális és interregionális együttműködési programokat dolgoznak ki.

Az INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Programban valamennyi EU tagország, illetve Norvégia és Svájc is részt vesz.

A program általános célnak tekinti a részt vevő országok és régiók regionális politikai hatékonyságának javítását, a regionális politikák végrehajtásában érdekelt partnerek közötti tudás- és tapasztalatcsere elősegítését. A program lehetőséget biztosít arra, hogy a részt vevő országok intézményei tapasztalatcserét és hálózatfejlesztési projekteket valósítsanak meg.

A program prioritásai:

- Kutatás, technológiai fejlesztés és innováció előmozdítása,
- Kis- és közepes vállalkozások versenyképességének fokozása,
- Alacsony széndioxid-kibocsátású gazdaság irányába történő elmozdulás támogatása,
- Környezetvédelem és erőforrás-hatékonyság.

A költségvetési törvényben e célra 98,6 millió forintot állt rendelkezésre. Év közben sor került az előző évi 38,4 millió forint maradvány és a Széchenyi Programiroda által visszafizetett 1,0 millió forint előirányzatossításra.

Az INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program Monitoring Bizottsága 2016. évben döntött a 2015. évben meghirdetett első pályázati felhívásra érkezett projektekről. A támogatásra érdemesnek ítélt 64 együttműködési projektből 25 konzorciumban 21 hazai kedvezményezett vesz részt, összesen 31 projektrésszel. A projektrészekhez kapcsolódó hazai társfinanszírozás és uniós forrás 30%-os megelőlegezéséhez 298,7 millió forint forrás vált szükségessé, melynek érdekében az előirányzat 195,4 millió forinttal túllépésre került, 12,8 millió forint pedig a Duna Transznacionális Együttműködési Program és az INTERACT III Interregionális Együttműködési Program előirányzat terhére átcsoportosításra került.

Az előirányzaton 177,7 millió forint kifizetés történt, a Széchenyi Programiroda közreműködői feladatainak ellátásra (46,5 millió forint), a Programhoz kapcsolódó hazai társfinanszírozások és uniós források megelőlegezésére (131,2 millió forint).

A fennmaradó 168,4 millió forint jogszabály alapján kötelezettségvállalással terhelt, melyből finanszírozásra kerülnek az első pályázati felhíváshoz kapcsolódó kedvezményezetteknek nyújtandó támogatások.

8.4. INTERACT III Interregionális Együttműködési Program

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	22,7	11,3	11,3	12,9	11,5	50,7	89,1
Bevétel	12,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–
Támogatás	22,8	11,3	11,3	0,0	0,0	0,0	–
Költségvetési maradvány	0,0	–	–	12,9	12,9	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	11,3	0,0	11,3
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1,6	12,9	-11,3
– saját fejezeti kezelésű előirányzatnak átadás	-11,3	0,0	-11,3
– maradvány	12,9	12,9	0,0
2016. évi módosított előirányzat	12,9	12,9	0,0

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	11,3	0,0	11,3	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	1,6	12,9	-11,3	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	1,6	12,9	-11,3	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatnak	-11,3	0,0	-11,3	0,0	0,0
=maradvány	12,9	12,9	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	12,9	12,9	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– nemzetközi szervezet	11,5	0,0	11,5
Összes kifizetés	11,5	0,0	11,5

Az ETE programok célkitűzése keretében a tagállamok közösen határon átnyúló, transznacionális és interregionális együttműködési programokat dolgoznak ki.

Az INTERACT III Interregionális Együttműködési Program a hatékony irányításról és végrehajtásról szól. Célja, hogy elősegítse az ETE programok minél eredményesebb végrehajtását a résztvevők tapasztalatai révén. A Programban valamennyi EU tagország, illetve Norvégia és Svájc is részt vesz.

A költségvetési törvény 11,3 millió forintot biztosított e célra. Év közben sor került az előző évi 12,9 millió forint maradvány előirányzatosításra, melyből a Programhoz kapcsolódó nemzeti hozzájárulás 11,5 millió forint összegben kifizetésre került. Az INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program megvalósításához szükséges többletforrás biztosítása érdekében az előirányzathból 11,3 millió forint átcsoportosításra került.

Az év végén 1,4 millió forint maradvány keletkezett, mely jogszabály által kötelezettségvállalással terhelt.

10. Fejezeti stabilitási tartalék

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	641,5	641,5	0,0	0,0	–	–
Támogatás	0,0	641,5	641,5	0,0	0,0	–	–

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	641,5	0,0	641,5
Módosítások kedvezményezettenként	-641,5	0,0	-641,5
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-641,5	0,0	-641,5
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	641,5	0,0	641,5	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	-641,5	0,0	-641,5	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	-641,5	0,0	-641,5	0,0	0,0
Átadás más fejezetnek	-641,5	0,0	-641,5	0,0	0,0

= az 1787/2016. (XII. 17.) Korm. határozat alapján előirányzat átcsoportosítás az NFM fejezet részére	-641,5	0,0	-641,5	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Az NGM fejezeten belül 2016. évben 641,5 millió forint stabilitási tartalék került meghatározásra, mely az 1787/2016. (XII. 17.) Korm. határozat 1. mellékletének megfelelően átcsoportosításra került.

48. Pénztárgépek cseréjének és átalakításának támogatása

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	7 702,9	0,0	1 500,0	1 502,9	152,9	2,0	10,2
Támogatás	0,0	0,0	1 500,0	1 500,0	1 500,0	–	100,0
Költségvetési maradvány	7 705,8	–	–	2,9	2,9	0,0	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1 502,9	2,9	1 500,0
– A 2016. évi LXXVI. törvénnyel történő forrásbiztosítás	1 500,0	0,0	1 500,0
– maradvány	2,9	2,9	0,0
2016. évi módosított előirányzat	1 502,9	2,9	1 500,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	1 502,9	2,9	1 500,0	0,0	0,0
Országgyűlés hatáskörű előirányzat-módosítás	1 500,0	0,0	1 500,0	0,0	0,0

- Fejezeti hatáskörű módosítás	2,9	2,9	0,0	0,0	0,0
=maradvány	2,9	2,9	0,0	0,0	0,0
2016. évi módosított előirányzat	1 502,9	2,9	1 500,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	2,9	0,0	2,9
– gazdasági társaság	150,0	0,0	150,0
Összes kifizetés	152,9	0,0	152,9

Az előirányzat eredeti előirányzattal nem rendelkezett a 2016. évben. Év közben az előző évi 2,9 millió forint maradvány előirányzatosításra került, mely a Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzat terhére történő forrásbiztosítás elszámolása során befizetésre került a központi költségvetésbe.

A pénztárgépek műszaki követelményeiről, a nyugtakibocsátásra szolgáló pénztárgépek forgalmazásáról, használatáról és szervizeléséről, valamint a pénztárgéppel rögzített adatok adóhatóság felé történő szolgáltatásáról szóló 48/2013. (XI. 15.) NGM rendelet módosítása által 2017. január 1-től kibővült az online pénztárgép használatra kötelezettek köre. Ez által az online pénztárgépek beszerzésének támogatása érdekében a költségvetési törvény módosítása 1 500,0 millió forintot biztosított az előirányzat javára. Az online kapcsolatra képes, adóügyi ellenőrző egységgel rendelkező pénztárgépek beszerzéséhez nyújtandó támogatások eljárásrendjét, mértékét, jogosultak körét a nyugtaadási kötelezettség pénztárgéppel való teljesítésére 2017. január 1-jétől kötelezett adózónak az online pénztárgép beszerzéséhez nyújtott támogatásról szóló 39/2016. (XI. 15.) NGM rendelet határozta meg.

A támogatás igénybevételének főbb feltételei az alábbiak voltak:

- az üzemeltető a 2015. adóévben legfeljebb 500,0 millió forint nettó árbevételt ért el vagy tevékenységét 2016. január 1-jét követően kezdte meg,
- a támogatás iránti kérelem benyújtásának időpontjában az üzemeltető megbízható adózónak minősül,
- a kérelem benyújtását megelőző 5 naptári éven belül az állami adó- és vámhatóság számla, egyszerűsített számla, nyugta-kibocsátási kötelezettség két éven belüli ismételt elmulasztása, vagy be nem jelentett alkalmazott foglalkoztatása miatt jogerősen mulasztási bírságot nem állapított meg a támogatást igénylő terhére.

A támogatás összege pénztárgépenként 50 000 forint volt és egy vállalkozó legfeljebb öt pénztárgép megvásárlásához igényelhetette.

Az előirányzat javára a fenti célokra a 2016. évben 150,0 millió forint kifizetés történt. A fennmaradó 1350,0 millió forintból 122,6 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, tekintettel arra, hogy a támogatások kiutalásának kérésére 2017. május 15-ig volt lehetőség.

26. cím Központi kezelésű előirányzatok

1.1. ÁKK Zrt. osztalék befizetése

Az Államadósság Kezelő Központ Zrt. a 2015. évi eredménye után 42,9 millió forint osztalékot fizetett az állam számára, mely összeg az NGM Tulajdonosi joggyakorlással kapcsolatos bevételek között jelenik meg.

1.2. KRÜH Zrt. végelszámolása

A KRÜH Zrt. a magyar állam 95,1%-os többségi tulajdonában állt, amely 2016. évben végelszámolással megszűnt. A cég végelszámolásából a tulajdonos állam 2016. évben 17,0 millió forint bevételhez jutott.

2.1. Tőkeemelések

A 2016. évi Kvtv. nem tartalmazott az NGM tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó gazdasági társaságokhoz kapcsolódó tulajdonosi jellegű kiadást. A járműipari tesztpálya kialakításával kapcsolatos egyes intézkedésekről szóló 1319/2016. (VII. 1.) Korm. határozat a Zalaegerszegen épülő járműipari tesztpálya megvalósításához szükséges beruházás érdekében a tesztpályát létrehozó és üzemeltető gazdasági társaság, az Autóipari Próbapálya Zala Kft. javára 6 000,0 millió forint értékű tőkeemelés nyújtásáról rendelkezett.

Tekintettel arra, hogy az Autóipari Próbapálya Zala Kft. felett az államot megillető tulajdonosi jogokat és kötelezettségeket az NGM gyakorolja, év közben az NGM fejezetben lévő Tőkeemelések központi kezelésű előirányzat javára a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1546/2016. (X. 13.) Korm. határozatban a Kormány 6 000,0 millió forint összeget biztosított, mely a gazdasági társaság részére kifizetésre került.

Budapest, 2017. augusztus „6.”



Varga Mihály
miniszter