

I. MINISZTERELNÖKSÉG
Kormányzati Ellenőrzési Hivatal

1. Feladatkör, tevékenység

- 1.1. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 6. §-a és 1. mellékletének 10. a) pontja alapján a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) fejezeti jogosítványokkal felhatalmazott központi költségvetési szerv. A Hivatal tekintetében a fejezetet irányító szerv, valamint annak vezetője a Hivatal és annak elnöke.

A Hivatal törzskönyvi azonosító száma: 327822

A Hivatal honlapjának címe: <http://kehi.kormany.hu/>

- 1.2. A Hivatal a Kormány által az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 109. § (2) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján kijelölt kormányzati ellenőrzési szerv.

A Hivatal 2017-ben a Kormányzati Ellenőrzési Hivatalról szóló 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet [a továbbiakban: 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet] 2. §-a alapján a kormányzati tevékenység összehangolásáért felelős miniszter irányítása alá tartozó, központi hivatalként működő központi költségvetési szervként működött.

A Hivatal feladata a 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 5. §-a szerint az ellenőrzött szerv szervezetétől függetlenül működő, elsősorban a közpénzek felhasználását, a nemzeti vagyonnal való gazdálkodást, annak megóvását, a közfeladatok hatékony, gazdaságos és eredményes ellátását vizsgáló tárgyilagos, tényfeltáró, következtetéseket levonó és javaslatokat megfogalmazó ellenőrzési vagy tanácsadó tevékenység.

A Hivatal ellenőrzési hatáskörét az Áht. 63-67. §-ai, a kormányzati ellenőrzések eljárásrendjét és a Hivatal által az ellenőrzései során megteendő intézkedéseket pedig az Áht., valamint a 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet határozza meg.

A Hivatal kormányzati ellenőrzési jogköre az Áht. 63. § (1) bekezdése alapján az alábbiakra terjed ki:

- a kormánydöntések végrehajtásának ellenőrzésére,
- az európai uniós forrásból, illetve az állam nevében kötött nemzetközi szerződés alapján finanszírozott egyéb programból nyújtott támogatás felhasználásának, a Kormány irányítása alá tartozó fejezetbe sorolt központi kezelésű előirányzat, fejezeti kezelésű előirányzat, társadalombiztosítás pénzügyi alapjai előirányzata, elkülönített állami pénzalapok előirányzata felhasználásának, valamint a Kormány irányítása vagy felügyelete alá tartozó költségvetési szervek kormányzati ellenőrzésére,
- a gazdálkodó szervezeteknek, a közalapítványoknak, a köztestületeknek, az alapítványoknak és az egyesületeknek nyújtott költségvetési támogatások és az államháztartás központi alrendszeréből nyújtott más támogatások - ideértve a nemzetközi szerződések alapján kapott támogatásokat és segélyeket is -, és az említett szervezetek részére meghatározott célra ingyenesen juttatott állami vagyon felhasználásának ellenőrzésére,

- a nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű nemzeti vagyonba tartozó és állami tulajdonban álló, valamint az olyan gazdasági társaságok - ide nem értve a Magyar Nemzeti Bankot - ellenőrzésére, amelyekben az állam többségi befolyással rendelkezik,
- azon alapítványok, közalapítványok ellenőrzésére, amelyek felett az alapítói jogokat a Kormány irányítása vagy felügyelete alá tartozó költségvetési szerv gyakorolja, vagy az államháztartás központi alrendszeréből támogatásban részesülnek,
- az állami kezesség vállalása és beváltása jogosságának ellenőrzésére, ideértve a központi költségvetés, valamint a tartozás eredeti kötelezettjénél és jogosultjánál a kezességi szerződés feltételei betartásának ellenőrzését,
- a fentiekkel összefüggésben létrejött jogviszonyokra, valamint azon szerződő felekre is, amelyek a jogviszony teljesítésében közvetlen vagy közvetett módon közreműködnek, és
- működési célú költségvetési támogatás nyújtása esetén a kedvezményezett működésének és gazdálkodásának ellenőrzésére.

A 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 11. §-a alapján a Hivatal a kormányzati ellenőrzési tevékenységét a Kormány által jóváhagyott éves ellenőrzési terv alapján végzi. Soron kívüli ellenőrzés lefolytatására 2017-ben a Kormány döntése, a miniszterelnök vagy a kormányzati tevékenység összehangolásáért felelős miniszter utasítása alapján kerülhetett sor. A Hivatal a kormányzati ellenőrzési tevékenység ellátása mellett a 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 10. §-a alapján a Kormány számára benyújtandó előterjesztésekhez és jelentésekhez kapcsolódóan, továbbá egyéb ügyekben a Kormány, a miniszterelnök vagy a kormányzati tevékenység összehangolásáért felelős miniszter részére, azok megbízása alapján tanácsadó tevékenységet is végzett.

A közpénzek és a nemzeti vagyon feletti államháztartási kontrollok erősítése érdekében a 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 10/A. §-a alapján a Hivatal elnöke – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltakkal összhangban – 2017-ben előzetesen véleményezte:

- a minisztériumok éves ellenőrzési tervét, illetve annak módosítását, továbbá a minisztériumok soron kívüli belső ellenőrzésének elrendelésére vonatkozó intézkedést,
- a minisztériumok belső ellenőrzési vezetőjének kinevezését, felmentését, illetve áthelyezését,
- a minisztériumok belső ellenőrzésére vonatkozó polgári jogi szerződés megkötését,
- a minisztériumok belső ellenőrzésére vonatkozó jogszabályok tervezeteit.

A Hivatal a 2017. évben 12 kormányzati ellenőrzést folytatott le. A Hivatal a

kormányzati ellenőrzések mellett a 2017. évben folyamatosan ellátta a tanácsadó tevékenységekkel kapcsolatos, továbbá a minisztériumi belső ellenőrzések támogatásával összefüggő feladatait. A 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 8. §-a alapján a Hivatal a szakmai feladatainak 2017. évi teljesüléséről 2018. június 30-áig számolt be a Kormánynak.

- 1.3. A Hivatal irányítását, szervezetét és működését befolyásoló jogszabályi változás a 2017. évben nem történt.

A Hivatal tervezett átlagos éves statisztikai állományi létszáma 2017-ben 138 fő volt. Az éves átlagos statisztikai állományi létszám 92 fő volt.

2. Az előirányzatok alakulása

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

A Hivatal 2017. évi kiadási előirányzata – összhangban az 1.2. pontban meghatározott feladataival, a jogszabályon alapuló kiadásokkal, továbbá a szabályszerű, ésszerű és takarékos gazdálkodás követelményeivel – a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényben 1014,8 millió Ft-ban került meghatározásra. A kiadási előirányzat fedezetét 1006,9 millió Ft költségvetési támogatás és 7,9 millió Ft saját bevétel biztosította.

A 2017. évi működési előirányzatok közül a dologi kiadások eredeti előirányzata szinte teljes egészében elegendő forrást biztosított a működés, valamint a szakmai feladatellátás tárgyi feltételeire. Az eredeti előirányzat és a teljesített kiadások közötti különbségre az előző évi költségvetési maradvány, valamint a személyi juttatások kiemelt előirányzatán keletkezett megtakarításból történt előirányzat-átcsoportosítás nyújtott fedezetet.

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1003,1	1014,8	1014,8	1240,0	1080,1	107,7	87,1
ebből: személyi juttatás	597,5	640,8	640,8	768,5	680,4	113,9	88,5
Bevétel	8,5	7,9	7,9	61,7	61,8	727,1	100,2
Támogatás	1036,8	1006,9	1006,9	970,9	970,9	93,6	100
Költségvetési maradvány	165,2	-	-	207,4	207,4	125,5	100
Létszám (fő)	101				92		

Eredeti felhalmozási előirányzat tervezésére 10,8 millió Ft összegben a beruházások, 6,5 millió forint összegben pedig az egyéb felhalmozási célú kiadások kiemelt előirányzaton került sor. Az év folyamán felmerült további, az eredeti előirányzaton felüli felhalmozási kiadásokra az előző évi költségvetési maradvány, illetve a dologi kiadásokról történt átcsoportosítások nyújtottak fedezetet.

A 2017. évi előirányzat-módosítások források szerinti levezetését az alábbi táblázat szemlélteti:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	1014,8	7,9	1006,9	640,8	138
Módosítások jogcímenként					
Kormány hatáskörű módosítás					
- Kompenzáció miatti módosítás (1301/2017. (VI. 7.) Korm. határozat	0,1		0,1	0,1	
- 2029/2017. (XII. 27.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás	-37,6		-37,6	0,0	
A nemzetgazdasági miniszter sajátos hatáskörébe tartozó módosítás					
- A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások miatt módosítás	2,4		2,4	2,0	
- A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások elszámolása miatti módosítás	-0,9		-0,9	-0,8	
Fejezeti hatáskörű módosítás	3,8	3,8		0,0	
Intézményi hatáskörű módosítás					
- Előirányzat-maradvány igénybevétele	207,4	207,4		98,4	
- Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevétel beemelése	50,0	50,0	0,0	41,0	
- Átcsoportosítás munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint dologi kiadásokra				-13,0	
2017. évi módosított előirányzat	1240,0	269,1	970,9	768,5	137

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- saját intézmény (1 db)	1038,5	1038,5	
- más fejezet intézménye			
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzata	38,6	38,6	
- alapítvány			
- közalapítvány			
- nonprofit társaság			
- gazdasági társaság			
- önkormányzat/vagy intézménye			
- elkülönített állami pénzalap			
- társadalombiztosítási költségvetési szerv			
- magánszemély	3,0		3,0
- egyéb (megjelölve)			
Összes kifizetés	1080,1	1077,1	3,0

XI./31./1. Kormányzati Ellenőrzési Hivatal

1. Intézményi előirányzat

1.1. A 2017. évi előirányzatok alakulása

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1003,1	1004,6	1004,6	1240,0	1080,1	107,7	87,1
ebből: személyi juttatás	597,4	640,8	640,8	768,5	680,4	113,9	88,5
Bevétel	8,5	7,9	7,9	61,7	61,8	727,1	100,2
Támogatás	1036,8	996,7	996,7	970,9	970,9	93,6	100
Költségvetési maradvány	165,2	-	-	207,4	207,4	125,5	100
Létszám (fő)	101				92		

A költségvetési törvényben jóváhagyott 1004,6 millió Ft eredeti kiadási előirányzat az év közben végrehajtott előirányzat-módosítások hatásaként 235,4 millió Ft-tal növekedett. A kiadási előirányzat tárgyevi felhasználása 87,1 %-os volt. A rendelkezésre álló működési költségvetési előirányzatokon belül a személyi juttatások módosított előirányzatának 88,5 %-a került teljesítésre.

A 2017. évi előirányzat-módosítások források szerinti levezetését az alábbi táblázat szemlélteti:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	1004,6	7,9	996,7	640,8	138
Módosítások jogcímenként					
Kormány hatáskörű módosítás					
- Kompenzáció miatti módosítás (1301/2017. (VI. 7.) Korm. határozat	0,1		0,1	0,1	
- 2029/2017. (XII. 27.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás	-27,4		-27,4	0,0	
A nemzetgazdasági miniszter sajátos hatáskörébe tartozó módosítás					
- A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások miatt módosítás	2,4		2,4	2,0	
- A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatos többletkiadások elszámolása miatti módosítás	-0,9		-0,9	-0,8	
Fejezeti hatáskörű módosítás	3,8	3,8		0,0	
Intézményi hatáskörű módosítás					
- Előirányzat-maradvány igénybevétele	207,4	207,4		98,4	
- Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevétel beemelése	50,0	50,0	0,0	41,0	
- Átcsoportosítás munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint dologi kiadásokra				-13,0	
2017. évi módosított előirányzat	1240,0	269,1	970,9	768,5	137

1.2. Főbb kiadási tételek alakulása

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- saját intézmény (1 db)	1038,5	1038,5	
- más fejezet intézménye			
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzata	38,6	38,6	

- alapítvány			
- közalapítvány			
- nonprofit társaság			
- gazdasági társaság			
- önkormányzat/vagy intézménye			
- elkülönített állami pénzalap			
- társadalombiztosítási költségvetési szerv			
- magánszemély	3,0		3,0
- egyéb (megjelölve)			
Összes kifizetés	1080,1	1077,1	3,0

Személyi juttatások és létszám

A Hivatal tervezett átlagos statisztikai állományi létszáma 138 fő volt. Az év során a belépők száma 17 fő, míg a kilépők száma 15 fő volt, ebből 2 fő az év folyamán lépett be, illetve ki. A Hivatal alkalmazásában 2017. december 31-én 108 fő állt, akik közül 26 fő minősült tartósan távollévőnek. Ellenőrzési, vagy az ellenőrzéshez közvetlenül kapcsolódó feladatot 84 fő végzett. A nem ellenőrzési feladatot ellátó alkalmazottak száma 24 fő volt. A személyi juttatások kiadásának teljesítése 13,9 %-kal nőtt a 2016. évhez képest.

Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó

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

A dologi kiadások előirányzatának alakulása

millió forintban

Előirányzat megnevezése	2017. évi		2017. évi tény
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	
<i>Készletbeszerzés</i>	7,0	7,8	7,3
<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>	28,2	28,1	27,8
<i>Szolgáltatási kiadások</i>	97,5	113,9	100,3
<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</i>	0,6	1,4	1,1
<i>Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	38,4	43,2	39,1
Összesen:	171,7	194,4	175,6

A módosított dologi előirányzat növekedése a 2017. évben az eredeti előirányzathoz képest összesen 22,7 millió Ft volt.

A dologi kiadások tényleges teljesítése 2,9 millió Ft növekedést mutat a 2016. évhez képest, amely 1,7%-os kiadásnövekedést jelent. A növekedés indoka, hogy bár a készletbeszerzésre fordított összeg jelentősen csökkent, ennél nagyobb mértékben nőtt a karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra és a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra fordított összeg.

A felhalmozási kiadások alakulása

A Hivatal felhalmozási célú kiadásainak fedezetére eredeti előirányzatként összesen 17,3 millió Ft állt rendelkezésre. A Hivatal saját hatáskörben összesen 3,4 millió Ft-tal módosította a felhalmozási kiadásainak előirányzatait az előző évi kötelezettségvállalással terhelt maradványból. Ezen felül a Hivatal összességében 2,4 millió Ft-ot csoportosított át a személyi juttatások és dologi kiadások kiemelt előirányzatokról a beruházások kiemelt előirányzatára.

A 2017. évben a Hivatal felhalmozási módosított kiadási előirányzata 23,1 millió Ft volt, melyből összesen 7,0 millió Ft-ot beruházásra, valamint 3,0 millió Ft-ot egyéb felhalmozási célú kiadásokra költött. A beruházások keretében a Hivatal 2,4 millió Ft-ot monitorok és egyéb kisértékű informatikai eszközök beszerzésére, 0,4 millió Ft-ot mikroszerver beszerzésére, 2,5 millió Ft-ot mobiltelefonok beszerzésére, 0,2 millió Ft-ot a Hivatal működéséhez szükséges egyéb kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére költött, valamint az ezekhez kapcsolódó általános forgalmi adóra 1,5 millió Ft-ot fordított. Az egyéb felhalmozási célú kiadások keretében a Hivatal 3,0 millió Ft értékben nyújtott lakáscélú kamatmentes munkáltatói kölcsönt az alkalmazottainak. A fennmaradó 13,1 millió Ft felhalmozási célú költségvetési maradványból 9,7 millió Ft kötelezettségvállalással terhelt maradványként 2018-ban kerül felhasználásra.

**A TÁRGYIDŐSZAK FELÚJÍTÁSI, BERUHÁZÁSI ÉS EGYÉB FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSAINAK
ELŐIRÁNYZATA ÉS TELJESÍTÉSE**

millió forint

Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat összege	Módosított előirányzat összege	Teljesítés	Eltérés a teljesítés és a módosított előirányzat között
Beruházások:	10,8	16,6	7,0	-9,6
- Immateriális javak beszerzése	0,0	0,0	0,0	0,0
- Ingatlanok beszerzése	0,0	0,0	0,0	0,0
- Informatikai eszközök beszerzése	5,5	9,0	2,8	-6,2
- Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	3,0	4,1	2,7	-1,4
- Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	2,3	3,5	1,5	-2,0
Felújítások:	0,0	0,0	0,0	0,0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	6,5	6,5	3,0	-3,5
- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	6,5	6,5	3,0	-3,5

1.3 Bevételek

A bevételi előirányzatok és teljesítéseik az alábbiak szerint alakultak:

millió forint

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eltérés a teljesítés és a módosított előirányzat között
2016. évi előirányzat maradvány	-	207,4	207,4	-
Költségvetési támogatás	996,7	970,9	970,9	-
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0,0	50,0	50,0	-
Működési bevétel	1,4	5,2	5,2	-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	6,5	6,5	6,6	0,1
Bevételek összesen:	1004,6	1240,0	1240,1	0,1

Az eredeti bevételi előirányzatot év közben növelte a jóváhagyott 2016. évi költségvetési maradvány összege (207,4 millió Ft). A jóváhagyott költségvetési maradványból 38,6 millió Ft a 2067/2017. (XII. 27.) Korm. határozatnak megfelelően átutalásra került a XVII. Nemzeti Fejlesztési Minisztérium fejezet, 20. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 32. Közlekedési ágazati programok alcím, 3. Útdíj rendszerek működtetése jogcímcsoport javára.

A Hivatal a 2017. évi költségvetés tervezésekor működési bevételek előirányzatát 1,4 millió Ft, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát 6,5 millió Ft összegben tervezte meg. A működési bevételek alapvetően egyszeri jellegűek, túlnyomó részben a dolgozók által történő működési célú befizetésekből keletkeznek. A felhalmozási célú átvett pénzeszközökön a Hivatal alkalmazottainak korábban nyújtott lakáscélú kamatmentes munkáltatói kölcsön visszatérülése jelentkezik.

Követelések változása a nyitó állományhoz viszonyítva

millió forint

Megnevezés	2017. évi nyitó	2017. évi záró	állományváltozás
Költségvetési évben esedékes követelések	0,8	0,4	-0,4
Költségvetési évet követően esedékes követelések	28,8	25,5	-3,3
Követelés jellegű sajátos elszámolások	3,1	0,0	-3,1

A költségvetési évet követően esedékes követelések a munkáltató által nyújtott lakáscélú kölcsön következő években esedékes törlesztő részleteit tartalmazza. A Hivatal értékvesztést nem számolt el, behajthatatlan követelés kivezetésére nem került sor.

1.4. Előirányzat-maradvány

Előirányzat-maradványok alakulása, keletkezésének okai és összetétele

2016. évi költségvetési maradvány felhasználása

A Hivatal 2016. évi költségvetési maradványa 207,4 millió Ft volt, ebből 38,6 millió Ft volt kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány, melyből 38,6 millió forint átutalásra került a XVII. Nemzeti Fejlesztési Minisztérium fejezet, 20. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 32. Közlekedési ágazati programok alcím, 3. Útdíj rendszerek működtetése jogcímcsoport javára a 2067/2017. (XII. 27.) Korm. határozatnak megfelelően. A Hivatal kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványa 2016. évben 168,8 millió Ft volt, mely felhasználása az alábbiak szerint alakult:

- személyi juttatás	96,8 millió Ft
- munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	47,3 millió Ft
- dologi kiadások	16,7 millió Ft
- beruházások	3,4 millió Ft
- megghiúsult, további felhasználásra visszahagyott maradvány	4,6 millió Ft

2017. évi költségvetési maradvány alakulása

A Hivatal

- kiadási megtakarítás	159,9 millió Ft
ebből - személyi juttatás	88,1 millió Ft
- munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	39,9 millió Ft
- dologi kiadások	18,8 millió Ft
- beruházások	9,6 millió Ft
- egyéb felhalmozási célú kiadások	3,5 millió Ft
- bevételi lemaradás/többlet	0,1 millió Ft
- <u>2016. évi előirányzat maradvány</u>	160,0 millió Ft

A 2018. évre áthúzódó – összesen 155,8 millió Ft összegű – kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványból 88,0 millió Ft a személyi juttatások, 39,8 millió Ft a munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó, 18,4 millió Ft a dologi kiadások, 9,6 millió Ft a beruházási kiadások maradványát terheli.

A kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány a Hivatal tárgyévéről áthúzódó feladatainak finanszírozására, a szakmai feladatokhoz igazodó, továbbá a szakmai feladatellátást megfelelő színvonalon biztosító informatikai eszközök és szoftverek, valamint egyéb tárgyi eszközök beszerzésére, és a szakmai alaptevékenységhez kapcsolódó szerződéses kötelezettségek teljesítésére szolgál. A Hivatal kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradványa 4,2 millió Ft.

2. Egyéb

2.1 A gazdálkodás és vagyonváltozás összefüggései

A Hivatal a kezelésébe adott kincstári vagyonnal a jogszabályok előírásai szerint gazdálkodott. A vagyonkezelésbe vett eszközök állományának alakulása:

millió forint

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Éves értéksökkenés és egyéb csökkenés	Záró érték 2017.12. 31.
Immateriális javak	13,7	0,0	-4,5	9,2
Ingatlanok	138,5	0,0	-9,3	129,2
Gépek, berendezések, felszerelések	20,1	12,8	-15,8	17,1
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen:	172,3	12,8	-29,6	155,5

2.2. Lakáscélú kölcsön nyújtása

Lakáscélú munkáltatói kölcsön folyósítására a 2017. évben 3,0 millió Ft összegben került sor. A korábban nyújtott kölcsönök törlesztése az előírásoknak megfelelően történik.

2.3. A KESZ-en kívül lebonyolított pénzforgalom és ügyletek alakulása

A Hivatal a Kincstári számlákon kívül a dolgozók lakásépítésének, lakásvásárlásának munkáltatói támogatásával kapcsolatos pénzforgalom lebonyolítására az OTP Nyrt.-nél vezet számlát. A számla egyenlege 6,6 millió Ft-tal nőtt a korábban nyújtott kölcsönök törlesztése miatti befizetésekkel, 3,0 millió Ft-tal csökkent a 2017. évben nyújtott lakáscélú munkáltatói kölcsön összegével, valamint 37,6 millió Ft a XVII. Nemzeti Fejlesztési Minisztérium fejezet, 20. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 32. Közlekedési ágazati programok alcím, 3. Útdíj rendszerek működtetése jogcímcsoport javára került átutalásra a 2067/2017. (XII. 27.) Korm. határozatnak megfelelően.

XI./31./2. Fejezeti kezelésű előirányzatok

1. Fejezeti stabilitási tartalék

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	-	10,2	10,2	0,0	0,0	-	-
Bevétel	-	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Támogatás	-	10,2	10,2	0,0	0,0	-	-
Létszám (fő)	-	-			-		

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	10,2		10,2
Módosítások kedvezményezettenként			
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-10,2		-10,2
2017. évi módosított előirányzat	0,0		0,0

A Hivatal fejezeti stabilitási tartalékként 10,2 millió forint fejezeti kezelésű előirányzattal rendelkezett a 2017. évben. A fejezeti stabilitási tartalék felhasználásáról a kormány volt jogosult dönteni. A fejezeti stabilitási tartalékot 2017. október 1-e előtt nem lehetett felhasználni. A 2029/2017. (XII. 27.) Korm. határozat alapján a fejezeti stabilitási tartalék előirányzata átcsoportosításra került az XX. Emberi Erőforrások Minisztériuma fejezet részére.

Budapest, 2018. augusztus „27.,”



dr. Gaál Szabolcs Barna
elnök