

## XV. Pénzügyminisztérium

  
.....  
Varga Mihály  
pénzügyminiszter





## Összefoglaló

A Magyarország minisztériumainak felsorolásáról, valamint egyes kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2018. évi V. törvény 1. § j) pontjában foglaltakra, valamint a Kormány tagjainak feladat- és hatásköréről szóló 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Statútum) 162. § (1) bekezdés a) pontjára tekintettel, a Nemzetgazdasági Minisztérium elnevezése 2018 májusában Pénzügyminisztérium (a továbbiakban: PM) elnevezésre változott.

A központi költségvetés címrendjének a Kormány tagjainak feladat- és hatásköréről szóló kormányrendelettel összefüggő módosításáról szóló 1272/2018. (VI. 15.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1272/2018. (VI. 15.) Korm. határozat) alapján a PM fejezet intézményi struktúrája 2018. január 1-jei határnappal a 2017. évihez képest jelentősen módosult. A címrendi módosítás nyomán a Nemzeti Akkreditáló Hatóság (a továbbiakban: NAH), a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal, a Szakképzési Centrumok és a Szellemi Tulajdon Nemzeti Hivatala kikerült az irányítási jogkörbe tartozó intézményi körből, 18 fejezeti kezelésű előirányzat és 3 központi kezelésű előirányzat más fejezetbe sorolódott. Mindezek alapján 2018. évben a tárca irányítása alá a PM igazgatása, a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság (a továbbiakban: KEF), a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár), valamint az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság (a továbbiakban: EUTAF) tartozott.

A PM 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 a PM szervezeti keretein belül történik.

A fejezet a 2018. évben 26 fejezeti kezelésű előirányzattal rendelkezett, a 2017. évhez képest a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 4 új előirányzatot határozott meg. A fejezeti kezelésű előirányzatok részleteit a 25. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím ismerteti.

A fejezet előirányzatainak alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	270 548,1	190 417,0	190 417,0	391 876,4	280 574,8	103,7	71,6
ebből: személyi juttatás	48 575,6	37 409,0	37 409,0	63 351,4	56 229,2	115,8	88,8
Bevétel	172 261,2	59 401,4	59 401,4	89 195,7	91 981,4	53,4	103,1
Támogatás	138 639,5	131 015,6	131 015,6	185 562,7	186 543,9	134,6	100,5
Költségvetési maradvány	50 274,3	0,0	0,0	112 166,3	112 166,3	223,1	100,0
Létszám (fő)	8 232	8 175	8 175	9 849	8 955	108,8	90,9

millió forintban, egy tizedessel fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2017. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	190 417,0	59 401,4	131 015,6	37 409,0	8 175
Módosítások jogcímenként					
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	38 494,9	0,0	38 494,9	1 736,4	0
<i>Átadás más fejezetnek</i>					
= 1348/2018. (VII. 26.) Korm. határozat alapján a Miniszterelnökség fejezet javára	-40,8	0,0	-40,8	0,0	0
= 1806/2018. (XII. 23.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a Miniszterelnöki Kormányiroda fejezet javára	-276,5	0,0	-276,5	0,0	0
= 1225/2018. (IV. 21.) Korm. határozat alapján a BM fejezet javára	-35,2	0,0	-35,2	0,0	0
= 1750/2018. (XII. 20.) Korm. határozat alapján a Kincstár, mint európai uniós mezőgazdasági és vidékfejlesztési kifizető ügynökség a hatáskörébe tartozó feladatok delegálásával összefüggésben	-441,2	0,0	-441,2	0,0	0
<i>Más fejezetről átcsoportosítás</i>					
= 1347/2018. (VIII. 31.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai terhére	858,0	0,0	858,0	0,0	0
= 1403/2018. (VIII. 31.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai terhére	3 581,4	0,0	3 581,4	442,3	0

= 1806/2018. (XII. 23.) Korm. határozat alapján a Miniszterelnökség fejezet terhére	1 558,9	0,0	1 558,9	0,0	0
= 1781/2018. (XII. 21.) Korm. határozat alapján a Miniszterelnökség fejezet terhére	2 289,0	0,0	2 289,0	0,0	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= prémiumévek programmal összefüggésben 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján	5,7	0,0	5,7	4,8	0
= foglalkoztatottak 2018. évi kompenzációjával összefüggésben 1254/2018. (V. 31.) Korm. határozat és 1712/2018. (XII. 17.) Korm. határozat alapján	67,6	0,0	67,6	56,6	0
= A 430/2016. (XII.15.) Korm. rendeletben meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével összefüggésben	183,2	0,0	183,2	153,3	0
= az ONYF integrációjával összefüggésben	1 289,9	0,0	1 289,9	1 079,4	0
<i>Rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalék és Központi Maradványelszámolási Alap terhére történő előirányzat- átcsoportosítás</i>					
= 1069/2018. (III. 7.) Korm. határozat alapján	29 430,0	0,0	29 430,0	0,0	0
= 1013/2018. (II. 2.) Korm. határozat alapján	24,9	0,0	24,9	0,0	0
<i>– Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	87 835,0	66 831,1	16 052,2	4 066,5	1 348
<i>Bevétel</i>	12 120,1	7 168,4	0,0	-1 298,4	0
<i>Maradvány</i>	57 705,8	57 705,8	0,0	0,0	0

<i>Másik fejezetet érintően</i>					
Fejezeti kezelésű előirányzatra átcsoportosítás	-206,7	0,0	-206,7	0,0	0
Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	565,8	0,0	565,8	55,1	0
Átadás intézménynek	-756,6	-8,3	-748,3	-517,4	-190
Átvétel intézménytől	18 406,6	1 965,2	16 441,4	5 984,5	1 538
<i>PM fejezeten belül</i>					
Átcsoportosítás fejezeti kezelésű előirányzat és intézmény között	0,0	0,0	0,0	-10,2	0
Átcsoportosítás intézmények között	0,0	0,0	0,0	-64,0	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-83,1	0
<i>– Intézményi hatáskörű módosítás</i>	75 129,5	75 129,5	0,0	20 139,5	326
Bevétel	20 669,0	20 669,0	0,0	2 609,4	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-184,5	0
Maradvány	54 460,5	54 460,5	0,0	17 714,6	0
Év közben feladatbővülés és létszámmódosítás SZMSZ szerint	0,0	0,0	0,0	0,0	326
2018. évi módosított előirányzat	391 876,4	201 362,0	185 562,7	63 351,4	9 849

A fejezet átlagos statisztikai állományi létszáma 8 955 fő, a létszámkeret pedig 9 849 fő volt. Az átlagos statisztikai állományi létszám tartalmazza az európai uniós projektek keretében foglalkoztatott munkavállalókat is.

A fejezet módosított kiadási előirányzata a központi előirányzattal együtt 391 876,4 millió forint volt, amelyből a teljesítés 280 574,8 millió forint.

Az intézmények kiadásainak teljesítése 192 178,0 millió forintban realizálódott, melynek főbb tételei az alábbiak voltak:

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok aránya az összkiadáson belül 35,7%.

A dologi kiadások teljesítésének összege 78 916,1 millió forint, a realizálódott intézményi kiadások 41,1 %-a. Az elszámolt dologi kiadások összetétele jól tükrözi az intézmények alaptevékenységének költségigényét. A dologi kiadásokon belül a legmagasabb teljesítési arányban, 69,1%-ban a szolgáltatási kiadások összege jelentkezik.

A beruházási kiadások teljesítése 14 070,2 millió forint volt, így az összes kiadás 7,3 %-a került beruházási kiadásokra felhasználásra. Ebből a PM igazgatásánál 16,4 millió forint, a KEF-nél 9 667,2 millió forint, a Kincstárnál 4 386,5 millió forint, az EUTAF-nál 0,1 millió forint volt a teljesítés. A legnagyobb tételek az ingatlanokkal kapcsolatos beruházások (40,5 %), az egyéb tárgyi eszközök (20,5 %), az immateriális javak és informatikai eszközök beszerzése (22,2 %), valamint az ezekhez kapcsolódó általános forgalmi adó (a továbbiakban: áfa) volt a beruházásokon belül. Felújításra az intézmények 1 286,5 millió forintot, a teljesült kiadások 0,7 %-át költötték.

Az intézmények költségvetési bevételeinek összege 64 886,5 millió forint volt, mely tartalmazza a Kincstár részére a tranzakciós illetékbevétel miatt befolyt összeget is.

A fejezet eredeti támogatási előirányzata 131 015,6 millió forint volt, mely a 2018. évi előirányzat-módosítások hatására 185 562,7 millió forintra változott, a teljesítés 186 543,9 millió forint volt. Ebből:

- az intézmények támogatási előirányzatának teljesítése 120 663,3 millió forint,
- a fejezeti kezelésű előirányzatok támogatási előirányzatának teljesítése 65 880,6 millió forint.

Az előző évekből származó maradvánnyal összefüggésben 112 166,3 millió forinttal került megemelésre a fejezet kiadási előirányzata. 2018. év során a PM fejezetnél 110 479,1 millió forint összegű maradvány képződött. Az intézmények 2018. évi maradványa 47 832,3 millió forint, melyből a kötelezettségvállalással terhelt maradvány 46 501,6 millió forint, a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 1 330,7 millió forint volt. A fejezeti kezelésű előirányzatok 62 646,8 millió forint összegű költségvetési maradványából 62 220,4 millió forint a kötelezettségvállalással terhelt.

A 2018. évi költségvetés végrehajtását intézményenként és fejezeti kezelésű előirányzatonként az alábbiakban mutatjuk be.

## 01. cím Pénzügyminisztérium igazgatása

Törzskönyvi azonosító szám: 303390

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

### 1. Feladatkör, tevékenység

A PM a feladatait a Statútumban, a Pénzügyminisztérium Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 3/2018. (IX. 5.) PM utasításban, illetve az Alapító Okiratában foglaltak szerint látta el a 2018. évben.

A Statútum alapján a PM igazgatása a Kormány

- adópolitikáért,
- államháztartásért,
- egészségbiztosítási járulékfizetés szabályozásáért,
- foglalkoztatáspolitikáért,
- gazdaságpolitikáért,
- gazdaságpolitika makrogazdasági szabályozásáért,
- lakásgazdálkodásért és lakáspolitikáért,
- nemzetközi pénzügyi kapcsolatokért,
- nyugdíjjárulék- és nyugdíjbiztosítási járulékfizetés szabályozásáért,
- pénz-, tőke- és biztosítási piac szabályozásáért,
- számviteli szabályozásért,
- társadalmi párbeszédért,
- területfejlesztés stratégiai tervezéséért

felelős tagjának munkaszerve volt 2018. évben, a miniszter feladat- és hatáskörének ellátásához szükséges hivatali feladatokat látta el.

A PM feladatellátásában 2018. év folyamán az alábbi főbb változások történtek:

A Statútum alapján

- a korábban a nemzetgazdasági miniszter hatáskörébe tartozó
  - = belgazdasággal, építésgazdasággal, iparügyekkel és a kereskedelemmel, illetve szakképzéssel és felnőttképzéssel kapcsolatos feladatok az innovációért és technológiáért felelős miniszterhez,
  - = beruházásvédelmi megállapodásokkal kapcsolatos feladatok a külgazdasági és külügyminiszterhez,
  - = szerencsejáték-szervezés állami felügyeletéhez kapcsolódó feladatok a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszterhez

kerültek.

A központi államigazgatási szervek és más szervek átalakítása, valamint a vezető személyének változása esetén lefolytatandó átadás-átvételi eljárásról szóló 93/2018. (V. 4.) Korm. rendeletnek (a továbbiakban: 93/2018. (V. 4.) Korm. rendelet) megfelelően a feladatok átadása érdekében megkötött költségvetési megállapodások alapján létszám és előirányzat került átadásra a feladatot átvevő minisztériumok részére.

A Budapest Főváros Kormányhivatalának (a továbbiakban: BFKH) egyes ipari és kereskedelmi ügyekben eljáró hatóságként történő kijelöléséről, valamint a területi mérésügyi és műszaki biztonsági hatóságokról szóló 365/2016. (XI. 29.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 365/2016. (XI. 29.) Korm. rendelet) alapján – a mérésügyi, a műszaki



biztonsági, valamint a sajátos építmények tekintetében az építésügyi területen – a BFKH feladatkörei vonatkozásában a pénzügyminiszter gyakorol egyes szakmai irányítási jogköröket, valamint a nemzeti külkereskedelmi ügyekkel kapcsolatosan ellátja a nemzetközi döntéshozatali fórumokon történő képviselést. A feladattal kapcsolatos létszám és előirányzat biztosításra került a fejezetek között létrejött költségvetési megállapodás alapján.

## 2. Az előirányzatok alakulása

A költségvetési törvény 16 839,5 millió forintban állapította meg a PM igazgatása 2018. évi eredeti kiadási előirányzatát.

Az évközi változások eredményeként a 2018. évi módosított kiadási előirányzat 30 578,4 millió forint. Az előirányzat-módosítások kormányzati hatáskörben 22,6 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 4 610,1 millió forinttal csökkentették, intézményi hatáskörben 18 371,6 millió forinttal növelték az intézmény költségvetését. A PM igazgatása 2018. évi költségvetésének pénzügyileg teljesített összege 21 391,1 millió forint, azaz a módosított kiadási előirányzat 70,0 %-a.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	23 716,0	16 839,5	16 839,5	30 578,4	21 391,1	90,2	70,0
ebből: személyi juttatás	15 737,4	11 515,7	11 515,7	18 449,7	15 713,8	99,9	85,2
Bevétel	25 570,2	7 595,8	7 595,8	7 526,1	7 508,1	29,4	99,8
Támogatás	9 532,4	9 243,7	9 243,7	7 997,9	7 997,9	83,9	100,0
Költségvetési maradvány	3 667,8	0,0	0,0	15 054,4	15 054,4	410,4	100,0
Létszám (fő)	1 824**	2 104*	2 104	2 015	1 715**	94,0	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
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	16 839,5	7 595,8	9 243,7	11 515,7	2 104
Módosítások jogcímenként:					
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	-22,6	0,0	-22,6	-10,3	0
<i>Átadás más fejezetnek</i>					
= 1225/2018. (IV. 21.) Korm. határozat alapján BM fejezet javára	-35,2	0,0	-35,2	0,0	0
<i>Rendkívüli kormányzati intézkedések terhére történő előirányzat- átcsoportosítás</i>					
= 1013/2018. (II. 2.) Korm. határozat alapján	24,9	0,0	24,9	0,0	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= prémiumévek programmal összefüggésben 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján	1,2	0,0	1,2	1,0	0
= foglalkoztatottak 2018. évi kompenzációjával összefüggésben 1254/2018. (V. 31.) Korm. határozat és 1712/2018. (XII.17.) Korm. határozat alapján	1,2	0,0	1,2	1,0	0
= A 430/2016. (XII.15.) Korm. rendeletben meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével összefüggésben	-14,7	0,0	-14,7	-12,3	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	-4 610,1	-3 386,9	-1 223,2	-3 384,7	-182
<i>Bevétel</i>	-3 378,6	-3 378,6	0,0	-2 843,0	0
<i>Másik fejezetet érintően</i>					
<i>Fejezeti kezelésű előirányzatra átcsoportosítás</i>					
= BM fejezet részére történő átcsoportosítás	-63,7	0,0	-63,7	0,0	0

<i>Átadás intézménynek</i>					
= MKI részére történő átcsoportosítás	-3,0	0,0	-3,0	-2,5	-1
= KKM részére történő átcsoportosítás	-11,2	-0,6	-10,6	-4,2	-1
= ITM részére történő átcsoportosítás	-652,9	-7,7	-645,2	-502,1	-186
<i>Átvétel intézménytől</i>					
= Miniszterelnökség fejezet terhére történő átcsoportosítás	41,0	0,0	41,0	31,1	6
<i>PM fejezeten belül</i>					
Átadás intézménynek	-541,7	0,0	-541,7	-64,0	0
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	18 371,6	18 371,6	0,0	10 329,0	93
Bevétel	3 317,2	3 317,2	0,0	176,7	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-10,4	0
Maradvány	15 054,4	15 054,4	0,0	10 162,7	0
Év közben feladtbővülés	0,0	0,0	0,0	0,0	93
2018. évi módosított előirányzat	30 578,4	22 580,5	7 997,9	18 449,7	2 015

## Létszám

A PM igazgatása 2018. évi elemi költségvetésében a létszámkeret 2 104 főben került meghatározásra.

A területi mérésügyi és műszaki biztonsági feladatokkal kapcsolatos szakmai feladatok ellátására a BFKH-tól 6 álláshely került átvételre.

A Statútum végrehajtása érdekében a 93/2018. (V. 4.) Korm. rendeletnek megfelelően megkötött költségvetési megállapodások alapján a belgazdasággal, az építésgazdasággal, az iparügyekkel és a kereskedelemmel kapcsolatos szakmai feladatok ellátására 136 álláshely, illetve a szakképzéssel és felnőttképzéssel kapcsolatos szakmai feladatok ellátása vonatkozásában 50 álláshely, összesen 186 álláshely az Innovációs és Technológiai Minisztérium (a továbbiakban: ITM) részére került átadásra.

A beruházásvédelmi megállapodásokkal kapcsolatos szakmai feladatok ellátása vonatkozásában 1 álláshely a Külgazdasági és Külügyminisztérium (a továbbiakban: KKM) részére, a szerencsejáték-szervezés állami felügyeletéhez kapcsolódó szakmai feladatok ellátása vonatkozásában 1 álláshely a Miniszterelnöki Kormányiroda (a továbbiakban: MKI) részére került átadásra.

Az európai uniós források terhére 93 fővel emelkedett a létszám. Az átlagos statisztikai állományi létszám éves szinten 1 715 fő volt.

## Személyi juttatások

A PM igazgatása költségvetése 2018. évben 11 515,7 millió forint eredeti kiadási előirányzatot biztosított személyi juttatásokra, a módosított előirányzat 18 449,7 millió forint lett. Ebből 10 329,0 millió forint intézményi hatáskörben történt növekedés. A kormányzati hatáskörben 10,3 millió forinttal, fejezeti hatáskörben végrehajtott módosítások 3 384,7 millió forinttal csökkentették az előirányzatot.

A PM igazgatása személyi juttatások előirányzata az alábbi tételekkel módosult kormányzati hatáskörben:

- A költségvetési törvény 4. §-ában megjelölt Céltartalék terhére
  - = 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 1,0 millió forinttal nőtt,
  - = a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2018. évi kompenzációjáról szóló 462/2017. (XII. 28.) Korm. rendelet alapján
    - a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2018. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1254/2018. (V. 31.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1254/2018. (V. 31.) Korm. határozat), illetve a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2018. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1712/2018. (XII. 17.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1712/2018. (XII. 17.) Korm. határozat) szerint – 1,0 millió forinttal nőtt,
    - = a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 430/2016. (XII. 15.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: 430/2016. (XII. 15.) Korm. rendelet) meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum 2018. január 1-jei hatályú emelkedésével összefüggésben 12,3 millió forinttal csökkent.

Fejezeti hatáskörben az alábbi főbb előirányzat-módosítások kerültek végrehajtásra:

- Az európai uniós támogatás bevételeinek elmaradása miatt 2 843,0 millió forint előirányzat-csökkenés történt.
- A fejezeten belül, más intézmény részére 64,0 millió forint előirányzat-átadás történt a 2018. évben jelentkező többletfeladatok ellátásával összefüggésben.
- A szerencsejáték-szervezés állami felügyeletéhez kapcsolódó feladat- és hatáskör átadása miatt 2,5 millió forint előirányzat-átadás történt az MKI fejezet részére.
- A beruházásvédelmi megállapodásokkal kapcsolatos feladat- és hatáskör átadása miatt 4,2 millió forint előirányzat-átadás történt a KKM fejezet részére.
- A belgazdaságért, az építésgazdaságért, az iparügyekért és a kereskedelemért való felelősségi körbe tartozó feladat- és hatáskör átadása miatt 365,7 millió forint, illetve a szakképzésért és felnőttképzésért való felelősségi körbe tartozó feladat- és hatáskör átadása miatt 136,4 millió forint, összesen 502,1 millió forint előirányzat-átadás történt az ITM fejezet részére.
- A területi mérésügyi és műszaki biztonsági feladatokkal összefüggésben 31,1 millió forint előirányzat-átvétel történt a Miniszterelnökség (a továbbiakban: ME) fejezettől.

Az intézményi hatáskörű módosítások főbb tételei az alábbiak voltak:

- Duna Irányító Hatóság és Közös Titkárság feladatellátásához szükséges kiadások fedezetére 141,2 millió forint került biztosításra.
- A Közigazgatás- és Közszolgáltatás-fejlesztés Operatív Program (a továbbiakban: KÖFOP) bevételéből 3,0 millió forinttal, a Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program (a továbbiakban: GINOP) bevételéből 19,1 millió forinttal, illetve a Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program (a továbbiakban: VEKOP) bevételéből 0,3 millió forinttal került megemelésre az előirányzat. A nemzetközi projektek európai uniós forrásból származó utófinanszírozása miatt 7,5 millió forinttal, illetve hazai társfinanszírozása miatt 5,6 millió forinttal növekedett az előirányzat.
- Maradvány terhére további 10 162,7 millió forinttal került megemelésre az előirányzat.
- Egyéb működési célú kiadások részére 10,4 millió forint került átcsoportosításra a személyi juttatások előirányzat terhére az európai uniós projektek fel nem használt előlegének továbbutalása érdekében.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

2018. évben a teljesítés 15 713,8 millió forintban realizálódott. A kiadások a módosított előirányzathoz képest összességében 85,2 %-ban teljesültek.

A kiadásokon belül a legnagyobb arányt a rendszeres személyi juttatások terhére történő kifizetések jelentették, melyek – a teljesítési adatokat figyelembe véve – 55,5 %-os arányt jelentenek.

A személyi juttatásokon belül végkielégítésekre 0,6 millió forint, jubileumi jutalomként 51,9 millió forint került kifizetésre a tárgyévben. A béren kívüli juttatások egy része a cafetéria rendszer keretében került felhasználásra. Ennek mértéke bruttó 200 000 forint/fő/év. Lakhatási támogatásra a minisztérium 23,5 millió forintot, míg a munkavállalók részére fizetett szociális jellegű juttatásokra 4,7 millió forintot fordított.

A külső személyi juttatások részaránya 1,1 %. Külső személyi juttatásként kerül elszámolásra többek között a prémiumévek programban résztvevők valamennyi juttatása, illetve a megbízási díjakra kifizetett személyi juttatások összege.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az eredeti kiadási előirányzat 2 620,5 millió forint volt, mely év közben a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban összesen 1 579,8 millió forinttal növekedett, így a módosított előirányzat 4 200,3 millió forint lett. A szociális hozzájárulási adó csökkenéséből adódó 27,9 millió forint megtakarítás kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként jelentkezik.

A 2018. évben kifizetett munkaadói járulékok összege 3 448,6 millió forintot tett ki. 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. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 82,1 %-ban teljesültek.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2018. évi eredeti előirányzata 2 269,5 millió forint volt. A módosított előirányzat 6 335,0 millió forintra növekedett, az év során végrehajtott kormányzati, fejezeti és intézményi hatáskörű előirányzat-módosítás következtében.

A teljesítés 1 864,3 millió forintban realizálódott, ezen belül készletbeszerzésekre 1,9 millió forintot, kommunikációs szolgáltatásokra 78,0 millió forintot, szolgáltatási kiadásokra 1 123,6 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 áfabefizetés 185,5 millió forintot tett ki. A kiküldetési kiadások összege 334,0 millió forint, mely elsősorban az EU tagságból adódó tárgyalásokon való részvétel költségeiből adódik.

Az egyéb dologi kiadások összege 63,7 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 29,4 %. A fel nem használt előirányzat jelentős hányada az európai uniós projektekhez kapcsolódó kiadások finanszírozására szolgál.

#### Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 32,3 millió forintról 331,3 millió forintra emelkedett, a pénzügyi teljesítés 331,2 millió forintban realizálódott.

A kifizetések az alábbi főbb jogcímenek történtek:

- A nemzetközi kötelezettségek címen 3,7 millió forint a Független Könyvvizsgálati Szabályozók Nemzetközi Fórumának 2018. évi nemzetközi tagdíja került elszámolásra.
- A közsférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elvekről szóló 1700/2012. (XII. 29.) Korm. határozat alapján megszüntetett álláshely megtakarítása befizetésre került a központi költségvetés számára, 18,0 millió forint összegben.
- A Duna Transznacionális Program lebonyolítását támogató informatikai rendszer működtetésére – megállapodás alapján – 36,0 millió forint került átutalásra a Kincstár részére.
- A minisztérium egyes szervezeti egységei elhelyezésének biztosítása érdekében 55,0 millió forint került átutalásra a KEF részére.
- Az intézménynél keletkezett 69,6 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt és meghiúsult maradvány befizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára.
- Az intézmény a minisztériumban működő szakszervezetek részére 2,5 millió forint, a PM Sport Club részére 6,5 millió forint támogatást biztosított a foglalkoztatottak jóléti, szociális- vagy sportcélú tevékenységéhez.
- A szakképzési feladatokhoz kapcsolódó európai uniós projektek átadásával összefüggésben, a projektek előlegeként 49,2 millió forint került átutalásra az ITM részére.
- A KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2017-00054 azonosító számú projekt 80,1 millió forint összegű előlege visszautalásra került az ME részére.
- A bevételek és kiadások várható alakulására vonatkozó adatszolgáltatáshoz kapcsolódó befizetési kötelezettség, illetve az európai uniós projektekkel összefüggésben a támogató részére visszafizetésre került forrás miatt összesen 5,4 millió forint került elszámolásra.

- A Nemzeti Adó- és Vámhivataltól (a továbbiakban: NAV) a 2017. évben kapott támogatás elszámolását követően 5,2 millió forint visszafizetésre került a NAV részére.

#### Felhalmozási kiadások

A beruházások eredeti kiadási előirányzata 363,2 millió forint volt, mely év közben 1 236,3 millió forintra növekedett, az európai uniós projektek megvalósítására átvett előlegek terhére. A pénzügyi teljesítés 16,4 millió forintban realizálódott, az alábbiak szerint:

- tanulmánybeszerzésre 9,9 millió forint,
- informatikai fejlesztésre 3,8 millió forint,
- honlap fejlesztésre 2,4 millió forint,
- kis értékű tárgyi eszköz beszerzésre 0,3 millió forint.

A fel nem használt előirányzat kötelezettségvállalással terhelt.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata 38,3 millió forintról 25,8 millió forintra csökkent, a pénzügyi teljesítés 16,8 millió forintban realizálódott a munkáltatói kölcsönökkel kapcsolatos kifizetésekkel összefüggésben.

#### Bevételek

A bevételek eredeti előirányzatát 7 595,8 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, a módosított előirányzat 7 526,1 millió forint, a teljesítés 7 508,1 millió forintban, azaz 99,8 %-ban realizálódott.

A költségvetési bevételek előirányzatainak legnagyobb összege az államháztartáson belülről származó támogatások sorokon mutatkozott. A teljesítés 6 162,2 millió forint, melyből 1 247,9 millió forint a KÖFOP projekt, 3 578,3 millió forint a GINOP-5.3.7-VEKOP-17 projekt előlege. Továbbá 154,9 millió forint egyéb európai uniós projektek, 1 095,5 millió forint a Nemzeti Foglalkoztatási Alap (a továbbiakban: NFA) által előfinanszírozott projektek támogatási bevétele, illetve 61,6 millió forint egyéb működéshez kapcsolódó átvett pénzeszköz. Az IMIR 2014-2020 informatikai rendszer finanszírozásához 2017. évben átcsoportosított forrás fel nem használt részét, 24,0 millió forintot az ME az elszámolást követően visszautalt az intézmény részére.

A bevételeken belül jelentős tétel a közhatalmi bevétel. 2018. évben 406,9 millió forint volt a teljesítés, melyből 366,5 millió forint a feltételes adó megállapításából származott. A feltételes adó megállapításából származó bevételek eseti jellegűek és évről évre változó nagyságrendűek.

Működési bevételként került elszámolásra az európai uniós ülések részvételi díjának Európai Unió általi megtérítése, valamint a komplex szakmai vizsga teljesítésére alkalmas vizsgatételek (írásbeli, szóbeli, gyakorlati, interaktív) értékesítéséből származó bevétel, melynek együttes összege 267,1 millió forint. Az eredeti előirányzat 300,0 millió forint volt, mely év közben 3,7 millió forintra csökkentésre került.

A működési célú átvett pénzeszközök soron 626,1 millió forint bevétel folyt be az Európai Uniótól átvett forrásból, melyből 594,7 millió forint a Duna Irányító Hatóság és Közös Titkárság működési költségeinek utólagos megtérítése, 31,4 millió forint pedig egyéb projektek utófinanszírozása.

Felhalmozási bevételeként került elszámolásra az OTP Lakásépítési Alap számlájára befolyó kölcsöntörlesztések összege, összesen 45,7 millió forint összegben.

## Támogatás

A támogatás 2018. évi eredeti előirányzata 9 243,7 millió forint, mely az év során 7 997,9 millió forintra módosult, az alábbiak szerint:

Kormányzati hatáskörben az előirányzat-csökkenés mindösszesen 22,6 millió forint:

- A Terület- és Településfejlesztési Operatív Programot támogató Pénzügyi rendszer bevezetésével, az erkölcsi bizonyítvány kormányablakokban történő igénylésével kapcsolatos informatikai fejlesztésekhez, továbbá a központi szolgáltató által nyújtott egyes alkalmazásüzemeltetési és fejlesztési feladatok ellátásához szükséges forrás biztosításáról szóló 1225/2018. (IV. 21) Korm. határozat alapján a munkaerő-piaci programok végrehajtását támogató informatikai rendszerek fejlesztése érdekében 35,2 millió forint került átadásra a Belügyminisztérium (a továbbiakban: BM) fejezet részére.
- A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet címrendjének kiegészítéséről, a 2017. évi költségvetési maradványok átcsoportosításáról, egyes kormányhatározatok módosításáról és a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó 2018. évi megtakarítások kezeléséről szóló 1013/2018. (II. 2.) Korm. határozat alapján a fejezeti kezelésű előirányzatokhoz kapcsolódó tranzakciós illeték fedezetének biztosításával összefüggésben 24,9 millió forinttal került megemelésre a támogatási előirányzat.
- A 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján benyújtott igénylés szerint 1,2 millió forinttal, az 1254/2018. (V. 31.) Korm. határozat és az 1712/2018. (XII. 27.) Korm. határozat alapján a foglalkoztatottak kompenzációjával összefüggésben 1,2 millió forinttal növekedett, a 430/2016. (XII. 15.) Korm. rendeletben meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével összefüggésben 14,7 millió forinttal csökkent a támogatási előirányzat.

A fejezeti hatáskörben végrehajtott módosítások összességükben 1 223,2 millió forinttal csökkentették az előirányzatot:

- A fejezetek közötti megállapodások alapján 681,5 millió forinttal került csökkentésre a támogatási előirányzat, ebből
  - = 48,9 millió forint került átcsoportosításra a BM fejezet részére a központi közigazgatási szervek iratanyaga hosszú távú megőrzésével és tárolásával kapcsolatos feladatellátáshoz szükséges fedezet biztosításáról szóló 1658/2017. (IX. 13.) Korm. határozatnak, valamint a közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről szóló 335/2005. (XII. 29.) Korm. rendeletnek megfelelően a központosított irattári szolgáltatásokat igénybe vevő egyes szervek iratanyagai hosszú távú megőrzésével és tárolásával kapcsolatos tárgyevi feladatok ellátása érdekében.
  - = 14,8 millió forint került átadásra a BM fejezet részére az Országos Statisztikai Adatgyűjtési Program "Egyéni bérek és keresetek" adatszolgáltatáshoz kapcsolódó informatikai fejlesztések megvalósítása érdekében.
  - = 3,0 millió forint az MKI fejezet részére került átcsoportosításra a szerencsejáték-szervezés állami felügyeletéhez kapcsolódó feladat- és hatáskör átadására tekintettel.



- = 10,6 millió forint a KKM fejezet részére került átadásra a beruházásvédelmi megállapodásokkal kapcsolatos feladat- és hatáskör átadására tekintettel.
  - = 168,2 millió forint az ITM fejezet részére került átadásra a szakképzésért és felnőttképzésért való felelősségi körbe tartozó feladat- és hatáskör átadása miatt.
  - = 465,7 millió forint került átadásra az ITM fejezet részére a belgazdaságért, az építésgazdaságért, az iparügyekért és a kereskedelemért való felelősségi körbe tartozó feladat- és hatáskör átadása miatt.
  - = 11,3 millió forint előirányzat került átcsoportosításra az ITM fejezet részére az Országos Szakmai Tanulmányi Verseny lebonyolítására.
  - = 41,0 millió forint az ME fejezettől került átcsoportosításra a 365/2016. (XI. 29.) Korm. rendelet szerinti szakmai irányítási jogkörök ellátása érdekében.
- Fejezeten belüli átcsoportosítások következtében a támogatási előirányzat 541,7 millió forinttal csökkent, a fejezeten belül, más intézmény részére történt átcsoportosításnak megfelelően.

### Követelések

A PM igazgatása követeléseinek 2018. évi nyitó állományi értéke 230,3 millió forint, záró értéke 201,5 millió forint volt. A követelésekből 42,1 millió forint költségvetési évben esedékes követelés, míg 147,4 millió forint költségvetési évet követően esedékes.

A követelés jellegű elszámolások év végi állománya 12,0 millió forint, melyből a foglalkoztatottnak adott előlegek összege 6,8 millió forint, a téves befizetésekből adódó visszajáró kifizetések összege 1,6 millió forint. A 2018. december hónapban kifizetett, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások összege 2,5 millió forint. A letétbe helyezett szakértői díjak összege 1,1 millió forintot tesz ki.

### Maradvány

A PM igazgatása 2017. évi maradványa 15 054,4 millió forint volt, melyből kötelezettségvállalással terhelt 14 995,1 millió forint. Az 59,3 millió forint összegű kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány befizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára. A maradványból 12 386,0 millió forint pénzügyileg teljesült, 2 655,0 millió forint továbbra is kötelezettségvállalással terhelt, 13,4 millió forint pedig szabad maradvány.

A PM igazgatása 2018. évi kiadásainak pénzügyileg teljesített összege 21 391,1 millió forint, bevételeinek összege 7 508,1 millió forint. Az alaptevékenység költségvetési egyenlege 13 883,0 millió forint, az alaptevékenység finanszírozási egyenlege 23 052,3 millió forint, így az alaptevékenység maradványa 9 169,3 millió forint, melyből kötelezettségvállalással terhelt 9 075,3 millió forint.

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

- A személyi juttatások esetében 2 723,3 millió forint, melynek jelentős része az egyéb európai uniós projektekhez kapcsolódó előlegek maradványa.
- A munkaadókat terhelő járulékok vonatkozásában 717,8 millió forint.
- A dologi kiadások esetében 4 412,3 millió forint a maradvány, mely főként az áthúzódott szállítói tartozásokból, a szerződéskötések év végén történő realizálódásából, valamint a fel nem használt európai uniós projektekhez kapcsolódó előlegekből adódik.

- Az intézményi beruházási kiadások összegéből 1 215,9 millió forint a kötelezettségvállalással terhelt összeg.
- Felhalmozási célú kölcsönök nyújtásából eredő maradvány összege 6,0 millió forint. A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 94,0 millió forint.

### 3. Egyéb

#### Vagyoni helyzet

A mérleg főösszege az előző évhez viszonyítva 41,4 %-kal csökkent, azaz 17 210,7 millió forintról 10 076,9 millió forintra módosult.

Ezen belül a pénzeszközök 6 020,1 millió forinttal csökkentek az előző évi állományi értékhez viszonyítva, ami a projektelőlegek felhasználásával magyarázható.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök nettó értéke 1 510,8 millió forintról 415,7 millió forintra, azaz 72,4 %-kal csökkent az előző évi záró állományhoz képest. Az 1 095,1 millió forint összegű állománycsökkenés fő okai a szakképzésért és felnőttképzésért, a belgazdaságért, az építésgazdaságért, az iparügyekért és a kereskedelemért való felelősségi körbe tartozó feladat- és hatáskörváltozás miatt az ITM részére átadásra került immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek és a minisztérium vagyonkezelésében maradó eszközök terv szerinti értékcsökkenése.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök 1 095,1 millió forint, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök 172,9 millió forint, a pénzeszközök 6 020,1 millió forint és a követelések 28,8 millió forint összegben csökkentek. Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások 182,8 millió forint és az aktív időbeli elhatárolások 0,3 millió forint összegben növekedtek. A 2018. évi állományváltozás eredményeképpen az eszközök mérleg szerinti értéke 7 133,8 millió forint összegű csökkenést mutat.

#### Uniós feladatok

A PM igazgatása 2018. évben az alábbi projektek végrehajtásában vett részt:

- 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 igénybevételevel, a PM 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 a Magyar Fejlesztési Bank Zrt. elszámolható költségeinek kimutatására. Az RFP IH a fentiekben túl a Közép-Magyarországi Operatív program projektjeihez kapcsolódó közreműködő szervezeti, illetve egyéb szakértői feladatok ellátására kötött megállapodást.

- GINOP-5.3.7-VEKOP-17-2017-00001 projekt  
A projekt célja a munkakörülmények javítása és a jogszerű foglalkoztatás ösztönzése a munkahelyi egészség és biztonság, valamint a munkaügyi ellenőrzés fejlesztése révén a munkavédelmi és munkaügyi hatósági tevékenység ellátása során.
- Duna Transznacionális Program Technikai Segítségnyújtás  
A 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 Európai Regionális Fejlesztési Alap/Előcsatlakozási Támogatási Eszköz/Európai Szomszédsági Támogatási Eszköz európai uniós forrásokból és a programban résztvevő partnerországok nemzeti hozzájárulásából áll. A projekt teljes mértékben utófinanszírozású, az elszámolás féléves ciklusokban történik.
- 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 Program,
  - = 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. Az NFA a projektek megvalósítására keretösszeget biztosít, melyet támogatói okirat megkötése után évente ad át az intézmény részére elszámolási és visszafizetési kötelezettség mellett.

A fentiekén túl az intézmény a GINOP-5.1.2-15-2016-00001 számú, „PiacTárs” Kiemelt projekt a társadalmi vállalkozások ösztönzésére a fenntartható és versenyképes szociális gazdaság érdekében” elnevezésű, a GINOP-5.2.5-16-2016-00001 számú, „Gyakornoki program – támogató szolgáltatások” elnevezésű és a GINOP-5.3.6-17-2017-00001 számú, „Vállalati felelősségvállalás ösztönzése és állásfeltárás” elnevezésű projekteknél konzorciumi tagként látja el azok minőségbiztosítási és monitoring feladatait.

## 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. rendeletben (a továbbiakban: 250/2014. (X. 2.) Korm. rendelet), valamint az Alapító Okiratában foglaltak alapján történik, mely szerint az alábbi feladatok ellátása tartozik a feladatkörébe:

- a kormányzat központi logisztikai szerveként, illetve központi beszerző szervként – a honvédelemért felelős miniszter által vezetett minisztériumot, valamint a külpolitikáért felelős miniszter és az európai uniós ügyek koordinációjáért felelős miniszter irányítása alá tartozó külképviseletek kivételével – biztosítja a minisztériumok, valamint az MKI működéséhez szükséges munkakörnyezetet, ennek keretében gondoskodik az említett szervezetek elhelyezését szolgáló ingatlanok és az intézményi működéshez szükséges gépjárművek üzemeltetéséről, továbbá a szervezetek munkavégzéshez szükséges tárgyi eszközökkel történő ellátásáról – ide nem értve az informatikai-telekommunikációs eszközöket –, illetve az intézményi működéshez szükséges kiszolgáló tevékenységek megszervezéséről;
- a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.-vel (a továbbiakban: MNV Zrt.) kötött vagyonkezelési szerződések keretei között – ingatlanok vonatkozásában az MNV Zrt.-t terhelő elhelyezési kötelezettséggel összhangban – ellátja az előző pontban meghatározott feladatokhoz kapcsolódó vagyonelemekkel összefüggő vagyongazdálkodási feladatokat;
- biztosítja a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (a továbbiakban NEAK) működéséhez szükséges munkakörnyezetet;
- gondoskodik a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap használatában lévő ingatlanok őrzés-védelméről;
- a NAV, a NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zrt., valamint az Országos Közegészségügyi Intézet (a továbbiakban: OKI) által használt ingatlanok vonatkozásában ellátja a szolgáltatási megállapodás keretében meghatározott létesítményüzemeltetési, illetve őrzés-védelmi feladatokat;
- végzi a központosított közbeszerzési feladatokat, az elektronikus közbeszerzéssel kapcsolatos végrehajtási feladatokat, valamint közbeszerzési eljárásokat bonyolít le a 250/2014. (X. 2.) Korm. rendelet szerinti szervek részére;
- végzi az állami vezetők juttatásairól szóló kormányrendeletben meghatározott feladatokat.

### A 2018. évi változások

Az előző évhez hasonlóan a 2018. évben is bővült a KEF feladatköre, mind az ingatlan-, mind a gépjármű-üzemeltetés, mind pedig a szervezeti ellátás területén, valamint az önként csatlakozó intézmények számában.

2018. évben jelentős változást eredményezett a KEF vonatkozásában a Statútum végrehajtása érdekében lezajlott kormányzati szerkezeti átalakítás. A 250/2014. (X. 2.) Korm. rendelet több alkalommal is módosításra került, melyek közül a legjelentősebb, hogy a 2018. május 22-én megalakult MKI a KEF ellátotti körébe került.

A szerkezetátalakítás okán a NAH gazdasági feladatainak ellátását 2018. július 15. napjával az ITM vette át, melyet korábban a KEF látott el.

2018. április 4-én átadásra került a KEF Irányító és Logisztikai Központja a Budapest, XIII. kerület, Szabolcs utca 37-43. szám alatt. A 2016. december 15-i alapkövetélt követően másfél év alatt felépült ingatlanokban került elhelyezésre 330 fő munkatárs.

További feladatnövekményt eredményezett a NAV előerős őrzés-védelmi és takarítási, valamint a Kincstár előerős őrzés-védelmi feladatainak ellátása.

## 2. Az előirányzatok alakulása

A KEF 2018. évi költségvetése 32 420,2 millió forint kiadási főösszeggel került jóváhagyásra. Az eredeti előirányzat év végére 71 024,6 millió forintra növekedett, a teljesítés pedig 48 234,4 millió forintban realizálódott.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	34 860,9	32 420,2	32 420,2	71 024,6	48 234,4	138,4	67,9
ebből személyi juttatás	3 469,6	3 277,9	3 277,9	4 125,1	4 018,2	115,8	97,4
Bevétel	12 073,1	9 605,5	9 605,5	13 171,0	13 121,2	108,7	99,6
Támogatás	26 347,8	22 814,7	22 814,7	39 752,9	39 752,9	150,9	100,0
Költségvetési maradvány	14 540,7	0,0	0,0	18 100,7	18 100,7	124,5	100,0
Létszám (fő)	933**	779*	779	852	875**	93,8	102,7

\*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
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	32 420,2	9 605,5	22 814,7	3 277,9	779
Módosítások jogcímenként					
– Kormány hatáskörű módosítás	7 820,2	0,0	7 820,2	464,0	0
<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>					
= 1403/2018. (VIII. 31.) Korm. határozat alapján Központi Maradványelszámolási Alap terhére	3 581,4	0,0	3 581,4	442,3	0
= 1806/2018. (XII. 23.) Korm. határozat alapján az ME fejezet terhére	1 558,9	0,0	1 558,9	0,0	0
= 1781/2018. (XII. 21.) Korm. határozat alapján az ME fejezet terhére	2 289,0	0,0	2 289,0	0,0	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= foglalkoztatottak 2018. évi kompenzációjával összefüggésben 1254/2018. (V. 31.) Korm. határozat és 1712/2018. (XII.17.) Korm. határozat alapján	18,3	0,0	18,3	15,3	0
= A 430/2017. (XII.15.) Korm. rendeletben meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével összefüggésben	7,6	0,0	7,6	6,4	0
<i>Átvétel fejezeti kezelésű előirányzattól fejezeten belül</i>					
= 1603/2018. (XI. 27.) Korm. határozat alapján	365,0	0,0	365,0	0,0	0
– Fejezeti hatáskörű módosítás	10 106,8	988,8	9 118,0	413,6	145
<i>Bevétel</i>	978,6	978,6	0,0	0,0	0
<i>Másik fejezetet érintően</i>					
<i>Átvétel intézménytől</i>					
= MK fejezet terhére	135,7	0,0	135,7	0,9	0

= MKI fejezet terhére	208,2	0,0	208,2	9,4	0
= KKM fejezet terhére	154,7	0,0	154,7	3,8	0
= Egészségbiztosítási Alap fejezet terhére	586,5	0,0	586,5	0,0	0
= EMMI fejezet terhére	675,5	0,0	675,5	381,4	142
= NKFIH fejezet terhére	99,1	0,0	99,1	2,6	0
= BM fejezet terhére	36,0	10,2	25,8	15,5	3
= Országgyűlés fejezet terhére	7,5	0,0	7,5	0,0	0
= AM fejezet terhére	64,5	0,0	64,5	0,0	0
= NAV fejezet terhére	4 683,9	0,0	4 683,9	0,0	0
<i>PM fejezeten belül</i>					
Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	773,8	0,0	773,8	0,0	0
Átvétel intézménytől	1 702,8	0,0	1 702,8	0,0	0
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	20 677,4	20 677,4	0,0	-30,4	-72
Bevétel	2 576,7	2 576,7	0,0	14,8	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-205,6	0
Maradvány	18 100,7	18 100,7	0,0	160,4	0
Létszámmódosítás	0,0	0,0	0,0	0,0	-72
2018. évi módosított előirányzat	71 024,6	31 271,7	39 752,9	4 125,1	852

## Létszám

A KEF 2018. évi elemi költségvetésében a létszámkeret 779 főben került meghatározásra. 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 végrehajtott integrációs folyamatok következtében átvett személyi állománnyal, másrészt az integrálódó és megszűnő intézmények megnövekedett szállítási és költöztetési feladatai okán főigazgatói hatáskörben bővülő személyi állománnyal összefüggésben a KEF létszáma 218 fővel került megemelésre az év során. A közigazgatás modernizációja érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1535/2018. (X. 29.) Korm. határozatban (a továbbiakban: 1535/2018. (X. 29.) Korm. határozat) foglaltak alapján a KEF év végi záró létszámkerete 852 főre változott. A KEF átlagos statisztikai állományi létszáma 875 fő volt.

## Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti kiadási előirányzata 3 277,9 millió forint, a módosított előirányzat 4 125,1 millió forint, a teljesítés pedig 4 018,2 millió forintban alakult. A módosított előirányzat 25,8 %-os növekedést mutat az eredeti előirányzathoz képest, azaz összességében 847,2 millió forinttal emelkedett.

Kormányzati hatáskörben 464,0 millió forinttal növekedett az előirányzat, az alábbiak szerint:

- 442,3 millió forint került biztosításra a Központi Maradványelszámolási Alapból történő átcsoportosításról, a 2017. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról, a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezetben belüli előirányzat-átcsoportosításról, a Szociális célú nem állami humánszolgáltatások támogatása fejezeti kezelésű előirányzat túllépésének jóváhagyásáról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1403/2018. (VIII. 31.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1403/2018. (VIII. 31.) Korm. határozat) alapján, a központi hivatalok és a költségvetési szervek formájában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1312/2016. (VI. 13.) Korm. határozat végrehajtásával összefüggésben a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság működési körében felmerülő költségekről és az ezzel kapcsolatos intézkedésekről szóló 1823/2017. (IX. 9.) Korm. határozattal (a továbbiakban: 1823/2017. (IX. 9.) Korm. határozat) összefüggésben, az átvett munkatársak részére személyi juttatásként fizetendő illetményekre,
- 21,7 millió forint Céltartalék terhére a foglalkoztatottak 2018. évi kompenzációjával, valamint a kötelező legkisebb munkabér és garantált bérminimum emelésével összefüggésben.

A 413,6 millió forint fejezeti hatáskörben történt módosítás tételei:

- a Miniszterelnöki Kabinetiroda (a továbbiakban: MK), az MKI, a KKM, a BM, valamint a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal (a továbbiakban: NKFI Hivatal) fejezet terhére összesen 32,2 millió forint került biztosításra a tárcánál, illetve egyes háttérintézményeiknél (Szerencsejáték Felügyelet, NKFI Hivatal) szolgáltatást teljesítő gépjárművezetők foglalkoztatásával, valamint a Közszolgálati Személyzetfejlesztési Főigazgatóság (a továbbiakban: KSZF) BM-be történő beolvasásával összefüggésben,
- az Emberi Erőforrások Minisztériuma (a továbbiakban: EMMI) 381,4 millió forintot biztosított egyes központi hivatalok és a költségvetési szervek formájában működő háttérintézmények EMMI-be történő beolvasásával, illetve a gépjárművezetők foglalkoztatásával összefüggésben.

Intézményi hatáskörű módosítás 30,4 millió forint összegű előirányzat-csökkentésből adódott, mely a dologi kiadások előirányzat javára került átcsoportosításra, az üzemeltetéshez szükséges fedezetek biztosítása érdekében.

A teljesítés döntő többségét, 79,4 %-át a törvény szerinti illetmények alkotják. A KEF a foglalkoztatottak személyi juttatásaiként összesen 4 008,2 millió forint felhasználást számolt el, a külső személyi juttatások kiadása 10,0 millió forintban alakult.

## Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az eredeti előirányzat 755,1 millió forint volt, mely év közben – a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban – összesen 220,6 millió forinttal növekedett, így a



módosított előirányzat 975,7 millió forint. A tárgyévben ténylegesen kifizetett munkaadói járulékok összege 929,3 millió forintot tett ki. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 95,2 %-ban teljesültek.

#### Dologi kiadások

A dologi kiadások 2018. évi előirányzata 24 476,7 millió forint volt. A módosított előirányzat 18 079,1 millió forinttal 42 555,8 millió forintra növekedett. A teljesítés 32 676,1 millió forintban realizálódott.

Kormányzati hatáskörben 4 295,1 millió forinttal növekedett az előirányzat, az alábbiak szerint:

- 3 052,8 millió forinttal az 1403/2018. (VIII. 31.) Korm. határozat alapján növekedett az előirányzat, melyből 2 272,8 millió forint az őrzés-védelmi és takarítási feladatokra az 1823/2017. (XI. 9.) Korm. határozatban foglaltakkal összefüggésben, 780,0 millió forint pedig a KEHOP-5.2.2-16-2016-00003 számú, „A Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság által üzemeltetett kormányzati épületek energetikai felújítása” című projektet (a továbbiakban: KEHOP projekt) kiegészítő hazai forrásszükségletként az egyes állami tulajdonú épületek felújításának gyorsításával összefüggő intézkedésekről szóló 1628/2017. (IX. 11.) Korm. határozattal (a továbbiakban: 1628/2017. (IX. 11.) Korm. határozat) összefüggésben került biztosításra,
- 1 031,9 millió forint került átcsoportosításra a fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításokról, a 2017. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1806/2018. (XII. 23.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1806/2018. (XII. 23.) Korm. határozat) alapján a Földművelésügyi Minisztérium épületének átfogó rekonstrukcióját megelőző, üzemeltetésbiztonságot érintő intézkedésekről szóló 1925/2017. (XII. 8.) Korm. határozattal összefüggésben,
- 210,4 millió forint került biztosításra a XI. Miniszterelnökség fejezet és a XV. Pénzügyminisztérium fejezet közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1781/2018. (XII. 21.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1781/2018. (XII. 21.) Korm. határozat) alapján az ME fejezet terhére, a KEF vagyonkezelésében és az ME használatában lévő egyes ingatlanok felújítási kiadásaira, egyes irodahelyiségek bérleti, üzemeltetési és egyéb kiadásaira, valamint a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Kormányhivatal részére nyújtott takarítási kiadások fedezetére.

Fejezeti hatáskörű módosítás 8 682,1 millió forint összegben történt, az alábbiak szerint:

- 113,5 millió forint került átcsoportosításra az MK fejezet terhére munkakörnyezet biztosításával összefüggésben felmerülő kiadásokra, valamint ingatlan- és gépjármű-üzemeltetési kiadásokra,
- 196,9 millió forint került átcsoportosításra az MKI fejezet terhére a Szerencsejáték Felügyelet működéséhez szükséges ingatlanüzemeltetési, irodai ellátási és gépjármű-üzemeltetési szolgáltatások fedezetére,
- 134,9 millió forint került átcsoportosításra a KKM, az EMMI, az Agrárminisztérium (a továbbiakban: AM), illetve az Országgyűlés fejezetek terhére ingatlanbérleti, karbantartási, kisjavítási, ingatlan- és gépjármű-üzemeltetési szolgáltatások fedezetére, az 1312/2016. (VI. 13.) Korm. határozat szerinti egyes központi hivatalok és a költségvetési szervi formában működő háttérintézmények jogutódlásával összefüggésben összesen 726,1 millió forint került biztosításra az alábbiak szerint:

- = az EMMI 708,9 millió forintot biztosított egyes központi hivatalok és a költségvetési szervek formában működő háttérintézmények (Oktató- és Fejlesztő Intézet, Család-, Ifjúság- és Népesedéspolitikai Intézet, Országos Betegjogi, Ellátottjogi, Gyermekjogi és Dokumentációs Központ, Országos Tisztifőorvosi Hivatal, OKI) EMMI-be történő beolvadásával összefüggésben,
- = a BM 17,2 millió forintot biztosított a KSZF BM-be történő beolvadásával megnövekedett üzemeltetési feladatok fedezetének biztosítása érdekében,
- 96,0 millió forint került átcsoportosításra költségvetési megállapodás alapján az NKFI Hivatal költségvetése terhére, egyes műszaki, irodai ellátási, valamint gépjármű-üzemeltetési szolgáltatások elvégzése érdekében,
- 4 683,9 millió forint került átcsoportosításra a NAV fejezet terhére, előerős őrzés-védelmi és takarítási szolgáltatások fedezetének biztosítása érdekében,
- 1 161,1 millió forint került biztosításra fejezeten belül a Kincstár költségvetése terhére, ingatlanüzemeltetési, valamint előerős őrzés-védelmi szolgáltatások kiadásainak fedezetére,
- fejezeten belül összesen további 591,3 millió forint került biztosításra egyszeri átalakítási és átmenetileg megnövekedett ingatlanbérleti, üzemeltetési és egyéb kiadásokkal, egyes nemzetközi szervezetek elhelyezésével, valamint a Szabolcs utcai telephelyet érintő beruházásokhoz kapcsolódó kiadásokkal összefüggésben.
- 978,4 millió forinttal megemelésre került az előirányzat a közvetített szolgáltatásokból, gépjárműkárókkal kapcsolatos díj- és egyéb bevételekből realizálódott többletbevétel felhasználásának engedélyezésével összefüggésben.

Intézményi hatáskörben összesen 5 101,9 millió forint összegű előirányzat-növelés történt, főként szolgáltatási megállapodások alapján nyújtott üzemeltetési és karbantartási szolgáltatásokból származó működési bevétel (1 516,7 millió forint), valamint a 2017. évi maradvány (3 004,9 millió forint) terhére.

Készletbeszerzésre 1 160,9 millió forint kifizetés történt, melynek 93,3 %-át az üzemeltetési anyagok beszerzése tette ki. A teljes gépjárműpark fenntartásához kapcsolódó költségek – az üzemeltetett gépjárművek számának emelkedésével párhuzamosan – növekedtek, az üzemanyagra fordított kiadások az elektromos gépjármű beszerzéseknek köszönhetően némileg csökkentek.

A szolgáltatási kiadások teljesítése 23 063,2 millió forint volt, melynek tételei: a közüzemi díjak 1 561,6 millió forint, a bérleti- és lízingdíjak 5 172,8 millió forint, a karbantartási, kisjavítási szolgáltatások 2 503,9 millió forint, valamint a közvetített, szakmai tevékenységet segítő és egyéb szolgáltatások 13 824,8 millió forint összegben realizálódtak.

Kiküldetésekre 12,5 millió forintot, különféle befizetésekre és egyéb dologi kiadásokra 8 266,1 millió forintot fordított az intézmény.

#### Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások 2018. évi eredeti előirányzata 5,0 millió forint volt. A módosított előirányzat 14,9 millió forintba növekedett, a teljesítés 13,4 millió forintban realizálódott.

Fejezeti hatáskörű módosítás keretében 53,6 millió forinttal növekedett az előirányzat egyes központi hivatalok és a költségvetési szervek formában működő háttérintézmények EMMI-be

történő beolvadásával, illetve az intézményre rótt befizetési kötelezettség teljesítésével összefüggésben.

Az intézményi hatáskörű módosítás 43,7 millió forint összegű előirányzat-csökkentésből adódott. A csökkentés nagy részben annak tudható be, hogy az OKI átalakítása okán átvett egyéb működési célú kiadások előirányzat átcsoportosításra került a dologi kiadások előirányzat javára, a tényleges felhasználásnak megfelelően.

#### Felhalmozási kiadások

A beruházások eredeti előirányzata 2 418,0 millió forint, a módosított előirányzat 21 399,9 millió forint volt, a teljesítés 9 667,2 millió forintban realizálódott.

Kormányzati hatáskörben 527,0 millió forint került biztosításra az 1806/2018. (XII. 23.) Korm. határozat alapján, az AM 1925/2017. (XII. 8.) Korm. határozat szerinti átmeneti elhelyezésével összefüggésben.

Fejezeti hatáskörű módosítások keretében 558,1 millió forinttal növekedett az előirányzat, az alábbiak szerint:

- 37,8 millió forint előirányzat-növekedés az MK és az EMMI fejezetektől átvett források terhére megvalósuló átalakítási munkálatokkal, valamint a keletkezett többletbevétel felhasználásának engedélyezésével összefüggésben valósult meg,
- a KKM fejezet terhére 55,5 millió forint került átcsoportosításra a Bem rakpart 47. szám alatti épület beruházási kiadásaira,
- fejezeten belül 464,8 millió forint került biztosításra tárgyalóhelyiségek és rendezvénytermek átalakításával, a Szabolcs utcai telephelyet érintő beruházási kiadásokkal, valamint a telephelyen történő autómosó kialakításával összefüggésben.

Az intézményi hatáskörű előirányzat-módosítások összesen 17 896,8 millió forinttal növelték meg az eredeti előirányzatot, melynek legfőbb forrásai, illetve jogcímei:

- 2017. évi maradvány felhasználásával összefüggésben 14 448,5 millió forinttal került megemelésre az előirányzat,
- az elektromos gépjárművek beszerzése, valamint az üzemeltetésükhöz szükséges töltőberendezések telepítése céljából biztosított támogatás 1 000,0 millió forint összegű előirányzat-növelést eredményezett,
- az 1781/2018. (XII. 21.) Korm. határozat alapján az ME használatában lévő ingatlanokkal összefüggésben biztosított forrás vonatkozásában kiemelt előirányzatok közötti előirányzat-átcsoportosítás vált szükségessé, melynek eredményeként 1 827,9 millió forinttal került a beruházások előirányzata megemelésre.

A 9 667,2 millió forint összegben teljesített beruházási kiadások felhasználása az alábbiak szerint történt:

Immateriális javak beszerzésére, létesítésére 303,6 millió forint, ingatlanok beszerzésére, létesítésére 5 362,5 millió forint kiadást teljesített az intézmény.

Informatikai eszközök beszerzése, létesítése 26,2 millió forintban, egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése 2 524,2 millió forintban, valamint a beruházási célú áfakiadások 1 450,7 millió forintban realizálódtak.

A felújítások eredeti előirányzatának összege 1 487,5 millió forint volt, melyet az alábbi előirányzat-változások módosítottak.

Kormányzati hatáskörben 2 443,6 millió forinttal növekedett az előirányzat, az alábbiak szerint:

- 2 078,6 millió forint került átcsoportosításra az 1781/2018. (XII. 21.) Korm. határozat alapján az ME fejezet terhére, a KEF vagyongazdálkodásában és az ME használatában lévő egyes ingatlanok felújítási kiadásaira,
- 365,0 millió forint került biztosításra az Országvédelmi Alapból történő átcsoportosításról, a fejezeti stabilitási tartalék előirányzat felhasználásáról, a Szociális célú nem állami humánszolgáltatások támogatása fejezeti kezelésű előirányzat túllépésének jóváhagyásáról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1603/2018. (XI. 27.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1603/2018. (XI. 27.) Korm. határozat) alapján – az Üldözött Keresztények Megsegítéséért és a Hungary Helps Program megvalósításáért felelős államtitkárság elhelyezése érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1532/2018. (X. 25.) Korm. határozatban foglaltaknak megfelelően – a Budapest I. kerület, Naphegy tér 1. szám alatt található ingatlan átalakítási és felújítási kiadásaira.

Fejezeti hatáskörű módosítások keretében 313,4 millió forinttal növekedett az előirányzat, amelyet az alábbi főbb változások eredményeztek:

- a KKM fejezet terhére 60,0 millió forint került átadására a Budapest Bem rakpart 47. szám alatti épület felújítására és egyéb munkálatok költségeinek fedezetére,
- fejezeten belül 250,0 millió forint került biztosításra a Szabolcs utcai ingatlan felújítási kiadásainak fedezetére.

Saját hatáskörű módosítás eredményeként 2 291,3 millió forint összegben került csökkentésre a felújítások előirányzata annak érdekében, hogy ingatlanüzemeltetéssel és beruházással kapcsolatban felmerült többletkiadások fedezete biztosításra kerüljön a dologi és beruházási előirányzatokon.

Összességében a módosított előirányzat a fentiek alapján 1 953,2 millió forintban alakult, a pénzügyi teljesítés 930,2 millió forintban realizálódott az alábbiak szerint:

Ingatlanok felújításával kapcsolatban 726,8 millió forintban, egyéb tárgyi eszközök felújításával kapcsolatban 6,7 millió forintban, a felújítási célú áfakiadásokkal kapcsolatban 196,7 millió forintban valósult meg a teljesítés.

## Bevételek

A bevételek eredeti előirányzata 9 605,5 millió forint volt, mely az év során 13 171,0 millió forintra módosult, a teljesítés 13 121,2 millió forintban realizálódott.

Fejezeti hatáskörű, 988,8 millió forint összegű bevételi előirányzat-növekedés a közvetített szolgáltatásokból, gépjárműkárókkal kapcsolatos díj- és egyéb bevételekből realizálódott többletbevételekkel, valamint a KSZF intézmény beolvadásával összefüggésben a BM fejezet terhére történt működési bevételi előirányzat átcsoportosításával valósult meg.

Intézményi hatáskörben 2 576,7 millió forint összegű emelés történt, melynek legjelentősebb forrásai, illetve jogcímei:

- elektromos gépjárművek beszerzése, valamint az üzemeltetésükhöz szükséges töltőberendezések telepítése céljából biztosított 1 000,0 millió forint,
- fejezetek közötti költségvetési megállapodások alapján:
  - = 1 317,0 millió forint a NAV fejezet terhére, a 2017. évi őrzés-védelmi és recepció feladatok kiadásaival összefüggésben,
  - = 226,0 millió forint a KKM, az MKI, az AM, valamint az EMMI fejezet terhére kisebb felújítási, ingatlan- és gépjármű-üzemeltetési szolgáltatásokkal összefüggésben.

## Támogatás

A támogatás összegét a költségvetési törvény 22 814,7 millió forintban állapította meg, mely az év során a fenti változások hatására 39 752,9 millió forintra módosult.

A növekedést az ellátott szervezetekkel kapcsolatban létrejött költségvetési megállapodások alapján biztosított előirányzatok átvétele okozta. Az ellátott szervezetekkel megkötésre kerülő előirányzat-átadási megállapodások célja, hogy a források követhető, ellenőrizhető és elszámolható módon kerüljenek átadásra, illetve felhasználásra.

Az előirányzat növekedését továbbá befolyásolta, hogy az 1628/2017. (IX. 11.) Korm. határozat alapján az intézmény 780,0 millió forint többletforrást kapott a KEHOP projekthez kapcsolódóan, az érintett épületeken az energiahatékonysági korszerűsítéstől műszakilag el nem választható, hazai költségvetési forrást igénylő felújítási-korszerűsítési munkák megvalósításával összefüggésben.

A módosított előirányzat emelkedését a fentiekén kívül az 1312/2016. (VI. 13.) Korm. határozat szerint végrehajtott szervezeti integráció alapján biztosított 2 801,4 millió forint támogatás is nagyban befolyásolta.

## Követelések

A költségvetési évben esedékes követelések nyitó állománya 366,6 millió forint, míg a záró állománya 286,6 millió forint volt, ami 21,8 %-os csökkenést jelentett. A költségvetési évet követően esedékes követelések jelentősen – 444,7 millió forinttal – emelkedtek, ami 151,0 %-os növekedést eredményezett. A követelés jellegű sajátos elszámolásokon (előlegek, visszajáró kifizetések) előző időszakhoz képest tapasztalt 765,5 millió forintos növekedéssel együtt, a követelések év végi záró állománya összesen 3 586,3 millió forintban alakult.

A költségvetési évet követő követelések emelkedése annak következménye, hogy mérlegzárásig a 2018. évi teljesítési időszakot érintő közbeszerzési díjtételek megközelítőleg teljeskörűen kiszámlázásra kerültek.

A követelések behajtására a KEF a szükséges intézkedéseket megtette.

A kivezetett követelések jellemzően közbeszerzési díjak, helyiség- és eszköz bérbeadásával kapcsolatos követelések.

## Maradvány

A KEF 2017. évi maradványa 18 100,7 millió forint volt, melyből kötelezettségvállalással terhelt 18 099,8 millió forint. A 0,9 millió forint összegű kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány befizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára.

Az előző évi maradvány terhére 9 898,1 millió forint került kifizetésre, az alábbi kötelezettségvállalásokkal kapcsolatban:

– Szabolcs utcai irányító és logisztikai bázis	3 327,7 millió forint,
– Szűrőbuszok beszerzése (1447/2017. (VII. 7.) Korm. hat.)	1 203,7 millió forint,
– KKM ingatlan felújítása	60,8 millió forint,
– BM Balázs Béla utcai biztonsági terület kialakítása	105,8 millió forint,
– ME ingatlan bérleti és üzemeltetési kiadásai	934,8 millió forint,
– KEHOP projekt	378,1 millió forint,
– Nemzetközi szervezetek ellátása	57,3 millió forint,
– NAV őrzés-védelmi kiadásai	711,9 millió forint,
– KEHOP hazai forrást igénylő kiegészítő munkálatok	415,0 millió forint,
– Intézményi maradvány	2 620,9 millió forint,
– PM igazgatása többlet feladatai	54,9 millió forint,
– Raoul Wallenberg Szakgimnázium és Szakiskola átalakítása	27,2 millió forint.

A kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványból 8 201,7 millió forint nem teljesült 2018. évben, melyek a továbbiakban a 2018. évben keletkezett maradvány részét képezik (KEHOP projekt, szűrőbusz beszerzés).

A 2018. évben keletkezett maradvány összege 22 740,4 millió forint, a kötelezettségvállalással terhelt maradvány az alábbi tételekből realizálódott:

– KEHOP projekt	5 978,9 millió forint,
– Szűrőbusz beszerzés (1447/2017. (VII. 7.) Korm. hat.)	2 222,8 millió forint,
– Egyes ingatlanok felújítására, üzemeltetésre és bérleti kiadásokra átvett források	4 339,3 millió forint,
– KEHOP projekt hazai forrást igénylő kiegészítő munkálatok	612,6 millió forint,
– Intézményi maradvány	9 586,8 millió forint.

### 3. Egyéb

#### Vagyoni helyzet

A KEF mérlegfőösszege 2018. évben 111 820,0 millió forint, amely 15 720,5 millió forinttal, azaz 16,4 %-kal nőtt az előző évhez viszonyítva.

Ennek fő oka eszköz oldalon a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értékének 9 211,5 millió forintos, a készletek 40,3 millió forintos, a pénzeszközök 4 127,1 millió forintos, valamint a követelések 1 130,2 millió forintos növekedése. Az aktív időbeli elhatárolások 1 108,8 millió forinttal, az egyéb sajátos elszámolások 102,6 millió forinttal növekedtek.

A mérleg forrás oldalának változásai között a kötelezettségek 485,5 millió forintos, valamint a passzív időbeli elhatárolások 10,3 millió forintos növekedése tapasztalható.

Az eszköz és forrás oldali mérlegtételek változása így a saját tőkénél együttesen 15 224,7 millió forintos növekedést jelentett.

A saját tőke változásának legjelentősebb okai:

- A befektetett eszközök 9 211,6 millió forintos növekedését a KEF ellátási körébe tartozó, a minisztériumok és a minisztériumokba jogutódlással integrálódó intézmények által megnövekedett feladatellátás mellett jelentősebben a beszerzésre kerülő szűrőbuszok értéke, a Szabolcs utcai Logisztikai Központ építésének beruházási összege, az elektromos gépjárművek beszerzése, valamint az ME ingatlan felújítása és tárgyi eszközök beszerzése indokolta.
- A KEF bővülő feladatainak elvégzése érdekében az MNV Zrt.-től átvett vagyonkezelői jogok bruttó értéke 4 982,5 millió forint, az egyéb átvett tárgyi eszközök bruttó értéke 102,9 millió forint volt (MNV Zrt.-től és az ME-től átvett gépek, berendezések, felszerelések).
- A 2018. év során 8 798,0 millió forint értékben megvalósult tárgyi eszközbeszerzés és felújítás szintén növelte az intézmény vagyonát.
- A befejezetlen beruházások értéke 8 724,3 millió forint volt.
- 2018. évben a terv szerinti értékcsökkenés 2 401,3 millió forint, a teljesen leírt eszközök – jelentős részben elhasználódott irodai bútorok, felszerelések – bruttó értéke 20 735,0 millió forint volt.
- A készletek értéke 40,3 millió forinttal, a pénzeszközök értéke pedig 4 127,1 millió forinttal növekedett az előző időszakhoz képest.
- A követelések és a kötelezettségek egyaránt növekedtek. A követelések növekedésének legfőbb oka a 2018. évben megkötött bérleti szerződések után fizetett óvadék összegek megfizetése, továbbá jelentős összeget képvisel az év végéig kiszámlázott, azonban csak a 2019. évben kiegyenlítésre kerülő, legnagyobb részt közbeszerzési díjjal kapcsolatos követelések. A kötelezettségek növekedésének fő oka a költségvetési évben esedékes kötelezettségek 278,2 millió forintos emelkedése.
- Az aktív és passzív időbeli elhatárolások jelentős összegben növekedtek. Az elhatárolás növekedése mind a vevői, mind a szállítói oldalon megnövekedett számlaállomány miatt jelentkezik, ami elsősorban a KEF megnövekedett feladataival hozható összefüggésbe.
- A KEF vagyonhasznosítás keretében ingatlan és egyéb tárgyi eszköz – gépjármű, bútorzat – bérbeadást végez, melynek 2018. évi bevétele 285,3 millió forint volt.

Uniós feladatok

A KEF 2018. évben két európai uniós projektet kezelt.

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

A projekt célja 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 biztosítása. A projekt műszaki-szakmai tartalma és eredményei négy minisztériumban (ME, PM, ITM, EMMI) biztosítja a zavartalan üzemeltetést és ellátást.

- KEHOP-5.2.2-16-2016-00003 azonosító számú, „A Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság által üzemeltetett kormányzati épületek energetikai felújítása” elnevezésű projekt

A kormányzati épületek energetikai felújításával kapcsolatban 2018. évben 379,8 millió forint került felhasználásra, melynek összege előlegként lehívásra került. A Támogatási szerződésbe bevont épületek felújítása közül egy esetben a munkálatok befejeződtek. A projekt támogatási intenzitása 100%, de vannak olyan költségek, melyek a projektből nem finanszírozhatók. Ezen költségek fedezetére az 1628/2017. (IX. 11.) Korm. határozat alapján 780,0 millió forint többletforrás került biztosításra a KEF részére.



## 08. cím Magyar Államkincstár

Törzskönyvi azonosító szám: 329970

Honlap: [www.allamkincstar.gov.hu](http://www.allamkincstar.gov.hu)

### 1. Feladatkör, tevékenység

A Magyar Államkincstárról szóló 310/2017. (X. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 310/2017. (X. 31.) Korm. rendelet) alapján a Kincstár előirányzatai felett teljes jogkörrel rendelkező központi költségvetési szerv, mely Központból, Nyugdíjfolyósító Igazgatóságából 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 Kincstár ellátja az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), a társadalombiztosítás pénzügyi alapjainak és a társadalombiztosítás szerveinek állami felügyeletéről szóló 1998. évi XXXIX. törvényben, a 310/2017. (X. 31.) Korm. rendeletben, valamint az egyéb jogszabályokban a Kincstár részére meghatározott további feladatokat.

A szervezeti feladatstruktúrában és feladatellátásban az alábbi főbb változások történtek:

- 2018. évben a meglévő általános feladatok mellett a 2017. évben megvalósult két intézmény – Mezőgazdasági és Vidékfejlesztési Hivatal és Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóság (a továbbiakban: ONYF) – integrációjából 2018. évben is adódott szervezési többletfeladat. A Kincstár ONYF integrációval létrejött társadalombiztosítási és családtámogatási területe a 2018. évben az alábbi új feladatokat látta el:
  - = A Kincstár került kijelölésre az EMMI Fiatalok első sikeres nyelvvizsgájának támogatása fejezeti kezelésű előirányzat kezelőjeként 2018. január 1-jétől, az első sikeres nyelvvizsga és az első emelt szintű idegen nyelvből tett érettségi vizsga díjához nyújtott támogatásról szóló 503/2017. (XII. 29.) Korm. rendelet alapján. A támogatások iránti kérelmek iktatására, az igényelbírálás támogatására, a támogatás utalására vonatkozó fejlesztések határidőben megtörténtek.
  - = A EMMI Fiatalok vezetői engedélyének megszerzésével összefüggő hozzájárulás fejezeti kezelésű előirányzat kezelésével összefüggő feladatokat a Kincstár 2018. július 1-jétől látja el, a közlekedési alapismeretek tanfolyam és vizsga díjához nyújtott támogatásról szóló 55/2018. (III. 23.) Korm. rendelet alapján. A jogszabályban foglalt KRESZ-vizsga támogatás megállapításához szükséges adatok tekintetében interfész kapcsolat került kialakításra. A támogatások iránti kérelmek iktatására, az igényelbírálás támogatására, a támogatás utalására vonatkozó fejlesztések a TÉBA rendszerben kerültek végrehajtásra.
  - = Az egészségbiztosítási pénzbeli ellátások követeléskezelési feladatait a 2018. évtől kezdődően országos hatáskörrel a Központ látja el, a követelések átadás-átvétele határidőre teljesült.
  - = Az egészségbiztosítás pénzbeli ellátásait, valamint a természetbeni járulék központi utalását felölelő informatikai rendszereknek a NEAK-tól a Kincstárba történő telepítése okán szükségessé vált az adott rendszerek informatikai fejlesztése.

- = A közigazgatási perrendtartásról szóló 2017. évi I. törvény 2018. január 1-jétől történő hatályba lépése jelentős változást hozott a közigazgatási perek illetékességi szabályaiban, a Kincstárnak országos illetékességgel kellett ellátnia 1 206 ügyben 1 106 tárgyaláson személyesen és írásban a perképviselési feladatokat.
- Jelentős feladatot jelentett 2018. évben a 2019. január 1-jétől csatlakozó nagyvárosok felkészítése az Önkormányzati ASP rendszerhez történő csatlakozásra.
- Rendkívüli feladatként jelentkezett 2018. évben az 1272/2018. (VI. 15.) Korm. határozat alapján 2018. július 1-jei, illetve augusztus 1-jei fordulónappal elrendelt fejezetek közötti struktúraváltás. Az érintett intézmények és fejezeti kezelésű előirányzatok címrendi változása, valamint az átrendezés időpontjáig végrehajtott évközi előirányzat-módosítások, teljesítések és a kapcsolódó költségvetési maradványok átvezetése is megtörtént.
- 2018. évben – az előző évhez viszonyítva – bővült a Kincstár támogatásokat közvetítő feladatköre, a 2018. évi országgyűlési képviselők választása kampánytevékenységhez kapcsolódó támogatások kezelésével összefüggő feladatok ellátásával. A 2018. évi általános választás kampányköltségeinek ellenőrzése keretében a Kincstár 288 egyéni jelölt és 18 párt elszámolását ellenőrizte.
- Informatikai területen a folyamatos üzemeltetési és jogszabálykövetéssel kapcsolatos fejlesztési feladatok mellett több kiemelt feladat is megvalósult. A 2018. évben elért főbb eredmények:
  - = Oracle licenc konszolidáció,
  - = KIRA rendszer modernizáció, kétfaktoros autentikáció és naplóelemzés megvalósítása,
  - = egyes végfelhasználói eszközök és szerverek modernizációja, storage-ok bővítése, a megnövekedett feladatellátás zavartalan biztosításához,
  - = a sajátjogú nyugellátás melletti keresőtevékenységből származó nyugdíjjárulék-alapot képező keresetek utáni nyugdíjnövelések automatizmussal történő megállapítása.

## 2. Az előirányzatok alakulása

A Kincstár eredeti kiadási előirányzatát 55 428,8 millió forintban állapította meg a költségvetési törvény, mely év közben 136 778,6 millió forintra módosult. Az előirányzat-módosítások kormányzati hatáskörben 30 520,5 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 15 881,3 millió forinttal, intézményi hatáskörben 34 948,0 millió forinttal növelték az intézmény költségvetését. A törvény szerinti kiadások teljesítése 120 696,3 millió forint – a módosított kiadási előirányzat 88,2 %-a – volt.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	104 629,5	55 428,8	55 428,8	136 778,6	120 696,3	115,4	88,2
ebből: személyi juttatás	27 667,3	21 355,0	21 355,0	39 052,4	35 296,3	127,6	90,4
Bevétel	58 077,4	26 483,8	26 483,8	44 820,7	43 084,8	74,2	96,1
Támogatás	56 322,0	28 945,0	28 945,0	71 736,9	72 218,6	128,2	100,7
Költségvetési maradvány	10 451,1	0,0	0,0	20 221,0	20 221,0	193,5	100,0
Létszám (fő)	5 297**	5 112*	5 112	6 802	6 224**	117,5	91,5

\*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
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	55 428,8	26 483,8	28 945,0	21 355,0	5 112
Módosítások jogcímenként					
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	30 520,5	0,0	30 520,5	1 281,8	0
<i>Átadás más fejezetnek</i>					
= 1750/2018. (XII. 20.) Korm. határozat alapján a Kincstár, mint európai uniós mezőgazdasági és vidékfejlesztési kifizető ügynökség a hatáskörébe tartozó feladatok delegálásával összefüggésben	-441,2	0,0	-441,2	0,0	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= prémiumévek programmal összefüggésben 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján	4,5	0,0	4,5	3,8	0

= foglalkoztatottak 2018. évi kompenzációjával összefüggésben 1254/2018. (V. 31.) Korm. határozat és 1712/2018. (XII.17.) Korm. határozat alapján	47,9	0,0	47,9	40,1	0
= A 430/2016. (XII. 15.) Korm. rendeletben meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével összefüggésben	189,4	0,0	189,4	158,5	0
= Az ONYF integrációjával összefüggésben	1 289,9	0,0	1 289,9	1 079,4	0
<i>Rendkívüli kormányzati intézkedések és Központi Maradványelszámolási Alap terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 1069/2018. (III. 7.) Korm. határozat alapján	29 430,0	0,0	29 430,0	0,0	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	15 881,3	3 609,9	12 271,4	7 232,4	1 385
<i>Bevétel</i>	1 654,9	1 654,9	0,0	1 544,6	0
<i>Másik fejezetet érintően</i>					
<i>Fejezeti kezelésű előirányzatra átcsoportosítás</i>					
= BM fejezet részére történő átcsoportosítás	-38,7	0,0	-38,7	0,0	0
<i>Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás</i>					
= AM fejezet terhére	86,8	0,0	86,8	0,0	0
= EMMI fejezet terhére	479,0	0,0	479,0	55,1	0
<i>Átadás intézménynek</i>					
= ME fejezet részére	-13,6	0,0	-13,6	-8,6	-2
<i>Átvétel intézménytől</i>					
= Nyugdíjbiztosítási Alap terhére	11 714,0	1 955,0	9 759,0	5 539,8	1 387
<i>PM fejezeten belül</i>					
Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	3 160,0	0,0	3 160,0	101,5	0
Átadás intézménynek	-1 161,1	0,0	-1 161,1	0,0	0

– Intézményi hatáskörű módosítás	34 948,0	34 948,0	0,0	9 183,2	305
Bevétel	14 727,0	14 727,0	0,0	2 125,2	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	31,5	0
Maradvány	20 221,0	20 221,0	0,0	7 026,5	0
Saját hatáskörű létszámmódosítás SZMSZ szerint	0,0	0,0	0,0	0,0	305
2018. évi módosított előirányzat	136 778,6	65 041,7	71 736,9	39 052,4	6 802

## Létszám

A Kincstár elemi költségvetésében szereplő létszám 5 112 fő volt. Az ONYF integrációjával 1 387 fővel nőtt a Kincstár létszámkerete. A lakáscélú állami támogatásokkal kapcsolatos hatáskörváltás miatt 2 fővel csökkent a Kincstár létszámkerete.

A Magyar Államkincstár Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 28/2017. (X. 31.) NGM utasítás alapján elnöki hatáskörbe tartozott a rendelkezésre álló előirányzatok keretein belül – a kötelezettségvállalás általános szabályainak megtartása mellett – a létszám meghatározása a 2018. évben. Ez alapján a Kincstár 2018. évi létszámkerete

305 fővel nőtt a jogszabályi feladatok (pl. európai uniós projekttel kapcsolatos feladatok) maradéktalan ellátása érdekében.

A fenti változások következtében a létszámkeret 6 802 főre növekedett. Az átlagos statisztikai állományi létszám 6 224 fő volt.

A 2018. évi tény létszám tartalmaz 55 fő közfoglalkoztatotti létszámot is. A Kincstár 2018. július 1. napjáig vett részt a közfoglalkoztatotti programban.

Az 1535/2018. (X. 29.) Korm. határozat szerinti létszámracionalizálási intézkedések alapján az intézmény létszámkerete 2019. január 1-jétől került további módosításra, azonban a végrehajtáshoz szükséges előkészületek már 2018. évben megkezdődtek.

## Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti előirányzata 21 355,0 millió forint volt, mely év közben összesen 17 697,4 millió forinttal növekedett, így a 2018. évi módosított előirányzat 39 052,4 millió forintra változott.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak:

A kormányzati hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások következtében a 2018. évi személyi juttatásokra jóváhagyott eredeti előirányzat összesen 1 281,8 millió forinttal nőtt, az alábbiak szerint:

- céltartalék terhére a foglalkoztatottak 2018. évi kompenzációjához, garantált bérminimum emeléshez és prémiumévek programhoz nyújtott támogatással összefüggésben 202,4 millió forinttal,
- az ONYF integrációjával összefüggésben 1 079,4 millió forinttal került megemelésre az előirányzat.

A fejezeti hatáskörben végrehajtott módosítások 7 232,4 millió forinttal emelték meg az előirányzatot az ONYF beolvadásával, a lakáscélú állami támogatásokkal kapcsolatos másodfokú eljárásokra vonatkozó hatáskörváltozással, az EMMI Fiatalok első sikeres nyelvvizsgájának támogatása és a Fiatalok vezetői engedélyének megszerzésével összefüggő hozzájárulás fejezeti kezelésű előirányzatainak kezelésével, a PM Pest megyei fejlesztések fejezeti kezelésű előirányzatára vonatkozó lebonyolító szervei feladatokkal, a hazai decentralizált területfejlesztés támogatási rendszerével kapcsolatos feladatokkal, valamint intézményi többletbevétel felhasználásával összefüggésben.

Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások összességében 9 183,2 millió forinttal növelték az előirányzatot, melyből a legjelentősebb két tétel: az európai uniós projektek terhére biztosított forrás (1 658,3 millió forint), valamint a 2017. évi maradvány terhére (7 026,5 millió forint) megemelt előirányzat.

A személyi juttatásokon a teljesített kiadások összege 35 296,3 millió forint volt, ebből az év folyamán a Kincstár a foglalkoztatottak személyi juttatásaként 34 881,2 millió forint, külső személyi juttatásaként 415,1 millió forint felhasználást számolt el. Az előző évi felhasználáshoz képest a növekedés nagyrészt az ONYF integrációja (mely 2017. évben csak egy hónap vonatkozásában érvényesült) miatti létszámbővülés, illetve az 1535/2018 (X. 29.) Korm. határozat szerinti létszámracionalizálással összefüggésben kifizetett juttatások okozták.

#### Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok fedezete teljes körűen biztosított volt. A költségvetési törvényben 5 001,0 millió forintban megállapított eredeti előirányzat a személyi juttatások előirányzat-módosításával összefüggésben 9 723,0 millió forintra módosult. Ebből kormányzati hatáskörben 249,9 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 1 220,7 millió forinttal, intézményi hatáskörben 3 251,4 millió forinttal került megemelésre az előirányzat. A módosított előirányzat 78,9 %-a, 7 668,3 millió forint realizálódott a tárgyévben.

#### Dologi kiadások

A dologi kiadásokra biztosított 2018. évi eredeti előirányzat 24 475,4 millió forint volt, amely évközben összesen 23 436,8 millió forinttal növekedett, így a Kincstár módosított előirányzata 47 912,2 millió forintra változott.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak:

Kormányzati hatáskörben 2 430,0 millió forint előirányzat-növelés történt a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból és a Központi Maradványelszámolási Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1069/2018. (III. 7.) Korm. határozatnak (a továbbiakban: 1069/2018. (III. 7.) Korm. határozat) megfelelően.

Fejezeti hatáskörben összesen 4 422,6 millió forint összegű előirányzat-növelés történt:

- ONYF integrációja miatt 4 748,2 millió forint,
- fejezetek közötti megállapodások alapján 45,4 millió forint,
- PM-en belüli címek közötti átcsoportosítás alapján  
(egyes fejezeti kezelésű előirányzatok terhére, illetve KEF által  
ellátott feladatokkal összefüggésben) -371,0 millió forint.

Az intézményi hatáskörű előirányzat-módosítások összesen 16 584,2 millió forinttal növelték meg az eredeti előirányzatot, melynek legfőbb forrásai, illetve jogcímei:

- európai uniós projektek kiadásaira kapott forrásból 2 443,8 millió forint,
- tranzakciós illeték bevételből 8 282,3 millió forint,
- maradvány igénybevételevel összefüggésben 5 166,3 millió forint.

Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 43 983,7 millió forint. Az előirányzat tényleges felhasználása – kiemelve a főbb tételeket – az alábbiak szerint történt:

A szakmai és az üzemeltetési anyagokra, illetve árubeszerzésre 607,3 millió forint került kifizetésre. A kommunikációs szolgáltatások kiadásainak jelentős része informatikai rendszerek üzemeltetéséhez kapcsolódik. Az itt elszámolt 8 531,7 millió forint összes kiadásból informatikai célra 8 264,3 millió forint felhasználás történt, melyből 2 982,7 millió forint kifizetés az Integrált Igazgatási és Ellenőrzési Rendszer üzemeltetéséhez kapcsolódik. 2017. évhez képest 3 509,9 millióval nőtt a dologi kiadások között elszámolt informatikai kiadások összege, amit az európai uniós és egyéb forrásból rendelkezésre bocsátott, megnövekedett források, a 2017. év végén beolvadt ONYF teljes évet érintő forrásainak megjelenése, valamint a Kincstár informatikai rendszereinek üzemeltetésével kapcsolatban kötött új szerződések okoztak. A rendelkezésre álló források nyújtottak fedezetet többek között a társadalombiztosítási, családtámogatási területen és a nyugdíjágazatban használt informatikai rendszerek üzemeltetésére, a KINCSINFO Kincstári Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: KINCSINFO) által nyújtott szolgáltatásokra, adatbázis-kezelő licencekre, állampapír forgalmazással kapcsolatos rendszerek szakértői támogatására, a nyugdíjágazat számítástechnikai eszközeinek karbantartására, IBM licencekre és a kifizető ügynökség által végzett ellenőrzéseket támogató informatikai rendszerek működtetésére. Az egyéb kommunikációs szolgáltatások rovaton 267,4 millió forint került elszámolásra.

Szolgáltatási kiadásokra a Kincstár 30 089,0 millió forintot költött. Ezen belül az intézményrendszer üzemeltetéséhez kapcsolódó szolgáltatásokra – víz- és csatornadíjak, gáz-, villamos energia, bérleti díjak, karbantartási kiadások, őrzés-védelem, takarítás, postaköltség – 8 324,8 millió forintot. A dologi kiadások között került elszámolásra a pénzügyi tranzakciós illetékről szóló 2012. évi CXVI. törvény (a továbbiakban: Pti.) szerinti tranzakciós illetékfizetési kötelezettség teljesített összege (21 764,2 millió forint) is.

Az intézmény beszerzései utáni működési célú előzetesen felszámított és a fizetendő áfára 4 449,9 millió forint került kifizetésre.

Bel- és külföldi kiküldetésekre, reklám- és propagandakiadásokra fordított összeg az év folyamán 68,8 millió forint volt, mely a 2017. évhez képest 10,6 millió forinttal növekedett. A növekedés oka, hogy a külföldi kiküldetések száma megnövekedett az integrálódott nyugdíj

és családtámogatási feladatokhoz kapcsolódó konferenciák, szaktanácsadások miatti kiutazások Kincstárnál való felmerülése következtében.

#### Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások eredeti előirányzata 1 608,2 millió forint volt, mely év végére 1 933,8 millió forintra módosult.

Kormányzati hatáskörben 441,2 millió forinttal került lecsökkentésre a Kincstár előirányzata a XV. Pénzügyminisztérium fejezet és a XI. Miniszterelnökség, valamint a XII. Agrárminisztérium fejezet közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1750/2018. (XII. 20.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1750/2018. (XII. 20.) Korm. határozat) alapján, a Kincstár, mint európai uniós mezőgazdasági és vidékfejlesztési kifizető ügynökség által a kormányhivatalokra, nemzeti park igazgatóságokra, valamint a Nemzeti Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatalra delegált feladatok fedezete érdekében.

Fejezeti hatáskörben 7,2 millió forint előirányzat-emelés történt az ONYF beolvadásával kapcsolatban.

Intézményi hatáskörben 759,6 millió forint előirányzat-emelés történt, melynek főbb oka az Országvédelmi Alapból és a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1850/2017. (XI. 15.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1850/2017. (XI. 15.) Korm. határozat) szerinti visszautalási kötelezettség maradvány terhére történő teljesítése, valamint az egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzat terhére végrehajtott saját hatáskörű átcsoportosítások.

A működési célú kiadások teljesítése 1 933,8 millió forint volt, melyből 20,9 millió forint a nemzetközi kötelezettségek (ISSA, SEPA, AIST tagdíj) kiadásra, 1 315,9 millió forint az elvonások, befizetések rovaton – főként a meghiúsult, illetve kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány visszautalása okán – teljesült. A működési célú kiadások államháztartáson belülről rovaton 567,3 millió forint összegű felhasználás történt, az ASP projekttel, a közfoglalkoztatottakkal kapcsolatos visszafizetési kötelezettség, adatszolgáltatással kapcsolatos befizetési kötelezettség teljesítésével, valamint helyszíni ellenőrzésekben való részvétellel összefüggésben. A szakszervezetek és a PM Sport Klub támogatása érdekében 29,7 millió forint került kifizetésre.

#### Felhalmozási kiadások

A beruházási célokra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 2 583,7 millió forint volt, mely fejezeti és intézményi hatáskörű módosítások következtében 9 214,6 millió forintra módosult év végére.

Fejezeti hatáskörben összesen 2 948,4 millió forinttal került megemelésre az előirányzat, ebből 60,3 millió forinttal, többletbevétel terhére, a Kincstár illetmény-számfejtő rendszer háttértár növelésére, elavult eszközök cseréjére, 412,4 millió forinttal EMMI fejezeti kezelésű előirányzat kezelésére kapott támogatással, 227,0 millió forinttal az ONYF előirányzatainak átcsoportosításával, 2 248,7 millió forinttal a Kincstár informatikai stratégiájának végrehajtása fejezeti kezelésű előirányzat terhére.



Intézményi hatáskörben összesen 3 682,5 millió forint összegű előirányzat-növelés történt, főként európai uniós programokkal összefüggésben befolyt bevétel, illetve előző évi maradvány terhére.

Az előirányzathoz tartozó pénzügyi teljesítés összege 4 386,5 millió forint, melyből az immateriális javakkal (szoftverek, licencek, kincstári informatikai rendszerek, különösen Clavis értékpapír kereskedési rendszer, ASP önkormányzati keretrendszer és szakrendszerek fejlesztése), valamint informatikai eszközök beszerzésével, bővítésével összefüggő kiadások összege 2 777,8 millió forint, míg egyéb tárgyi eszközök vásárlására 363,8 millió forintot fordítottak. A Kincstár épületein, építményein végrehajtott beruházási munkák 330,4 millió forint kiadást jelentettek. A beruházásokhoz kapcsolódó áfa 914,5 millió forint volt.

Az intézmény felújítási kiadásaira jóváhagyott eredeti előirányzat összege 383,7 millió forint volt. Saját és fejezeti hatáskörű előirányzat-emelés 1 465,5 millió forint összegben történt.

Az 1806/2018. (XII. 23.) Korm. határozatban a Kormány engedélyezte, hogy a 2018. június 30-ig pénzügyileg nem teljesült költségvetési maradványból 1 187,5 millió forint a Kincstár Budapest V. kerület, Hold u. 4. szám alatti épülete földszinti pénztártermének felújítására kerüljön felhasználásra. Tekintettel arra, hogy a döntés év végén került kihirdetésre, a kapcsolódó pénzügyi teljesítés áthúzódik a következő évre.

A Kincstár vagyonkezelésében lévő, szervezeti integráció következtében megnövekedett ingatlanállomány fenntartása a Kincstár feladata. Ennek keretében a működéséhez szükséges karbantartási és felújítási munkák az elmúlt években folyamatosan, illetve a jelentkező igényeknek megfelelően zajlottak. A fentiek szerint módosított előirányzat terhére a Kincstár az év folyamán 356,3 millió forint felhasználást számolt el az épületeken elvégzett felújítási munkákra.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre soron a Kincstár 2018. évben 71,4 millió forintot fizetett lakásépítés és vásárlás, valamint lakáskorszerűsítés címen (28 főnek), továbbá ezzel összefüggő számlavezetéshez kapcsolódó kiadás került elszámolásra.

## Bevételek

A bevételek eredeti előirányzatát 26 483,8 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, a módosított előirányzat 44 820,7 millió forint volt, a teljesítés 43 084,8 millió forintban realizálódott.

Fejezeti hatáskörben 3 609,9 millió forinttal került megemelésre az előirányzat a keletkezett működési többletbevétel, valamint az ONYF integrációval átcsoportosításra került bevételi előirányzat következtében.

A Kincstár térítés ellenében nyújtott szolgáltatásaiból származó működési bevétel teljesítése 33 172,5 millió forint volt, melynek legfőbb jogcímei a tranzakciós illetékek beszedéséből (21 282,3 millió forint), a forintszámla-vezetési díjből (6 833,2 millió forint) és az értékpapír-forgalmazásból származtak. Az értékpapír-forgalmazásból származó 2018. évi bevétel 3 034,9 millió forintban – 2017. évben befolyt bevételhez képest (4 955,2 millió forint) kisebb összegben – teljesült, az értékpapír-forgalmazási jutalék mértékének 2018. évi csökkenése következtében.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat vonatkozásában az eredeti költségvetésben lévő 3 380,3 millió forint, a KÖFOP projekttel összefüggésben került megtervezésre. Fejezeti hatáskörben, ONYF integráció kapcsán 1 864,6 millió forint, intézményi hatáskörben 3 346,7 millió forint összegben került sor előirányzat-emelésre, így a 2018. évi módosított előirányzat 8 591,6 millió forintban alakult. A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat vonatkozásában pénzügyileg 6 203,1 millió forint realizálódott, az európai uniós forrásból megvalósult feladatellátással, a közfoglalkoztatottakkal kapcsolatban felmerült kiadásokkal, valamint a folyósított ellátások utáni költségtérítéssel összefüggésben befolyt bevétel miatt.

Az intézményi hatáskörben módosított felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat vonatkozásában az európai uniós forrásokból 818,3 millió forint teljesült, további 99,3 millió forint támogatási szerződés alapján, TÉBA rendszer fejlesztése érdekében befolyt bevétel. Felhalmozási bevételeken 0,2 millió forint bevétel folyt be tárgyi eszköz értékesítéséből.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök jogcímen elszámolt 124,9 millió forint a munkáltatói lakáskölcsön-tartozások visszatörlesztett összege, míg a működési célú átvett pénzeszközök jogcímen elszámolt 2 666,5 millió forint teljesítés legnagyobb része az 1850/2017. (XI. 15.) Korm. határozat szerinti forrást érintően, a szerződéses partner által visszautalt összegből, valamint egyes intézmények részére teljesített nyugdíjbiztosítási feladatok működési költségeire kapott támogatásból származott.

## Támogatás

A Kincstár 2018. évi eredeti támogatási előirányzata 28 945,0 millió forint volt, mely az év közben végrehajtott kormányzati és fejezeti hatáskörű előirányzat-módosítások hatására 71 736,9 millió forintra módosult.

Kormányzati hatáskörű előirányzat-módosítás következtében 30 520,5 millió forinttal került megemelésre a támogatási előirányzat az alábbiak szerint:

- Jogszabály alapján a Kincstár – mint európai uniós mezőgazdasági és vidékfejlesztési kifizető ügynökség – a hatáskörébe tartozó egyes feladatokat (pl. Mezőgazdasági Parcella Azonosító Rendszer üzemeltetése, távérzékeléses támogatás ellenőrzése) átruházás útján is elláthatja, illetve a hatáskörébe tartozó feladatok ellátásába szakértőként más szervezeteket is bevonhat. A feladatellátásba a fentiek szerint bevont kormányhivatalok, nemzeti park igazgatóságok, illetve a Nemzeti Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatal részére összesen 441,2 millió forint támogatás került átcsoportosításra a Kincstár költségvetése terhére – az 1750/2018. (XII. 20.) Korm. határozat alapján – a delegált feladatok fedezete érdekében.
- Az 1254/2018. (V. 31.) Korm. határozattal és 1712/2018. (XII.17.) Korm. határozattal összefüggésben 47,9 millió forinttal növekedett az előirányzat a kompenzáció és annak járulékai finanszírozásához kapcsolódóan.
- A 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján benyújtott igénylés szerint összesen 4,5 millió forinttal került megemelésre a Kincstár előirányzata a prémiumévek programmal összefüggésben.
- A 430/2016. (XII. 15.) Korm. rendeletben meghatározott garantált bérminimum 2018. január 1-jei hatályú emelkedése fedezetének biztosítása érdekében 189,4 millió forinttal nőtt az előirányzat.

- Az 1069/2018. (III. 7.) Korm. határozat alapján 29 430,0 millió forinttal került megemelésre a támogatási előirányzat kormányzati hatáskörben, ebből 27 000,0 millió forinttal az ellátottak pénzbeli juttatásai, 2 430,0 millió forinttal a dologi kiadások előirányzat nőtt.
- Az ONYF Kincstárba történő beolvadásával összefüggésben 1 289,9 millió forint került átcsoportosításra az Ágazati életpályák és bérintézkedések céltartalék terhére.

A fejezeti hatáskörű módosítások 12 271,4 millió forinttal növelték az előirányzatot:

- A hazai decentralizált területfejlesztési támogatási rendszerrel kapcsolatos feladatok és a Pest megyei fejlesztések fejezeti kezelésű előirányzatra vonatkozó lebonyolító szervei feladatok ellátása érdekében a PM fejezeti kezelésű előirányzataiból 160,0 millió forint került biztosításra.
- A PM Kincstár informatikai stratégiájának végrehajtása fejezeti kezelésű előirányzata terhére, a biztonságos és akadálymentes feladatellátáshoz nélkülözhetetlen, illetve halaszthatatlan informatikai kiadások fedezetének biztosítása érdekében 3 000,0 millió forint került átcsoportosításra.
- A KEF részére összesen 1 161,1 millió forint összegben került támogatás biztosításra az élőerős őrzés-védelmi szolgáltatások, valamint a Budapest II. kerület, Csalogány utca 9-11. szám alatti Állampénztári Iroda üzemeltetési szolgáltatásainak ellátása érdekében.
- Az ONYF integrációjával összefüggésben 9 759,0 millió forint – az ONYF költségvetési törvényben szereplő támogatási előirányzata – került átcsoportosításra a Kincstár részére, a társadalombiztosítás pénzügyi alapjairól és azok 1993. évi költségvetéséről szóló 1992. évi LXXXIV. törvény 11. § (5) bekezdésének megfelelően.
- További 513,5 millió forint előirányzat-átcsoportosítás fejezetek között létrejött megállapodás alapján került végrehajtásra, az alábbiak szerint:
  - = A központosított irattári szolgáltatásokat igénybevevő egyes szervek iratanyagai hosszú távú megőrzésével és tárolásával kapcsolatos 2018. évi feladatellátás érdekében a BM részére 38,7 millió forint, a lakáscélú állami támogatásokkal kapcsolatos másodfokú eljárásokkal összefüggő feladatkör-változás miatt a BFKH részére 13,6 millió forint került átcsoportosításra.
  - = A Kincstár agrárkár-enyhítési szervként részt vesz az időjárási kockázatkezelési rendszer működtetésében, ezen belül a kockázatkezelési adatbázis működtetésében és fejlesztésében. Az AM fejezet terhére ezzel összefüggésben 86,8 millió forint fedezet került átcsoportosításra a Kincstár részére.
  - = Az EMMI Fiatalok vezetői engedélyének megszerzésével összefüggő hozzájárulás és Fiatalok első sikeres nyelvvizsgájának támogatása elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzatainak kezelésével összefüggő kiadások fedezete érdekében az EMMI fejezettől került átvételre 479,0 millió forint támogatási előirányzat.

A támogatási előirányzat teljesítése 72 218,6 millió forint, mely 481,7 millió forinttal haladta meg a módosított előirányzatot. Ennek oka, hogy a Kincstár a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára történő utalások esetén nem élt a Pti. adta jogával a kiadott állásfoglalás alapján, és nem terhelte rá az utalások utáni tranzakciós illetéket az érintettek számlájára, hanem az illetékek fedezete a költségvetési törvény 4. melléklet 4. pontja alapján – előirányzat-módosítás nélküli kerettüllépés útján – került biztosításra.

## Követelés

2018. év végén a követelések állománya a Kincstárban 1 624,9 millió forint, melyből 386,5 millió forint a költségvetési évben és 489,8 millió forint a költségvetési évet követően esedékes követelés, 748,6 millió forint a követelés jellegű sajátos elszámolások (előlegek, visszajáró kifizetések) értéke.

A költségvetési évben esedékes követelések vonatkozásában a követelés összege működési bevételekre 379,8 millió forint, felhalmozási célú átvett pénzeszközre és felhalmozási bevételekre 6,7 millió forint.

A 2017. évi záró állományhoz képest a működési bevételhez kapcsolódó követelések összességében 153,2 millió forinttal csökkentek, melyet főként az Államadósság Kezelő Központ részére számlázott értékpapír-forgalmazási jutalék összegének csökkenése okozott.

A költségvetési évet követően esedékes követeléseken belül működési bevételre 12,8 millió forint, felhalmozási célú átvett pénzeszközre 477,0 millió forint követelés került kimutatásra. Mind a két bevételi rovat esetében a nyitó összeghez képest csökkenés mutatkozik. Ez abból adódik, hogy a tárgyévi törlesztésekre átvezetett, valamint a 2018. évben határidő előtt visszatörlesztett kölcsönök összege csökkentette a követelések állományát.

A követelések vonatkozásában 2017. évhez képest 322,6 millió forint összegű növekedés tapasztalható összességében, mely a beruházásokkal és a szolgáltatásokkal kapcsolatban adott előlegek (követelés jellegű sajátos elszámolások) összegéből származtatható. Az előlegek jelentős része az európai uniós projektekben elszámolt kiadásokhoz kapcsolódik.

## Maradvány

A Kincstárban 2017. évben 20 221,0 millió forint maradvány keletkezett, melyből 20 078,4 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 142,6 millió forint pedig szabad maradvány volt. A kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány befizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alap számla javára.

Az előző évi maradvány az alábbi kötelezettségvállalásokkal kapcsolatban került kifizetésre:

- 5 564,5 millió forint személyi jellegű juttatásra, a próbaidős munkavállalók költségtérítésére, az elrendelt rendkívüli munkavégzéshez kapcsolódó kifizetésekre, a KÖFOP projekt előlege terhére teljesült kiadásokra, valamint a Vidékfejlesztési Programmal kapcsolatos feladatok kiadásaira került kifizetésre.
- 1 822,7 millió forint a kifizetett személyi juttatások járulékára.
- 3 852,0 millió forint a Kincstár üzemeltetéséhez kapcsolódó dologi kiadásokra, informatikai szolgáltatások igénybevételére.
- 438,2 millió forint a mezőgazdasági és vidékfejlesztési szakterület helyszíni ellenőrzéseire.
- 259,2 millió forint visszafizetési kötelezettség (kötelezettségvállalással terhelt maradvány meghiúsult összege, ASP 2.0 projekt, mezőgazdasági kockázatkezelési adatbázis működtetésére és fejlesztésére kapott támogatás elszámolást követő visszafizetési kötelezettség) teljesítésére.
- 960,8 millió forint ingatlanokkal kapcsolatos felújítási és beruházási munkálatokra, informatikai, valamint egyéb tárgyi eszközök (tűzjelző rendszer bővítés, telefonközpont, beléptető, videó megfigyelő rendszerek beszerzése, klíma) beszerzésére teljesült.

- 1 681,7 millió forint immateriális javak vásárlására (pályázatkezelő rendszer bővítés, Clavis rendszer fejlesztés, bővítés, ASP keret és szakrendszerek továbbfejlesztése, GovSys rendszer országos kiterjesztése).
- 20,9 millió forint munkáltatói lakáskölcsön szerződéssel kapcsolatban került kifizetésre.

A kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványból 5 478,4 millió forint nem teljesült 2018. évben. A nem teljesült maradványból 1 187,5 millió forint a Kincstári Számlavezető Rendszer maradványa, mely az 1806/2018. (XII. 23.) Korm. határozat alapján a Kincstár pénztártermének felújítására került visszahagyásra, 4 290,9 millió forint európai uniós projektek előlege, mely 2018. évet követően kerül felhasználásra.

A Kincstárban 2018. évben 14 828,1 millió forint maradvány keletkezett, melyből 13 591,5 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 1 236,6 millió forint pedig szabad maradvány. A szabad maradvány legnagyobb része az 1069/2018. (III. 7.) Korm. határozatban kapott forrás fel nem használt összegéből származik.

A kötelezettségvállalással terhelt maradványból

- 3 610,2 millió forint a személyi jellegű kiadások és járulékok maradványa, mely az európai uniós projektek támogatási előlegéhez kapcsolódik, valamint a többletfeladatokkal kapcsolatban felmerült rendkívüli munkavégzéshez és a létszámracionalizálási intézkedésekhez kapcsolódó, 2019. évre áthúzódó kifizetésekből keletkezett kötelezettségekhez kapcsolódik.
- 4 208,9 millió forint a dologi kiadások maradványa, melynek legnagyobb része európai uniós projektekhez kötődő kötelezettségvállalásokhoz kapcsolódik.
- 5 750,4 millió forint a felújítási és beruházási kiadások maradványa, melyből jelentős tételt képvisel a Kincstár pénztártermének felújításával kapcsolatos áthúzódó kötelezettség.
- 22,0 millió forint a felhalmozási célú visszatérítendő támogatások maradványa, mely a 2018. évben a szociális bizottság által megítélt munkáltatói lakáskölcsönök összegéből adódik.

### 3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A Kincstárban a mérlegfőösszeg 62 225,4 millió forintról 56 074,4 millió forintra csökkent a 2018. évben, míg a saját tőke vonatkozásában 14 488,5 millió forint a csökkenés az előző időszakhoz képest.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök nettó értéke 1 204,0 millió forinttal csökkent. A csökkenés oka, hogy a 2018. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenések értéke nagyobb volt, mint az eszközök bruttó érték változása.

A pénzeszközök esetében 5 767,3 millió forint csökkenés következett be, melynek főbb okai: az egyes európai uniós projektek bevételi lemaradása, valamint az 1850/2017. (XI. 15.) Korm. határozat alapján kapott támogatás 2018. évi visszautalása. A pénzeszközök csökkenését befolyásolta továbbá az értékpapír-forgalmazás jutalékának 2018. év elején történt változása.

A követelések mérlegsoron 2017. évhez képest 322,6 millió forint összegű növekedés tapasztalható, döntően az európai uniós projektekkel összefüggésben.

A kötelezettségek értéke 294,2 millió forinttal csökkent az előző évhez képest, ezen belül a szállítói kötelezettségek értéke 550,8 millió forinttal csökkent. A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások értéke 256,6 millió forinttal növekedett, melyből 218,7 millió forint a nemzetközi támogatási programok pénzeszközei soron jelentkezik. Az összeg az EESSI rendszer (a nemzetközi érintettségű nyugdíjbiztosítási, egészségbiztosítási és családtámogatással kapcsolatos ellátások iránti igények elbírálásához szükséges szociális biztonsági adatok elektronikus cseréjének új európai rendszere) Magyarországon történő bevezetését támogató CEF Telecom projekthez kapcsolódó előleg.

A passzív időbeli elhatárolások növekedését az elhatárolásba vont 2018. december havi munkabérek és kapcsolódó járulékok, valamint a még el nem számolt európai uniós projektek előlegeinek összege okozza.

#### Gazdasági társaságban való érdekeltség

A Kincstár tulajdonosi joggyakorlása alá tartozik 2018. évtől a KINCSINFO az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet 2. melléklete alapján. A KINCSINFO tevékenységének és működésének célja a Kincstár feladatainak gyors, pontos és ügyfélbarát feladatellátásához az informatikai működés támogatása.

A Kincstár tulajdonosi joggyakorló szervezetként, a KINCSINFO részesedéséről a költségvetésétől elkülönítetten vezet nyilvántartást, illetve készít beszámolót. 2018. december 31-én a részesedések állományát az alábbi táblázat mutatja:

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (millió forint)	Állami tulajdoni részesedés mértéke	Költségvetési támogatás összege (millió forint)	Költségvetési támogatás célja
KINCSINFO	283,8	100%	-	-

#### Uniós feladatok

- A Kincstár az alábbi KÖFOP projektekből kedvezményezett:
  - = A Kormány az önkormányzati ASP rendszert a Kincstár útján működteti az önkormányzati ASP rendszerről szóló 257/2016. (VIII. 31.) Korm. rendelet alapján. Az ASP egy olyan, a helyi önkormányzatok feladatellátását támogató rendszer, mely tartalmazza többek között az önkormányzati gazdálkodást, az ingatlanvagyon-nyilvántartást, a helyi adóztatást, az ipari és kereskedelmi feladatokat, az iratkezelést támogató integrált szakrendszereket. A jövőben az ügyintézők könnyebben tehetnek eleget az adatszolgáltatási kötelezettségeiknek, továbbá hozzáférhetnek egyes központi nyilvántartások adataihoz is. Cél, hogy a szakrendszerek integrációjával megszüntethetőek legyenek az ügyviteli és az adminisztrációs párhuzamosságok, csökkenthetőek legyenek az eljárás költségei, lerövidüljön az ügyintézési idő.
  - A rendszer fejlesztését finanszírozó KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00008 azonosító számú „Az önkormányzati ASP rendszer továbbfejlesztése és országos

- kiterjesztése (ASP 2.0)” megnevezésű európai uniós projekt keretében 2018. évben 1 468,5 millió forint kiadás került elszámolásra.
- = A KÖFOP-2.2.5-VEKOP-15-2016-00001 azonosító számú, „Átláthatóság a közpénzek felhasználásánál, államháztartási adattárház” projekt célja, hogy standard ügyviteli folyamatokat biztosítson, csökkentse a back-office adminisztrációs terheit, az információs háttér megteremtésével hozzájáruljon a megalapozott döntéshozáshoz, biztosítsa a közpénzek felhasználásának átláthatóságát minden érintett számára. A projekt keretében 2018. évben 61,6 millió forint kiadás került elszámolásra.
  - = A KÖFOP 3.2.4-15-2016-0001 azonosító 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” elnevezésű projektből kerülnek finanszírozásra a Kincstár közreműködő és igazoló hatósági feladatai. A projektből a személyi és működési kiadások finanszírozásán túl a szakmai képzések valósultak meg. A 2018. évben közreműködő szervezeti feladatokra 3 310,1 millió forint, igazoló hatósági feladatokra 669,2 millió forint összegű kiadás került a projekt költségvetéséből elszámolásra.
  - = A KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00024 azonosító számú, „A 21. század családtámogatása és nyugdíja” elnevezésű kiemelt projekt célja egy új, korszerű, az ügyfelek igényeit kiszolgáló, az ügyintézők feladatellátását támogató integrált családtámogatási és nyugdíjbiztosítási szakigazgatási rendszer létrehozása, valamint a Kincstár és a kor követelményeinek megfelelő számlavezető rendszer bevezetése. 2018. évben felmerült költség 475,5 millió forint volt, illetve további 806,2 millió forint szállítói finanszírozás útján került kifizetésre.
  - = KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2017-00043 azonosító számú, „A hatáskör átcsoportosításból adódó szakrendszeri integrációs feladatok” projekt célja az elektronikus ügyintézés megvalósításához, az ügyintézési folyamatok egyszerűsítéséhez, valamint mindezek informatikai háttérének támogatásához elengedhetetlen új integrált informatikai rendszer fejlesztése. Erre tekintettel a projekt – melyben a Kincstár konzorciumi tagként vesz részt – stratégiai célkitűzése a szakrendszeri integráció megvalósítása, az új kormányhivatali hatásköri elosztáshoz történő illeszkedés, az új struktúrában történő működéshez szükséges informatikai rendszer módosítások elvégzése.  
2018. évben felmerült kincstári költség 139,7 millió forint volt, illetve további 170,9 millió forint szállítói finanszírozás útján került kifizetésre.
  - VP-20.3.-16-2016 azonosító számú, „Az EMVA kifizető ügynökségi és közbenső szervezeti tevékenységhez kapcsolódó feladatok ellátását szolgáló Technikai Segítségnyújtás Projekt” alapvető rendeltetése, hogy a 2014-2020 közötti programozási időszakban a Vidékfejlesztési Programban előírt tevékenységek végrehajtásához szükséges kifizető ügynökségi és közbenső szervezeti feladatok az irányadó szabályoknak megfelelően elvégzésre kerüljenek. A projekt célja a Kincstár Vidékfejlesztési Program tevékenységeihez kapcsolódó kifizető ügynökségi intézmény- és ellenőrzési rendszer fejlesztése, illetve működtetése. A 2018. évben megvalósult feladatok kapcsán a kifizetési kérelem 700,7 millió forint összegben került benyújtásra.
  - A Kincstár az alábbi GINOP projektekben kedvezményezett:
    - = A GINOP 5.1.10-18-2018-00001 azonosító számú, „Álláskereső vállalkozóvá válásának támogatása” projekt, valamint a GINOP 5.2.7-18-2018-00001 azonosító

számú, „Fiatalok vállalkozóvá válásának támogatása” projekt célja Magyarország kevésbé fejlett régióinak területén új egyéni vagy mikrovállalkozás indítását tervező, vállalkozói szemlélettel rendelkező 30 év feletti álláskereső, illetve 18-30 év közötti fiatalok felkészítése saját vállalkozásuk indítására.

- = A GINOP 5.3.11-18-2018-00001 azonosító számú, „Kisgyermeket nevelők munkaerőpiaci visszatérésének támogatása” elnevezésű konstrukció célja, hogy javítsa a gyermekek napközbeni elhelyezését biztosító szolgáltatásokhoz való hozzáférést, csökkentse az elhelyezés költségeit és ezáltal segítse a kisgyermekes szülők munkába való visszatérését.

Tekintettel arra, hogy 2018. II. félévben indultak meg a projektek, csak az előkészítési feladatok valósultak meg (projekt irányítási rendszer, megvalósíthatósági tanulmány készítése) 2018. évben, így a Kincstár nem nyújtott be kifizetési igénylést.

- Az Emberi Erőforrás Fejlesztési Operatív Program vonatkozásában a Kincstár konzorciumi tagként vesz részt az alábbi projektekben:

- = Az EFOP-1.9.4-VEKOP-16-2016-00001 azonosító számú, „A szociális ágazat módszertani és információs rendszereinek megújítása” megnevezésű projekt célja, hogy a fejlesztés megvalósítását követően a szociális és gyermekjóléti, gyermekvédelmi ágazat jogszabályokban rögzített feladatainak megvalósítását szolgáló szakmai eszközök, technikák és technológiák, újítások az ágazati szereplők számára úgy álljanak rendelkezésre, hogy az ismeretek és információk transzferálása a felhasználás szempontjából a lehető legkevesebb költséggel és idővel járjon.

- = Az EFOP-1.9.5-VEKOP-16-2016-00001 azonosító számú, „A kora gyermekkori intervenció ágazatközi fejlesztése” elnevezésű projekt célja olyan egységes gyermekút kialakítása, amelyben a különböző szakterületekhez tartozó kora gyermekkori intervencióval foglalkozó szakemberek együttműködése és a továbbküldési utak pontosan szabályozottak.

- = Az EFOP-1.9.7-16-2017-00001 azonosító számú, „Kísérő szolgáltatások nyújtása a rászoruló személyek számára” elnevezésű projekt célja a Rászoruló Személyeket Támogató Operatív Program keretében elért célcsoporttagok számára kiegészítő személyes szolgáltatások nyújtása.

- = EFOP-1.1.1.-15-2015-00001 és VEKOP-7.1.3-15-2016-00001 azonosító számú „Megváltozott munkaképességű emberek támogatása” elnevezésű projektek célja a megváltozott munkaképességű személyek nyílt munkaerő-piaci integrációjának elősegítése foglalkozási rehabilitációs szolgáltatások nyújtásával, a foglalkoztatásuk ösztönzése, képzettségi szintjük növelése, valamint a megváltozott munkaképességű személyeket foglalkoztatni képes munkaadók szemléletének formálása. A Kincstár tevékenységi körébe az informatikai rendszer fejlesztésével, üzemeltetésével kapcsolatos feladatok tartoznak.



## 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 EUTAF ellenőrzési jogköre kiterjed a kormányrendeletben meghatározott forrásokból nyújtott költségvetési támogatásokkal kapcsolatos ellenőrzésekre

- a lebonyolításban érintett szervezeteknél,
- a kedvezményezetteknél,
- 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:

- Ellenőrzési hatósági feladatok ellátása a 2007-2013. közötti időszakban az Európai Regionális Fejlesztési Alap (a továbbiakban: ERFA), az Európai Szociális Alap (a továbbiakban: ESZA) és a Kohéziós Alap (a továbbiakban: KA), illetve egyes operatív programok tekintetében.
- Audit, illetve ellenőrzési hatósági feladatok ellátása a 2014–2020. közötti programozási időszak tekintetében:
  - = az ERFA-val, az ESZA-val, a KA-val, a Leginkább Rászoruló Személyeket Támogató Európai Segítségnyújtási Alappal, valamint az Európai Tengerügyi és Halászati Alappal,
  - = a Menekültügyi, Migrációs és Integrációs Alappal, a Belső Biztonsági Alappal,
  - = a Duna Transznacionális Programmal,
  - = az Interreg V-A Szlovákia-Magyarország Együttműködési Programmal, az Interreg V-A Magyarország–Horvátország Együttműködési Programmal, az Interreg-IPA Magyarország-Szerbia Határon Átnyúló Együttműködés Programmal (továbbiakban: ETE-IPA programok),
  - = a Magyarország–Szlovákia–Románia–Ukrajna ENI Határon Átnyúló Együttműködési Programmal kapcsolatban, valamint
  - = az Európai Hálózatfinanszírozási Eszközből származó források felhasználásáról szóló 75/2016. (IV. 5.) Korm. rendeletben meghatározott ellenőrzési hatósági feladatok vonatkozásában.
- Egyéb európai uniós és nemzetközi támogatások Kormány által meghatározott ellenőrzési feladatai, valamint az azokhoz kapcsolódó tervezési, beszámolási, illetve zárónyilatkozat-kiadási feladatok ellátása, különösen
  - = az INTERREG III Közösségi Kezdeményezés programokkal kapcsolatos ellenőrzések,
  - = az európai területi együttműködési programokkal kapcsolatos ellenőrzések,

- = a Norvég Finanszírozási Mechanizmussal, illetve az EGT Finanszírozási Mechanizmussal kapcsolatos ellenőrzések,
- = a Svájci–Magyar Együttműködési Programmal kapcsolatos ellenőrzési feladatok,
- = az Európai Unió Szolidaritási Alapjával kapcsolatos ellenőrzési feladatok.

## 2. Az előirányzatok alakulása

A költségvetési törvény 1 817,1 millió forintban állapította meg az EUTAF 2018. évi eredeti kiadási előirányzatát. Az évközi változások eredményeként a 2018. évi módosított kiadási előirányzata 2 950,7 millió forint volt. Az előirányzat-módosítások kormányzati hatáskörben 1,1 millió forinttal, intézményi hatáskörben az európai uniós és egyéb projektekhez és maradványhoz kapcsolódóan 1 132,5 millió forinttal emelték az intézmény költségvetését. Az EUTAF 2018. évi költségvetésének pénzügyileg teljesített összege 1 856,2 millió forint, azaz a módosított előirányzat 62,9 %-a.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	2 437,5	1 817,1	1 817,1	2 950,7	1 856,2	76,2	62,9
ebből: személyi juttatás	1 701,3	1 065,6	1 065,6	1 724,2	1 200,9	70,6	69,6
Bevétel	2 620,3	1 124,3	1 124,3	1 172,4	1 172,4	44,7	100,0
Támogatás	702,4	692,8	692,8	693,9	693,9	98,8	100,0
Költségvetési maradvány	199,2	0,0	0,0	1 084,4	1 084,4	544,4	100,0
Létszám (fő)	178**	180*	180	180	141**	79,2	78,3

\*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
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	1 817,1	1 124,3	692,8	1 065,6	180
Módosítások jogcímenként					
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	1,1	0,0	1,1	0,9	0

<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= Foglalkoztatottak 2018. évi kompenzációjával összefüggésben 1254/2018. (V. 31.) Korm. határozat és 1712/2018. (XII.17.) Korm. határozat alapján	0,2	0,0	0,2	0,2	0
= A 430/2016. (XII.15.) Korm. rendeletben meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével összefüggésben	0,9	0,0	0,9	0,7	0
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	1 132,5	1 132,5	0,0	657,7	0
Bevétel (többlet)	584,2	584,2	0,0	434,4	0
Bevétel (korrekció)	-536,1	-536,1	0,0	-141,7	0
Maradvány	1 084,4	1 084,4	0,0	365,0	0
2018. évi módosított előirányzat	2 950,7	2 256,8	693,9	1 724,2	180

#### Létszám

Az EUTAF elemi költségvetésében szereplő létszám 180 fő volt. Az átlagos statisztikai állományi létszám 141 fő.

Az egyéb programok költségvetésében biztosított forrásból finanszírozott, határozott idejű jogviszony keretében foglalkoztatottak összlétszáma 86 fő.

#### Személyi juttatások

A személyi juttatások 2018. évi eredeti előirányzata 1 065,6 millió forint volt, mely év közben 1 724,2 millió forintra módosult. Ebből 1 200,9 millió forint, a módosított előirányzat 69,6 %-a realizálódott.

Az előirányzat összesen 658,6 millió forinttal növekedett, ennek okai:

- A foglalkoztatottak 2018. évi kompenzációjával összefüggésben 0,2 millió forinttal, minimálbér és a garantált bérminimum 2018. január 1-jei hatályú emelkedése miatt 0,7 millió forinttal került megemelésre az előirányzat.
- Intézményi hatáskörben került megemelésre az előirányzat az európai uniós programokhoz kapcsolódó bevételek beérkezésével (292,7 millió forinttal) és a maradvány-felhasználással összefüggésben (365,0 millió forinttal).

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

A személyi juttatások kiadásain belül a rendszeres személyi juttatásokból kerültek finanszírozásra az alapilletmények, az illetménykiegészítések, a nyelvpótlékok és az illetménypótlékok, melyre összesen 698,4 millió forint felhasználás került elszámolásra

2018. évben. Nem rendszeres személyi juttatásként került kifizetésre (kölségtérítések, béren kívüli és egyéb juttatások) a dolgozók részére 490,9 millió forint. Külső személyi juttatásként 11,6 millió forint került elszámolásra, mely tartalmazza a megbízási szerződéssel foglalkoztatott személyek szerződés szerinti díját is.

#### Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az eredeti előirányzat 274,7 millió forint volt, mely év közben a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban, összesen 55,8 millió forinttal növekedett. 2018. évben ezen a jogcímen került elszámolásra a szociális hozzájárulás adó, az egészségügyi hozzájárulás, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó, a rehabilitációs hozzájárulás, valamint a táppénz hozzájárulás. 2018. évben a kifizetett munkaadói járulékok összege 254,9 millió forintot tett ki.

#### Dologi kiadások

A dologi kiadások 2018. évi eredeti előirányzata 467,5 millió forint volt. A módosított előirányzat 886,8 millió forintra növekedett, a teljesítés 392,0 millió forintban realizálódott. A növekedés jelentős mértékben az előző évi maradvány felhasználásának köszönhető.

A dologi kiadások teljesítése között a legjelentősebb tételek az informatikai szolgáltatások igénybevételeinek kifizetéseiből (28,4 millió forint), a szakmai tevékenységet segítő és egyéb szolgáltatások (132,2 millió forint) összegéből, a bérleti- és lízingdíjakból (118,5 millió forint), valamint az áfakötelezettségből (78,4 millió forint) adódnak.

#### Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások vonatkozásában a módosított előirányzat 9,1 millió forint, a teljesítés 8,3 millió forint volt. A teljesítésből 4,0 millió forint a Duna Transznacionális Együttműködési Program támogatási szerződés szerinti előlegének PM részére történő visszautalásából adódik, további 4,3 millió forint a szabad maradvány befizetésével, valamint az adatszolgáltatáshoz kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítésével összefüggésben került elszámolásra.

#### Felhalmozási költségvetés

A beruházási kiadások esetében az eredeti előirányzat 9,3 millió forint volt. Intézményi hatáskörű előirányzat-módosítások következtében az előirányzat 0,1 millió forintra csökkent, a teljesítés – tárgyi eszköz beszerzésével összefüggésben – 0,1 millió forintban realizálódott.

#### Bevételek

A költségvetési törvény szerint az EUTAF eredeti bevételi előirányzata 1 124,3 millió forint volt. Intézményi hatáskörben 48,1 millió forinttal került megemelésre az előirányzat, így az év végére az előirányzat 1 172,4 millió forintra módosult. A bevételi előirányzat 100%-ban teljesült pénzforgalmilag.

A működési célú támogatások soron 1 171,6 millió forint teljesítés került kimutatásra, mely az európai uniós és egyéb nemzetközi programokra kapott forrásokból származott.

Ebből 54,7 millió forint visszatérítendő támogatás a Duna Transznacionális Program audithatósági feladatok ellátásának előfinanszírozására került biztosításra.

Az európai uniós, illetve KÖFOP források – 2018. évben a működési célú támogatások között kimutatott 1 116,9 millió forint – a személyi és működési feltételek biztosításával közvetlenül finanszírozzák az EUTAF egyes feladatainak ellátását.

Működési bevételek vonatkozásában a módosított bevételi előirányzat – 0,8 millió forint – teljes egészében realizálódott.

#### Támogatás

Az EUTAF eredeti támogatási előirányzatát 692,8 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény.

Év közben az előirányzat kormányzati hatáskörben 1,1 millió forinttal növekedett a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2018. évi kompenzációjának finanszírozásával, valamint a garantált bérminimum-emelkedéssel összefüggésben.

#### Követelések

A követelések állománya 2017. évhez képest jelentősen csökkent, 1,6 millió forint összegben került kimutatásra a mérlegben. Ebből 0,1 millió forint költségvetési évben esedékes követelésként, a be nem folyt bevételek vonatkozásában, további 1,5 millió forint dolgozókkal szembeni követelésként került rögzítésre.

#### Maradvány

Az EUTAF 2017. évi jóváhagyott maradványa 1 084,4 millió forint volt, mely teljes egészében felhasználásra került 2018. évben. A maradvány a projektek keretében felmerült kiadások teljesítésére, illetve a szállítói számlák kiegyenlítésére került felhasználásra. A felhasználással összefüggésben a személyi juttatások előirányzata 365,0 millió forinttal, a járulékok előirányzata 51,9 millió forinttal, a dologi kiadások előirányzata 662,6 millió forinttal, az egyéb működési célú kiadások előirányzata 4,9 millió forinttal került megemelésre.

A 2018. évi maradvány összege 1 094,5 millió forint, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány legfőbb elemei az európai uniós és egyéb projektek keretében foglalkoztatottak személyi juttatásai, a kapcsolódó járulékok, illetve dologi kiadások.

### 3. Egyéb

#### Vagyoni helyzet

A mérlegfőösszeg 2017. évben 2 066,7 millió forint volt, ez 2018. évre 1 219,4 millió forintra csökkent. Ez elsősorban a követelések (európai uniós projektekkel kapcsolatos követelések értékének csökkenése -413,1 millió forint), az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolásának (-412,9 millió forint), valamint a befektetett eszközök (-23,4 millió forint) csökkenésével magyarázható, miközben a pénzeszközök állománya minimálisan nőtt 2017. év

azonos időszakához viszonyítva. Forrás oldalon a hosszú lejáratú kötelezettségekben történt jelentős csökkenés.

Az európai uniós forrásból megvalósuló projektek

Az EUTAF tárgyévi bevételeinek jelentős része a KÖFOP, valamint az ETE-IPA programok keretében ellátott feladatok utófinanszírozásából, valamint a Belső Biztonsági Alap és a Menekültügyi, Migrációs és Integrációs Alap feladatainak ellátásához köthető előlegek folyósításából származtak.

Az ETE-IPA projektek keretében finanszírozott audit feladatokat külső auditor cégek látják el. A projektek költségvetésében ennek következtében csak külső szolgáltatási tevékenységekhez kapcsolódóan jelenik meg forrás.

A Duna Transznacionális Együtműködési Program feladataihoz kapcsolódóan 4,0 millió forint előleget kapott a Főigazgatóság, melynek elszámolására 2018 decemberében került sor. A Duna Transznacionális Együtműködési Program keretein belül csak dologi kiadások kerültek, illetve kerülnek elszámolásra.

A KÖFOP-3.2.1-16-2017-00001 számú „Az Audit Hatóság által végzett ellenőrzések színvonalának fenntartása” című projekt által biztosított plusz források teszik lehetővé az EUTAF feladatainak magas színvonalú ellátását, mind a munkaerő-kapacitás, mind az eszközök ellátottságának, a szakmai fejlődés lehetőségének megteremtésével.

## 25. cím Fejezeti kezelésű előirányzatok

A fejezeti kezelésű előirányzatok eredeti kiadási előirányzata 83 911,4 millió forint, módosított kiadási előirányzata 150 544,1 millió forint.

Év közben az alábbi főbb intézkedések és jelentősebb kifizetések történtek:

- A Statútum és az 1272/2018. (VI. 15.) Korm. határozat alapján az alábbi előirányzatok más fejezetbe kerültek:
  - = Magyar találmányok külföldi bejelentése,
  - = Felelős játékszervezési tevékenység támogatása,
  - = Gazdasági Zöldítési Rendszer,
  - = NER300 projekt megvalósítása,
  - = Teljesítésigazolási Szakértői Szerv működési támogatása,
  - = Az ágazat védelmi felkészítésének állami feladatai a honvédelmi törvény alapján,
  - = Nemzetközi szabványosítási feladatok,
  - = MKIK támogatása
  - = Jedlik Terv,
  - = Intézményi kezességi díjtámogatások,
  - = Irinyi Terv iparstratégiai támogatásai,
  - = Beszállítói-fejlesztési Program,
  - = Kötőpályás járműgyártás fejlesztése,
  - = Ipar 4.0 program,
  - = Az építőipari ágazat technológia korszerűsítésére, hatékonyságának növelésére irányuló támogatás,
  - = Szakképzési Centrumok által ellátott felnőttoktatási tevékenység finanszírozása,
  - = Szakképzési rendszerek átalakításával kapcsolatos kiadások,
  - = Váci Fejlesztő Központ létrehozása és működtetése.
- A 2018. évben az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 38. § (a) pontja alapján a Pénztárgépek cseréjének és átalakításának támogatása fejezeti kezelésű előirányzat került létrehozásra.
- A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból és Központi Maradványelszámolási Alapból történő átcsoportosításról, a 2017. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról, fejezetek közötti és fejezeten belüli átcsoportosításról, a Honvédelmi Minisztérium fejezet szociális hozzájárulási adó felhasználásáról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1347/2018. (VII. 26.) Korm. határozatban (a továbbiakban: 1347/2018. (VII. 26.) Korm. határozat) 858,0 millió forint előirányzat került biztosításra a Területfejlesztéssel összefüggő feladatok fejezeti kezelésű előirányzat javára, a Központi Maradványelszámolási Alap terhére. A pénzügyi teljesítés a 2018. évben 858,0 millió forint összegben megtörtént.
- Év közben az előző évi költségvetési maradvány előirányzatosítása 57 705,8 millió forint összegben megtörtént.
- A Fejezeti stabilitási tartalék fejezeti kezelésű előirányzataból – az 1603/2018. (XI. 27.) Korm. határozatnak megfelelően – a KEF részére 365,0 millió forint, a fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításokról, a 2017. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1806/2018. (XII. 23.) Korm. határozatnak (a továbbiakban: 1806/2018. (XII. 23.) Korm. határozat) megfelelően, Az NVTNM tulajdonosi

- joggyakorlása alá tartozó társaságok tőkeemelése, pótbefizetése központi kezelésű előirányzat részére 276,5 millió forint került átadásra.
- A XV. Pénzügyminisztérium és a XI. Miniszterelnökség költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1348/2018. (VII. 26.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1348/2018. (VII. 26.) Korm. határozat) szerint a Fejezeti általános tartalék fejezeti kezelésű előirányzat terhére 40,8 millió forint került átcsoportosításra a XI. ME fejezet javára.
  - A 2 790,9 millió forint összegű, 2017. évi kötelezettségvállalással nem terhelt és 2018. évben meghíúsult költségvetési maradvány az Ávr. 150. § (4) bekezdése és 152. § (2) bekezdése alapján a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára került pénzügyileg teljesítésre.
  - Az Ávr. 172/A. § szerinti előrejelzés vonatkozásában a PM fejezetet terhelő befizetési kötelezettség teljesítésére 185,4 millió forint került kifizetésre.
  - A Pest megyei fejlesztések fejezeti kezelésű előirányzat terhére
    - = a 2016. évben meghirdetett „Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén” pályázat alapján 1 580,5 millió forint, „Mikro-, kis- és középvállalkozások telephelyfeltételeinek javítása Pest megye területén” pályázat alapján 2 034,3 millió forint,
    - = a 2017. évben meghirdetett „Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése, a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása Pest megye területén” pályázat alapján 3 169,8 millió forint, „Önkormányzati tulajdonú egészségügyi alapellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” pályázat alapján 4 719,9 millió forint, „Önkormányzati tulajdonú óvodai ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” pályázat alapján 4 043,6 millió forint, „Mikro-, kis- és középvállalkozások eszközberuházásainak támogatása Pest megye területén” pályázat alapján 364,5 millió forint, „Önkormányzati tulajdonú vállalkozói parkok kialakítása és fejlesztése Pest megye területén” pályázat alapján 947,8 millió kifizetés valósult meg.
  - A Pest megyei fejlesztések fejezeti kezelésű előirányzat terhére a 2018. évben az alábbi pályázatok kerültek meghirdetésre:
    - = „Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén II.” 7 000,0 millió forint;
    - = „Mikro-, kis- és középvállalkozások telephelyfeltételeinek javítása Pest megye területén II.” 4 500,0 millió forint;
    - = „Helyi piacok fejlesztése Pest megye területén II.” 2 000,0 millió forint;
    - = „Kerékpárutak létesítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása Pest megye területén” 4 000,0 millió forint;
    - = „Önkormányzati tulajdonú bölcsődei ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” 4 500,0 millió forint;
    - = „Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése, a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása Pest megye területén II.” 4 000,0 millió forint;
    - = „Mikro-, kis- és középvállalkozások eszközberuházásainak támogatása Pest megye területén II.” 4 500,0 millió forint összegben.
  - A Nagyvállalati beruházási támogatások előirányzat terhére 28 124,4 millió forint támogatás került megítélésre, nagyrészt nagyvállalatok beruházásainak megvalósítása céljából, továbbá egy olyan középvállalat beruházásának megvalósítása céljából, mely a



támogatott projekt hatására, legkésőbb annak fizikai befejezését követő második üzleti évben nagyvállalatnak fog minősül. A támogatás segítségével 429 új munkahely jön létre és összességében 67 159,1 millió forint értékű beruházás valósul meg, jellemzően Magyarország kevésbé fejlett régióiban.

- A 2007-2013. évek közötti operatív programok visszaforgó pénzeszközeinek felhasználása és kezelése előirányzat terhére 5 000,0 millió forint visszatérítendő támogatás kifizetése valósult meg a Kecskemét Fejlődéséért Alap előkészítési feladatairól szóló 1154/2016. (III. 25.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1154/2016. (III. 25.) Korm. határozat) alapján, Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata részére a Kecskemét Fejlődéséért Alap létrehozása céljából, illetve 13 000,0 millió forint a Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt. kezelésébe tartozó, egyes kiemelt gazdaságfejlesztési, iparpolitikai és versenyképességi célokat szolgáló tőkealapok létrehozásáról szóló 1599/2016. (XI. 8.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1599/2016. (XI. 8.) Korm. határozat) 1. c) pontjában megjelölt, Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap létrehozása céljából a Széchenyi Tőkealap-kezelő részére.
- Az egykori Pénzügyminisztérium épületének rekonstrukciójával összefüggő beruházások támogatása előirányzat terhére 13 800,0 millió forint kifizetése teljesült a Nemzetgazdasági Minisztérium budai Várnegyedben történő elhelyezéséhez szükséges további intézkedésekről szóló 1097/2017. (III. 2.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1097/2017. (III. 2.) Korm. határozat) szerinti PM-TÉR6 Beruházásszervező és Lebonyolító Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság részére a PM budai Várnegyedben történő elhelyezésével kapcsolatos beruházások, felújítások 2. szakaszára.

A 2018. évben 62 646,8 millió forint maradvány keletkezett, melyből 62 220,4 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

Magnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	89 904,2	83 911,4	83 911,4	150 544,1	88 396,8	98,3	58,7
ebből személyi juttatások	0,0	194,8	194,8	0,0	0,0	–	–
Bevétel	73 396,9	14 592,0	14 592,0	22 505,5	22 505,5	30,7	100,0
Támogatás	45 734,9	69 319,4	69 319,4	65 381,1	65 880,6	144,0	100,8
Költségvetési maradvány	21 415,5	–	–	57 705,8	57 705,8	269,5	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	83 911,4	14 592,0	69 319,4
Módosítások kedvezményezetttenként	-4 796,3	0,0	-4 796,3
– saját intézménynek	-4 298,8	0,0	-4 298,8
= meghatározott feladatra	-4 298,8	0,0	-4 298,8
– más fejezet intézménynek	-75,9	0,0	-75,9
= meghatározott feladatra	-75,9	0,0	-75,9
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-145,1	0,0	-145,1
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-276,5	0,0	-276,5
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	71 429,0	65 619,3	858,0
– Központi Maradványelszámolási Alap terhére	858,0	0,0	858,0
– maradvány	57 705,8	57 705,8	0,0
– bevétel	12 865,2	7 913,5	0,0
2018. évi módosított előirányzat	150 544,1	80 211,3	65 381,1

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (3 db)	304,9	0,0	304,9
– saját fejezeti kezelésű előirányzat	2 197,5	0,0	2 197,5
– más fejezet intézménye	204,4	0,0	204,4
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	2 976,3	0,0	2 976,3
– alapítvány	19,4	0,0	19,4
– közalapítvány	3,0	0,0	3,0
– egyesület	57,0	0,0	57,0
– nonprofit társaság	14 484,4	272,3	14 212,1
– gazdasági társaság	35 575,0	0,0	35 575,0
– önkormányzat/vagy intézménye	19 717,4	0,0	19 717,4
– magánszemély	3 385,0	0,0	3 385,0
– köztestület	9,4	0,0	9,4
– társulás	3,1	0,0	3,1
– térségi fejlesztési tanács	1 308,5	240,0	1 068,5
– nemzetközi szervezet	8 080,7	0,0	8 080,7
– külföldi szervezet	5,9	0,0	5,9
– szövetség	64,9	0,0	64,9

Összes kifizetés	88 396,8	512,3	87 884,5
------------------	----------	-------	----------

## 2. Ágazati célleírányzatok alcím

### 2.5. Kárrendezési célleírányzat

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	4 004,4	3 590,0	3 590,0	3 412,6	3 375,5	84,3	98,9
Támogatás	3 534,8	3 590,0	3 590,0	3 408,4	3 408,4	96,4	100,0
Költségvetési maradvány	473,8	–	–	4,2	4,2	0,9	100,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	3 590,0	0,0	3 590,0
Módosítások kedvezményezettenként	-181,6	0,0	-181,6
– saját intézménynek	-181,6	0,0	-181,6
= meghatározott feladatra	-181,6	0,0	-181,6
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	4,2	4,2	0,0
– maradvány	4,2	4,2	0,0
2018. évi módosított előirányzat	3 412,6	4,2	3 408,4

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	3 590,0	0,0	3 590,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	-177,4	4,2	-181,6	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	-177,4	4,2	-181,6	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül intézmények	-181,6	0,0	-181,6	0,0	0,0
= maradvány	4,2	4,2	0,0	0,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	3 412,6	4,2	3 408,4	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezetttek köre és száma			
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	4,3	0,0	4,3
– magánszemély	3 371,2	0,0	3 371,2
Összes kifizetés	3 375,5	0,0	3 375,5

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 gépjárműszavatossági 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, melynek 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.

Év közben előirányzatosításra került az előző évi 4,2 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány, továbbá 181,6 millió forint forrásátcsoportosítás történt irányítószervi hatáskörben.

2018. évben a károsultak részére 3 371,2 millió forint, a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára 4,2 millió forint, a PM fejezetet terhelő befizetési kötelezettség teljesítésére 0,1 millió forint kifizetés történt.

2018. évi maradvány összege 37,1 millió forint, mely teljes egészében kötelezettségvállalással nem terhelt.

## 2.6. Ár- és belvízvédelmi kártalanítási feladatok

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	44,7	0,1	0,1	0,0	0,0	–	–
Támogatás	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0	–	–
Költségvetési maradvány	44,7	–	–	0,0	0,0	–	–

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,1	0,0	0,1
Módosítások kedvezményezettenként	-0,1	0,0	-0,1
– saját intézménynek	-0,1	0,0	-0,1
= meghatározott feladatra	-0,1	0,0	-0,1
2018. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül intézmények	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

A Wesselényi Miklós Ár- és Belvízvédelmi Kártalanítási Alap 2017. évi megszüntetésével a kiadások e fejezeti kezelésű előirányzaton kerültek megtervezésre. A cél előirányzattal összefüggő szakmai és gazdasági feladatokat a Kincstár látja el. Az előirányzat az ár- és árvízből eredő belvízkárok megtérítésében való önkéntes részvételre ösztönző előirányzat, amelybe Magyarország hullámtérben, nyílt ártérben, az árvízzel kapcsolatos belvív által veszélyeztetett területen vagy mentesített ártérben lakóingatlan tulajdonnal rendelkező természetes személyek befizetést teljesíthetnek, ezáltal jogosulttá válnak a káresemények utáni kártalanításra.

A károsultak részére 2018. évben kifizetés nem történt.

A fejezeti kezelésű előirányzaton a költségvetési törvényben 0,1 millió forint állt rendelkezésre, amely év közben irányítószervi hatáskörben, fejezetten belül, a KEF részére került átcsoportosításra.

2018. évben maradvány nem keletkezett.

## 2.7. Hozzájárulás a könyvvizsgálói közfelügyeleti rendszer működtetéséhez

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	10,0	3,0	3,0	6,0	3,0	30,0	50,0
Támogatás	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	100,0	100,0
Költségvetési maradvány	10,0	–	–	3,0	3,0	30,0	100,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	3,0	0,0	3,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	3,0	3,0	0,0
– maradvány	3,0	3,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	6,0	3,0	3,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	3,0	0,0	3,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0
= maradvány	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	6,0	3,0	3,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	2,1	0,0	2,1
– köztestület	0,9	0,0	0,9
Összes kifizetés	3,0	0,0	3,0

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

Az eredeti kiadási előirányzathoz év közben 3,0 millió forint összegű költségvetési maradvány került előirányzatosításra, melyből a Magyar Könyvvizsgálói Kamara (a továbbiakban: Kamara) részére a 2017. évi támogatási szerződés alapján 0,9 millió forint kifizetés történt. A fennmaradó 2,1 millió forint a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára került befizetésre.

2018. évben 3,0 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány keletkezett, 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.

## 2.10. Kincstár informatikai stratégiájának végrehajtása

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	0,0	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0	–	–
Támogatás	0,0	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0	–	–





*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,1	0,1	0,0
– bevétel	0,1	0,1	0,0
2018. évi módosított előirányzat	0,1	0,1	0,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
= bevétel	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0

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. 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 támogatások kiutalásának kérésére 2017. május 15-ig volt lehetőség. A támogatás összege pénztárgépenként 50 000 forint volt és egy vállalkozó legfeljebb öt pénztárgép megvásárlásához igényelhetette.

A fejezeti kezelésű előirányzat 2018. évben eredeti előirányzattal nem rendelkezett. A tárgyév során 0,1 millió forint visszafizetés történt.

A fejezeti kezelésű előirányzaton 2018. évben 0,1 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány keletkezett.

**4. Területfejlesztési feladatok alcím**  
**4.1. Területfejlesztéssel összefüggő feladatok**

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	421,5	470,6	470,6	1 478,0	1 449,0	343,8	98,0
ebből: személyi juttatás	0,0	38,5	38,5	0,0	0,0	–	–
Bevétel	26,2	0,0	0,0	30,5	30,5	116,4	100,0
Támogatás	468,9	470,6	470,6	1 278,6	1 278,6	272,7	100,0
Költségvetési maradvány	95,3	–	–	168,9	168,9	177,2	100,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	470,6	0,0	470,6
Módosítások kedvezményezettként	-50,0	0,0	-50,0
– saját intézménynek	-50,0	0,0	-50,0
= meghatározott feladatra	-50,0	0,0	-50,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1 057,4	199,4	858,0
– Központi Maradványelszámolási alap terhére	858,0	0,0	858,0
– maradvány	168,9	168,9	0,0
– bevétel	30,5	30,5	0,0
2018. évi módosított előirányzat	1 478,0	199,4	1 278,6

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	470,6	0,0	470,6	38,5	0,0
Módosítások jogcímenként	1 007,4	199,4	808,0	-38,5	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	858,0	0,0	858,0	0,0	0,0
Más fejezettől átcsoportosítás	858,0	0,0	858,0	0,0	0,0
= az 1347/2018. (VII. 26.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet terhére	858,0	0,0	858,0	0,0	0,0

- Fejezeti hatáskörű módosítás	149,4	199,4	-50,0	-38,5	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-50,0	0,0	-50,0	-38,5	0,0
= maradvány	168,9	168,9	0,0	0,0	0,0
= bevétel	30,5	30,5	0,0	0,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	1 478,0	199,4	1 278,6	0,0	0,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	1,0	0,0	1,0
– nonprofit társaság	80,0	0,0	80,0
– gazdasági társaság	9,5	0,0	9,5
– önkormányzat/vagy intézménye	50,0	0,0	50,0
– térségi fejlesztési tanács	1 308,5	240,0	1 068,5
Összes kifizetés	1 449,0	240,0	1 209,0

A fejezeti kezelésű előirányzaton a költségvetési törvényben 470,6 millió forint állt rendelkezésre. Év közben a módosított kiadási előirányzat 1 478,0 millió forintra módosult, az alábbiak miatt:

- a korábbi évek decentralizált, hazai forrásból megvalósuló területfejlesztési pályázatainak kezelésével kapcsolatos feladatok ellátása céljából az előirányzatról 50,0 millió forint került átadásra a Kincstár részére,
- az előirányzat javára az 1347/2018. (VII. 26.) Korm. határozat alapján 858,0 millió forint előirányzat került átcsoportosításra a Központi Maradványelszámolási Alap terhére,
- az előző évi költségvetési maradvány összege 168,9 millió forint volt, melynek előirányzatosítása megtörtént,
- az előirányzat javára összesen 30,5 millió forint bevétel folyt be.

Az előirányzat pénzügyi teljesítése 1 449,0 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 2018. évben a Balaton Fejlesztési Tanács 120,0 millió forint támogatásban részesült, mely hozzájárult a Balaton régió fejlesztésére fordítható 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 2018. évben 120,0 millió forint került átutalásra a TBFT működtetésére, a Tftv.-ben szereplő feladatainak megvalósítására, a térségre vonatkozó területfejlesztési koncepciót és programot megalapozó feladatok ellátására.

- A PM 2018. évben 80,0 millió forint támogatást biztosított a Lechner Tudásközpont Területi, Építészeti és Informatikai Nonprofit Kft. részére, melyből megvalósult a Területfejlesztési és Területrendezési Információs Rendszer informatikai infrastruktúrájának üzemeltetése, a felhasználókezelés és támogatás, felhasználói tájékoztatás, a felhasználói adatbázis karbantartása, a rendszerhez kapcsolódó alkalmazáskonzolidáció és adatgazdálkodás.
- A Velencei-tó és térsége, Váli-völgy, Vértes Térségi Fejlesztési Tanács részére a Pannónia Szíve Program keretében megvalósuló fejlesztések (közút, buszparkoló kerékpárút, gyalogút létesítése), valamint a fejlesztések végrehajtásával kapcsolatos területfejlesztési háttérfeladatok megvalósítása érdekében 884,0 millió forint kifizetés valósult meg.
- A Tisza-tó Térségi Fejlesztési Tanács részére a Tisza-tavi Napok és a II. Tisza-tavi Mezőgazdasági és Élelmiszeripari Kiállítás és Vásár megrendezéséhez, a Tisza-tavi Tükör 2018. évi kiadásához a PM 76,0 millió forint támogatást biztosított.
- Az előző évi maradvány terhére a következő jelentősebb kifizetések történtek:
  - = A PM 80,0 millió forint támogatással járult hozzá a Tisza-tó Térségi Fejlesztési Tanács 2017. évi feladataihoz: a Tisza-tavi napok és egyéb térségi rendezvények megrendezéséhez, a Tisza-tavi tükör kiadásához és a Tisza-tavi médiafogyasztási szokásokat vizsgáló tanulmány elkészítéséhez.
  - = 28,5 millió forint támogatást biztosított a PM a Duna-Tisza Közi Homokhátsági Térségi Fejlesztési Tanács részére természetközeli szennyvíztisztítási mintaprojekt megvalósítására.
  - = Pest megye önkormányzata 50,0 millió forint támogatásban részesült, Pest megye kompenzációs forrásának felhasználásához kapcsolódó feladatok céljából.

A Duna-Tisza Közi Homokhátsági Térségi Fejlesztési Tanács részére – szürke szennyvíz- és csapadékhasznosítási mintaprojekt megvalósítása érdekében – kiállított támogatói okirat alapján, az előirányzaton 29,0 millió forint kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány keletkezett.

#### 4.2. Decentralizált területfejlesztési programok

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	145,7	0,0	0,0	23,9	22,2	15,2	92,9
Bevétel	36,3	0,0	0,0	18,5	18,5	51,0	100,0
Költségvetési maradvány	114,8	–	–	5,4	5,4	4,7	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	23,9	23,9	0,0
– maradvány	5,4	5,4	0,0
– bevétel	18,5	18,5	0,0
2018. évi módosított előirányzat	23,9	23,9	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	23,9	23,9	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	23,9	23,9	0,0	0,0	0,0
= maradvány	5,4	5,4	0,0	0,0	0,0
= bevétel	18,5	18,5	0,0	0,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	23,9	23,9	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	1,8	0,0	1,8
– saját fejezeti kezelésű előirányzat	9,1	0,0	9,1
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	11,3	0,0	11,3
Összes kifizetés	22,2	0,0	22,2

Az előirányzat eredeti előirányzattal nem rendelkezett. Év közben került sor az előző évi 5,4 millió forint maradvány, továbbá a korábbi évekből származó, a területfejlesztéssel és fejlesztéspolitikával összefüggő feladatokat szolgáló előirányzatok terhére megítélt, de visszavont támogatásokból 18,5 millió forint bevétel előirányzatosítására.

A Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára az előző évi 5,4 millió forint összegű kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány befizetése valósult meg.

A befolyt bevételből 9,1 millió forint a Területfejlesztéssel összefüggő feladatok előirányzatra szakmai feladatok ellátása érdekében, 1,8 millió forint fejezetben belül került átadásra, további 5,9 millió forint a PM fejezetet terhelő befizetési kötelezettség teljesítésére került kifizetésre.

A fejezeti kezelésű előirányzaton a 2018. évben 1,7 millió forint maradvány keletkezett, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

#### 4.5. Pest megyei fejlesztések

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	2 711,5	30 000,0	30 000,0	42 973,1	16 975,7	626,1	39,5
ebből: személyi juttatás	0,0	72,6	72,6	0,0	0,0	–	–
Bevétel	0,0	0,0	0,0	12,0	12,0	–	100,0
Támogatás	13 840,0	30 000,0	30 000,0	29 890,0	29 890,0	216,0	100,0
Költségvetési maradvány	1 942,6	–	–	13 071,1	13 071,1	672,9	100,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	30 000,0	0,0	30 000,0
Módosítások kedvezményezettenként	-110,0	0,0	-110,0
– saját intézménynek	-110,0	0,0	-110,0
= meghatározott feladatra	-110,0	0,0	-110,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	13 083,1	13 083,1	0,0
– maradvány	13 071,1	13 071,1	0,0
– bevétel	12,0	12,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	42 973,1	13 083,1	29 890,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	30 000,0	0,0	30 000,0	72,6	0,0
Módosítások jogcímenként	12 973,1	13 083,1	-110,0	-72,6	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	12 973,1	13 083,1	-110,0	-72,6	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-110,0	0,0	-110,0	-72,6	0,0
= maradvány	13 071,1	13 071,1	0,0	0,0	0,0
= bevétel	12,0	12,0	0,0	0,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	42 973,1	13 083,1	29 890,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
- más fejezet központi kezelésű előirányzata	27,8	0,0	27,8
- gazdasági társaság	2 398,9	0,0	2 398,9
- önkormányzat/vagy intézménye	14 549,0	0,0	14 549,0
Összes kifizetés	16 975,7	0,0	16 975,7

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.

A költségvetési törvény a pénzügyi támogatás összegét a 2018. évben 30 000,0 millió forintban határozta meg.

Az előző évi költségvetési maradvány összege 13 071,1 millió forint volt, melynek előirányzatosítása megtörtént.

A pályázatokkal kapcsolatos egyes végrehajtási feladatok ellátásában a Kincstár vesz részt, melyhez az intézmény részére 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) alapján 110,0 millió forint került átcsoportosításra.

A kedvezményezettek részére kifizetett támogatási előlegek visszafizetéséből 12,0 millió forint bevétel került előirányzatosítására.

Az 1517/2016. (XI. 23.) Korm. határozat szerint az előirányzat felhasználása pályázati úton vagy kivételesen indokolt esetben, egyedi döntéssel lehetséges.

A 2016-2017. években meghirdetett pályázatok 2018. évi forrásai az alábbiak szerint alakultak:

- „Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén” 277,1 millió forint;
- „Mikro-, kis- és középvállalkozások telephelyfeltételeinek javítása Pest megye területén” 1 099,1 millió forint;
- „Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése, a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása Pest megye területén” 1 234,3 millió forint;
- „Önkormányzati tulajdonú egészségügyi alapellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” 2 528,9 millió forint;
- „Önkormányzati tulajdonú óvodai ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” 3 334,8 millió forint;
- „Önkormányzati tulajdonú vállalkozói parkok kialakítása és fejlesztése Pest megye területén” 947,8 millió forint;
- „Mikro-, kis- és középvállalkozások eszközberuházásainak támogatása Pest megye területén” 5 194,7 millió forint.

A 2018. évben a 2018-2020. évi források terhére

- „Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén II.” 7 000,0 millió forint;
- „Mikro-, kis- és középvállalkozások telephelyfeltételeinek javítása Pest megye területén II.” 4 500,0 millió forint;
- „Helyi piacok fejlesztése Pest megye területén II.” 2 000,0 millió forint;
- „Kerékpárutak létesítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása Pest megye területén” 4 000,0 millió forint;
- „Önkormányzati tulajdonú bölcsődei ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” 4 500,0 millió forint;
- „Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése, a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása Pest megye területén II.” 4 000,0 millió forint;



- „Mikro-, kis- és középvállalkozások eszközberuházásainak támogatása Pest megye területén II.” 4 500,0 millió forint összegű pályázat került meghirdetésre.

A 2018. évben egyedi döntés alapján az alábbi támogatások nyújtására került sor:

- a „Dera-patak rekonstrukciója Pomázon” című projekt érdekében 350,0 millió forint összegben,
- a Pest Megyei Önkormányzata „gazdasági-társadalmi lemaradásban lévő Pest megyei térségek komplex fejlesztését megalapozó tanulmányok elkészítése” című projekt megvalósítása céljából 75,0 millió forint összegben,
- a Pest Megyei Önkormányzata a Pest megye kompenzációs forrásának felhasználásához kapcsolódó feladatok, valamint befektetés-ösztönzési tevékenység céljából 50,0 millió forint.

Az előirányzat pénzügyi teljesítése 16 975,7 millió forint, melyből a legjelentősebb kiadások az alábbiak:

- „Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén” pályázat alapján 1 580,5 millió forint;
- „Mikro-, kis- és középvállalkozások telephelyfeltételeinek javítása Pest megye területén” pályázat alapján 2 034,3 millió forint;
- „Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése, a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása Pest megye területén” pályázat alapján 3 169,8 millió forint;
- „Önkormányzati tulajdonú egészségügyi alapellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” pályázat alapján 4 719,9 millió forint;
- „Önkormányzati tulajdonú óvodai ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” pályázat alapján 4 043,6 millió forint;
- „Mikro-, kis- és középvállalkozások eszközberuházásainak támogatása Pest megye területén” pályázat alapján 364,5 millió forint;
- „Önkormányzati tulajdonú vállalkozói parkok kialakítása és fejlesztése Pest megye területén” pályázat alapján 947,8 millió forint;
- Pest Megye Önkormányzata részére, a gazdasági-társadalmi lemaradásban lévő Pest megyei térségek komplex fejlesztését megalapozó tanulmányok elkészítése céljából 37,5 millió forint, a Pest megye kompenzációs forrásának felhasználásához kapcsolódó feladatok, valamint befektetés-ösztönzési tevékenység céljából 50,0 millió forint kifizetés valósult meg.

Fentiek alapján az előirányzaton 25 997,4 millió forint maradvány keletkezett, melyből 25 796,4 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

## 5. Belgazdasági feladatok

### 5.7. Nagyvállalati beruházási támogatások

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	10 779,5	15 000,0	15 000,0	35 503,6	20 483,8	190,0	57,7
Támogatás	15 000,0	15 000,0	15 000,0	15 010,2	15 010,2	100,1	100,0
Költségvetési maradvány	16 272,9	–	–	20 493,4	20 493,4	125,9	100,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. 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	20 503,6	20 493,4	10,2
– saját fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	10,2	0,0	10,2
– maradvány	20 493,4	20 493,4	0,0
2018. évi módosított előirányzat	35 503,6	20 493,4	15 010,2

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	15 000,0	0,0	15 000,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	20 503,6	20 493,4	10,2	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	20 503,6	20 493,4	10,2	0,0	0,0
= átvétel fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatról	10,2	0,0	10,2	0,0	0,0
= maradvány	20 493,4	20 493,4	0,0	0,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	35 503,6	20 493,4	15 010,2	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	393,4	0,0	393,4
– gazdasági társaság	20 090,4	0,0	20 090,4
Összes kifizetés	20 483,8	0,0	20 483,8

A Nagyvállalati beruházási támogatások (a továbbiakban: NBT) fejezeti kezelésű előirányzat 2018. évben 15 000,0 millió forint eredeti előirányzattal rendelkezett.

Az NBT azon nagyvállalatok, illetve kis- és középvállalkozások beruházásaihoz nyújt vissza nem térítendő támogatást, melyek jelentős mértékben járulnak hozzá a magyar gazdaság növekedéséhez és a foglalkoztatás bővüléséhez. Az NBT keretében 2018. évben támogatás a Magyarországon azon saját tulajdonú székhellyel, telephellyel vagy fiókteleppel rendelkező nagyvállalatok, továbbá a beruházás hatására a nagyvállalati méretkategóriát elérő kis- és középvállalkozások részére volt nyújtható, melynek fejlesztendő tevékenysége – a KSH által – a feldolgozóipari (TEÁOR 10-33), építőipari (TEÁOR 41-43) vagy nagy- és kiskereskedelmi (TEÁOR 46-47) ágak 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.

Év közben a módosított kiadási előirányzat 35 503,6 millió forintra módosult, az alábbiak szerint:

- az előző évi költségvetési maradvány összege 20 493,4 millió forint volt, melynek előirányzatosítása megtörtént,
- a Fejezeti általános tartalék terhére 10,2 millió forint került átcsoportosításra, mely az Ávr. 172/A. §-a szerinti előrejelzés vonatkozásában a PM fejezetet terhelő befizetési kötelezettség teljesítésére került kifizetésre.

A 2018. év során 38 nagyvállalat részére összességében 28 124,4 millió forint támogatás került megítélésre. 2018. évben az átlagos támogatott projektméret mintegy 1 767,3 millió forint volt, közel 740,1 millió forint átlagos támogatás mellett. A támogatások segítségével 429 új munkahely jön létre és összességében 67 159,1 millió forint értékű beruházás valósul meg, jellemzően Magyarország kevésbé fejlett régióiban. A forráskihelyezés kiegyenlítetttségét mutatja, hogy szinte minden megyében akadt olyan cég, amely a beruházásához támogatást nyert el.

A 2018. évben összesen 20 483,8 millió forint kifizetés teljesült melyből

- a kedvezményezettek részére 20 090,4 millió forint összeg kifizetése, a 2015-2018. években megkötött támogatási szerződések terhére,
- a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára 383,2 millió forint,
- a PM fejezetet terhelő befizetési kötelezettség alapján 10,2 millió forint teljesült.

A fejezeti kezelésű előirányzaton 15 019,8 millió forint maradvány keletkezett, melyből 14 993,5 millió forint kötelezettségvállalással terhelt. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány kifizetésére a beruházások megvalósítását követően, várhatóan 2019. évben kerül sor.

## 7. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok

### 7.2. Nemzetközi tagdíjak, nemzetközi kapcsolattal összefüggő feladatok

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	511,8	581,0	581,0	556,4	437,1	85,4	78,6
Támogatás	562,6	581,0	581,0	411,8	411,8	73,2	100,0
Költségvetési maradvány	93,8	–	–	144,6	144,6	154,2	100,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	581,0	0,0	581,0
Módosítások kedvezményezettenként	-169,2	0,0	-169,2
– saját intézménynek	-137,7	0,0	-137,7
= meghatározott feladatra	-137,7	0,0	-137,7
– más fejezet intézménynek	-28,9	0,0	-28,9
= meghatározott feladatra	-28,9	0,0	-28,9
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-2,6	0,0	-2,6
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	144,6	144,6	0,0
– maradvány	144,6	144,6	0,0
2018. évi módosított előirányzat	556,4	144,6	411,8

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	581,0	0,0	581,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	-24,6	144,6	-169,2	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	-24,6	144,6	-169,2	0,0	0,0
= ME fejezet intézménye javára történő átcsoportosítás	-28,9	0,0	-28,9	0,0	0,0
= ITM fejezet fejezeti kezelésű előirányzata javára történő átcsoportosítás	-2,6	0,0	-2,6	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-137,7	0,0	-137,7	0,0	0,0
= maradvány	144,6	144,6	0,0	0,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	556,4	144,6	411,8	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	15,8	0,0	15,8
– nemzetközi szervezet	356,9	0,0	356,9
– szövetség	64,4	0,0	64,4
Összes kifizetés	437,1	0,0	437,1

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 581,0 millió forint volt.

Év közben előirányzatosításra került az előző évi 144,6 millió forint maradvány, továbbá 169,2 millió forint forrásátcsoportosítás történt, melyből

- 28,9 millió forint a Magyar Kereskedelmi és Engedélyezési Hivatalnak a BFKH-ba történő beolvadása miatt az ME fejezet javára,
- 2,6 millió forint a Statútum alapján, a belgazdaságért, az építésgazdaságért, az iparügyekért és a kereskedelemért való felelősségi körbe tartozó feladatok átadásához kapcsolódóan az ITM fejezet javára,
- 137,7 millió forint irányítószervi hatáskörben, fejezeten belül.

A nemzetközi szervezetekben betöltött tagsághoz kapcsolódóan a 2018. évben összesen 356,9 millió forint kifizetése történt meg, melyek közül a legjelentősebbek az alábbiak:

- Nemzetközi Munkaügyi Szervezet (ILO) részére 159,8 millió forint,
- Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet (OECD) részére 86,7 millió forint,
- ENSZ Iparfejlesztési Szervezete (UNIDO) részére 53,6 millió forint,
- Vegyifegyver-tilalmi Szervezet (OPCW) részére 32,9 millió forint.

Az Ágazati Párbeszéd Bizottságok (a továbbiakban: ÁPB-k) szakmai programjai megvalósulására, valamint egyes nemzetközi szervezetekben való tagdíjfizetési kötelezettségekre és nemzetközi szervezetekben, szakmai rendezvényeken való részvétel támogatására 2018. évben 64,4 millió forint került kifizetésre.

2018. évben a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára 14,4 millió forint, a PM fejezetet terhelő befizetési kötelezettség teljesítésére 1,4 millió forint kifizetés történt.

Az előirányzaton 119,3 millió forint maradvány keletkezett, melyből 117,3 millió forint kötelezettségvállalással terhelt az ÁPB-k szakmai programjainak támogatása, valamint az EMMI és a KSH fejezetekkel kötött, előirányzat-átcsoportosításról szóló megállapodások alapján. A 34 szakmai érdekképviselői szervezettel kötött szerződések alapján a támogatások utalására a beszámoló elfogadását követően 2019. évben került sor. A fennmaradó 2,0 millió forint maradvány kötelezettségvállalással nem terhelt.

### 7.3. A 2007-2013. évek közötti operatív programok visszaforgó pénzeszközeinek felhasználása és kezelése

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	51 000,0	14 588,0	14 588,0	39 201,5	18 000,0	35,3	45,9
Bevétel	72 242,9	14 588,0	14 588,0	17 958,6	17 958,6	24,9	100,0
Költségvetési maradvány	0,0	–	–	21 242,9	21 242,9	–	100,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	14 588,0	14 588,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	24 613,5	24 613,5	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	24 613,5	24 613,5	0,0
– maradvány	21 242,9	21 242,9	0,0
– bevétel	3 370,6	3 370,6	0,0
2018. évi módosított előirányzat	39 201,5	39 201,5	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	14 588,0	14 588,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	24 613,5	24 613,5	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	24 613,5	24 613,5	0,0	0,0	0,0
= maradvány	21 242,9	21 242,9	0,0	0,0	0,0
= bevétel	3 370,6	3 370,6	0,0	0,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	39 201,5	39 201,5	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– gazdasági társaság	13 000,0	0,0	13 000,0
– önkormányzat/vagy intézménye	5 000,0	0,0	5 000,0
Összes kifizetés	18 000,0	0,0	18 000,0

Az 1154/2016. (III. 25.) Korm. határozatban és az 1599/2016. (XI. 8.) Korm. határozatban a Kormány által meghatározásra kerültek a 2007-2013. évek közötti operatív programokból visszaforgó pénzeszközök felhasználásának fő irányvonalai.

A fejezeti kezelésű előirányzat 2018. évben 14 588,0 millió forint kiadási-bevételi eredeti előirányzattal rendelkezett. Év közben került sor az előző évi 21 242,9 millió forint maradvány, továbbá a 3 370,6 millió forint bevétel előirányzatosítására.

A 2018. évben rendelkezésre álló 39 201,5 millió forint előirányzat terhére 5 000,0 millió forint a – Kecskemét Fejlődéséért Alap tőkeemelése céljából – Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata és 13 000,0 millió forint – a Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap létrehozása céljából – a Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt. részére került kifizetésre.

Az előirányzaton 21 201,5 millió forint maradvány keletkezett, amely az Ávr. 151. § (1) bekezdése alapján kötelezettségvállalással terhelt és felhasználása a 2019. évben várható.

#### 7.4. Nemzetgazdasági programok

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	111,8	131,7	131,7	112,1	51,6	46,2	46,0
Bevétel	0,1	0,0	0,0	6,6	6,6	6600,0	100,0
Támogatás	110,3	131,7	131,7	98,0	98,0	88,8	100,0
Költségvetési maradvány	8,9	–	–	7,5	7,5	84,3	100,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	131,7	0,0	131,7
Módosítások kedvezményezettenként	-33,7	0,0	-33,7
– saját intézménynek	-24,4	0,0	-24,4
= meghatározott feladatra	-24,4	0,0	-24,4
– más fejezet intézményének	-9,3	0,0	-9,3
= meghatározott feladatra	-9,3	0,0	-9,3
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	14,1	14,1	0,0
– maradvány	7,5	7,5	0,0
– bevétel	6,6	6,6	0,0
2018. évi módosított előirányzat	112,1	14,1	98,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	131,7	0,0	131,7	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	-19,6	14,1	-33,7	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	-19,6	14,1	-33,7	0,0	0,0
= EMMI fejezet intézménye javára történő átcsoportosítás	-9,3	0,0	-9,3	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-24,4	0,0	-24,4	0,0	0,0
= maradvány	7,5	7,5	0,0	0,0	0,0
= bevétel	6,6	6,6	0,0	0,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	112,1	14,1	98,0	0,0	0,0



millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	4,7	0,0	4,7
– közalapítvány	3,0	0,0	3,0
– egyesület	3,0	0,0	3,0
– gazdasági társaság	38,4	0,0	38,4
– önkormányzat/vagy intézménye	2,0	0,0	2,0
– szövetség	0,5	0,0	0,5
Összes kifizetés	51,6	0,0	51,6

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

A Nemzetgazdasági programok fejezeti kezelésű előirányzat 2018. évi 131,7 millió forint összegű eredeti előirányzata az alábbiak szerint módosult év közben:

- Megtörtént a 2017. évi 7,5 millió forint összegű költségvetési maradvány előirányzatosítása.
- Irányítószervi hatáskörben, fejezeten belül a KEF részére 24,4 millió forint került átadásra.
- A Budapesti Corvinus Egyetem részére támogatási szerződés alapján 9,3 millió forint került átcsoportosításra.
- Az év közben támogatási szerződések elszámolása alapján visszautalt 6,6 millió forint összegű bevétel előirányzatosításra került.

Mindezeknek megfelelően a kiadási előirányzat 112,1 millió forint összegre módosult, melyből 19,5 millió forinttal belgazdasági szakágazati feladatok, 27,4 millió forinttal egyéb gazdaságpolitikai szakmai célok kerültek finanszírozásra. A Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára 4,5 millió forint, a PM fejezetet terhelő befizetési kötelezettség teljesítésére 0,2 millió forint kifizetés történt.

Az előirányzaton 60,5 millió forint költségvetési maradvány keletkezett, melynek teljes összege – támogatási szerződések és pályázati kiírás alapján – kötelezettségvállalással terhelt.

## 7.7. Fejezeti általános tartalék

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	677,5	677,5	0,0	0,0	–	–
Támogatás	0,0	677,5	677,5	0,0	0,0	–	–

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	677,5	0,0	677,5
Módosítások kedvezményezettenként	-600,1	0,0	-600,1
– saját intézménynek	-419,9	0,0	-419,9
= meghatározott feladatra	-419,9	0,0	-419,9
– más fejezet intézményének	-37,7	0,0	-37,7
= meghatározott feladatra	-37,7	0,0	-37,7
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-142,5	0,0	-142,5
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	-77,4	0,0	-77,4
– saját fejezeti kezelésű előirányzatnak átadás	-77,4	0,0	-77,4
2018. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	677,5	0,0	677,5	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	-677,5	0,0	-677,5	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	-40,8	0,0	-40,8	0,0	0,0
Átadás más fejezetnek	-40,8	0,0	-40,8	0,0	0,0
= az 1348/2018. (VII. 26.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás az ME fejezet javára	-40,8	0,0	-40,8	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	-636,7	0,0	-636,7	0,0	0,0

= ITM fejezet intézménye javára történő átcsoportosítás	-32,0	0,0	-32,0	0,0	0,0
= ITM fejezet fejezeti kezelésű előirányzata javára történő átcsoportosítás	-35,2	0,0	-35,2	0,0	0,0
= EMMI fejezet intézménye javára történő átcsoportosítás	-5,7	0,0	-5,7	0,0	0,0
= EMMI fejezet fejezeti kezelésű előirányzata javára történő átcsoportosítás	-66,5	0,0	-66,5	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-419,9	0,0	-419,9	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatnak	-77,4	0,0	-77,4	0,0	0,0
2018. 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 szolgál.

A Fejezeti általános tartalék 2018. évben 677,5 millió forint eredeti előirányzattal rendelkezett, melynek terhére év közben az alábbi előirányzat-átcsoportosítások történtek:

- 40,8 millió forint az 1348/2018. (VII. 26.) Korm. határozat alapján, az ME fejezet fejezeti kezelésű előirányzata javára;
- 67,2 millió forint az ITM részére;
- 72,2 millió forint az EMMI részére;
- 497,3 millió forint PM fejezeten belül.

Ennek megfelelően a fejezeti kezelésű előirányzaton 2018. évben maradvány nem keletkezett.

### 7.8. Az egykori Pénzügyminisztérium épületének rekonstrukciójával összefüggő beruházások támogatása

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	2 100,0	13 800,0	13 800,0	13 866,8	13 866,8	660,3	100,0
Támogatás	2 100,0	13 800,0	13 800,0	13 866,8	13 866,8	660,3	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	13 800,0	0,0	13 800,0
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	66,8	0,0	66,8
– saját fejezet fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	66,8	0,0	66,8
2018. évi módosított előirányzat	13 866,8	0,0	13 866,8

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	13 800,0	0,0	13 800,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	66,8	0,0	66,8	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	66,8	0,0	66,8	0,0	0,0
= átvétel fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatról	66,8	0,0	66,8	0,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	13 866,8	0,0	13 866,8	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	66,8	0,0	66,8
– nonprofit társaság	13 800,0	0,0	13 800,0
Összes kifizetés	13 866,8	0,0	13 866,8

A fejezeti kezelésű előirányzat 2018. évi 13 800,0 millió forint összegű eredeti előirányzata terhére támogatási szerződés került megkötésre a Budapest, I. kerület Szentháromság tér 6. szám alatti ingatlanberuházás II. ütemének finanszírozása érdekében. A támogatási szerződés alapján 2018. évben az összeg pénzügyi teljesítése megtörtént.

A fejezeti kezelésű előirányzat javára, a Fejezeti általános tartalék terhére 66,8 millió forint került átcsoportosításra a PM fejezetet terhelő befizetési kötelezettség teljesítése érdekében.

Mindezek alapján a fejezeti kezelésű előirányzaton 2018. évben maradvány nem keletkezett.

## 7.9. Költségvetési előjelzések pontosságának javítása

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	100,0	100,0	99,4	99,4	-	100,0
ebből személyi juttatások	0,0	83,7	83,7	0,0	0,0	-	-
Támogatás	0,0	100,0	100,0	99,4	99,4	-	100,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	100,0	0,0	100,0
Módosítások kedvezményezettenként	-0,6	0,0	-0,6
- saját intézménynek	-0,6	0,0	-0,6
= meghatározott feladatra	-0,6	0,0	-0,6
2018. évi módosított előirányzat	99,4	0,0	99,4

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	100,0	0,0	100,0	83,7	0,0
Módosítások jogcímenként	-0,6	0,0	-0,6	-83,7	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	-0,6	0,0	-0,6	-83,7	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-0,6	0,0	-0,6	-0,6	0,0
= kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-83,1	0,0
2018. évi módosított előirányzat	99,4	0,0	99,4	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	99,4	0,0	99,4
Összes kifizetés	99,4	0,0	99,4

A fejezeti kezelésű előirányzat 2018. évi 100,0 millió forint összegű eredeti előirányzata 0,6 millió forinttal csökkent, mely irányító szervi hatáskörben, fejezeten belül került átadásra.

A kiadási előirányzat 99,4 millió forint összegre módosult.

A fejezetek részére 2018. évben kifizetés nem történt, a PM fejezetet terhelő befizetési kötelezettség teljesítésére 99,4 millió forint került kifizetésre.

A fejezeti kezelésű előirányzaton 2018. évben maradvány nem keletkezett.

## 9. Munkaerőpiaci és képzési feladatok

### 9.1. Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	272,4	272,3	272,3	274,4	272,3	100,0	99,2
Bevétel	0,1	0,0	0,0	2,1	2,1	2100,0	100,0
Támogatás	272,3	272,3	272,3	272,3	272,3	100,0	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	272,3	0,0	272,3
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	2,1	2,1	0,0
– bevétel	2,1	2,1	0,0
2018. évi módosított előirányzat	274,4	2,1	272,3

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	272,3	0,0	272,3	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	2,1	2,1	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	2,1	2,1	0,0	0,0	0,0
= bevétel	2,1	2,1	0,0	0,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	274,4	2,1	272,3	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– nonprofit társaság	272,3	272,3	0,0
Összes kifizetés	272,3	272,3	0,0

A fejezeti kezelésű előirányzat célja az OFA Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: OFA) – 100%-ban a magyar állam tulajdonát képező társaság – 2018. évi működésének támogatása, a kezelt programok végrehajtásának megvalósításához szükséges kiadások finanszírozása.

Az OFA tevékenysége elősegíti a foglalkoztatás és munkahelymegőrzés, innovatív foglalkoztatási formák támogatását, 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:

- „Munkaerő-piaci reform végrehajtásának gyorsítása a foglalkoztatási osztályok átalakításával” program,
- „Diplomamentő” és „Diplomamentő II.” programok,
- „Foglalkoztatási válsághelyzetek kezelése, javítása” program,
- „Azonnal cselekszünk” program,
- GINOP-5.1.2.-15.2016-00001 „PiacTárs – Kiemelt projekt a társadalmi vállalkozások ösztönzésére és a fenntartható és versenyképes szociális gazdaság érdekében” projekt,
- „Informatikai Fejlesztői Karrier Start” program,
- GINOP-5.3.6.-17-2017-00001 „Vállalati felelősségvállalás ösztönzése és állásfeltárás” projekt,
- „Közfoglalkoztatásból a versenyszférába” program (B komponens).

A tárgyévben a költségvetési törvény az OFA működésére 272,3 millió forintot határozott meg, amely összeg pénzügyi teljesítése 2018. évben támogatási szerződés alapján megtörtént. Év közben az előző év támogatási szerződésének elszámolása alapján visszautalt 2,1 millió forint bevétel előirányzatosítása valósult meg.

A fejezeti kezelésű előirányzat 2018. évben 2,1 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány keletkezett.

### 9.5. Munkavédelmi célú támogatás

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. 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	5,0	0,0	–	0,0
Költségvetési maradvány	5,0	–	–	5,0	5,0	100,0	100,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	5,0	5,0	0,0
– maradvány	5,0	5,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	5,0	5,0	0,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0
= maradvány	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0

Az állami foglalkoztatási szerv, a munkavédelmi és munkaügyi hatóság kijelöléséről, valamint e szervek hatósági és más feladatainak ellátásáról szóló 320/2014. (XII. 13.) Korm. rendelet 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 a PM-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 2018. évben eredeti előirányzattal nem rendelkezett.



A 2017. évi 5,0 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány a fejezeti kezelésű előirányzaton előirányzatosításra került, felhasználására 2018. évben nem került sor.

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

## 10. Fejezeti stabilitási tartalék

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2017. 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
2017. évi XC. törvény szerinti előirányzat	641,5	0,0	641,5
Módosítások kedvezményezettenként	-641,5	0,0	-641,5
– saját intézménynek	-365,0	0,0	-365,0
= meghatározott feladatra	-365,0	0,0	-365,0
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-276,5	0,0	-276,5
2018. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. 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 1603/2018. (XI. 27.) Korm. határozat alapján előirányzat átcsoportosítás a PM fejezet javára	-365,0	0,0	-365,0	0,0	0,0
= az 1806/2018. (XII. 23.) Korm. határozat alapján előirányzat átcsoportosítás Miniszterelnöki Kormányiroda fejezet javára	-276,5	0,0	-276,5	0,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

A PM fejezeten belül 2018. évben 641,5 millió forint stabilitási tartalék került meghatározásra, mely az 1603/2018. (XI. 27.) és az 1806/2018. (XII. 23.) Korm. határozatok alapján átcsoportosításra került.

## 11. Árfolyamkockázat és egyéb, EU által nem térített kiadások

### 11.1. Uniós programok árfolyam-különbözete

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1 441,8	200,0	200,0	2 381,0	2 381,0	165,1	100,0
Bevétel	554,2	0,0	0,0	2 188,4	2 188,4	394,9	100,0
Támogatás	887,1	200,0	200,0	192,6	192,6	21,7	100,0
Költségvetési maradvány	0,5	–	–	0,0	0,0	0,0	–

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	200,0	0,0	200,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	2 181,0	2 188,4	-7,4
– saját fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	0,2	0,0	0,2
– saját fejezeti kezelésű előirányzatnak átadás	-7,6	0,0	-7,6
– bevétel	2 188,4	2 188,4	0,0
2018. évi módosított előirányzat	2 381,0	2 188,4	192,6

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	200,0	0,0	200,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	2 181,0	2 188,4	-7,4	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	2 181,0	2 188,4	-7,4	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatnak	-7,6	0,0	-7,6	0,0	0,0
= átvétel fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzattól	0,2	0,0	0,2	0,0	0,0
= bevétel	2 188,4	2 188,4	0,0	0,0	0,0

2018. évi módosított előirányzat	2 381,0	2 188,4	192,6	0,0	0,0
----------------------------------	---------	---------	-------	-----	-----

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	191,6	0,0	191,6
– saját fejezeti kezelésű előirányzat	2 188,4	0,0	2 188,4
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	1,0	0,0	1,0
Összes kifizetés	2 381,0	0,0	2 381,0

Az előirányzatból kizárólag az Európai Mezőgazdasági Garancia Alap támogatások elszámolásából adódó árfolyamvesztés finanszírozható. Az előirányzat bevétele az árfolyamnyereség. Az előirányzat teljesülése külön szabályozás nélkül is eltérhet az előirányzattól.

Az előirányzat 2018. évi eredeti kiadási és támogatási előirányzata 200,0 millió forint volt. Év közben a módosított kiadási előirányzat 2 381,0 millió forintra módosult, az alábbiak miatt:

- a Fejezeti általános tartalék fejezeti kezelésű előirányzat terhére 0,2 millió forint került átcsoportosításra, mely a PM fejezetet terhelő befizetési kötelezettség teljesítésére került kifizetésre,
- az előirányzatról 7,6 millió forint került átcsoportosításra az Egyéb, EU által nem térített kiadások fejezeti kezelésű előirányzat javára,
- az előirányzat javára 2 188,4 millió forint árfolyamnyereség folyt be, mely az Egyéb, EU által nem térített kiadások fejezeti kezelésű előirányzat javára került kifizetésre.

Az előirányzatot terhelő árfolyamvesztés 191,6 millió forint, amely teljes egészében megtérítésre került.

Az előirányzaton 2018. évben maradvány nem keletkezett.

## 11.2. Egyéb, EU által nem térített kiadások

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	7 719,2	500,0	500,0	7 686,5	7 681,8	99,5	99,9
Bevétel	149,9	0,0	0,0	2 227,2	2 227,2	1485,8	100,0
Támogatás	500,0	500,0	500,0	507,6	507,6	101,5	100,0
Költségvetési maradvány	6,7	–	–	0,0	0,0	0,0	–

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	500,0	0,0	500,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	7 186,5	2 227,2	7,6
– saját fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	7,6	0,0	7,6
– bevétel	7 178,9	2 227,2	0,0
2018. évi módosított előirányzat	7 686,5	2 227,2	507,6

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	500,0	0,0	500,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	7 186,5	2 227,2	7,6	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	7 186,5	2 227,2	7,6	0,0	0,0
= átvétel fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzattól	7,6	0,0	7,6	0,0	0,0
= bevétel	7 178,9	2 227,2	0,0	0,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	7 686,5	2 227,2	507,6	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	0,1	0,0	0,1
– gazdasági társaság	6,7	0,0	6,7
– magánszemély	13,8	0,0	13,8
– nemzetközi szervezet	7 661,2	0,0	7 661,2
Összes kifizetés	7 681,8	0,0	7 681,8

Az előirányzat az EU általi pénzügyi kizárásokra és az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból, az Európai Halászati Alapból, valamint az Európai Mezőgazdasági Garancia Alapból támogatott programok és intézkedések pénzügyi, számviteli és ellenőrzési rendszerek kialakításáról, lebonyolításának rendjéről szóló 82/2007. (IV. 25.) Korm. rendeletben meghatározott, az adók módjára behajtandó köztartozások állami adóhatóság általi végrehajtásához kapcsolódóan felmerült végrehajtási költségek azon részére használható fel, amely a végrehajtás során nem térült meg, továbbá a hitelezői nyilvántartásba vételi díjak és végrehajtási költségek megelőlegezésére. Az előirányzat a Kormány jóváhagyásával túlléphető.

Az előirányzat 2018. évi eredeti kiadási és támogatási előirányzata 500,0 millió forint volt. Év közben

- az Uniós programok árfolyam-különbözete fejezeti kezelésű előirányzat terhére 7,6 millió forint került átcsoportosításra,
- az előirányzat javára 2 227,2 millió forint többletbevétel folyt be,
- 7 661,2 millió forint államháztartáson belüli megelőlegezés történt a Kincstári Egységes Számláról (a továbbiakban: KESZ).

Így a módosított kiadási előirányzat 7 686,5 millió forint és a finanszírozási kiadás 2 709,5 millió forint, amelyből 7 681,8 millió forint kifizetés és 2 709,5 millió forint KESZ-ről korábban megelőlegezett forrás visszafizetése valósult meg.

Az előirányzaton 2018. évben 4,7 millió forint maradvány keletkezett, amely kötelezettségvállalással terhelt.

## 20.2. Európai Területi Együtműködés (2014-2020)

### 20.2.1. Duna Transznacionális Program

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1 148,0	5,0	5,0	1 768,2	2 173,2	189,3	122,9
Bevétel	328,1	4,0	4,0	19,7	19,7	6,0	100,0
Támogatás	2 243,4	1,0	1,0	1,0	412,9	18,4	41 290,0
Költségvetési maradvány	323,9	–	–	1 747,5	1 747,5	539,5	100,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	5,0	4,0	1,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1 763,2	1 763,2	0,0
– maradvány	1 747,5	1 747,5	0,0
– bevétel	15,7	15,7	0,0
2018. évi módosított előirányzat	1 768,2	1 767,2	1,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	5,0	4,0	1,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	1 763,2	1 763,2	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	1 763,2	1 763,2	0,0	0,0	0,0
= maradvány	1 747,5	1 747,5	0,0	0,0	0,0
= bevétel	15,7	15,7	0,0	0,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	1 768,2	1 767,2	1,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (2 db)	74,4	0,0	74,4
– más fejezet intézménye	162,2	0,0	162,2
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	1 707,1	0,0	1 707,1
– alapítvány	10,3	0,0	10,3
– egyesület	25,9	0,0	25,9
– nonprofit társaság	143,2	0,0	143,2
– gazdasági társaság	6,5	0,0	6,5
– önkormányzat/vagy intézménye	10,9	0,0	10,9
– köztestület	3,2	0,0	3,2
– nemzetközi szervezet	29,5	0,0	29,5
Összes kifizetés	2 173,2	0,0	2 173,2

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

A Duna Transznacionális 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 5,0 millió forint volt. Év közben előirányzatosításra került az előző évi 1 747,5 millió forint maradvány és a Széchenyi Programiroda Tanácsadó és Szolgáltató Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Széchenyi Programiroda) 2017. évi támogatás elszámolásához kapcsolódó 15,7 millió forint visszafizetése, így a kiadási előirányzat 1 768,2 millió forintra módosult.

Az előirányzat céljainak megvalósításához az előirányzat javára a PM által 105,5 millió forint, továbbá a Duna Transznacionális Program, valamint az INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési program előirányzat-túllépésének jóváhagyásáról szóló 1223/2018. (IV. 21.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1223/2018. (IV. 21.) Korm. határozat) alapján további 489,7 millió forint előirányzat-módosítási kötelezettség nélküli túllépés került jóváhagyásra, melyből összesen 411,9 millió forint lehívás történt.

Az előirányzat teljesítése 2 173,2 millió forintban realizálódott, az alábbiak szerint:

- A Duna Transznacionális Program Monitoring Bizottsága 2016 őszén hozott támogatói döntést az első pályázati felhívás kapcsán. A támogatásra érdemesnek ítélt 54 projektből 52 konzorciumban összesen 100 projektrésszel vesznek részt a hazai kedvezményezettek. A második pályázati felhívás projektjeiről 2018 márciusában született támogatói döntés, a kiválasztott 22 projekt összesen 41 hazai projektrészt tartalmaz. 2018 júliusában kerültek kiválasztásra a Seed Money Facility (Indulótöke támogatási rendszer) felhívás pályázatai, a 19 támogatást nyert projekt 9 hazai projektrészt tartalmaz. A sikeres pályázatok alapján a hazai társfinanszírozáshoz és az uniós forrás 30%-os megelőlegezéséhez összesen a 2018. évben 260,7 millió forint kifizetés történt.
- A Duna Transznacionális Program magyar hozzájárulásának a kifizetése 29,5 millió forint volt.
- A Duna Transznacionális Programhoz kapcsolódó ellenőrzési hatósági feladatok finanszírozására az előirányzatról 54,7 millió forint került biztosításra az EUTAF részére.
- Az uniós előirányzat közreműködői feladatainak ellátására 101,5 millió forint támogatást biztosított a tárca a Széchenyi Programiroda részére.
- A 2018. évben befolyt 19,7 millió forint bevétel fejezeten belül intézménynek került átutalásra.
- A 2017. évi kötelezettségvállalással nem terhelt és a 2018. évben meghiúsult maradvány – 1 707,0 millió forint – a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára befizetésre került.
- A PM fejezetet terhelő befizetési kötelezettség teljesítésére 0,1 millió forint kifizetés történt.

A fejezeti kezelésű előirányzaton 6,9 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány keletkezett.

## 20.2.2. Interreg CENTRAL EUROPE transznacionális együttműködési program

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	503,1	333,3	333,3	767,6	656,8	130,6	85,6
Bevétel	6,4	0,0	0,0	19,5	19,5	304,7	100,0
Támogatás	531,3	333,3	333,3	323,9	323,9	61,0	100,0
Költségvetési maradvány	389,6	–	–	424,2	424,2	108,9	100,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	333,3	0,0	333,3
Módosítások kedvezményezettenként	-9,4	0,0	-9,4
– saját intézménynek	-9,4	0,0	-9,4
= meghatározott feladatra	-9,4	0,0	-9,4
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	443,7	443,7	0,0
– maradvány	424,2	424,2	0,0
– bevétel	19,5	19,5	0,0
2018. évi módosított előirányzat	767,6	443,7	323,9

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	333,3	0,0	333,3	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	434,3	443,7	-9,4	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	434,3	443,7	-9,4	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	0,0	0,0	-9,4	0,0	0,0
= maradvány	424,2	424,2	0,0	0,0	0,0
= bevétel	19,5	19,5	0,0	0,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	767,6	443,7	323,9	0,0	0,0



millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	3,9	0,0	3,9
– más fejezet intézménye	42,2	0,0	42,2
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	301,2	0,0	301,2
– alapítvány	9,1	0,0	9,1
– alapítvány	28,1	0,0	28,1
– nonprofit társaság	132,9	0,0	132,9
– gazdasági társaság	24,6	0,0	24,6
– önkormányzat/vagy intézménye	85,2	0,0	85,2
– köztestület	5,3	0,0	5,3
– társulás	3,1	0,0	3,1
– nemzetközi szervezet	15,3	0,0	15,3
– külföldi szervezet	5,9	0,0	5,9
Összes kifizetés	656,8	0,0	656,8

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 333,3 millió forint eredeti előirányzattal rendelkezett. Év közben megtörtént a 424,2 millió forint költségvetési maradvány és a Széchenyi Programiroda előző évi támogatásából adódó, 19,5 millió forint visszafizetés előirányzatosítása, továbbá irányító szervi hatáskörben, fejezeten belül 9,4 millió forint került átadásra.

Az előirányzat terhére 656,8 millió forint kifizetés valósult meg, az alábbiak szerint:

Az Interreg CENTRAL EUROPE Program Monitoring Bizottsága 2016. évben hozta meg a döntést a meghirdetett első pályázati felhívás kapcsán. A sikeres pályázatok alapján a projektrészek hazai társfinanszírozásának a folyósítása 2018. évben folytatódott, összesen 8,3 millió forint összegben.

Az Interreg CENTRAL EUROPE Program Monitoring Bizottsága 2017 márciusában meghozta a döntést a második pályázati felhívás kapcsán is. Az 50 projektből 43 hazai kedvezményezett vesz részt, 55 projektrésszel, melyhez kapcsolódóan a 2018. évben 39 hazai társfinanszírozásra, illetve az uniós forrás megelőlegezésére 264,2 millió forint összegű kifizetés történt.

Az előirányzatról került finanszírozásra a Széchenyi Programiroda közreműködői feladatainak ellátása (63,9 millió forint) és a Programhoz kapcsolódó nemzeti hozzájárulás is (15,3 millió forint).

A 2017. évi kötelezettségvállalással nem terhelt és a 2018. évben megghiúsult maradvány – 301,1 millió forint – a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára, a 2018. évben befolyt bevételből 3,9 millió forint a KEF részére került átutalásra, a PM fejezetet terhelő befizetési kötelezettség teljesítésére 0,1 millió forint kifizetés történt.

A fejezeti kezelésű előirányzaton 110,8 millió forint maradvány keletkezett, melyből 4,6 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

### 20.2.3. INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
millió forintban, egy tizedessel						% -ban	
Kiadás	271,8	6,1	6,1	415,1	454,8	167,3	109,6
Bevétel	11,0	0,0	0,0	22,3	22,3	202,7	100,0
Támogatás	479,0	6,1	6,1	6,1	93,7	19,6	1 536,1
Költségvetési maradvány	168,5	–	–	386,7	386,7	229,5	100,0

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	6,1	0,0	6,1
Módosítások kedvezményezettneként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	409,0	409,0	0,0
– maradvány	386,7	386,7	0,0
– bevétel	22,3	22,3	0,0
2018. évi módosított előirányzat	415,1	409,0	6,1

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	6,1	0,0	6,1	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	409,0	409,0	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	409,0	409,0	0,0	0,0	0,0
= maradvány	386,7	386,7	0,0	0,0	0,0
= bevétel	22,3	22,3	0,0	0,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	415,1	409,0	6,1	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (2 db)	33,2	0,0	33,2
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	338,9	0,0	338,9
– nonprofit társaság	56,0	0,0	56,0
– önkormányzat/vagy intézménye	20,3	0,0	20,3
– nemzetközi szervezet	6,4	0,0	6,4
Összes kifizetés	454,8	0,0	454,8

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 résztvevő 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 résztvevő országok intézményei tapasztalatcserét és hálózatfejlesztési projekteket valósítsanak meg.

A program prioritásai:

- Kutatás, technológiai fejlesztés és innováció előmozdítása,
- KKV-k versenyképességének fokozása,
- Alacsony széndioxid-kibocsátású gazdaság irányába történő elmozdulás támogatása,
- Környezetvédelem és erőforrás-hatékonyság.

A költségvetési törvényben e célra 6,1 millió forint állt rendelkezésre. Év közben sor került az előző évi 386,7 millió forint maradvány és a Széchenyi Programiroda által visszafizetett 22,3 millió forint előirányzatosítására, így a kiadási előirányzat 415,1 millió forintra módosult.

Az előirányzat céljainak megvalósításához az előirányzat javára az 1223/2018. (IV. 21.) Korm. határozat alapján további 187,6 millió forint előirányzat-módosítási kötelezettség nélküli túllépés került jóváhagyásra, melyből összesen 87,6 millió forint lehívás történt.

Az előirányzat terhére 454,8 millió forint kifizetés valósult meg, az alábbiak szerint:

Az INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program Monitoring Bizottsága 2016. februárban döntött az első, 2016. októberben pedig a második pályázati felhívásra érkezett projektekről. Ezt követően a projektrészekhez kapcsolódó hazai társfinanszírozás növekedése vált indokolttá. 2018. évben az első felhívás keretében nyertes, de a hazai társfinanszírozási szerződést csak később aláíró kedvezményezettek részére 0,5 millió forint kifizetés realizálódott.

Az INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program Monitoring Bizottsága 2018 márciusában döntött a harmadik pályázati felhívásról is. A támogatást nyert 54 projekt összesen 14 hazai projektrészt tartalmaz, melyek számára 2018. évben 49,5 millió forint hazai társfinanszírozás és az uniós forrás megelőlegezésének kifizetése történt meg.

Az előirányzathoz további 6,4 millió forintot a Program nemzeti hozzájárulására, 43,7 millió forintot pedig a Széchenyi Programiroda közreműködői feladatainak a finanszírozására fordított a PM.

A 2017. évi 338,9 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára, a 2018. évben befolyt bevételből 15,8 millió forint fejezetben belül, intézmény részére került kifizetésre.

A fejezeti kezelésű előirányzaton 47,9 millió forint maradvány keletkezett, melyből 4,9 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

#### 20.2.4. INTERACT III Interregionális Együttműködési Program

Megnevezés	2017. évi tény	2018. évi eredeti előirányzat	2018. évi törvényi módosított előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	11,3	11,3	11,3	12,8	12,8	113,3	100,0
Támogatás	11,3	11,3	11,3	11,4	11,4	100,9	100,0
Költségvetési maradvány	1,4	–	–	1,4	1,4	100,0	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	11,3	0,0	11,3
Módosítások kedvezményezettenként	-0,1	0,0	-0,1
– saját intézménynek	-0,1	0,0	-0,1
= meghatározott feladatra	-0,1	0,0	-0,1
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1,6	1,4	0,2
– saját fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	0,2	0,0	0,2
– maradvány	1,4	1,4	0,0
2018. évi módosított előirányzat	12,8	1,4	11,4

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2017. évi C. törvény szerinti előirányzat	11,3	0,0	11,3	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	1,5	1,4	0,1	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	1,5	1,4	0,1	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0
= átvétel fejezeten belül fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatról	0,2	0,0	0,2	0,0	0,0
= maradvány	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0
2018. évi módosított előirányzat	12,8	1,4	11,4	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	1,4	0,0	1,4
– nemzetközi szervezet	11,4	0,0	11,4
Összes kifizetés	12,8	0,0	12,8

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 a kiadási előirányzat 12,8 millió forintra módosult, az alábbiak miatt:

- az előző évi költségvetési maradvány összege 1,4 millió forint volt, melynek előirányzatosítása megtörtént,
- a Fejezeti általános tartalék fejezeti kezelésű előirányzat terhére 0,2 millió forint forint előirányzat került átcsoportosításra,
- irányítószervi hatáskörben, fejezeten belül 0,1 millió forint került átadásra.

A 2018. évben az előirányzat terhére pénzügyi teljesítésre került 12,8 millió forint kiadásból a Programhoz kapcsolódó nemzeti hozzájárulás 11,4 millió forintot, az előző évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány Központi Maradványelszámolási Alap előirányzatra történő teljesítése 1,4 millió forintot tett ki. Az előirányzaton év végén maradvány nem keletkezett.

## **26. cím Központi kezelésű előirányzatok**

A Statútum és az 1272/2018. (VI. 15.) Korm. határozat alapján a Légiközlekedési kibocsátási egységek értékesítési bevétele, az Egyéb kibocsátási egységek értékesítési bevétele a XVII. ITM, a Szerencsejáték koncessziós díj központi kezelésű előirányzata a XXII. MKI költségvetési fejezetbe kerültek.

### **1. Tulajdonosi joggyakorlással kapcsolatos bevételek és kiadások**

#### **1.3. ÁKK osztalék befizetése**

Az Államadósság Kezelő Központ Zrt. a 2017. évi eredménye után 89,4 millió forint osztalékot fizetett az állam számára.

#### **1.6. Részvények értékesítéséből származó bevétel**

A PM az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvény és az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló 254/2007. (X. 4.) Korm. rendelet rendelkezéseivel összhangban 2017. évben két fordulóból álló, nyilvános pályázatot írt ki a Magyar Állam tulajdonában lévő, Gránit Bank Zrt. alaptőkéjének 36,5 %-át megtestesítő, 4 317,0 millió forint könyv szerinti értékben nyilvántartott részvényeinek értékesítésére vonatkozóan, melynek eredményeként a vevő kiválasztásra került. A 2017. év decemberében megkötött adásvételi szerződés alapján 2018. évi augusztusában került sor a szerződés szerinti vételár, 4 500,0 millió forint átutalására, egyúttal a részvények transzferálására a vevő részére.

Budapest, 2019. augusztus 19.

