

XV. Pénzügyminisztérium

Varga Mihály
pénzügyminiszter



Budapest, 2020. augusztus „25.”

Összefoglaló

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

A Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapján 2019. január 1-jétől a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (a továbbiakban: NAV) – a korábbi évektől eltérően – nem alkot önálló fejezetet, hanem a XV. Pénzügyminisztérium fejezeten belül külön címen szerepel.

Mindezek alapján 2019. évben a tárca irányítása alá a PM igazgatása, a NAV, 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 fejezet a 2019. évben 27 fejezeti kezelésű előirányzattal rendelkezett, a fejezeti kezelésű előirányzatok részleteit a 25. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím ismerteti.

A fejezet előirányzatainak alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	498 544,5	793 892,2	793 892,2	595 769,8	566 199,3	113,6	95,0
ebből: személyi juttatás	172 592,2	160 130,4	160 130,4	194 316,8	183 492,2	106,3	94,4
Bevétel	98 096,4	58 993,3	58 993,3	101 202,8	101 477,5	103,4	100,3
Támogatás	415 994,8	353 444,6	353 444,6	432 375,4	438 245,7	105,3	101,4
Költségvetési maradvány	158 853,9	0,0	0,0	174 763,0	174 763,0	110,0	100,0
Létszám (fő)	27 096	29 104	29 104	29 141	25 393	93,7	87,1

millió forintban, egy tizedessel fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2018. évi L. törvény szerinti eredeti előirányzat	793 892,2	58 993,3	353 444,6	160 130,4	29 104
Módosítások jogcímenként					
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	-431 974,6	0,0	68 268,1	26 633,1	0
<i>Átadás más fejezetnek</i>					
= 1528/2019. (IX. 17.) Korm. határozat alapján	-9 050,0	0,0	-9 050,0	-7 000,0	0
= 1592/2019. (X. 16.) Korm. határozat alapján	-468,8	0,0	-468,8	0,0	0
= 1721/2019. (XII. 17.) Korm. határozat alapján	-453,0	0,0	-453,0	0,0	0
<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>					
= 1280/2019. (V. 15.) Korm. határozat alapján A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet terhére	4,0	0,0	4,0	0,0	0
= 1432/2019. (VII. 26.) Korm. határozat alapján az IM fejezet terhére	179,6	0,0	179,6	0,0	0
= 1528/2019. (IX. 17.) Korm. határozat alapján az IM fejezet terhére	2 643,2	0,0	2 643,2	0,0	0
= 1640/2019. (XI. 14.) Korm. határozat alapján a Helyi önkormányzatok támogatásai fejezet terhére	45,0	0,0	45,0	0,0	0
= 1719/2019. (XII. 17.) Korm. határozat alapján az ME fejezet terhére	2 000,0	0,0	2 000,0	0,0	0

<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= Foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjával összefüggésben 275/2018. (XII. 21.) Korm. rendelet, 1218/2019. (IV. 23.) Korm. határozat és 1714/2019. (XII. 17.) Korm. határozat alapján	55,5	0,0	55,5	46,7	0
= Kit. hatálybalépésével kapcsolatos egyes kiadások fedezete érdekében	11 198,8	0,0	11 198,8	9 434,8	0
= Létszámrationalizálással összefüggő egyszeri kiadások fedezete érdekében	451,9	0,0	451,9	377,8	0
= 324/2018. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével összefüggésben	1,5	0,0	1,5	1,3	0
= 2015. évi XLII. törvény szerinti szenior állomány egyes kiadásainak megtérítésével összefüggésben	13,6	0,0	13,6	11,5	0
= 2015. évi XLII. törvény szerinti nyugdíj előtti rendelkezési állományba helyezettek egyes kiadásainak megtérítésével összefüggésben	25,4	0,0	25,4	21,4	0
= 1806/2019. (XII. 27.) Korm. határozatban meghatározott kiadásokkal összefüggésben	2 953,4	0,0	2 953,4	2 513,5	0
<i>Rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalék terhére történő előirányzat- átcsoportosítás</i>					
= 1057/2019. (II. 22.) Korm. határozat alapján	2 371,8	0,0	2 371,8	1 226,1	0
<i>KMA terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 1343/2019. (VI. 11.) Korm. határozat alapján	6 791,4	0,0	6 791,4	0,0	0

= 1432/2019. (VII. 26.) Korm. határozat alapján	2 500,0	0,0	2 500,0	0,0	0
<i>Rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalék, Céltartalék, KMA, valamint MKI fejezet terhére történő előirányzat- átcsoportosítás</i>					
= 1508/2019. (VIII. 23.) Korm. határozat alapján	23 304,8	0,0	23 304,8	0,0	0
<i>Költségvetési törvény szerinti felhatalmazás alapján</i>					
= Bevételi tervek teljesülésével összefüggésben	23 700,0	0,0	23 700,0	20 000,0	0
= Központi tartalékok felhasználása	-500 242,7	0,0	0,0	0,0	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	81 501,6	64 621,9	10 662,7	3 176,1	0
<i>Bevétel</i>	8 192,1	1 975,1	0,0	-3 819,5	0
<i>Maradvány</i>	62 646,8	62 646,8	0,0	0,0	0
<i>Másik fejezetet érintően</i>					
Fejezeti kezelésű előirányzatra átcsoportosítás	-2 116,5	0,0	-2 116,5	0,0	0
Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	9 032,6	0,0	9 032,6	7 241,4	0
Átadás intézménynek	-397,9	0,0	-397,9	-48,6	0
Átvétel intézménytől	4 147,4	0,0	4 147,4	215,3	32
Áht. 86. § (6) bekezdés szerinti előirányzat törlés	-2,9	0,0	-2,9	0,0	0
<i>PM fejezeten belül</i>					
Átcsoportosítás fejezeti kezelésű előirányzat és intézmény között	0,0	0,0	0,0	-412,5	0

– Intézményi hatáskörű módosítás	152 350,6	152 350,6	0,0	4 377,2	0
Bevétel	40 234,4	40 234,4	0,0	4 067,0	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-6 037,1	0
Maradvány	112 116,2	112 116,2	0,0	6 347,3	0
Létszámmódosítás	0,0	0,0	0,0	0,0	5
2019. évi módosított előirányzat	595 769,8	275 965,8	432 375,4	194 316,8	29 141

A fejezet átlagos statisztikai állományi létszáma 25 393 fő, a létszámkeret pedig 29 141 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 595 769,8 millió forint volt, amelyből a teljesítés 566 199,3 millió forint.

Az intézmények kiadásainak teljesítése 481 702,5 millió forintban realizálódott, melynek főbb tételei az alábbiak voltak:

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok 219 596,6 millió forint összegben teljesültek, az intézményi összkiadások 45,6 %-a adódott e kiadási tételből.

A dologi kiadások teljesítésének összege 152 272,4 millió forint, a realizálódott intézményi kiadások 31,6 %-a. Az elszámolt dologi kiadások összetétele jól tükrözi az intézmények alaptevékenységének költségigényét. A dologi kiadásokon belül

- a legmagasabb teljesítési arányban, 37,1 %-ban a szolgáltatási kiadások összege jelentkezik. Itt kerülnek elszámolásra többek között a közüzemi és bérleti díjak, a karbantartási szolgáltatások, a szakmai tevékenységet segítő és az egyéb szolgáltatások (például postai kiadások, szállítás, takarítás).
- a kommunikációs (informatikai és távközlési) szolgáltatások aránya 23,6 %,
- a különféle befizetések és egyéb dologi kiadások aránya – köztük az általános forgalmi adó (a továbbiakban: áfa) és a kincstári tranzakciós illetékfizetési kötelezettség – 33,9 %,
- a készletbeszerzés aránya 4,7 %,
- a kiküldetések, reklám- és propagandakiadások aránya 0,7 % a dologi kiadások teljesítéséből.

A beruházási kiadások teljesítése 37 360,9 millió forint volt, így az összes kiadás 7,8 %-a került beruházási kiadásokra felhasználásra. Ebből a PM igazgatásánál 229,7 millió forint, a NAV-nál 6 934,8 millió forint, a KEF-nél 16 863,1 millió forint, a Kincstárnál 13 332,4 millió forint, az EUTAF-nál 0,9 millió forint volt a teljesítés. A beruházásokon belül a legnagyobb tételek az immateriális javak és informatikai eszközök (37,1 %), az egyéb tárgyi eszközök (31,7 %) beszerzése, az ingatlanokkal kapcsolatos beruházások (10,4 %), valamint az ezekhez

kapcsolódó áfa volt. Felújításra az intézmények 6 698,6 millió forintot, a teljesült kiadások 1,4 %-át költötték.

Az egyéb működési célú kiadásokra – főként nemzetközi kötelezettségekkel, költségvetési maradvány befizetésével, európai uniós források felhasználásával összefüggésben – az összkiadások 9,2%-a, az egyéb felhalmozási célú kiadásokra munkáltatói kölcsönrel összefüggésben az összkiadások 0,5%-a, az ellátottak – jogszabály, illetve határozat alapján járó – pénzbeli juttatásaira az összkiadások 3,9%-a került kifizetésre.

Az intézmények költségvetési bevételeinek realizálódott összege 87 970,3 millió forint volt, mely tartalmazza a Kincstár részére a tranzakciós illetékbevételek miatt befolyt összeget (21 145,8 millió forintot) is.

A fejezet eredeti támogatási előirányzata 353 444,6 millió forint volt, mely a 2019. évi előirányzat-módosítások hatására 432 375,4 millió forintra változott, a teljesítés 438 245,7 millió forint volt. Ebből:

- az intézmények támogatási előirányzatának teljesítése 359 803,7 millió forint,
- a fejezeti kezelésű előirányzatok támogatási előirányzatának teljesítése 78 442,0 millió forint.

Az előző évekből származó maradvánnyal összefüggésben 174 763,0 millió forinttal került megemelésre a fejezet kiadási előirányzata. 2019. év során a PM fejezetnél 154 457,2 millió forint összegű maradvány képződött. Ebből intézmények 2019. évi maradványa 78 187,7 millió forint, melyből a kötelezettségvállalással terhelt maradvány 43 177,4 millió forint, a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 35 010,3 millió forint volt.

A fejezeti kezelésű előirányzatok 76 269,5 millió forint összegű költségvetési maradványából 44 549,4 millió forint a kötelezettségvállalással terhelt.

A 2019. 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 feladatait a Kormány tagjainak feladat- és hatásköréről szóló 94/2018. (V. 22.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Statútum rendelet) és a Pénzügyminisztérium Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2019. (I. 28.) PM utasításban, illetve az Alapító Okiratában foglaltak szerint látta el a 2019. évben.

A Statútum rendelet 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 járulék-fizetés szabályozásáért,
- pénz-, tőke- és biztosítási piac szabályozásáért,
- számviteli szabályozásért,
- társadalmi párbeszédért,
- területfejlesztés stratégiai tervezéséért

felelős tagjának munkaszerve volt 2019. évben, a miniszter feladat- és hatáskörének ellátásához szükséges hivatali feladatokat látta el.

A Statútum rendelet alapján a PM feladat- és hatásköre 2019. évben nem változott.

Az Országos Statisztikai Adatfelvételi Program kötelező adatszolgáltatásairól szóló 388/2017. (XII. 13.) Korm. rendelet módosításáról szóló 216/2018. (XI. 27.) Korm. rendelet alapján 2019. január 1-jétől az „Adatszolgáltatás az egyéni bérekről és keresetekről” elnevezésű és az „Adatszolgáltatás az egyéni illetményekről és keresetekről” elnevezésű adatszolgáltatást a PM helyett a Központi Statisztikai Hivatal (a továbbiakban: KSH) látja el.

A kormányzati igazgatásról szóló 2018. évi CXXV. törvény (a továbbiakban: Kit.) 2019. január 1-jén történő hatályba lépésével az intézménynél foglalkoztatott kormánytisztviselők kormányzati szolgálati jogviszonya a Kit. szerinti kormányzati szolgálati jogviszonnyá alakult át.

2. Az előirányzatok alakulása

A költségvetési törvény 15 891,4 millió forintban állapította meg a PM igazgatása 2019. évi eredeti kiadási előirányzatát.

Az évközi változások eredményeként a minisztérium 2019. évi módosított kiadási előirányzata 30 111,0 millió forint, a növekedés 14 219,6 millió forint. Az előirányzatmódosítások kormányzati hatáskörben 3 047,1 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 1 629,1 millió forinttal, intézményi hatáskörben 9 543,4 millió forinttal növelték az intézmény

költségvetését. Az intézményi hatáskörű módosítások összegéből az előző évek igénybevett maradványának összege 9 169,3 millió forinttal emelte a kiadási előirányzatokat.

A PM igazgatása 2019. évi költségvetésének pénzügyileg teljesített összege 20 222,5 millió forint, azaz a módosított kiadási előirányzat 67,2 %-a.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	21 391,1	15 891,4	15 891,4	30 111,0	20 222,5	94,5	67,2
ebből: személyi juttatás	15 713,8	10 520,7	10 520,7	18 573,1	14 857,2	94,5	80,0
Bevétel	7 508,1	7 570,6	7 570,6	6 007,9	6 062,0	80,7	100,9
Támogatás	7 997,9	8 320,8	8 320,8	14 933,8	14 933,8	186,7	100,0
Költségvetési maradvány	15 054,4	0,0	0,0	9 169,3	9 169,3	60,9	100,0
Létszám (fő)	1 715**	1 685*	1 685	1 683	1 474**	85,9	87,6

*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
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	15 891,4	7 570,6	8 320,8	10 520,7	1 685
Módosítások jogcímenként:					
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	3 047,1	0,0	3 047,1	2 562,8	0
<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>					
= 1280/2019. (V. 15.) Korm. határozat alapján A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet terhére honvédelmi feladatokkal összefüggésben	4,0	0,0	4,0	0,0	0

<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= Foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjával összefüggésben 275/2018. (XII. 21.) Korm. rendelet és 1218/2019. (IV. 23.) Korm. határozat alapján	0,1	0,0	0,1	0,1	0
= Kit. hatálybalépésével kapcsolatos egyes kiadások fedezete érdekében	3 006,3	0,0	3 006,3	2 532,0	0
= Létszámracionizálással összefüggő egyszeri kiadások fedezete érdekében	36,7	0,0	36,7	30,7	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	1 629,1	-1 936,8	3 565,9	2 383,1	0
<i>Bevétel</i>	-1 936,8	-1 936,8	0,0	-1 525,7	0
<i>Másik fejezetet érintően</i>					
<i>Fejezeti kezelésű előirányzatra átcsoportosítás</i>					
= BM fejezet részére	-339,2	0,0	-339,2	0,0	0
<i>Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás</i>					
= Uniós fejlesztések fejezet terhére	5 475,8	0,0	5 475,8	4 572,3	0
<i>Átadás intézménynek</i>					
= HM fejezet részére	-15,5	0,0	-15,5	-0,4	0
= ITM fejezet részére	-11,3	0,0	-11,3	-5,3	0
= KKM fejezet részére	-53,6	0,0	-53,6	-25,3	0
= KSH fejezet részére	-12,0	0,0	-12,0	-10,2	0
= MK fejezet részére	-0,9	0,0	-0,9	0,0	0
= MKI fejezet részére	-8,9	0,0	-8,9	-7,4	0
<i>PM fejezeten belül</i>					
Fejezeti kezelésű előirányzatra átcsoportosítás	-600,0	0,0	-600,0	-430,0	0
Átadás intézménynek	-886,4	0,0	-886,4	-200,0	0
Átvétel intézménytől	17,9	0,0	17,9	15,1	0

– Intézményi hatáskörű módosítás	9 543,4	9 543,4	0,0	3 106,5	0
Bevétel	374,1	374,1	0,0	29,5	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	0,0	0
Maradvány	9 169,3	9 169,3	0,0	3 077,0	0
Létszámmódosítás	0,0	0,0	0,0	0,0	-2
2019. évi módosított előirányzat	30 111,0	15 177,2	14 933,8	18 573,1	1 683

Létszám

A Kit. alapján a Kormány által meghatározott álláshelyek száma 2019. január 1-én 1 685 volt, melyből 1 590 álláshely alaplétszámként és 95 álláshely központosított létszámként került engedélyezésre.

A Kormány év közbeni döntéseinek hatására 4 alaplétszámhoz tartozó több mint 6 hónapja be nem töltött álláshely elvonásra és 2 központosított álláshely engedélyezésre került (szakmai, valamint szakdiplomata feladatok ellátására), így a 2019. évi záró engedélyezett álláshely száma 1 683, melyből 1 586 alaplétszám és 97 központosított álláshely.

Az átlagos statisztikai állományi létszám éves szinten 1 474 fő volt.

Személyi juttatások

A PM igazgatása költségvetése 2019. évben 10 520,7 millió forint eredeti kiadási előirányzatot biztosított személyi juttatásokra, a módosított előirányzat 18 573,1 millió forint. Ebből a kormányzati hatáskörben 2 562,8 millió forinttal, a fejezeti hatáskörben 2 383,1 millió forinttal és az intézményi hatáskörben végrehajtott módosítások 3 106,5 millió forinttal növelték az előirányzatot.

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

- A költségvetési törvény 4. §-ában megjelölt Céltartalék terhére
 - = 2 158,6 millió forinttal nőtt a Kit. hatályba lépésével kapcsolatos egyes kiadások fedezetének biztosítása érdekében,
 - = 373,4 millió forinttal nőtt a kormányzati igazgatásról szóló 2018. évi CXXV. törvény egyes átmeneti rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 16/2019. (II. 13.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 16/2019. (II. 13.) Korm. rendelet) alapján elrendelt szabadságmegváltás finanszírozása érdekében,
 - = 30,7 millió forint került biztosításra a közigazgatás modernizációja érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1535/2018. (X. 29.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1535/2018. (X. 29.) Korm. határozat) által elrendelt 2018. évi létszámracionalizálással összefüggő 2019. évi egyszeri többletkiadásokra,
 - = 0,1 millió forinttal nőtt a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2019. évi kompenzációjáról szóló 275/2018. (XII. 21.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 275/2018. (XII. 21.) Korm.) alapján – a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjához szükséges

előirányzat-átcsoportosításról szóló 1218/2019. (IV. 23.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1218/2019. (IV. 23.) Korm. határozat) szerint.

Fejezeti hatáskörben az alábbi főbb előirányzat-módosítások kerültek végrehajtásra:

- 4 572,3 millió forint előirányzat került átvételre a fejlesztéspolitikai intézményrendszer új típusú finanszírozásával összefüggésben az Unió fejlesztések fejezet irányító szerve feladatait ellátó Innovációs és Technológiai Minisztériummal (a továbbiakban: ITM) kötött költségvetési megállapodás alapján.
- 1 525,7 millió forint előirányzat-csökkenés történt az európai uniós támogatás bevételeinek elmaradása miatt.
- 25,3 millió forint előirányzat-átadás történt a kínai-magyar pénzügyi kapcsolatok erősítése érdekében létrehozott diplomata álláshely fedezetének biztosítása miatt a Külgazdasági és Külügyminisztérium (a továbbiakban: KKM) fejezet részére.
- 10,2 millió forint előirányzat került átadásra az Országos Statisztikai Adatgyűjtési Programhoz kapcsolódó feladatváltozással kapcsolatban a KSH fejezet részére.
- 7,4 millió forint előirányzat-átadás történt a szerencsejáték szervezés állami felügyeletéhez kapcsolódó 2018. évi feladat- és hatáskörváltozás miatt a Miniszterelnöki Kormányiroda (a továbbiakban: MKI) fejezet részére.
- 5,3 millió forint előirányzat-átadás történt az Országos Szakmai Tanulmányi Verseny lebonyolítására az ITM fejezet részére.
- 0,4 millió forint előirányzat-átadás történt a PM nemzetközi delegációjának a Magyar Honvédség eszközeivel történő hivatali utazásához kapcsolódó kiadások fedezetének biztosítása érdekében a Honvédelmi Minisztérium (a továbbiakban: HM) fejezet részére.
- 430,0 millió forint előirányzat-átcsoportosítás történt a PM fejezeti kezelésű előirányzatára.
- 200,0 millió forint előirányzat-átcsoportosítás történt a fejezeten belül más intézmény részére a 2019. évben jelentkező többletfeladatok ellátásával összefüggésben.
- 15,1 millió forint előirányzat-átvétel a fejezeten belül, más intézménytől történt a 2019. évben jelentkező többletfeladatok ellátásával összefüggésben.

Az intézményi hatáskörű módosítások főbb tételei az alábbiak voltak:

- 3 077,0 millió forinttal került megemelésre az előirányzat a maradvány igénybevétele miatt.
- 16,6 millió forint a Duna Irányító Hatóság és Közös Titkárság feladatellátásához szükséges kiadások fedezetére került európai uniós támogatásból biztosításra.
- 9,2 millió forinttal a nemzetközi projektek európai uniós forrásból származó utófinanszírozása miatt, illetve 3,7 millió forinttal hazai társfinanszírozás miatt növekedett az előirányzat.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

2019. évben a teljesítés 14 857,2 millió forintban realizálódott. A kiadások a módosított előirányzathoz képest összességében 80,0 %-ban teljesültek. A kiadásokon belül a legnagyobb arányt a rendszeres személyi juttatások terhére történő kifizetések jelentették, amely a teljesítési adatokat figyelembe véve 65,5 %-os arányt jelent.

A személyi juttatásokon belül végkielégítésekre 225,5 millió forint került kifizetésre, részben az 1535/2018. (X. 29.) Korm. határozat által elrendelt létszámracionalizáláshoz kapcsolódóan, részben a Kit. hatályba lépéséhez kapcsolódóan. Jubileumi jutalomként (szolgálati

elismerésként) 30,4 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 17,9 millió forintot, míg a munkavállalók részére fizetett szociális jellegű juttatásokra 1,6 millió forintot fordított.

Egyéb személyi juttatásként került kifizetésre a kiküldetésekhöz kapcsolódó napidíj, a gyermeknevelési-, iskolakezdési- és családalapítási támogatás, valamint a betegszabadságra járó juttatás összege.

A külső személyi juttatások részaránya 1,4 %. Külső személyi juttatásként kerül elszámolásra a nem saját foglalkoztatottaknak kifizetett, illetve a megbízási díjakra kifizetett személyi juttatás összege.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az eredeti kiadási előirányzat 2 298,2 millió forint volt, mely év közben a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban összesen 1 436,2 millió forinttal növekedett, a módosított előirányzat 3 734,4 millió forintban alakult.

A 2019. évben kifizetett munkaadói járulékok összege 2 980,2 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 79,8 %-ban teljesültek.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2019. évi eredeti előirányzata 2 220,9 millió forint volt. A módosított előirányzat 6 087,9 millió forintra növekedett az év során végrehajtott kormányzati, fejezeti és intézményi hatáskörű előirányzat-módosítások következtében. A növekedés 3 867,0 millió forint.

A teljesítés 1 958,7 millió forintban realizálódott, ezen belül készletbeszerzésekre 1,5 millió forintot, kommunikációs szolgáltatásokra 117,4 millió forintot, szolgáltatási kiadásokra 1 233,3 millió forintot költött az intézmény. Ez utóbbi magában foglalja a bérleti díjakat, szállítási szolgáltatási díjakat, illetve a működéshez szükséges egyéb szolgáltatásokat (fordítás, tolmácsolás, számlavezetési díj, tranzakciós illeték).

Az előzetesen felszámított, valamint a fizetendő áfa együttes összege 245,1 millió forintot tett ki. A kiküldetési kiadások összege 278,1 millió forint, melyek elsősorban az európai uniós tagságból adódó tárgyalásokon való részvételekhez kapcsolódóan teljesültek.

Az egyéb dologi kiadások összege 40,8 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 32,2 %. 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 177,9 millió forintra emelkedett, a pénzügyi teljesítés 177,2 millió forintban realizálódott.

A kifizetések az alábbi főbb jogcímenek történtek:

- az intézménynél keletkezett 98,6 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt és meghiúsult maradvány befizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alap (a továbbiakban: KMA) előirányzat javára.
- 36,0 millió forint – megállapodás alapján – a Kincstár részére került átutalásra a Duna Transznacionális Program lebonyolítását támogató informatikai rendszer működtetésével összefüggésben.
- 18,4 millió forint került összesen elszámolásra a bevételek és kiadások várható alakulására vonatkozó adatszolgáltatáshoz kapcsolódó befizetési kötelezettség, illetve európai uniós projekttel összefüggésben a támogató részére teljesítendő visszafizetési kötelezettség teljesítése miatt.
- 2,5 millió forint a minisztériumban működő szakszervezet részére, 8,0 millió forint támogatás a PM Sport Club részére került biztosításra a foglalkoztatottak jóléti, szociális- vagy sportcélú tevékenységével összefüggésben.
- 4,3 millió forint összegben nemzetközi tagdíj befizetés történt.
- 0,6 millió forint összegben visszatérítendő munkavállalói krízistámogatást folyósított a minisztérium.

Felhalmozási kiadások

A beruházások eredeti kiadási előirányzata 791,0 millió forint volt, mely év közben 1 518,2 millió forintra emelkedett, az európai uniós projektek megvalósítására átvett előlegek terhére. A pénzügyi teljesítés 229,7 millió forintban realizálódott az alábbiak szerint:

- 162,1 millió forint a GINOP 5.1.1-15, VEKOP 8.1.1-15 projekthez kapcsolódó portálfejlesztési kiadásokra,
- 49,8 millió forint a CEF Telecom projekthez kapcsolódó informatikai eszközbeszerzésre,
- 9,7 millió forint honlap tartalomfejlesztésére és egyéb informatikai kiadásokra,
- 8,1 millió forint a Duna Transznacionális Program TA projekthez kapcsolódó tájékoztató kisfilmek gyártására.

A fel nem használt előirányzat kötelezettségvállalással terhelt.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata 28,3 millió forintról 19,5 millió forintra csökkent, a pénzügyi teljesítés 19,5 millió forintban realizálódott a munkáltatói kölcsönökkel kapcsolatos kifizetésekkel összefüggésben.

Bevételek

A bevételek eredeti előirányzatát 7 570,6 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, a módosított előirányzat 6 007,9 millió forintban, a teljesítés 6 062,0 millió forintban realizálódott. A költségvetési bevételek a módosított előirányzathoz képest 100,9 %-ban teljesültek.

A költségvetési bevételek előirányzatainak legnagyobb része az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások soron 4 735,4 millió forint összegű teljesítéssel mutatkozott, melyből 3 493,3 millió forint a KÖFOP projekt, 1 174,0 millió forint a Nemzeti Foglalkoztatási Alap (a továbbiakban: NFA) által előfinanszírozott projektek támogatási bevétele, illetve 68,1 millió forint egyéb működési célú támogatások bevételei.

A bevételeken belül a közhatalmi bevételek teljesítése a 2019. évben 421,0 millió forint volt, melyből 375,5 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 bevételek, melyeknek együttes összege 360,9 millió forint. Az eredeti előirányzat 270,1 millió forint volt, mely év közben a keletkezett többletbevételek felhasználásra engedélyezett 77,7 millió forint összegével fejezeti hatáskörben megemelésre került.

A működési célú átvett pénzeszközök soron 501,7 millió forint bevétel folyt be az Európai Uniótól, melyből 424,6 millió forint a Duna Irányító Hatóság és Közös Titkárság működési költségeinek utólagos megtérítése, 77,1 millió forint pedig egyéb projektek utófinanszírozása.

Felhalmozási bevételként került elszámolásra az OTP Lakásépítési Alap számlájára befolyó lakáscélú munkáltatói kölcsönök törlesztő részletei összesen 43,0 millió forint összegben.

Támogatás

A támogatás 2019. évi eredeti előirányzata 8 320,8 millió forint, mely az év során 14 933,8 millió forintra módosult az alábbiak szerint:

Kormányzati hatáskörben az előirányzat-növekedés mindösszesen 3 047,1 millió forint:

- 2 560,1 millió forint összegben a Kit. hatálybalépésével kapcsolatos egyes kiadások fedezetének biztosítása érdekében került megemelésre a támogatási előirányzat.
- 446,2 millió forinttal a 16/2019. (II. 13.) Korm. rendelet alapján elrendelt szabadságmegváltás finanszírozása érdekében került megemelésre az előirányzat.
- 36,7 millió forint összegben az 1535/2018. (X. 29.) Korm. határozat által elrendelt létszámracionalizáláshoz kapcsolódó 2019. évi egyszeri többletkiadások támogatása érdekében növekedett az előirányzat.
- 4,0 millió forint forrás került biztosításra a költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet terhére a 2019. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1280/2019. (V. 15.) Korm. határozat alapján a honvédelmi igazgatási feladatokkal összefüggésben.
- 0,1 millió forinttal az 1218/2019. (IV. 23.) Korm. határozat alapján a foglalkoztatottak kompenzációjával összefüggésben növekedett az előirányzat.

A fejezeti hatáskörben végrehajtott módosítások összességükben 3 565,9 millió forinttal növelték az előirányzatot:

- 5 034,4 millió forinttal fejezetek közötti megállapodások alapján került megemelésre a támogatási előirányzat, ebből:
 - = 5 475,8 millió forint került átcsoportosításra a fejlesztéspolitikai intézményrendszer új típusú finanszírozásával összefüggésben az Unió fejlesztések fejezet irányító szerve feladatait ellátó ITM-mel kötött költségvetési megállapodás alapján.
 - = 288,3 millió forint került átadásra a Belügyminisztérium (a továbbiakban: BM) fejezet részére a PM intézményi működéséhez szükséges informatikai eszközök és

- munkavédelmi feladatok ellátásához szükséges informatikai rendszer fejlesztés fedezetének biztosítása érdekében.
- = 50,9 millió forint került átcsoportosításra a BM fejezete részére a központosított irattári szolgáltatásokat igénybe vevő szervek iratanyagainak hosszú távú megőrzésével és tárolásával kapcsolatos feladatokhoz kapcsolódóan.
 - = 29,2 millió forint előirányzat került átcsoportosításra a KKM fejezet részére a kínai-magyar pénzügyi kapcsolatok erősítése érdekében létrehozott diplomata álláshely fedezetének biztosítása érdekében.
 - = 24,4 millió forint került átcsoportosításra a KKM fejezet részére a NAHU 2014-2020 informatikai rendszer finanszírozására.
 - = 15,5 millió forint került átadásra a HM fejezet részére a PM nemzetközi delegációjának Magyar Honvédség eszközeivel történő hivatali utazásához kapcsolódó kiadások fedezetének biztosítása érdekében.
 - = 12,0 millió forint került átadásra a KSH fejezet részére az Országos Statisztikai Adatgyűjtési Programhoz kapcsolódó feladatváltással kapcsolatban.
 - = 11,3 millió forint előirányzat került átcsoportosításra az ITM fejezet részére az Országos Szakmai Tanulmányi Verseny lebonyolítására.
 - = 8,9 millió forint került átadásra az MKI fejezet részére a szerencsejáték szervezés állami felügyeletéhez kapcsolódó 2018. évi feladat- és hatáskörváltás miatt.
 - = 0,9 millió forint került átadásra a Miniszterelnöki Kabinetiroda (a továbbiakban: MK) fejezet részére a Kiállítások Nemzetközi Irodája (BIE) nemzetközi szervezetben való tagságára tekintettel a kapcsolódó utazási költségek fedezetének biztosítására.
- 1 468,5 millió forinttal fejezeten belüli átcsoportosítások következtében csökkent a támogatási előirányzat, ebből:
- = 17,9 millió forint előirányzat került átvételre fejezeten belül más intézménytől a 2019. évben jelentkező többletfeladatok ellátásával összefüggésben.
 - = 885,0 millió forint került átcsoportosításra a fejezeten belüli más intézmény részére a 2019. évben jelentkező többletfeladatok ellátásával összefüggésben.
 - = 600,0 millió forint előirányzat került átcsoportosításra a PM fejezeti kezelésű előirányzatára.
 - = 1,4 millió forint előirányzat került átadásra a NAV részére a védelmi gyakorlaton felmerülő ellátási kiadások fedezetének biztosítása érdekében.

Követelések

A PM igazgatása követeléseinek 2019. évi nyitó állományi értéke 201,5 millió forint, záró értéke 237,5 millió forint volt. A követelésekből 40,1 millió forint költségvetési évben esedékes követelés, míg 179,0 millió forint költségvetési évet követően esedékes.

A követelés jellegű elszámolások év végi állománya 18,4 millió forint, melyből a foglalkoztatotaknak adott előlegek összege 7,3 millió forint, a téves befizetésekkel adódó visszajáró kifizetések összege 5,2 millió forint. A 2019. december hónapban kifizetett, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások összege 4,9 millió forint. A letétbe helyezett szakértői díjak összege 1,0 millió forintot tesz ki.

Maradvány

A PM igazgatása 2018. évi maradványa 9 169,3 millió forint volt, melyből a kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány összege 9 075,3 millió forint. A 94,0 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány befizetésre került a KMA előirányzat javára. A kötelezettségvállalással terhelt maradványból 2 182,5 millió forint pénzügyileg teljesült, 6 860,7 millió forint továbbra is kötelezettségvállalással terhelt, 32,1 millió forint pedig meghíúsult, KMA előirányzat javára 2019. december 31-ig be nem fizetett maradvány.

A PM igazgatása 2019. évi kiadásainak pénzügyileg teljesített összege 20 222,5 millió forint, bevételeinek összege 6 062,0 millió forint. Az alaptevékenység költségvetési egyenlege 14 160,5 millió forint, az alaptevékenység finanszírozási egyenlege 24 103,1 millió forint, így az alaptevékenység maradványa 9 942,6 millió forint, melyből kötelezettségvállalással terhelt 9 825,7 millió forint.

A kötelezettségvállalással terhelt maradványból 9 683,5 millió forint európai uniós projektekhez kapcsolódó előlegek maradványa, 142,2 millió forint pedig a Könyvvizsgáló Közfelügyeleti Hatóság fel nem használt bevétele.

A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 116,9 millió forint.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A mérleg főösszege az előző évhez viszonyítva 9,6 %-kal növekedett, azaz 10 076,9 millió forintról 11 049,0 millió forintra módosult.

Ezen belül a pénzeszközök 929,8 millió forinttal növekedtek az előző évi állományi értékhez viszonyítva, ami a projektelőlegek beérkezésével magyarázható.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök nettó értéke 415,7 millió forintról 600,9 millió forintra, azaz 44,5 %-kal növekedett az előző évi záró állományhoz képest. A 185,2 millió forint összegű állománynövekedés összességében az informatikai eszközök és immateriális javak beszerzéséből, az elavult és korszerűtlen informatikai eszközök selejtezéséből, valamint a minisztérium vagyonkezelésében maradó eszközök terv szerinti értékcsökkenéséből adódik.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök 185,2 millió forint, a pénzeszközök 929,8 millió forint és a követelések 36,0 millió forint összegben növekedtek. A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke nem változott. Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások 178,6 millió forint összeggel és az aktív időbeli elhatárolások 0,3 millió forint összeggel csökkentek. A 2019. évi állományváltozás eredményeképpen az eszközök mérleg szerinti értéke 972,1 millió forint összegű növekedést mutat.

Uniós feladatok

A PM igazgatása 2019. évben az alábbi projektek végrehajtásában vett részt:

- KÖFOP-3.2.4-15-2016-00001 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 projekt

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

A projekt keretében az Irányító Hatóságok kapacitásainak megerősítésére, támogatására került sor külsős szakértők, tanácsadók igénybevételével, a 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 fentieken 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 azonosító számú "Jogszerű foglalkoztatás fejlesztése" elnevezésű 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 (a továbbiakban: ERFA)/Előcsatlakozási Támogatási Eszköz/Európai Szomszédosági 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.

Az intézmény a 2019. évben 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 projekteken konzorciumi tagként látta el azok minőségbiztosítási és monitoring feladatait.

- A fentiekén túl az intézmény közvetlen európai uniós finanszírozású nemzetközi projektek megvalósításában is részt vesz (Duna Transznacionális Program, Central Europe program, ATM for SMEs projekt, UpGrade SME projekt, Inno Provement projekt, CEF Telecom projekt).

02. cím Nemzeti Adó- és Vámhivatal

Törzskönyvi száma: 789938

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

1. Feladatkör, tevékenység

A NAV államigazgatási és fegyveres rendvédelmi feladatokat is ellátó központi hivatal, gazdálkodási besorolása szerint gazdasági szervezettel rendelkező központi költségvetési szerv.

A NAV ellátja az állami adóhatóság és vámhatóság jogszabályban meghatározott feladatait, amelyeket a Nemzeti Adó- és Vámhivatalról szóló 2010. évi CXXII. törvény (a továbbiakban: NAV tv.) tartalmaz. A NAV feladatellátása a NAV tv., valamint az Alapító Okiratában foglaltak alapján történik, mely szerint az alábbi közfeladatok ellátása tartozik a feladatkörébe:

- adóigazgatási jogkörében végzett feladatok;
- vámigazgatási jogkörében végzett feladatok;
- jövedéki igazgatási jogkörében végzett feladatok;
- bűnmegelőzési és bűnüldözési jogkörében végzett feladatok;
- rendészeti és igazgatási jogkörében végzett feladatok;
- nemzetközi tevékenysége keretében végzett feladatok;
- képzési, továbbképzési, egészségmegőrzési, egészségügyi, szociális és kulturális tevékenysége keretében végzett feladatok;
- jogszabály által a hatáskörébe utalt egyéb feladatok.

A NAV tv. alapján a NAV feladat- és hatásköre 2019. évben nem változott. A NAV irányító szerve 2019. január 1-jétől a PM.

2. Az előirányzatok alakulása

A költségvetési törvény 209 544,8 millió forintban állapította meg a NAV 2019. évi eredeti kiadási előirányzatát.

Az évközi változások eredményeként a 2019. évi módosított kiadási előirányzat 287 400,9 millió forint. Az előirányzat-módosítások kormányzati hatáskörben 17 692,3 millió forinttal növelték, fejezeti hatáskörben 4 853,4 millió forinttal csökkentették, intézményi hatáskörben 65 017,2 millió forinttal növelték az intézmény költségvetését. A NAV 2019. évi költségvetésének pénzügyileg teljesített összege 252 580,6 millió forint, azaz a módosított kiadási előirányzat 87,9%-a.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	217 969,7	209 544,8	209 544,8	287 400,9	252 580,6	115,9	87,9
ebből személyi juttatás	116 363,0	117 171,6	117 171,6	128 221,0	124 022,0	106,6	96,7
Bevétel	6 115,0	5 138,7	5 138,7	5 872,0	6 565,1	107,4	111,8
Támogatás	229 450,9	204 406,1	204 406,1	217 245,0	217 245,0	94,7	100,0
Költségvetési maradvány	46 687,6	0,0	0,0	64 283,9	64 283,9	137,7	100,0
Létszám (fő)	18 141**	20 394*	20 394	20 394	17 464**	96,3	85,6

*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
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	209 544,8	5 138,7	204 406,1	117 171,6	20 394
Módosítások jogcímenként					
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	17 692,3	0,0	17 692,3	15 588,5	0
<i>Átadás más fejezetnek</i>					
= 1528/2019. (IX. 17.) Korm. határozat alapján ITM, EMMI, KKM, Bethlen Gábor Alap részére	-9 050,0	0,0	-9 050,0	-7 000,0	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= Foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjával összefüggésben 275/2018. (XII. 21.) Korm. rendelet, 1218/2019. (IV. 23.) Korm. határozat és 1714/2019. (XII. 17.) Korm. határozat alapján	47,7	0,0	47,7	40,2	0

= 324/2018. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével összefüggésben	2,2	0,0	2,2	1,9	0
= 2015. évi XLII. törvény szerinti szenior állomány egyes kiadásainak megtérítésével összefüggésben	13,6	0,0	13,6	11,5	0
= 2015. évi XLII. törvény szerinti nyugdíj előtti rendelkezési állományba helyezett egyes kiadásainak megtérítésével összefüggésben	25,4	0,0	25,4	21,4	0
= 1806/2019. (XII. 27.) Korm. határozatban meghatározott kiadásokkal összefüggésben	2 953,4	0,0	2 953,4	2 513,5	0
<i>Költségvetési törvény szerinti felhatalmazás alapján</i>					
= Bevételi tervek teljesülésével összefüggésben	23 700,0	0,0	23 700,0	20 000,0	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	-4 853,4	0,0	-4 853,4	-15,1	0
<i>Másik fejezetet érintően</i>					
<i>Fejezeti kezelésű előirányzatra átcsoportosítás</i>					
= BM fejezet részére	-1 657,1	0,0	-1 657,1	0,0	0
<i>Átadás intézménynek</i>					
= ME fejezet részére	-45,0	0,0	-45,0	0,0	0
<i>PM fejezeten belül</i>					
Átadás intézménynek	-3 152,7	0,0	-3 152,7	-15,1	0
Átvétel intézménytől	1,4	0,0	1,4	0,0	0
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	65 017,2	65 017,2	0,0	-4 524,0	0
Bevétel	733,3	733,3	0,0	49,5	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-5 137,5	0
Maradvány	64 283,9	64 283,9	0,0	564,0	0
2019. évi módosított előirányzat	287 400,9	70 155,9	217 245,0	128 221,0	20 394

Létszám

A NAV 2019. évi elemi költségvetésében a létszámkeret 20 394 főben került meghatározásra. Az átlagos statisztikai állományi létszám éves szinten 17 464 fő volt, amely a tervezett létszám 85,6%-a.

Személyi juttatások

A NAV költségvetése 2019. évben 117 171,6 millió forint eredeti kiadási előirányzatot biztosított személyi juttatásokra, a módosított előirányzat 128 221,0 millió forint lett. Ebből 15 588,5 millió forint kormányzati hatáskörben történt növekedés. A fejezeti hatáskörben végrehajtottak pedig 15,1 millió forinttal, intézményi hatáskörben 4 524,0 millió forinttal csökkentették az előirányzatot.

A NAV személyi juttatások előirányzata az alábbi tételekkel módosult kormányzati hatáskörben:

- A költségvetési törvény szerinti felhatalmazás alapján a meghatározott adónemek vonatkozásában teljesült bevételi tervek, valamint az adóstratégiai célok megvalósulásával összefüggésben 20 000,0 millió forinttal nőtt.
- A Központi Maradványelszámolási Alapból történő, illetve fejezeten belüli és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1528/2019. (IX. 17.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1528/2019. (IX. 17.) Korm. határozat) alapján 7 000,0 millió forinttal csökkent.
- A költségvetési törvény 4. §-ában megjelölt Céltartalék terhére
 - = a fegyveres testületeknél szolgálatot teljesítő személyek 2019. évi fegyveres testületi juttatásának biztosítása érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1806/2019. (XII. 27.) Korm. határozatban (a továbbiakban: 1806/2019. (XII. 27.) Korm. határozat) meghatározott egyszeri fegyveres testületi juttatás fedezetének biztosítása érdekében 2 513,5 millió forinttal nőtt,
 - = a 275/2018. (XII. 21.) Korm. rendelet alapján – az 1218/2019. (IV. 23.) Korm. határozat, illetve a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2019. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1714/2019. (XII. 17.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1714/2019. (XII. 17.) Korm. határozat) szerint – 40,2 millió forinttal nőtt,
 - = a rendvédelmi feladatokat ellátó szervek hivatásos állományának szolgálati jogviszonyáról szóló 2015. évi XLII. törvény (a továbbiakban: 2015. évi XLII. törvény) szerint a senior állomány 11,5 millió forinttal, a nyugdíj előtti rendelkezési állományba helyezett személyi juttatásának megtérítésével összefüggésben 21,4 millió nőtt,
 - = a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 324/2018. (XII. 30.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: 324/2018. (XII. 30.) Korm. rendelet) meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum 2019. január 1-jei hatályú emelkedésével összefüggésben 1,9 millió forinttal nőtt.

Fejezeti hatáskörben a fejezeten belül, más intézmény részére 15,1 millió forint előirányzat-átadás történt a 2019. évben jelentkező többletfeladatok ellátásával összefüggésben.

Az intézményi hatáskörű módosítások főbb tételei az alábbiak voltak:

- 5 137,5 millió forint összegben került sor a személyi juttatások előirányzat terhére kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra.
- Maradvány terhére 564,0 millió forinttal került megemelésre az előirányzat.
- Az európai uniós projektek bevételeiből 49,5 millió forinttal növekedett az előirányzat.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

2019. évben a teljesítés 124 022,0 millió forintban realizálódott. A kiadások a módosított előirányzathoz képest összességében 96,7%-ban teljesültek.

A személyi juttatásokon belül a legnagyobb arányt a rendszeres személyi juttatások terhére történő kifizetések jelentették, melyek – a teljesítési adatokat figyelembe véve – 75,1%-os arányt jelentenek.

A személyi juttatásokon belül jubileumi jutalomként 1 884,1 millió forint, végkielégítésekre 308,8 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. Szociális jellegű juttatásokra a NAV 78,8 millió forintot fordított.

A külső személyi juttatások részaránya 0,2% a személyi juttatásokon belül. Külső személyi juttatásként került elszámolásra többek között a Nemzeti Közszolgálati Egyetem (a továbbiakban: NKE) pénzügyőri hallgatóinak személyi juttatása, illetve a megbízási díjak, valamint a reprezentációs kiadásokra kifizetett személyi juttatások összege.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az eredeti kiadási előirányzat 22 167,9 millió forint volt, mely év közben a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban összesen 2 062,4 millió forinttal növekedett, így a módosított előirányzat 24 230,3 millió forint lett.

A 2019. évben kifizetett munkaadói járulékok összege 23 334,8 millió forintot tett ki. Ezen a jogcímen került elszámolásra a szociális hozzájárulási adó, az egészségügyi hozzájárulás, a munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó, valamint a táppénz hozzájárulás. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 96,3%-ban teljesültek.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2019. évi előirányzata 56 717,2 millió forint volt. Az évközi módosítások hatására az előirányzat 16 003,6 millió forinttal, 72 720,8 millió forintra növekedett.

Kormányzati hatáskörben 500,0 millió forinttal csökkent az előirányzat az 1528/2019. (IX. 17.) Korm. határozatnak megfelelően.

A fejezeti hatáskörű előirányzat-módosítások alapján összesen 4 633,4 millió forinttal csökkent az előirányzat, az alábbiak szerint:

- 1 657,1 millió forint került átcsoportosítása a BM fejezet részére a Központi Bűnjelnyilvántartó Rendszer infrastruktúrájának a Kormányzati Adatközpont felhő keretében történő kialakításával összefüggésben felmerülő kiadások fedezetére,
- 2 932,7 millió forint került átcsoportosításra fejezeten belül a KEF részére élőerős őrzés-védelmi, takarítási, és ingatlanüzemeltetési szolgáltatások fedezetének biztosítása érdekében,

- 45,0 millió forint került átcsoportosításra a Miniszterelnökség (a továbbiakban: ME) fejezet részére a tisztjelölt hallgatókkal összefüggésben 2019. évben felmerülő kiadások fedezetének biztosítása érdekében,
- 1,4 millió forint került biztosításra fejezeten belül a PM igazgatása terhére a védelmi gyakorlaton felmerülő ellátási kiadások fedezetének biztosítása érdekében.

Intézményi hatáskörben összesen 21 137,0 millió forint összegű előirányzat-növelés történt:

- maradvány igénybevételevel összefüggésben 14 921,7 millió forint,
- előirányzatok közötti átcsoportosítás alapján 6 108,4 millió forint,
- európai uniós projektek kiadásaira kapott forrásból 106,9 millió forint.

Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 54 807,9 millió forint volt, ami a módosított kiadási előirányzat 75,4 %-a.

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

Készletbeszerzésre 4 723,6 millió forint került kifizetésre, melyből árubeszerzésre 2 297,1 millió forintot, üzemeltetési anyagok beszerzésére 2 094,6 millió forintot, valamint szakmai anyagok beszerzésére 331,9 millió forintot költött az intézmény. Az árubeszerzéssel kapcsolatos kiadás főként a szeszesital és dohányáru zárjegy előállítási költségével összefüggésben merült fel.

Kommunikációs szolgáltatásokra teljesített kiadások összege 24 953,8 millió forint, amelyből informatikai szolgáltatások igénybevételevel összefüggésben 24 497,4 millió forint, valamint mobil- és vezetékes távközlési díjak és egyéb kommunikációs kiadásokkal összefüggésben 456,4 millió forint kifizetés teljesült.

A szolgáltatási kiadások teljesítése 11 457,6 millió forintban realizálódott, amelyből a közvetített, a szakmai tevékenységet segítő és egyéb szolgáltatásokra 3 840,3 millió forintot, bérleti- és lízingdíjakra 3 634,3 millió forintot, közüzemi díjakra 2 278,2 millió forintot, karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra 1 703,1 millió forintot, valamint vásárolt élelmezésre 1,7 millió forintot költött az intézmény.

A reklám- és propagandakiadások 459,5 millió forintban, a kiküldetések kiadásai 203,5 millió forintban, realizálódtak. A különféle befizetések és egyéb dologi kiadások összege 13 009,9 millió forint, amelyből a vásárolt termékek és szolgáltatások áfája, valamint az áfabefizetés 11 058,6 millió forintot tett ki.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ellátottak pénzbeli juttatásai eredeti és módosított előirányzata 2,9 millió forint volt. 2019. évben a teljesítés 2,8 millió forintban realizálódott, amely jogszabály, illetve bírósági határozat alapján megállapított tartós jellegű pénzben folyósított kártérítés összegéből, valamint közigazgatási jogkörben okozott kár kártérítési kiadásainak összegéből adódik.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások eredeti előirányzata 234,8 millió forintról 39 672,1 millió forintra emelkedett, a pénzügyi teljesítés 39 616,1 millió forintban realizálódott, ami a módosított kiadási előirányzat 99,9%-a.

A kifizetések az alábbi főbb jogcímenek történtek:

- Az intézménynél keletkezett 34 907,4 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt és meghiúsult maradvány befizetésre került a KMA előirányzat javára.
- Fejezeten belül a KEF részére az előerős őrzés-védelmi, takarítási, és ingatlanüzemeltetési szolgáltatások ellátására 4 181,9 millió forint biztosításra került.
- Az intézmény összesen 378,7 millió forint támogatást biztosított nonprofit szervezetek részére, amelyből 315,3 millió forint a Pénzügyőr Sportegyesület, 39,0 millió forint a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Nyugdíjasainak Országos Szövetsége, 11,7 millió forint a Vám- és Pénzügyi Dolgozók Szakszervezete és 12,7 millió forint egyéb nonprofit szervezetek részére került elszámolásra.
- Az ME fejezet részére a tisztjelölt hallgatókkal összefüggésben 2018. évben felmerült kiadások fedezetére 55,5 millió forint került biztosításra.
- Fejezeten belül, más intézmény részére a 2018. évben felmerült többletfeladatok ellátásával összefüggésben 39,1 millió forint került biztosításra.
- Az európai uniós projektekkel összefüggésben összesen 29,1 millió forint előleg visszautalásra került.
- A nemzetközi kötelezettségek címen 24,4 millió forint a nemzetközi szervezetek tagdíjaival összefüggésben került elszámolásra.

Felhalmozási kiadások

A beruházások eredeti kiadási előirányzata 11 465,6 millió forint volt, mely év közben 15 276,6 millió forintra növekedett.

Kormányzati hatáskörben 50,0 millió forinttal csökkent az előirányzat az 1528/2019. (IX. 17.) Korm. határozat alapján.

Fejezeti hatáskörben 202,1 millió forint került átcsoportosításra fejezeten belül a KEF részére egy ingatlan biztonságtechnikai beruházási feladatainak ellátása érdekében.

Intézményi hatáskörben összesen 4 063,1 millió forint összegű előirányzat-növelés történt, főként az előző évi maradvány terhére, valamint előirányzatok közötti átcsoportosítás útján.

Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 6 934,8 millió forint volt, ami a módosított kiadási előirányzat 45,4 %-a.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

- Egyéb tárgyi eszközök vásárlására 2 206,6 millió forintot költött az intézmény, amely tartalmazza a járművek beszerzésével, eszközök, mobillaboratóriumok, klímaberendezések beszerzésével, valamint a szolgálati kutyák vásárlásával kapcsolatos kiadásokat.
- Immateriális javakkal (informatikai rendszerekhez kapcsolódó vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzésével) összefüggő kiadások összege 1 894,7 millió forint.
- Az informatikai eszközök beszerzésével, bővítésével (bevallási rendszerek, valamint az adózói életutat követő rendszer kialakításához szükséges eszközök, nagyteljesítményű PC, terheléelosztó eszközök, Check Point tűzfal rendszer beszerzésével) összefüggő kiadások összege 1 351,2 millió forint.
- A NAV épületein, építményein végrehajtott beruházási munkák 15,0 millió forint kiadást jelentettek.
- A beruházásokhoz kapcsolódó áfa 1 467,3 millió forint volt.

A felújítások eredeti kiadási előirányzata 1 540,0 millió forint volt, mely év közben 4 772,4 millió forintra növekedett.

Kormányzati hatáskörben 200,0 millió forinttal csökkent az előirányzat az 1528/2019. (IX. 17.) Korm. határozat alapján, valamint intézményi hatáskörben összesen 3 432,4 millió forint összegű előirányzat-növelés történt, főként az előző évi maradvány igénybevételevel összefüggésben.

Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 1 494,9 millió forint volt, ami a módosított előirányzat 31,3%-a.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

- Ingatlanok felújítására 1 416,7 millió forint került kifizetésre egy irodaépület komplex felújításával, valamint egyéb ingatlanokon elvégzett felújításokkal (gázkazán csere, tetőfelújítás, lépcsőház statikai felújítása, klímaberendezés felújítása) összefüggésben.
- Egyéb tárgyi eszközök felújítására teljesített kiadások összege 11,8 millió forint egy rendszer szoftver frissítésével és interfész cseréjével, valamint egy ingatlan biztonságtechnikai rendszerének korszerűsítésével összefüggésben.
- A felújításokhoz kapcsolódó áfa 66,4 millió forint volt.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások eredeti kiadási előirányzata 244,8 millió forint volt, mely év közben 2 504,8 millió forintra növekedett.

Intézményi hatáskörben összesen 2 260,0 millió forint összegű előirányzat-növelés történt, főként az előző évi maradvány igénybevételevel, valamint a visszafizetett munkáltatói kölcsön bevételeivel összefüggésben.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások pénzügyi teljesítése 2 367,3 millió forintban realizálódott, ami a módosított kiadási előirányzat 94,5%.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

- Fejezetten belül a KEF részére ingatlanokkal kapcsolatos beruházási, felújítási feladatok ellátására 2 075,9 millió forint került biztosításra.
- Munkavállalók részére a lakáscélú munkáltatói kölcsönökre teljesített kiadás összege 291,4 millió forint.

Bevételek

A bevételek eredeti előirányzatát 5 138,7 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, a módosított előirányzat 5 872,0 millió forint, a teljesítés 6 565,1 millió forintban, realizálódott. A költségvetési bevételek a módosított előirányzathoz képest 111,8 %-ban teljesültek.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzaton 591,2 millió forint bevétel teljesült, amelyből a fejezetten belül más intézmény, valamint az NKE részére korábban átadott forrásokkal történt elszámolást követően 582,2 millió forint, a háziorvosi alapellátás támogatása jogcímen 5,5 millió forint, illetve egyéb működési célú támogatásként 3,5 millió forint bevétel folyt be.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzaton 10,2 millió forint bevétel folyt be európai uniós projekthez kapcsolódóan.

A közhatalmi bevételek előirányzaton 108,0 millió forint bevétel teljesült a rendőrségi elővezetési díjakból, valamint az adatszolgáltatási, engedélyezési tevékenységhez kapcsolódó igazgatási szolgáltatási díjakból.

A bevételeken belül a legjelentősebb tétel a működési bevétel. 2019. évben 4 896,0 millió forint volt a teljesítés – kiemelve a főbb jogcímeket – az alábbiak szerint:

- Áru- és készletértékesítés ellenértéke jogcímen 2 167,8 millió forint került elszámolásra főként a zárjegy előállítási költségének megtérítésével összefüggésben.
- Az egyéb működési bevételek jogcímen 1 851,8 millió forint (kártérítési bevétel, kötbér, késedelmi kamat, késedelmi pótlék, egyéb biztosíték bevétel, Európai Unió költségvetésből érkező bevétel, egyéb költség visszatérítésekből, utólagos egyéb térítésekből, adó végrehajtási eljárás során felmerült végrehajtási költség megtérüléséből) teljesült.
- Szolgáltatások ellenértéke jogcímen 781,1 millió forint (tárgyi eszköz bérbeadásából, foglalkoztatottak térítési díjbevételeiből, üdültetéssel és vendéglátói tevékenységgel összefüggő bevételből) teljesült.

A működési célú átvett pénzeszközök előirányzaton 148,2 millió forint bevétel folyt be, amelyből 70,1 millió forint a Vám 2020 Program, 53,9 millió forint a Fiscalis 2020 Program, 11,6 millió forint a CLET – Vámlaboratóriumok Együttműködési Szakértői Csoport elnevezésű projekt, 10,2 millió forint a CELBET – Szárazföldi Külső Határok Vám Szakértői Csoport elnevezésű projekt, illetve 2,4 millió forint egyéb európai uniós projektekkel kapcsolatban befolyt bevétel.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzat vonatkozásában a munkáltatói kölcsöntörlesztések kapcsán 323,5 millió forint teljesült, további 487,9 millió forint a dohánycsempészet elleni küzdelemre befolyt bevétel.

Támogatás

A támogatás 2019. évi eredeti előirányzata 204 406,1 millió forint, mely az év során 217 245,0 millió forintra módosult, az alábbiak szerint:

Kormányzati hatáskörű előirányzat-módosítás következtében mindösszesen 17 692,3 millió forinttal került megemelésre a támogatási előirányzat az alábbiak szerint:

- A költségvetési törvény szerinti felhatalmazás alapján a meghatározott adónemek vonatkozásában teljesült bevételi tervek, valamint az adóstratégiai célok megvalósulásával összefüggésben 23 700,0 millió forinttal került megemelésre a támogatási előirányzat.
- Az 1806/2019. (XII. 27.) Korm. határozat alapján a hivatásos állomány részére történő egyszeri fegyveres testületi juttatás fedezetének biztosítása érdekében 2 953,4 millió forinttal került megemelésre a támogatási előirányzat.
- Az 1218/2019. (IV. 23.) Korm. határozat és az 1714/2019. (XII. 17.) Korm. határozat alapján a foglalkoztatottak kompenzációjával összefüggésben 47,7 millió forinttal növekedett, a 324/2018. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével összefüggésben 2,2 millió forinttal növekedett a támogatási előirányzat.

- A 2015. évi XLII. törvény alapján a szenior állomány 13,6 millió forinttal, valamint a nyugdíj előtti rendelkezési állományba helyezettek személyi juttatásának megtérítésével összefüggésben 25,4 millió forinttal került megemelésre a támogatási előirányzat.
- Az 1528/2019. (IX. 17.) Korm. határozat alapján összességében 9 050,0 millió forinttal csökkent a támogatási előirányzat, amely átcsoportosításra került az ITM fejezet, az Emberi Erőforrások Minisztériuma (a továbbiakban: EMMI) fejezet, a KKM fejezet, valamint a Bethlen Gábor Alap részére.

A fejezeti hatáskörben végrehajtott módosítások összességükben 4 853,4 millió forinttal csökkentették az előirányzatot:

- A fejezetek közötti megállapodások alapján 1 702,1 millió forinttal került csökkentésre a támogatási előirányzat, ebből
 - = 1 657,1 millió forint került átadásra a BM fejezet részére a Központi Bűnjelnyilvántartó Rendszer infrastruktúrájának a Kormányzati Adatközpont felhő keretében történő kialakítása érdekében.
 - = 45,0 millió forint került átcsoportosításra az ME fejezet részére a tisztjelölt hallgatókkal összefüggésben 2019. évben felmerülő kiadások megtérítése érdekében.
- Fejezeten belüli átcsoportosítások következtében a támogatási előirányzat 3 152,7 millió forinttal csökkent az alábbiak szerint:
 - = 3 134,8 millió forint került átcsoportosításra a KEF részére előerős őrzés-védelmi, takarítási, és ingatlanüzemeltetési szolgáltatások nyújtása, valamint egy ingatlan biztonságtechnikai beruházási feladatainak ellátása érdekében.
 - = 17,9 millió forint került átcsoportosításra fejezeten belül más intézmény részére, a 2019. évben jelentkező többletfeladatok ellátásával összefüggésben.
- Fejezeten belüli átcsoportosítás következtében a támogatási előirányzat 1,4 millió forinttal növekedett a PM igazgatása terhére a védelmi gyakorlaton felmerülő ellátási kiadások fedezetének biztosítása érdekében.

Követelések

A NAV követeléseinek 2019. évi nyitó állományi értéke 2 466,8 millió forint, záró értéke 2 332,9 millió forint, melyből 582,2 millió forint a költségvetési évben és 1 544,2 millió forint a költségvetési évet követően esedékes követelés, 206,5 millió forint a követelés jellegű sajátos elszámolások (előlegek, visszajáró kifizetések) értéke.

A költségvetési évben esedékes követelések vonatkozásában a követelés összege közhatalmi bevételekre 9,2 millió forint, működési bevételekre 549,3 millió forint, felhalmozási célú átvett pénzeszközre 23,7 millió forint.

A NAV-ot illető követelések nyilvántartásba vételét követően a fizetésre kötelezettek részére önkéntes teljesítésre történő felhívás, számla, valamint év végén az egyenlegközlők kiküldésére kerültek, teljesülés hiányában a szükséges intézkedések a jogvesztő határidőn belül megtörténtek.

Az adóhatóság által fogyanatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény alapján a NAV javára fizetési kötelezettséget megállapító jogerős bírósági határozat, bíróság által jogerősen jóváhagyott egyezség esetén valamennyi követelés behajtása 2018. január 1. napjától a NAV feladatkörébe került, amelynek következtében a megtérülések eredményesebbnek és hatékonyabbnak bizonyulnak.

A költségvetési évet követően esedékes követeléseken belül működési célú támogatások bevételeire 1,2 millió forint, működési bevételre és működési célú átvett pénzeszközre 159,8 millió forint, felhalmozási bevételre és felhalmozási célú átvett pénzeszközre 1 383,2 millió forint követelés került kimutatásra. Mind a két bevételi rovat esetében a nyitó összeghez képest csökkenés mutatkozik.

A követelések vonatkozásában 2018. évhez képest összességében 133,9 millió forint összegű csökkenés tapasztalható.

Maradvány

A NAV 2018. évi maradványa 64 283,9 millió forint volt, melyből kötelezettségvállalással terhelt 34 384,3 millió forint. A 29 899,6 millió forint összegű kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány befizetésre került a KMA előirányzat javára.

A 34 384,3 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradványból 29 409,5 millió forint pénzügyileg teljesült az alábbiak szerint:

- 14 709,5 millió forint a NAV üzemeltetéséhez kapcsolódó dologi kiadásokra, informatikai szolgáltatások igénybevételére teljesült.
- 9 318,4 millió forint egyéb működési célú kiadásokra (kötelezettségvállalással terhelt maradvány megghiúsult összege, KEF részére őrzés-védelmi, takarítási, üzemeltetési feladatok ellátására, ME fejezet részére a tisztjelölt hallgatókkal összefüggésben 2018. évben felmerült kiadások fedezetére, a fejezeten belül más intézmény részére a 2018. évben felmerült többletfeladatok ellátásával összefüggésben) került felhasználásra.
- 2 175,3 millió forint egyéb felhalmozási célú kiadásokra (KEF részére ingatlanokkal kapcsolatos beruházási, felújítási feladatok ellátására, valamint lakáscélú munkáltatói kölcsönrel összefüggésben) teljesült.
- 1 428,4 millió forint immateriális javak (informatikai rendszerek működéséhez szükséges programok, szoftverek), informatikai eszközök (Check Point tűzfal rendszer, rejtjelező eszközök, nyomatelőállító eszközök), egyéb gépek, berendezések (biztonságtechnikai, beléptető és kulcskezelő rendszer, műszerek), valamint járművek beszerzésére teljesült.
- 1 019,6 millió forint ingatlanokkal kapcsolatos felújítási munkálatokra (egy irodaépület kivitelezési munkái, kazánok cseréje, fűtőkorszerűsítés, tetőfelújítás) került kifizetésre.
- 545,2 millió forint személyi jellegű juttatásra (betegszabadságra, közlekedési költségtérítésre, jubileumi jutalomra, külső személyi juttatásokra) került kifizetésre.
- 213,1 millió forint a kifizetett személyi juttatások járulékára teljesült.

A kötelezettségvállalással terhelt maradványból 3 572,1 millió forint továbbra is kötelezettségvállalással terhelt, 1 402,7 millió forint pedig szabad maradvány.

A NAV 2019. évi kiadásainak pénzügyileg teljesített összege 252 580,6 millió forint, bevételeinek összege 288 094,1 millió forint, így az alaptevékenység maradványa 35 513,5 millió forint, melyből kötelezettségvállalással terhelt 6 711,6 millió forint.

A 6 711,6 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány az egyes kiemelt előirányzatokon a következőképpen alakult:

- A felújítási kiadások maradványa 2 723,9 millió forint, melyből a KEHOP projekthez kapcsolódó előleg összege 2 722,3 millió forint.
- Az intézményi beruházási kiadások összegéből 2 505,2 millió forint a kötelezettségvállalással terhelt összeg.

- A személyi juttatások esetében 803,9 millió forint, melynek jelentős része az 1806/2019. (XII. 27.) Korm. határozat alapján biztosított forrás fel nem használt összege, valamint az egyéb európai uniós projektekhez kapcsolódó előlegek maradványa.
- A munkaadókat terhelő járulékok vonatkozásában 427,1 millió forint.
- A dologi kiadások esetében 202,0 millió forint a maradvány, mely főként a fel nem használt európai uniós projektekhez kapcsolódó előlegekből adódik.
- Az egyéb felhalmozási célú kiadások maradvány összege 49,5 millió forint, amely a munkáltatói kölcsön lekötött, ki nem fizetett összegéből adódik.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A NAV-nál a mérlegfőösszeg 165 790,9 millió forintról 138 055,3 millió forintra csökkent a 2019. évben, míg a saját tőke vonatkozásában 29 417,0 millió forint a csökkenés az előző időszakhoz képest.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök nettó értéke 934,9 millió forint összegben csökkent. A csökkenés oka, hogy a 2019. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenések értéke nagyobb volt, mint az eszközök bruttó érték változása.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökön belül:

- Az immateriális javak nettó értéke 2 797,5 millió forinttal növekedett a 2019. évi informatikai rendszerekhez kapcsolódó vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzésével összefüggésben.
- A tárgyi eszközök nettó értéke 3 732,4 millió forinttal csökkent a 2019. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés miatt.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök 836,0 millió forint összegben növekedtek a vásárolt készletek értékének növekedése miatt.

A pénzeszközök 27 643,1 millió forint összegben csökkentek, ami a 2018. évi maradvány felhasználásával magyarázható. A követelések 133,8 millió forint összegben csökkentek. Az egyéb sajátos elszámolások 11,8 millió forint és az aktív időbeli elhatárolások 128,4 millió forint összegben növekedtek.

A kötelezettségek értéke 1 077,4 millió forinttal nőtt az előző időszakhoz képest. A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek értéke 3 652,8 millió forinttal és a kötelezettség jellegű sajátos elszámolások értéke 978,1 millió forinttal növekedett, míg a költségvetési évben esedékes kötelezettségek értéke 3 553,5 millió forinttal csökkent az előző évhez képest.

A passzív időbeli elhatárolások értéke 604,0 millió forinttal növekedett az előző évhez képest. A 2019. évi állományváltozás eredményeképpen az eszközök és a források mérleg szerinti értéke 27 735,6 millió forint összegű csökkenést mutat.

Gazdasági társaságban való érdekeltség

A NAV tulajdonosi joggyakorlása alá tartozik 2018. évtől a Pillér Pénzügyi és Számítástechnikai Korlátolt Felelősségű Társaság 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 (a továbbiakban:

1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet) 2. melléklete alapján. A Pillér Pénzügyi és Számítástechnikai Korlátolt Felelősségű Társaság elnevezése a 2019. évben Pillér Informatikai Korlátolt Felelősségű Társaságra (a továbbiakban: Pillér Informatikai Kft.) módosult. A Pillér Informatikai Kft. tevékenységének és működésének célja a NAV feladatellátásához a központi üzemeltetési feladatok biztosítása.

2019. 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
Pillér Informatikai Kft.	3 781,8	100%	0,0	-

Uniós feladatok

A NAV 2019. évben az alábbi projektek végrehajtásában vett részt:

- A KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00035 azonosító számú "Adóügyi igazgatási eljárások egyszerűsítése, adminisztratív terhek csökkentése" elnevezésű projekt céljai az alábbiak:
 - = ügyfélkapcsolati rendszerek fejlesztése (NAV portál fejlesztés, Contact Center fejlesztés),
 - = KKV szolgáltatások fejlesztése (adat- és változás-bejelentés, bevallási rendszer korszerűsítése),
 - = adatpiac és publikációs felület megvalósítása (integrált adattárház fejlesztés, bünygyi adatpiac fejlesztés),
 - = végrehajtási eljárások korszerűsítése.
- A KEHOP-5.2.2-16-2017-00115 azonosító számú „Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztése” elnevezésű projekt keretében a NAV vagyonkezelésében lévő 5 ingatlan kerül fejlesztésre.
- A Vám 2020 Program célja a részt vevő országok közreműködésével a vámunió működésének és korszerűsítésének elősegítése a belső piac megerősítése érdekében.
- A Fiscalis 2020 Program célja az adórendszerek belső piacon való szabályszerű működésének a javítása azáltal, hogy fokozza a részt vevő országok, azok adóhatóságai és tisztviselői közötti együttműködést.
- A NAV a Belső Biztonsági Alapból elnyert alábbi pályázatok megvalósításában vett részt a 2019. évben:
 - = BBA-2.6.1-2016-00001 számú, „Nagyhódos közúti határátkelőhely tervezése és kivitelezése” elnevezésű projekt célja magyar oldalon a Nagyhódos-Nagypalád közúti határátkelőhely létesítése ki-, illetve belépő irányonként 1-1 személyforgalmi sávval és megnyitása az EU/EGT és ukrán állampolgárok részére.
 - = BBA-5.2.1/3-2017-00001 számú "Europol Hospitáció" elnevezésű projekt célja az Europol Magyar Összekötő Irodáján, Hágában három hónapos hospitáció biztosítása a NAV 8 munkatársa számára.
 - = BBA-5.1.2/6-2018-00002 számú "NAV bünygyi szakterülete felderítési képességeinek fejlesztése" elnevezésű projekt célja a súlyos és szervezett bünygyés

- elleni küzdelemmel foglalkozó egységek, felderítési, műveleti és reagálási mobilitást növelő kapacitásainak fejlesztése.
- = BBA-5.1.2-2015-00008 számú, „NAV bűnügyi szakterülete részére adatmentő és elemző eszközök beszerzése” elnevezésű projekt kereteiben olyan helyszíni adatmentő és elemző IT eszközpark kialakítására kerül sor, amely egyrészt az elektronikus bizonyítékok hiteles, gyors helyszíni mentését, a lefoglalt digitális eszközökről történő adatrögzítést, valamint a bűnügyekben keletkező adatok további elemzését szolgálja.
 - = BBA-5.1.3/2-2017-00001 számú "NAV labor és bűnügyi technikai kapacitásának fejlesztése" elnevezésű projekt célja a kábítószer elleni küzdelmet segítő labor eszközök, valamint nyomkutató kabin beszerzése.
- Egyéb projektek
- = CELBET - Szárazföldi Külső Határok Vám Szakértői Csoport fő célja, hogy erősítse az operatív együttműködést új munkamódszerek és információ-megosztás, valamint az emberi erőforrások megosztásának segítségével, ezáltal hozzájáruljon az EU keleti és délkeleti szárazföldi határainak hatékonyabb és egységesebb színvonalú menedzsmentjéhez.
 - = CELBET II. Szakértői csoport a korábbi CELBET projekt eredményeit és tapasztalatait alapul véve a tagállamoknak egy hatékony eszközt nyújt a regionális együttműködésre, a legjobb gyakorlatok megosztására, az összehangolt fellépésre a vámellenőrzések során, védve ezáltal az EU belső piacát, és elősegítve az együttműködést más szervekkel a biztonság területén.
 - = CLET – Vámlaboratóriumok Együttműködési Szakértői Csoport keretében a 11 EU tagállam (Ausztria, Belgium, Ciprus, Csehország, Franciaország, Görögország, Hollandia, Magyarország, Olaszország, Portugália, Spanyolország) részvételével létrejött szakértői csoport fő célja, hogy uniós szinten összefogja és megossza a résztvevő tagállamok vámlaboratóriumainak erőforrásait.
 - = CLET II. szakértői csoport célja a résztvevő vámlaboratóriumok közti operatív együttműködés erősítése a szakértők bevonásával.
 - = ENPI - Európai Szomszédsági és Partnerségi Eszköz, amely a Magyarország-Szlovákia-Románia-Ukrajna Európai Szomszédsági és Partnerségi Eszköz a Közösség külső határai mentén elhelyezkedő, egyelőre tartósan az EU-n kívül maradó partnerországok érintett régióival való együttműködés megerősítését segíti elő.
 - = ETCIT II., amely a vám informatikai rendszerek fejlesztésének és működtetésének új megközelítéséről szóló szakértői csoport.
 - = Hercule III OLAF/2016/D1/100 számú, „Cigaretta csempészet és hamisítás elleni küzdelem” elnevezésű projekt célja a NAV felderítést és műveleti munkát segítő olyan eszközzel való ellátása, mely összehangoltabb, eredményesebb nemzetközi együttműködést tesz lehetővé és támogatja az EU-s társhatóságokkal folytatott közös akciókban az egymással kompatibilis a kor technikai színvonalának megfelelő bűnüldöző tevékenységet.
 - = Hercule III – 786245 – ACSSEP számú, „A Cigaretta csempészet elleni tisztviselőcsere” elnevezésű program keretében 6 EU tagállam társhatóságának 2-2 fő tisztviselőjének tisztviselőcsere programon történő részvétele.
 - = Horizon 2020 program - C-BORD projekt célja olyan átfogó és költséghatékony megoldás kidolgozása többféle technika együttes alkalmazásával, amelynek révén a konténer ellenőrzési lánc optimálisabbá tehető.

- = Horizon 2020- PEN-CP „Vámszakértők páneurópai hálózata” elnevezésű projekt célja a vámbiztonsági terület fejlesztése, a NAV konzorciumi tagként működik közre a projektben.
- = MANITC I., II., III.- IT Együttműködési Szakértői Csoport fő célja, hogy stratégiai irányítást biztosítson az IT együttműködésen belüli kezdeményezésekhez az adózás területén, valamint, hogy az FPG/037 „IT Collaboration Catalyst Group” elnevezésű munkacsoport eddigi tevékenységét folytatva, kereteit megerősítve, továbbvigye annak munkáját annak érdekében, hogy mind nagyobb számban valósulhassanak meg újabb sikeres IT együttműködési projektek.
- = Philip Morris International IMPACT projekt célja a dohánytermékek illegális kereskedelme elleni küzdelem. A Philip Morris International támogatásából 3 db csomagröntgen beszerzése, valamint ahhoz kapcsolódó képzés valósul meg.
- = TNA-Szakértői Csoport létrehozásának célja egy szoftver létrehozásának támogatása, mely az Eurofisc működési adatainak elemzését, az ehhez kapcsolódó információcserét segíti.

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 munkavégzéséhez szükséges tárgyi eszközökkel történő ellátásáról – ide nem értve az informatikai-telekommunikációs eszközöket –, illetve az intézményi működéshez szükséges kiszolgáló tevékenységek megszervezéséről;
- az ME, az MKI és az MK egyes ingatlanon történő működése vonatkozásában meghatározott szolgáltatásokat nyújtja,
- 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 (a továbbiakban: MTVA) használatában lévő ingatlanok őrzés-védelméről;
- a NAV, a NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zrt. (a továbbiakban: NISZ Zrt.), valamint az Országos Közegészségügyi Intézet által használt ingatlanok vonatkozásában ellátja a szolgáltatási megállapodás keretében meghatározott létesítményüzemeltetési, illetve őrzés-védelmi és takarítási 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;
- a költségvetési szervek, a többségi állami tulajdonú gazdasági társaságok, valamint a kormány vagy egy tagja által alapított alapítványok, közalapítványok belföldi terjesztésű újságokkal és folyóiratokkal való ellátása;
- végzi az állami vezetők juttatásairól szóló kormányrendeletben meghatározott feladatokat;

A 2019. évi változások

A Kormány döntése értelmében 2019 áprilisától a KEF új feladata a költségvetési szervek, a többségi állami tulajdonú gazdasági társaságok, valamint a kormány vagy egy tagja által alapított alapítványok, közalapítványok belföldi terjesztésű sajtótermékekkel való ellátása.

Az év során a feladatellátás szempontjából meghatározó volt az intézmények alapfeladaton felüli többletigényeinek teljesítése. Jelentős változás volt, hogy új szervezatként a fővárosi és megyei kormányhivatalok (a továbbiakban: kormányhivatalok) folyamatosan csatlakoztak, illetve csatlakoznak a KEF által nyújtott őrzés-védelmi és recepciós, valamint takarítási szolgáltatások igénybevevői közé.

A 2019. évi többletfeladatok közül kiemelendő továbbá a Mádl Ferenc Összehasonlító Jogi Intézet elhelyezésének kialakítása, az Igazságügyi Minisztérium (a továbbiakban: IM) székhelye kialakításának megkezdődő munkálatai, az Üldözött Keresztények Megsegítéséért és a Hungary Helps Program megvalósításáért felelős államtitkárság elhelyezéséül, valamint a Nemzetközi Beruházási Bank ideiglenes elhelyezéséül szolgáló ingatlan üzemeltetése.

A Digitális Kormányzati Ügynökség megalakulásával 2019. október közepétől a KEF feladatköréből kikerültek az informatikai központosított közbeszerzési feladatok, mellyel összefüggésben a KEF központosított közbeszerzéshez kapcsolódó bevételeinek jelentős csökkenése elsősorban a következő években várható.

2. Az előirányzatok alakulása

A KEF 2019. évi költségvetése 35 207,0 millió forint kiadási főösszeggel került jóváhagyásra. Az eredeti előirányzat év végére 89 862,1 millió forintra növekedett, a teljesítés pedig 77 013,6 millió forintban realizálódott.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	48 234,4	35 207,0	35 207,0	89 862,1	77 013,6	159,7	85,7
ebből személyi juttatás	4 018,2	4 172,4	4 172,4	5 019,3	4 978,0	123,9	99,2
Bevétel	13 121,2	6 105,4	6 105,4	19 675,4	19 825,2	151,1	100,8
Támogatás	39 752,9	29 101,6	29 101,6	47 446,3	47 446,3	119,4	100,0
Költségvetési maradvány	18 100,7	0,0	0,0	22 740,4	22 740,4	125,6	100,0
Létszám (fő)	875**	852*	852	872	838**	95,8	96,1

*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
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	35 207,0	6 105,4	29 101,6	4 172,4	852
Módosítások jogcímenként					
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	5 598,4	0,0	5 598,4	116,2	0
<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>					
= 1432/2019. (VII. 26.) Korm. határozat alapján IM fejezet terhére	179,6	0,0	179,6	0,0	0
= 1528/2019. (IX. 17.) Korm. határozat alapján IM fejezet terhére	2 643,2	0,0	2 643,2	0,0	0
= 1719/2019. (XII. 17.) Korm. határozat alapján ME fejezet terhére	2 000,0	0,0	2 000,0	0,0	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= Foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjával összefüggésben 275/2018. (XII. 21.) Korm. rendelet, 1218/2019. (IV. 23.) Korm. határozat és 1714/2019. (XII. 17.) Korm. határozat alapján	3,1	0,0	3,1	2,6	0
= 324/2018. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározott minimálbérrel és a garantált bérminimummal összefüggésben	-0,7	0,0	-0,7	-0,6	0
= Létszámracionalizálással összefüggő egyszeri kiadások fedezete érdekében	136,9	0,0	136,9	114,2	0
<i>Rendkívüli kormányzati intézkedések terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 1057/2019. (II. 22.) Korm. határozat alapján	450,0	0,0	450,0	0,0	0
<i>KMA terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 1343/2019. (VI. 11.) Korm. határozat alapján	186,3	0,0	186,3	0,0	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	13 129,2	382,9	12 746,3	208,6	0
<i>Bevétel</i>	382,9	382,9	0,0	0,0	0

<i>Másik fejezetet érintően</i>					
<i>Átadás intézménynek</i>					
= MKI fejezet részére	-77,0	0,0	-77,0	0,0	0
<i>Átvétel intézménytől</i>					
= AM fejezet terhére	75,0	0,0	75,0	0,0	0
= BM fejezet terhére	136,3	0,0	136,3	0,0	0
= EMMI fejezet terhére	72,7	0,0	72,7	0,5	0
= ITM fejezet terhére	2 009,1	0,0	2 009,1	0,0	0
= KKM fejezet terhére	101,6	0,0	101,6	1,3	0
= ME fejezet terhére	716,1	0,0	716,1	0,0	0
= MK fejezet terhére	426,7	0,0	426,7	0,0	0
= MKI fejezet terhére	171,3	0,0	171,3	3,6	0
= NKFI Hivatal terhére	146,4	0,0	146,4	3,2	0
= Országgyűlés fejezet terhére	2,6	0,0	2,6	0,0	0
<i>PM fejezeten belül</i>					
Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	3 039,0	0,0	3 039,0	0,0	0
Átvétel intézménytől	5 926,5	0,0	5 926,5	200,0	0
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	35 927,5	35 927,5	0,0	522,1	0
Bevétel	13 187,1	13 187,1	0,0	473,3	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-58,1	0
Maradvány	22 740,4	22 740,4	0,0	106,9	0
Létszámmódosítás	0,0	0,0	0,0	0,0	20
2019. évi módosított előirányzat	89 862,1	42 415,8	47 446,3	5 019,3	872

Létszám

A KEF 2019. évi elemi költségvetésében a létszámkeret 852 főben került meghatározásra.

Tekintettel arra, hogy a KEF az egyre bővülő ellátotti igények, a megjelenő új feladatok teljesítése során humánerőforrás problémákba ütközött, a státuszhiány a mindennapokban munkaszervezési-logisztikai gondokat okozott, ezért az intézmény létszámkerete 20 fővel megemelésre került, így a KEF létszámkerete 872 főre növekedett.

A KEF éves átlagos statisztikai állományi létszáma 838 fő volt.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti kiadási előirányzata 4 172,4 millió forint, a módosított előirányzat 5 019,3 millió forint, a teljesítés pedig 4 978,0 millió forintban alakult. A módosított előirányzat 20,3%-os növekedést mutat az eredeti előirányzathoz képest, azaz összességében 846,9 millió forinttal emelkedett.

Kormányzati hatáskörben 116,2 millió forinttal növekedett az előirányzat az alábbiak szerint:

- 114,2 millió forint került biztosításra az 1535/2018. (X. 29.) Korm. határozat által elrendelt 2018. évi létszámracionalizálással összefüggő 2019. évi egyszeri többletkiadásokra,
- 2,0 millió forint Céltartalék terhére a foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjával, valamint a kötelező legkisebb munkabér és garantált bérminimum emelésével összefüggésben.

A 208,6 millió forint fejezeti hatáskörben történt módosítás tételei:

- 200,0 millió forint került fejezeten belül átcsoportosításra illetményfejlesztéssel összefüggésben.
- 8,6 millió forint került átcsoportosításra fejezetek közötti költségvetési megállapodások alapján az EMMI, a KKM, az MKI, a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal (a továbbiakban: NKFI Hivatal) költségvetése terhére a szolgálatot teljesítő gépjárművezetők foglalkoztatásával összefüggésben.

Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások összességében 522,1 millió forinttal növelték az előirányzatot. Egyrészt előirányzat növekedés történt a 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 továbbiakban: KÖFOP projekt) terhére biztosított támogatási előleggel (424,0 millió forint), a 2018. évi maradvány felhasználásával (106,9 millió forint), valamint szolgáltatási megállapodások alapján biztosított bevételekkel (49,3 millió forint) összefüggésben. Másrészt egyes év végi pénzügyi kötelezettségek teljesítésének fedezetbiztosítása érdekében 58,1 millió forint került átcsoportosításra más előirányzatok javára.

A teljesítés döntő többségét, 87,9 %-át a törvény szerinti illetmények alkotják. A KEF a foglalkoztatottak személyi juttatásaiként összesen 4 962,3 millió forint felhasználást számolt el, a külső személyi juttatások kiadása 15,7 millió forintban alakult.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az eredeti előirányzat 883,3 millió forint volt, mely év közben – a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban – összesen 138,4 millió forinttal növekedett, így a módosított előirányzat 1 021,7 millió forint. A tárgyévben ténylegesen kifizetett munkaadói járulékok összege 1 014,8 millió forintot tett ki. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 99,3 %-ban teljesültek.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2019. évi előirányzata 26 190,4 millió forint volt. A módosított előirányzat 22 813,7 millió forinttal 49 004,1 millió forintra növekedett. A teljesítés 48 718,6 millió forintban realizálódott.

Kormányzati hatáskörben 2 778,4 millió forinttal emelkedett az előirányzat, az alábbiak szerint:

- 2 000,0 millió forint került biztosításra a XI. Miniszterelnökség fejezet és a XV. Pénzügyminisztérium fejezet közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1719/2019. (XII. 17.) Korm. határozat alapján a kormányhivatalok részére nyújtott őrzés-védelmi és recepciós, valamint takarítási szolgáltatások fedezetére,
- 450,0 millió forint került biztosításra a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból és a Központi Maradványelszámolási Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott befizetési kötelezettség egy részének elengedéséről, a központi költségvetést érintő címrendi módosításról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1057/2019. (II. 22.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1057/2019. (II. 22.) Korm. határozat) alapján az MKI egyes szervezeti egységei elhelyezését biztosító ingatlan részleges felújítására és korszerűsítésére,
- 186,3 millió forint került biztosításra a Központi Maradványelszámolási Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról, fejezetek közötti átcsoportosításról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1343/2019. (VI. 11.) Korm. határozat alapján az Üldözött Keresztények Megsegítéséért és a Hungary Helps Program megvalósításáért felelős államtitkárság elhelyezéséül szolgáló ingatlan üzemeltetési kiadásaira,
- 142,1 millió forint került biztosításra a Mádl Ferenc Összehasonlító Jogi Intézet létrehozásával összefüggő intézkedésekről szóló 1236/2019. (IV. 25.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1236/2019. (IV. 25.) Korm. határozat) alapján az Intézet működéséhez szükséges munkakörnyezet biztosítására és létesítményüzemeltetési feladatokra.

Fejezeti hatáskörű módosítás 10 060,2 millió forint összegben történt, az alábbiak szerint:

- 1 379,0 millió forint került átcsoportosításra a fejlesztéspolitikai intézményrendszer új típusú finanszírozásával összefüggésben az Uniós fejlesztések fejezet irányító szervezeti feladatait ellátó ITM-mel kötött költségvetési megállapodás alapján,
- 343,3 millió forint került költségvetési megállapodások alapján átcsoportosításra az EMMI, a Budapesti Operettszínház, az Agrárminisztérium (a továbbiakban: AM), a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal, a Nemzeti Akkreditáló Hatóság, a Nemzeti Kommunikációs Hivatal, az NKFI Hivatal, valamint a Nemzeti Választási Iroda költségvetése terhére meghatározott ingatlanbérleti, karbantartási, kisjavítási, ingatlan- és gépjármű-üzemeltetési, előerős őrzés-védelmi és portás-recepciós, valamint takarítási szolgáltatások fedezetére,

- 213,4 millió forint került átcsoportosításra költségvetési megállapodás alapján az MK működéséhez szükséges munkakörnyezet biztosításával összefüggésben felmerülő kiadásokra,
- 4 839,4 millió forint került átcsoportosításra fejezetben belül a NAV és a Kincstár költségvetése terhére egyes ingatlanok előerős őrzés-védelmi, takarítási és kártevőirtási, műszaki és egyéb üzemeltetési, valamint meghatározott beruházási szolgáltatások fedezetének biztosítása érdekében,
- 77,0 millió forinttal költségvetési megállapodások alapján csökkentésre került az előirányzat a Szerencsejáték Felügyelet 2017. és 2018. évi működéséhez szükséges ingatlanüzemeltetési, irodai ellátási és gépjármű-üzemeltetési szolgáltatásokra átvett forrás felhasználásának elszámolásából adódó különbözeteknek az MKI fejezet javára történő rendezése érdekében,
- fejezetben belül összesen további 3 003,1 millió forint került biztosításra egyes ingatlanokkal kapcsolatban megnövekedett műszaki-technikai átalakítási, ingatlanbérleti és üzemeltetési kiadásokkal, egyes nemzetközi szervezetek elhelyezéséhez kapcsolódó többletkiadásokkal összefüggésben,
- 359,0 millió forinttal megemelésre került az előirányzat a közbeszerzési díj, parkolási pótdíj, késedelmi kamat és kötbér bevételekből realizálódott többletbevétel felhasználásának engedélyezésével összefüggésben.

Intézményi hatáskörben összesen 9 975,1 millió forinttal emelkedett az előirányzat. Az előirányzat emelésre került egyrészt a megállapodások, támogatási szerződés alapján biztosított bevételek terhére nyújtott üzemeltetési, karbantartási és őrzés-védelmi szolgáltatások kiadásaival (5 845,7 millió forint), KÖFOP projekt kiadásaival (1 282,1 millió forint), illetve a 2018. évi maradvány (9 408,6 millió forint) igénybevételével összefüggésben. A dologi kiadások előirányzata másrészt 6 561,3 millió forint összegben került csökkentésre, főként az egyéb működési kiadások és felújítások kiadásaihoz szükséges fedezet biztosítása érdekében.

Készletbeszerzésre 1 669,9 millió forint kifizetés történt, melynek 90,7 %-át az üzemeltetési anyagok beszerzése tette ki.

A szolgáltatási kiadások teljesítése 35 662,5 millió forint volt, melynek tételei: a közüzemi díjak 1 961,3 millió forint, a bérleti- és lízingdíjak 8 480,1 millió forint, a karbantartási, kisjavítási szolgáltatások 4 448,5 millió forint, valamint a közvetített, szakmai tevékenységet segítő és egyéb szolgáltatások 20 772,6 millió forint összegben realizálódtak.

Kiküldetésekre 9,4 millió forintot, különféle befizetésekre és egyéb dologi kiadásokra – többnyire áfakiadásokra és árfolyam-különbözetre – 11 093,6 millió forintot fordított az intézmény.

A KEF által vagyonkezelt és üzemeltett ingatlan állománya folyamatosan emelkedett, ami költségnövekedést jelentett az üzemeltetési és karbantartási feladatok-, valamint az őrzés-védelmi feladatok ellátásában. A teljes gépjárműpark fenntartásához kapcsolódó költségek – az üzemeltetett gépjárművek számának emelkedésével párhuzamosan – növekedtek, az üzemanyagra fordított kiadások az elektromos gépjármű beszerzéseknek köszönhetően némileg csökkentek.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások 2019. évi eredeti előirányzata 49,2 millió forint volt. A módosított előirányzat 727,4 millió forintra növekedett, a teljesítés 727,4 millió forintban realizálódott.

Az intézményi hatáskörű módosítás keretében 678,2 millió forinttal növekedett az előirányzat. A növekedés a 2018. évi maradvány igénybevételeből, valamint a szolgáltatási megállapodásokhoz kapcsolódó visszautalási kötelezettségek teljesítése érdekében végrehajtott kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokból adódott.

Felhalmozási kiadások

A beruházások eredeti előirányzata 2 423,2 millió forint, a módosított előirányzat 27 541,8 millió forint volt, a teljesítés 16 863,1 millió forintban realizálódott.

Kormányzati hatáskörben 37,5 millió forint került biztosításra az 1236/2019. (IV. 25.) Korm. határozat alapján a Mádl Ferenc Összehasonlító Jogi Intézet működéséhez szükséges munkakörnyezet biztosítása érdekében.

Fejezeti hatáskörű módosítások keretében 2 823,7 millió forinttal növekedett az előirányzat, az alábbiak szerint:

- 1 323,8 millió forint került költségvetési megállapodások alapján átcsoportosításra a BM, a KKM, az ME, az MK és az MKI fejezetek terhére az állami vezetői gépjárművek cseréjéhez, valamint egyes ingatlanokat érintő beruházási és átalakítási munkálatokhoz, munkakörnyezet biztosításához szükséges kiadásokra,
- 588,0 millió forint került átcsoportosításra a fejlesztéspolitikai intézményrendszer új típusú finanszírozásával összefüggésben az Uniós fejlesztések fejezet irányító szerve feladatait ellátó ITM-mel kötött költségvetési megállapodás alapján,
- 202,1 millió forint került átcsoportosításra fejezeten belül a NAV költségvetése terhére a NAV vagyonkezelésében lévő egyes épületet érintő biztonságtechnikai beruházási és egyéb kivitelezési munkálatok kiadásaira,
- fejezeten belül további 685,9 millió forint került biztosításra a megnövekedett beruházási kiadásokkal összefüggésben.
- 23,9 millió forinttal megemelésre került az előirányzat szolgálati lakások halasztott fizetéssel történő értékesítéséből, valamint gépjárművek értékesítéséből realizálódott többletbevétel – karbantartási és kisjavítási, egyéb szolgáltatási, valamint ingatlanokhoz és egyéb tárgyi eszközökhöz kapcsolódó kiadásokra történő – felhasználásának engedélyezésével összefüggésben.

Az intézményi hatáskörű előirányzat-módosítások összesen 22 257,4 millió forinttal növelték meg az eredeti előirányzatot, melynek legfőbb forrásai, illetve jogcímei:

- 2018. évi maradvány felhasználásával összefüggésben 10 899,0 millió forinttal került megemelésre az előirányzat,
- az elektromos gépjárművek beszerzése, valamint az üzemeltetésükhöz szükséges töltőberendezések telepítése céljából biztosított támogatás 3 304,4 millió forint összegű előirányzat-növelést eredményezett,
- a NAV, az MK, az IM használatában lévő ingatlanokkal összefüggésben biztosított forrás vonatkozásában 1 906,3 millió forint összegben emelkedett az előirányzat, valamint

- a kormányzati gépjárműpark korszerűsítése és a kormányzati ingatlanok beruházási kiadásainak fedezetére kiemelt előirányzatok közötti előirányzat-átcsoportosítás vált szükségessé, melynek eredményeként 6 000,0 millió forinttal került a beruházások előirányzata megemelésre.

A 16 863,1 millió forint összegben teljesített beruházási kiadások felhasználása az alábbiak szerint történt:

Immateriális javak beszerzésére, létesítésére 561,7 millió forint, ingatlanok beszerzésére, létesítésére 3 664,0 millió forint kiadást teljesített az intézmény.

Informatikai eszközök beszerzése, létesítése 36,9 millió forintban, egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése 9 201,6 millió forintban, valamint a beruházási célú áfakiadások 3 398,9 millió forintban realizálódtak. A beruházási kiadások több mint kétharmadát az ellátottakhoz kapcsolódó tárgyi eszköz beszerzések képezik, valamivel kevesebb mint egyharmadát pedig az ingatlanok értéknövelő beruházásai képviselik.

A felújítások eredeti előirányzatának összege 1 488,5 millió forint volt, melyet az alábbi előirányzat-változások módosítottak.

Kormányzati hatáskörben 2 643,2 millió forinttal növekedett az előirányzat az IM székhelye kialakításának megkezdődő munkálataival összefüggésben.

A 2018. évi maradvány igénybevétele és egyéb intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások eredményeként összesen 2 416,1 millió forint összegben került növelésre az előirányzat annak érdekében, hogy a szükséges ingatlan felújításokkal kapcsolatban felmerült többletkiadások fedezete biztosításra kerüljön.

Össességében a módosított előirányzat a fentiek alapján 6 547,8 millió forintban alakult, a pénzügyi teljesítés 4 711,7 millió forintban realizálódott az alábbiak szerint:

Ingatlanok felújításával kapcsolatban 3 710,7 millió forintban, a felújítási célú áfakiadásokkal kapcsolatban 1 001,0 millió forintban valósult meg a teljesítés.

Bevételek

A bevételek eredeti előirányzata 6 105,4 millió forint volt, mely az év során 19 675,4 millió forintra módosult, a teljesítés 19 825,2 millió forintban realizálódott.

Fejezeti hatáskörű, 382,9 millió forint összegű bevételi előirányzat-növekedés a közbeszerzési díj, parkolási pótdíj, késedelmi kamat és kötbér bevételekből, valamint szolgálati lakások halasztott fizetéssel történő értékesítéséből és gépjárművek értékesítéséből realizálódott többletbevétel felhasználásának engedélyezéséből adódik.

Intézményi hatáskörben 13 187,1 millió forint összegű emelés történt, melynek legjelentősebb forrásai, illetve jogcímei:

- KÖFOP projekt kiadásaival összefüggésben 1 934,0 millió forint,
- kormányzati gépjárműpark korszerűsítésének fedezetére 3 502,6 millió forint,
- 7 750,5 millió forint az MK, az NKFI Hivatal, az IM, az MTVA és a NAV ingatlan és gépjármű üzemeltetésének, ingatlan átalakítási munkálatainak, őrzés-védelmi és recepció feladatainak kiadásaival összefüggésben.

Támogatás

A támogatás összegét a költségvetési törvény 29 101,6 millió forintban állapította meg, mely az év során a – kiemelt kiadási előirányzatoknál bemutatott – fenti változások hatására 47 446,3 millió forintra módosult.

Kormányzati hatáskörben többnyire az IM székhelye kialakításának megkezdődő munkálataival, a kormányhivatalok részére nyújtott őrzés-védelmi és takarítási szolgáltatásokkal, a Mádl Ferenc Összehasonlító Jogi Intézet, az MKI egyes szervezeti egységei, valamint az Üldözött Keresztények Megsegítéséért és a Hungary Helps Program megvalósításáért felelős államtitkárság elhelyezésével összefüggésben emelkedett a támogatás eredeti előirányzata.

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

Követelések

A költségvetési évben esedékes követelések nyitó állománya 286,6 millió forint, míg a záró állománya 47,2 millió forint volt, ami 83,5 %-os csökkenést jelentett. A költségvetési évet követően esedékes követelések – 67,6 millió forinttal – emelkedtek, ami 5,1 %-os növekedést eredményezett. A követelés jellegű sajátos elszámolásokon (előlegek, visszajáró kifizetések) előző időszakhoz képest tapasztalt 227,1 millió forintos csökkenéssel együtt, a követelések év végi záró állománya összesen 3 187,5 millió forintban alakult szemben az egy évvel korábbi 3 586,3 millió forinttal.

A követelések behajtására a KEF a szükséges intézkedéseket megtette.

A kivezetett követelések jellemzően helyiség- és eszköz bérbeadásával kapcsolatos követelések.

Maradvány

A KEF 2018. évi maradványának összege 22 740,4 millió forint, amelynek teljes egésze kötelezettségvállalással terhelt maradvány az alábbiak szerint:

- | | |
|---|------------------------|
| – KEHOP projekt fel nem használt előlege | 5 978,9 millió forint, |
| – KEHOP kiegészítő munkálataira biztosított hazai forrást | 297,6 millió forint, |
| – Szűrőbuszok beszerzése (1447/2017. (VII. 7.) Korm. hat.) | 2 222,8 millió forint, |
| – ME használatában lévő egyes épületek átalakítási kiadásai (1781/2018. (XII. 21.) Korm. hat.) | 1 402,5 millió forint, |
| – AM állományának átmeneti elhelyezése | 1 190,5 millió forint, |
| – Egyes ingatlanok felújítására, üzemeltetésére, bérleti és egyéb kiadásokra átvett források | 1 012,4 millió forint, |
| – Üldözött Keresztények Megsegítéséért és a Hungary Helps Program megvalósításáért felelős államtitkárság elhelyezéséül szolgáló ingatlan átalakítása, az IM Áldozatsegítő központjainak és a KKM Bem téri ingatlanok a | |

– felújítása, Kossuth tér klimatizálása	733,9 millió forint,
– Intézményi maradvány	9 901,8 millió forint.

A kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványból a KEHOP projekt terhére a 2019. évben pénzügyi teljesítés nem történt, az 5 978,9 millió forint a továbbiakban a 2019. évben keletkezett maradvány részét képezik. A fennmaradó maradványtétel a 2019. év során pénzforgalmilag teljesültek.

A 2019. évben keletkezett maradvány összege 12 998,2 millió forint, melyből

– 10 575,3 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány az alábbiak szerint:	
= KEHOP projekt fel nem használt előlege	5 978,9 millió forint,
= Energetikai felújításhoz kapcsolódó kiegészítő munkák	17,9 millió forint,
= IM székhelye kialakításának megkezdődő munkálatai	1 026,3 millió forint,
= Országos Villamos Teherelosztó bontási munkálatai	895,2 millió forint,
= NAV egyes épületeinek felújítási munkálatai	1 457,6 millió forint,
= KKM és ME ingatlanok felújítása, átalakítása	317,7 millió forint,
= Gépjármű beszerzés és kapcsolódó szolgáltatások	581,7 millió forint,
= Szabolcs utcai Logisztikai Központ fejlesztési munkálatai	252,5 millió forint,
= KÖFOP projektet terhelő személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2019. évi maradványa	47,5 millió forint.
– 2 422,9 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány:	
= KEHOP kiegészítő munkálataira biztosított hazai forrás	1 987,0 millió forint,
= Mádl Ferenc Összehasonlító Jogi Intézet működés támogatása, Üldözött Keresztények Megsegítéséért és a Hungary Helps Program megvalósításáért felelős államtitkárság elhelyezéséül szolgáló ingatlan üzemeltetése, Miskolci Áldozatsegítő Központ kialakítási munkálatai	147,1 millió forint
= NAV és a Kincstár részére nyújtott őrzés-védelmi, takarítási és egyéb szolgáltatások	198,6 millió forint,
= Intézményi maradvány	90,2 millió forint.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A KEF mérlegfőösszege 2019. évben 121 479,8 millió forint, amely 9 659,8 millió forinttal, azaz 8,6 %-kal nőtt az előző évhez viszonyítva.

Ennek fő oka eszköz oldalon a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értékének 17 856,0 millió forint összegű, a forgóeszközök (készletek) értékének 298,4 millió forint összegű, az aktív időbeli elhatárolások értékének 1 809,4 millió forint összegű növekedése, illetve a követelések értékének 398,9 millió forint összegben, a pénzeszközök értékének 9 827,1 millió forint összegben és az egyéb sajátos elszámolások 78,0 millió forint összegben történő csökkenése.

A mérleg forrás oldalának változásai között a kötelezettségek 2 185,8 millió forintos csökkenése, valamint a passzív időbeli elhatárolások 2 979,5 millió forintos növekedése tapasztalható.

Az eszköz és forrás oldali mérlegtételek változása így a saját tőkénél együttesen 8 866,1 millió forintos növekedést jelentett.

A saját tőke változásának legjelentősebb okai:

- A befektetett eszközök 17 856,0 millió forintos növekedését jelentősebben a beszerzésre kerülő szűrőbuszok értéke, a Szabolcs utcai Logisztikai Központ építésének beruházási összege, az elektromos gépjárművek beszerzése, valamint az IM, az ME, a NAV egyes ingatlanjai, illetve az Üldözött Keresztények Megsegítéséért és a Hungary Helps Program megvalósításáért felelős államtitkárság elhelyezéséül szolgáló ingatlan átalakítási munkálatai indokolták.
- A KEF bővülő feladatainak végrehajtása érdekében az MNV Zrt.-től átvett vagyonkezelői jogok bruttó értéke 3 128,0 millió forint, az Állami Egészségügyi Ellátó Központtól átvett ingatlan bruttó értéke 888,6 millió forint, az átvett egyéb tárgyi eszközök bruttó értéke 51,7 millió forint összegben alakult.
- A befejezetlen beruházások értéke jelentős, 11 684,7 millió forint volt.
- 2019. évben a terv szerinti értékcsökkenés 2 445,6 millió forint, a teljesen leírt eszközök – jelentős részben elhasználódott irodai bútorok, felszerelések – bruttó értéke 20 699,5 millió forint volt.
- A készletek értéke 298,4 millió forinttal növekedett, a pénzeszközök értéke pedig 9 827,1 millió forinttal csökkent az előző időszakhoz képest.
- A követelések és a kötelezettségek egyaránt csökkentek. A követelések csökkenésének legfőbb oka, hogy a 2019. évben a központosított közbeszerzési díjbevételek közül az informatikai beszerzésekhez kapcsolódó díjtételek 2019. december hónaptól a KEF-től a Digitális Kormányzati Ügynökség Zrt. illetékességébe kerültek. Az átadásból származó követelés-csökkenés havonta átlagosan 220,0-240,0 millió forint összeget tesz ki. A kötelezettségek csökkenésének fő oka a maradványelszámolással kapcsolatos jogszabályi változásokra vezethető vissza.
- Az aktív és passzív időbeli elhatárolások jelentős összegben növekedtek. Az elhatárolás növekedése mind a vevői, mind a szállítói oldalon megnövekedett számlaállomány miatt jelentkezik, amely elsősorban a KEF megnövekedett feladataival hozható összefüggésbe.
- A KEF vagyonhasznosítás keretében ingatlan és egyéb tárgyi eszköz – gépjármű, bútorzat – bérbeadást végez, melynek 2019. évi bevétele 734,5 millió forint volt.

A KEF 2019. évben lakásépítési munkáltatói támogatást nem nyújtott.

Uniós feladatok

A KEF 2019. 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, részükre a szükséges szervezeti és technikai erőforrások biztosítása. A projekt műszaki-szakmai tartalma és eredménye négy minisztériumban (ME, PM, ITM, EMMI) biztosítja a zavartalan üzemeltetést és ellátást.

A projektből finanszírozott Irányító Hatóságok és a Közreműködő Szervezetek ellátására vonatkozó keretösszeg 2019. július elejéig állt rendelkezésre. A Támogatási Szerződés keretösszegének kimerülése után a finanszírozás az ITM EU támogatások felhasználásához szükséges technikai segítségnyújtás terhére külön költségvetési megállapodás alapján történik.

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

A projekt támogatási intenzitása 100% azzal, hogy bizonyos költségtételek a projektből nem finanszírozhatók. A projektet kiegészítő hazai forrás az egyes állami tulajdonú épületek felújításának gyorsításával összefüggő intézkedésekről szóló 1628/2017. (IX. 11.) Korm. határozat alapján került biztosításra.

08. cím Magyar Államkincstár

Törzskönyvi azonosító szám: 329970

Honlap: <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 központi hivatalként működő központi költségvetési szerv, mely Központból, Nyugdíjfolyósító Igazgatóságból 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. törvényben (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 feladatellátásban az alábbi főbb változások történtek 2019. évben:

- A családtámogatási és egyéb szociális támogatásokkal kapcsolatos, valamint a fogyatékosági támogatás iránti eljárásokat segítő országos telefonos ügyfélszolgálati feladatok a Heves Megyei Kormányhivataltól átkerültek a Kincstárhoz.
- A Kormány 2019. évben a nyugellátásokban és egyes más ellátásokban részesülő személyek részére juttatandó rezsituáltványról szóló 202/2019. (VIII. 23.) Korm. rendeletben döntött a nyugdíjasok részére rezsituáltvány biztosításáról. Az utalványok előállítására és jogosultak részére történő megküldése érdekében szükséges intézkedések megtételére a Kincstár került kijelölésre a nevezett jogszabályban.
- A Kormány a Magyar Falu Program keretében megvalósuló egyes programelemekkel összefüggő intézkedések végrehajtásáról, valamint azok 2019. évben szükséges támogatásáról szóló 1669/2018. (XII. 10.) Korm. határozatban döntött arról, hogy a kormányhatározatban foglalt célterületekre pályázatot nyújthatnak be az érintett önkormányzatok, önkormányzati társulások, illetve helyi egyházi közösségek. A Magyar Falu Program alprogramjainak támogatása előirányzattal kapcsolatos lebonyolító szervei feladatok ellátására a Kincstár került kijelölésre.
- A Kincstár került kijelölésre az EMMI Nagycsaládosok személygépkocsi-szerzési támogatása fejezeti kezelésű előirányzat kezelőjeként 2019. július 1-jétől a nagycsaládosok személygépkocsi-szerzési támogatásáról szóló 45/2019. (III. 12.) Korm. rendelet alapján. 2019. június 30-ig megtervezésre, tesztelésre és éles üzemmódba állításra került a feladat végrehajtását támogató informatikai program.
- A babaváró támogatásról szóló 44/2019. (III. 12.) Korm. rendelet alapján a Kincstár 2019. július 1-jétől eljár a babaváró támogatással kapcsolatban a hitelintézetekhez való folyósításban, a nyilvántartásban, a kamattámogatások, költségtérítések és visszafizetések ügyében. A kapcsolódó feladatok ellátása érdekében – családtámogatási adatbázisból történő adatszolgáltatások teljesítése, követeléskezelés nyilvántartása és kezelése – a szükséges

- fejlesztések határidőre elkészültek, ennek alapján a hitelintézetek, valamint az adóhatóság felé az adatátadások időben megtörténtek.
- 2019. év II. felétől a NEAK-tól a Kincstár feladatkörébe kerültek a TAJ generálásával és nyilvántartásával kapcsolatos központi feladatok a személyazonosító jel helyébe lépő azonosítási módokról és az azonosító kódok használatáról szóló 1996. évi XX. törvény módosítása alapján, a Társadalombiztosítási Azonosító Jel generálás és nyilvántartás feladatának a Magyar Államkincstár által történő átvételéhez kapcsolódó egyes kormányrendeletek módosításáról szóló 147/2019. (VI. 25.) Korm. rendeletnek megfelelően.
A TAJ nyilvántartási feladatok, az azokat felölelő informatikai rendszerek átvétele, fejlesztése, illetve az adatok migrálása megtörtént ennek megfelelően.
 - A nemzetközi érintettségű nyugdíjbiztosítási, egészségbiztosítási és családtámogatással kapcsolatos eljárások iránti igények elbírálásához szükséges szociális biztonsági adatok elektronikus cseréjének új európai rendszere – az Electronic Exchange of Social Security Information – bevezetéséhez szükséges ügyviteli feladatok előkészítése megtörtént. A rendszer és az adatcsere 2019. július 1-jétől működik.
 - Az illetmény-számfejtési körben a számfejtett létszám változásával, illetve jogszabályváltozás (például: Kit. szerinti új jogviszony típusok miatti módosítások, intézményi átszervezések, Önkormányzati Nettó Finanszírozási Rendszer fejlesztése) okán növekedtek az intézmény feladatai.
 - 2019. január 1-jétől az ASP rendszert használó önkormányzatok ütemezett csatlakoztatása megtörtént. Összesen 181 önkormányzat lépett be a felhasználói körbe. A fővárosi önkormányzat kivételével befejeződött a települési önkormányzatok Adó rendszerhez történő csatlakoztatása, ideértve a megyei jogú városokat és a fővárosi kerületeket is. 2019. évben az ASP 2.0 projekt keretében elkészült és éles üzembe állt az Önkormányzati Adattárház, amely 167 különböző forrásrendszer adatait fogadja és dolgozza fel napi gyakorisággal.
 - A Kincstár mezőgazdasági és vidékfejlesztési támogatásokért felelős szakterülete látja el az EU Közös Agrárpolitikájában meghatározott forrásokból és a magyar költségvetés által biztosított forrásból finanszírozott agrártámogatások kifizetését a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően. A szakmai feladatokban lényeges változások nem történtek, ugyanakkor a korábbi évek kifizetéseit is meghaladó mértékű (800 877,7 millió forint) támogatást fizetett ki a Kincstár mintegy 191,5 ezer ügyfél részére.
 - A Kincstár 2019-ben is ellátta a hatáskörébe tartozó pénzforgalmi, számlavezetési és értékpapír-forgalmazási feladatokat, melyhez köthető legfontosabb feladatok, eredmények az alábbiak voltak:
 - = az állampapír forgalmazó rendszer átszervezése, egyes hatékonytalanul működő értékesítési pontok bezárása, újak megnyitása,
 - = a Magyar Posta Zrt. és a Fundamenta-Lakáskassza Zrt. függő ügynökként való bekapcsolása az állampapír forgalmazásba,
 - = az Ügyfélkapus értékpapír nyilvántartási számlanyitás kiépítése és bevezetése,
 - = az értékpapír forgalmazó rendszer továbbfejlesztése a forgalom és a kor követelményeinek megfelelően,
 - = egy új pénzforgalmi számlavezető rendszer beszerzésének előkészítése,
 - = az azonnali fizetési rendszer bevezetésének előkészítése, a megvalósítást biztosító rendszer tesztelése.
 - A Kincstár a szakmai feladatellátásához szükséges informatikai rendszerek működtetését, fejlesztését, a folyamatos üzemeltetési és jogszabálykövetéssel kapcsolatos fejlesztési feladatok koordinálását 2019-ben is ellátta.

Ezzel összefüggésben valósultak meg az alábbiak:

- = egyes végfelhasználói eszközök és szerverek (például: KIRA IKL, Clavis, penge szerverek) modernizációja, valamint hálózat és hálózati eszközök részleges korszerűsítése,
- = storage-ok (adattároló eszközök) bővítése a megnövekedett feladatellátás zavartalan biztosításához,
- = azonnali fizetési rendszer működéséhez szükséges infrastruktúra biztosításához kapcsolódó (szerver) beszerzés,
- = IT biztonság-fejlesztés (hálózati behatolás érzékelő és beavatkozó rendszer fokozatos kiépítése),
- = beszéd és adatelemzés alapú teljesítmény- és minőségmenedzsment rendszer bevezetés a minőségi ügyfélszolgálat kialakítása érdekében (Call center),
- = elektronikus minősített aláíró és hitelesítő rendszer, valamint jogosultság nyilvántartó és kezelő rendszer kiépítése a mezőgazdasági és vidékfejlesztési szakterület részére.

2. Az előirányzatok alakulása

A Kincstár eredeti kiadási előirányzatát 64 686,5 millió forintban állapította meg a költségvetési törvény, mely év közben 147 289,8 millió forintra módosult. Az előirányzatmódosítások kormányzati hatáskörben 35 223,9 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 6 562,9 millió forinttal, intézményi hatáskörben 40 816,5 millió forinttal növelték az intézmény költségvetését. A kiadások teljesítése 129 720,9 millió forint – a módosított kiadási előirányzat 88,1%-a – volt.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	120 696,3	64 686,5	64 686,5	147 289,8	129 720,9	107,5	88,1
ebből: személyi juttatás	35 296,3	27 088,9	27 088,9	40 644,1	38 329,0	108,6	94,3
Bevétel	43 084,8	26 181,7	26 181,7	53 831,7	54 077,1	125,5	100,5
Támogatás	72 218,6	38 504,8	38 504,8	78 630,0	79 438,3	110,0	101,0
Költségvetési maradvány	20 221,0	0,0	0,0	14 828,1	14 828,1	73,3	100,0
Létszám (fő)	6 224**	6 000*	6 000	6 032	5 486**	88,1	90,9

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	64 686,5	26 181,7	38 504,8	27 088,9	6 000
Módosítások jogcímenként					
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	35 223,9	0,0	35 223,9	8 318,3	0
<i>Átadás más fejezetnek</i>					
a Kincstár, mint uniós mezőgazdasági és vidékfejlesztési kifizető ügynökség a hatáskörébe tartozó feladatokat delegálásával összefüggésben = 1592/2019. (X. 16.) Korm. határozat alapján	-468,8	0,0	-468,8	0,0	0
= 1721/2019. (XII. 17.) Korm. határozat alapján	-453,0	0,0	-453,0	0,0	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= Foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjával összefüggésben 275/2018. (XII. 21.) Korm. rendelet, 1218/2019. (IV. 23.) Korm. határozat és 1714/2019. (XII. 17.) Korm. határozat alapján	4,6	0,0	4,6	3,8	0
= Kit. hatálybalépésével kapcsolatos egyes kiadások fedezete érdekében	8 136,2	0,0	8 136,2	6 855,5	0
= Létszámrationalizálással összefüggő egyszeri kiadások fedezete érdekében	278,3	0,0	278,3	232,9	0
<i>Rendkívüli kormányzati intézkedések terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 1057/2019. (II. 22.) Korm. határozat alapján	1 921,8	0,0	1 921,8	1 226,1	0
<i>KMA terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 1432/2019. (VII. 26.) Korm. határozat alapján	2 500,0	0,0	2 500,0	0,0	0

<i>Rendkívüli kormányzati intézkedések, Céltartalékok, KMA, valamint MKI fejezet terhére</i>					
= 1508/2019. (VIII. 23.) Korm. határozat alapján	23 304,8	0,0	23 304,8	0,0	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	6 562,9	1 661,6	4 901,3	615,0	0
<i>Bevétel</i>	1 661,6	1 661,6	0,0	-2 388,8	0
<i>Másik fejezetet érintően</i>					
<i>Fejezeti kezelésű előirányzatra átcsoportosítás</i>					
= BM fejezet részére történő átcsoportosítás	-38,4	0,0	-38,4	0,0	0
<i>Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás</i>					
= AM fejezet terhére	72,0	0,0	72,0	0,0	0
= EMMI fejezet terhére	422,5	0,0	422,5	131,5	0
= Uniós fejlesztések fejezet terhére	3 062,3	0,0	3 062,3	2 537,6	0
<i>Átadás intézménynek</i>					
= AM fejezet részére	-160,0	0,0	-160,0	0,0	0
<i>Átvétel intézménytől</i>					
= ME fejezet terhére	289,6	0,0	289,6	206,7	32
<i>PM fejezeten belül</i>					
Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	3 160,0	0,0	3 160,0	128,0	0
Átadás intézménynek	-1 906,7	0,0	-1 906,7	0,0	0
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	40 816,5	40 816,5	0,0	4 621,9	0
<i>Bevétel</i>	25 988,4	25 988,4	0,0	3 387,2	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-841,5	0
<i>Maradvány</i>	14 828,1	14 828,1	0,0	2 076,2	0
2019. évi módosított előirányzat	147 289,8	68 659,8	78 630,0	40 644,1	6 032

Létszám

A Kincstár elemi költségvetésében szereplő létszám 6 000 fő volt. A családtámogatási és egyéb szociális támogatásokkal kapcsolatos, valamint a fogyatékosági támogatás iránti eljárásokat segítő országos telefonos ügyfélszolgálati feladatok ellátásával összefüggésben a létszámkeret 32 fővel került megemelésre, így a Kincstár létszámkerete 6 032 főre növekedett. Az átlagos statisztikai állományi létszám 5 486 fő volt.

Európai uniós forrásból finanszírozott, határozott idejű jogviszony keretében foglalkoztatottak összlétszáma 51 fő volt.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti előirányzata 27 088,9 millió forint volt, mely év közben összesen 13 555,2 millió forinttal növekedett, így a 2019. évi módosított előirányzat 40 644,1 millió forintra változott.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak:

A kormányzati hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások következtében a 2019. évi személyi juttatásokra jóváhagyott eredeti előirányzat összesen 8 318,3 millió forinttal nőtt, az alábbiak szerint:

- Céltartalék terhére a létszámracionalizálással összefüggő egyszeri kiadások, a Kit. hatálybalépésével kapcsolatos kiadások fedezetére, valamint a foglalkoztatottak 2019. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggésben 7 092,2 millió forinttal,
- az 1057/2019. (II. 22.) Korm. határozat alapján a Rendkívüli kormányzati intézkedések jogcímcsoport terhére a Magyar Falu Program alprogramjainak támogatása előirányzattal kapcsolatos lebonyolító szervi feladatok ellátása érdekében 1 226,1 millió forinttal

került megemelésre az előirányzat.

A fejezeti hatáskörben végrehajtott módosítások 615,0 millió forinttal emelték meg az előirányzatot

- fejezetek közötti költségvetési megállapodásokkal (Kincstár igazoló hatósági és közreműködő szervezeti feladatai, EMMI egyes fejezeti kezelésű előirányzatainak kezelésével összefüggő feladatok, kormányhivataloktól átvett egészségbiztosítási folyósítási és Call Center feladatok),
- fejezeten belül végrehajtott átcsoportosítással (PM Pest megyei fejlesztések fejezeti kezelésű előirányzatára vonatkozó lebonyolító szervi feladatok, a hazai decentralizált területfejlesztés támogatási rendszerével kapcsolatos feladatok), illetve
- a fejlesztéspolitikai intézményrendszer új típusú finanszírozásával összefüggő bevételi előirányzat-korrekciónal összefüggésben.

Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások összességében 4 621,9 millió forinttal növelték az előirányzatot az európai uniós projektek terhére biztosított forrás (3 294,7 millió forint), a 2018. évi maradvány (2 076,2 millió forint) és a hadigondozotti ellátások költségtérítésének (92,5 millió forint) felhasználásával, valamint kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással (-841,5 millió forint) összefüggésben.

A személyi juttatásokon a teljesített kiadások összege 38 329,0 millió forint volt, ebből az év folyamán a Kincstár a foglalkoztatottak személyi juttatásaként 38 095,8 millió forint, külső személyi juttatásként 233,2 millió forint felhasználást számolt el.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok fedezete teljes körűen biztosított volt. A költségvetési törvényben 5 802,7 millió forintban megállapított eredeti előirányzat a személyi juttatások előirányzat-módosításával összefüggésben 9 176,9 millió forintra módosult. Ebből kormányzati hatáskörben 1 566,0 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 60,7 millió forinttal, intézményi hatáskörben 1 747,5 millió forinttal került megemelésre az előirányzat. A módosított előirányzat 92,8%-a, 8 512,3 millió forint realizálódott a tárgyévben.

Dologi kiadások

A dologi kiadásokra biztosított 2019. évi eredeti előirányzat 26 963,3 millió forint volt, amely év közben összesen 21 754,1 millió forinttal növekedett, így a Kincstár módosított előirányzata 48 717,4 millió forintra változott.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak:

Kormányzati hatáskörben 2 804,8 millió forint előirányzat-növelés történt:

- 2 500,0 millió forint a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból és a Központi Maradványelszámolási Alapból történő, illetve fejezeten belüli és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, a 2018. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1432/2019. (VII. 26.) Korm. határozatnak (a továbbiakban: 1432/2019. (VII. 26.) Korm. határozat), valamint
- 304,8 millió forint a Magyar Falu Programmal összefüggésben az 1057/2019. (II. 22.) Korm. határozatnak megfelelően.

Fejezeti hatáskörben összesen 3 645,5 millió forint összegű előirányzat-növelés történt:

- többletbevétel felhasználásának engedélyezése alapján 4 601,9 millió forint,
- fejezetek közötti megállapodások alapján 221,4 millió forint,
- PM-en belüli címek közötti átcsoportosítás alapján (egyres fejezeti kezelésű előirányzatok terhére, illetve KEF által ellátott feladatokkal összefüggésben) -1 177,8 millió forint.

Az intézményi hatáskörű előirányzat-módosítások összesen 15 303,8 millió forinttal növelték meg az eredeti előirányzatot, melynek forrásai, illetve jogcímei:

- tranzakciós illeték bevételeiből 8 143,9 millió forint,
- maradvány igénybevételeivel összefüggésben 3 786,3 millió forint,
- európai uniós projektek kiadásaira kapott forrásból 3 354,1 millió forint,
- hadigondozotti ellátások költségeinek megtérítése okán 140,0 millió forint,
- előirányzat átcsoportosítás egyéb működési célú kiadásokra -120,5 millió forint.

Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 46 248,2 millió forint. Az előirányzat tényleges felhasználása – kiemelve a főbb tételeket – az alábbiak szerint történt:

A különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (27 082,9 millió forint) között került elszámolásra – többek között – a pénzügyi tranzakciós illetékről szóló 2012. évi CXVI. törvény szerinti tranzakciós illetékfizetési kötelezettség teljesített összege (21 952,2 millió forint), valamint az intézmény beszerzései utáni működési célú előzetesen felszámított és a fizetendő áfa (4 758,5 millió forint) is.

A kommunikációs szolgáltatások kiadásainak (10 469,6 millió forint) jelentős része informatikai rendszerek üzemeltetéséhez kapcsolódik. Informatikai célra 10 223,3 millió forint felhasználás történt, mely 2018. évhez képest 1 959,0 millió forint összegű növekedést jelent. A növekedést egyrészt az uniós és egyéb forrásból finanszírozott informatikai kiadások megnövekedett összege, másrészt a Kincstár informatikai rendszereinek üzemeltetésével kapcsolatban kötött új szerződések okozzák. Az egyéb kommunikációs szolgáltatások rovaton – vezetékes telefonnal, valamint mobiltelefonnal kapcsolatos kiadások – 246,3 millió forint összegben teljesültek.

Az intézményrendszer üzemeltetéséhez kapcsolódó szolgáltatásokra – többek között víz- és csatornadíjakra, gáz-, villamos energiára, bérleti díjakra, karbantartási kiadásokra, takarításra, postaköltségre, szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásokra – 7 862,3 millió forintot költött a Kincstár.

A szakmai és az üzemeltetési anyagokra, illetve árubeszerzésre 758,6 millió forintot, valamint bel- és külföldi kiküldetésekre, illetve reklám- és propagandakiadásokra 74,8 millió forintot fordított a Kincstár az év folyamán.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások eredeti előirányzata 1 615,4 millió forint volt, mely év végére 8 208,5 millió forintra módosult.

Kormányzati hatáskörben 921,8 millió forinttal került lecsökkentésre a Kincstár előirányzata a Kincstár, mint európai uniós mezőgazdasági és vidékfejlesztési kifizető ügynökség által a kormányhivatalokra, nemzeti park igazgatóságokra, a Hegyközségek Nemzeti Tanácsára, valamint a Nemzeti Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatalra delegált feladatok fedezete érdekében a XV. Pénzügyminisztérium fejezet és a XI. Miniszterelnökség, valamint a XII. Agrárminisztérium fejezet közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1592/2019. (X. 16.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1592/2019. (X. 16.) Korm. határozat), valamint a XV. Pénzügyminisztérium fejezet és a XI. Miniszterelnökség, valamint a XII. Agrárminisztérium fejezet közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1721/2019. (XII. 17.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1721/2019. (XII. 17.) Korm. határozat) alapján.

Fejezeti hatáskörben 160,0 millió forint előirányzat-átcsoportosítás történt a Nemzeti Földügyi Központ (a továbbiakban: NFK) részére a Mezőgazdasági Parcella Azonosító Rendszer (a továbbiakban: MEPAR) működtetésével, valamint a területalapú támogatások távérzékeléses ellenőrzésével összefüggő feladatok fedezete érdekében megkötött fejezetek közötti megállapodás alapján.

Intézményi hatáskörben 7 674,9 millió forint előirányzat-emelés történt, az alábbiak szerint:

- európai uniós projekt kiadások fedezete terhére 4 128,5 millió forint,
- előirányzat-átcsoportosítás útján 2 309,8 millió forint,
- 2018. évi költségvetési maradvány igénybevétele okán 1 236,6 millió forint.

A működési célú kiadások teljesítése 3 834,6 millió forint volt, melyből 1 300,0 millió forint a Magyar Falu Program lebonyolító szerve feladatainak fedezetére 2019. évre kapott, fel nem használt összeg, míg 1 255,8 millió forint a meghiúsult, illetve kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány és adatszolgáltatáshoz kapcsolódó befizetési kötelezettség utalása okán teljesült.

A működési célú kiadások között jelenik meg a 2019-ben indult GINOP projektek cél szerinti támogatotti kör számára kiutalt összegek és előlegek 1 188,7 millió forintos kiadása. A fennmaradó 90,1 millió forint kiadás támogatási szerződések fel nem használt összegének visszafizetéséhez, az ágazati szakszervezettel kötött megállapodás szerinti feladatok ellátására átadott összeghez, valamint nemzetközi kötelezettségek (tagdíjak) teljesítéséhez kapcsolódik.

Felhalmozási kiadások

A beruházási célokra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 2 810,7 millió forint volt, mely Kormány, fejezeti és intézményi hatáskörű módosítások következtében 15 470,1 millió forintra módosult év végére.

Kormányzati hatáskörben 151,8 millió forinttal került megemelésre az előirányzat a Magyar Falu Program keretében megvalósuló intézkedések fedezete érdekében.

Fejezeti hatáskörben összesen 2 401,7 millió forint előirányzat változás történt, melyből 2 278,3 millió forint a PM fejezeti kezelésű előirányzata terhére informatikai kiadások fedezete érdekében, valamint 65,4 millió forint a Fiatalok első sikeres nyelvvizsgájának támogatása és 58,0 millió forint a Nagycsaládosok személygépkocsi vásárlásának támogatása elnevezésű EMMI fejezeti kezelésű előirányzat kezelése érdekében történt előirányzat emelés.

Intézményi hatáskörben összesen 10 105,9 millió forint összegű előirányzat-növelés történt, főként európai uniós programokkal összefüggésben befolyt bevétel, illetve előző évi maradvány terhére.

Az előirányzathoz tartozó pénzügyi teljesítés összege 13 332,4 millió forint, melyből az immateriális javakkal (szoftverek, licenck beszerzése, kincstári informatikai rendszerek, különösen TÉBA, KGR K11 Clavis informatikai rendszer, ASP önkormányzati keretrendszer és szakrendszerek fejlesztése), valamint informatikai eszközök beszerzésével, bővítésével összefüggő kiadások (nettó) összege 9 850,6 millió forint, míg egyéb tárgyi eszközök vásárlására – többek között biztonságtechnikai rendszerek bővítésére, szünetmentes tápegységek, nyomdagépek, irodabútorok beszerzésére – 437,8 millió forintot fordítottak. A Kincstár épületein, építményein végrehajtott beruházási munkák 209,6 millió forint kiadást jelentettek. A beruházásokhoz kapcsolódó áfa 2 834,4 millió forint volt.

Az intézmény felújítási kiadásaira jóváhagyott eredeti előirányzat összege 383,7 millió forint volt, intézményi hatáskörű előirányzat-emelés – maradvány igénybevétele és kiemelt előirányzatok közötti előirányzat-átcsoportosítás útján – 1 235,2 millió forint összegben történt.

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 igények és költségvetési keretek figyelembevételével zajlottak. A fentiek szerint módosított előirányzat terhére a Kincstár az év folyamán 492,0 millió forint felhasználást számolt el az épületeken elvégzett felújítási munkákra (362,2 millió forint) – többek között vakolat, padlóburkolat és nyílászárók felújítására, festésre, épület-villamos és épületgépészeti felújításokra –, valamint nagy teljesítményű szünetmentes tápok felújítására (25,2 millió forint), illetve a kapcsolódó áfára (104,6 millió forint).

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre soron a Kincstár 2019. évben 61,0 millió forintot fizetett lakásépítés és vásárlás, valamint lakáskorszerűsítés címen a Kincstár saját munkavállalói részére (18 főnek).

Bevételek

A bevételek eredeti előirányzatát 26 181,7 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, a módosított előirányzat 53 831,7 millió forint volt.

Fejezeti hatáskörben 1 661,6 millió forinttal került megemelésre az előirányzat a keletkezett működési többletbevétel (4 601,9 millió forint), valamint a fejlesztéspolitikai intézményrendszer új típusú finanszírozásával összefüggő – működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatot érintő bevételkorrekció (2 940,3 millió forint) következtében.

Intézményi hatáskörben 25 988,4 millió forint összegű előirányzat-emelés történt

- a realizálódott tranzakciós illetékből származó többlettel (8 143,9 millió forint),
- az európai uniós forrásokból, illetve az informatikai jellegű projektek fejlesztéséhez kapott forrásból származó működési és felhalmozási célú támogatási többlettel (17 210,8 millió forint), valamint
- az európai uniós projektekből és hadigondozotti ellátások működési költségtérítéséből származó pénzeszközökkel (633,7 millió forint) összefüggésben.

A bevételek teljesítése 54 077,1 millió forintban realizálódott. Ebből a Kincstár térítés ellenében nyújtott szolgáltatásaiból származó működési bevétel teljesítése 35 278,8 millió forint volt, melynek legfőbb jogcímei a tranzakciós illetékek beszedéséből (21 145,8 millió forint), a forintszámla-vezetési díjből (6 568,4 millió forint), az értékpapír-forgalmazásból (5 705,1 millió forint), valamint a Kincstár illetmény-számfejtési tevékenységéből (1 022,7 millió forint TB 1%, szakszervezeti jutalék és illetmény-számfejtés bevétele) származtak.

Működési célú támogatásokon elszámolt bevételek 13 557,7 millió forintban, a felhalmozási célú támogatásokon elszámolt bevételek 4 677,4 millió forintban teljesültek, amely tartalmazza az európai uniós projekthez kapcsolódó feladatellátással összefüggő bevételeket (15 732,6 millió forint), ellátások utáni költségtérítéssel kapcsolatban teljesült bevételeket (1 925,3 millió forint), egyes egészségbiztosítási folyósítási feladatok, illetve a Duna Transznacionális Programhoz kapcsolódó feladatok ellátása, a Támogatási Életút Bázis – Adatok (a továbbiakban: TÉBA) rendszer, az önkormányzati ASP rendszer továbbfejlesztése,

illetve projekt hazai társfinanszírozása érdekében (577,2 millió forint) átvett működési és felhalmozási célú támogatásokat.

A működési célú átvett pénzeszközök vonatkozásban 232,5 millió forint folyt be a hadigondozotti ellátások működési költségtérítéséből. A felhalmozási bevételek (0,2 millió forint) tárgyi eszköz értékesítésből, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök (330,5 millió forint) a munkáltatói lakáskölcsön tartozások visszatörlesztett összegéből, valamint közvetlen európai uniós projekt előlegének végleges bevételként történő elszámolásából (218,7 millió forint) származtak.

Támogatás

A Kincstár 2019. évi eredeti támogatási előirányzata 38 504,8 millió forint volt, mely az év közben végrehajtott kormányzati és fejezeti hatáskörű előirányzat-módosítások hatására 78 630,0 millió forintra módosult.

Kormányzati hatáskörű módosítások összesen 35 223,9 millió forinttal növelték a támogatási előirányzatot:

- Előirányzat-emelésre az alábbiakkal összefüggésben került sor:
 - = A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból és a Központi Maradványelszámolási Alapból történő, illetve fejezeten belüli és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1508/2019. (VIII. 23.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1508/2019. (VIII. 23.) Korm. határozat) alapján az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzat 23 304,8 millió forinttal, az 1432/2019. (VII. 26.) Korm. határozat alapján a dologi kiadások előirányzata 2 500,0 millió forinttal nőtt.
 - = A Kit. hatálybalépésével kapcsolatos 2019. évet terhelő többletkiadások, illetve a szabadságmegváltással összefüggő egyszeri kiadások fedezete érdekében 8 136,2 millió forinttal, a létszámracionalizálással összefüggő egyszeri kiadások fedezete érdekében 278,3 millió forinttal nőtt az előirányzat.
 - = Az 1057/2019. (II. 22.) Korm. határozat alapján 1 921,8 millió forinttal került megemelésre a támogatási előirányzat a Magyar Falu Program alprogramjainak támogatása előirányzattal kapcsolatos lebonyolító szervei feladatok ellátása érdekében.
 - = Az 1218/2019. (IV. 23.) Korm. határozattal és az 1714/2019. (XII. 17.) Korm. határozattal összefüggésben 4,6 millió forinttal növekedett az előirányzat a kompenzáció és annak járuléki finanszírozásához kapcsolódóan.
- Előirányzat-csökkenetésre az alábbiakkal összefüggésben került sor:
 - = Jogszabály alapján a Kincstár – mint európai uniós mezőgazdasági és vidékfejlesztési kifizető ügynökség a hatáskörébe tartozó egyes feladatokat – MEPAR-ral kapcsolatos feladatokat, agrártámogatásokkal kapcsolatos helyszíni ellenőrzési feladatokat, adatszolgáltatási feladatokat – 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, a Hegyközségek Nemzeti Tanácsára, illetve a Nemzeti Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatal részére összesen 921,8 millió forint támogatás került átcsoportosításra a Kincstár költségvetése terhére a delegált feladatok fedezete érdekében az 1592/2019. (X. 16.) Korm. határozat, valamint az 1721/2019. (XII. 17.) Korm. határozat alapján.

A fejezeti hatáskörű módosítások 4 901,3 millió forinttal növelték az előirányzatot:

- Előirányzat-emelésre az alábbiakkal összefüggésben került sor:
 - = A fejlesztéspolitikai intézményrendszer új típusú finanszírozásával összefüggésben a Magyar Államkincstár igazoló hatósági, valamint delegált közreműködő szervezeti (TOP, VEKOP, regionális fejlesztési operatív programok) feladatainak fedezete érdekében az Unió fejlesztések fejezet irányító szervei feladatait ellátó ITM, PM és Kincstár között megkötésre került költségvetési megállapodás alapján 3 057,3 millió forinttal került megemelésre a Kincstár támogatási előirányzata.
 - = PM fejezeti kezelésű előirányzatai terhére került biztosításra
 - = 3000,0 millió forint a biztonságos és akadálymentes feladatellátáshoz nélkülözhetetlen, illetve halaszthatatlan informatikai kiadások fedezete érdekében,
 - = 160,0 millió forint a hazai decentralizált területfejlesztési támogatási rendszerrel kapcsolatos feladatok és a Pest megyei fejlesztések fejezeti kezelésű előirányzatra vonatkozó lebonyolító szervei feladatok ellátása érdekében.
 - = Az EMMI három fejezeti kezelésű előirányzatának (Fiatalok vezetői engedélyének megszerzésével összefüggő hozzájárulás, Fiatalok első sikeres nyelvvizsgájának támogatása, Nagycsaládosok személygépkocsi-szerzési támogatása) kezelésével összefüggő kiadások fedezete érdekében az EMMI fejezettől került átvételre 422,5 millió forint támogatási előirányzat.
 - = A kormányhivataloktól átvett feladatok fedezete az ME, a PM, a Kincstár és az érintett kormányhivatalok között megkötött költségvetési megállapodások alapján került biztosításra az alábbiak szerint:
 - = 138,7 millió forint a családtámogatási és egyéb szociális támogatásokkal kapcsolatos, valamint a fogyatékosági támogatás iránti eljárásokat segítő országos telefonos ügyfélszolgálati feladatok ellátásának fedezete érdekében,
 - = 150,9 millió forint egyes egészségbiztosítási folyósítási feladatok ellátásának fedezete érdekében.
 - = A Kincstár agrárkár-enyhítési szervként részt vesz az időjárás kockázatkezelési rendszer működtetésében, ezen belül a kockázatkezelési adatbázis működtetésében és fejlesztésében. Az AM fejezet terhére ezzel összefüggésben 72,0 millió forint fedezet került átcsoportosításra a Kincstár részére.
 - = Az európai uniós vidékfejlesztési és halászati programok előirányzatait érintő követelések behajtásához kapcsolódó díjak fedezete érdekében az Unió fejlesztések fejezet terhére költségvetési megállapodás alapján került biztosításra 5,0 millió forint.
- Csökkenések az alábbiak voltak:
 - = A KEF részére összesen 1 906,7 millió forint összegben került támogatás biztosításra az élőerős őrzés-védelmi, a takarítási és a kártevőirtási szolgáltatások, valamint egy állampénztári iroda üzemeltetési szolgáltatásainak fedezete érdekében.
 - = A MEPAR működtetésével, valamint a területalapú támogatások távérzékelés ellenőrzésével összefüggő, delegált feladatok fedezete érdekében az AM, a PM, az NFK és a Kincstár között megkötésre került költségvetési megállapodás alapján 160,0 millió forint került átcsoportosításra a Kincstár költségvetése terhére.

- = A központosított irattári szolgáltatásokat igénybevevő egyes szervek iratanyagai hosszú távú megőrzésével és tárolásával kapcsolatos 2019. évi feladatellátás érdekében a BM részére 38,4 millió forint került átcsoportosításra.

A támogatási előirányzat teljesítése 79 438,3 millió forint, mely 808,3 millió forinttal haladta meg a módosított előirányzatot. Ennek oka, hogy a költségvetési törvény 4. melléklet 4. pontja alapján a Kincstár dologi kiadások előirányzata a pénzügyi tranzakciós illeték megfizetéséhez kapcsolódóan külön engedély alapján túlléphető volt. Az előirányzat-módosítási kötelezettség nélküli keretnövelésre főként a KMA előirányzat javára történő utalások utáni tranzakciós illetékfizetési kötelezettség teljesítése érdekében került sor.

Követelés

2019. év végén a követelések állománya a Kincstárban 6 928,0 millió forint, melyből 4 070,6 millió forint a követelés jellegű sajátos elszámolások (a beruházásokra és szolgáltatásokra adott előlegek) értéke, míg 2 791,6 millió forint a költségvetési évet követően, 65,8 millió forint a költségvetési évben esedékes követelés.

A költségvetési évet követően esedékes követeléseken belül működési bevételre 2 365,0 millió forint, felhalmozási célú átvett pénzeszközre 426,6 millió forint követelés került kimutatásra.

A működési bevételhez kapcsolódó követelésnél 2 352,2 millió forint a növekedés előző évhez képest, mely az állampapír forgalmazás 2019. IV. negyedévi teljesítés számlaköveteléséhez kapcsolódik.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök vonatkozásában az év közben nyújtott kölcsönök, valamint a 2019. évben határidő előtt visszatörlesztett kölcsönök együttes hatása alapján 50,4 millió forinttal csökkentette a követelések állományát előző évhez képest.

A költségvetési évben esedékes követelések vonatkozásában a követelés összege működési bevételekre 59,7 millió forint, felhalmozási célú átvett pénzeszközre (Kincstár saját munkavállalóinak nyújtott lakáskölcsön tartozásokból) 6,1 millió forint.

A 2018. évi záró állományhoz képest a működési bevételhez kapcsolódó követelések összességében 320,1 millió forinttal csökkentek. Ennek meghatározó oka, hogy 2018. évben a tárgyévi követelések között szerepelt jelentős összegben az Államadósság Kezelő Központ Zrt. számára kiszámlázott értékpapír forgalmazási jutalék. Ugyanezen díjak a 2019 évi. beszámoló időszakra vonatkozóan már a következő évi követelések között kerültek kimutatásra.

A követelések rendezése érdekében 2019. évben két alkalommal egyenlegközlők kerültek postázásra. Egyeztetések eredményeképpen a jelentős késedelembe eső partnerek felszólításra kerültek, illetve a megfelelő jogi lépések megtörténtek.

Maradvány

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 volt. A szabad maradvány befizetésre került a KMA javára.

A 2018. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány vonatkozásában

- A Kincstár intézményi költségvetésének kötelezettségvállalással terhelt 8 908,9 millió forint maradványából felhasználásra került 7 721,4 millió forint. A fel nem használt forrás – 1 187,5 millió forint – a Kincstár Hold utcai pénztárterme felújításának elhúzóásával függ össze.
- A fejezeti kezelésű előirányzatok terhére biztosított összeg maradványa 405,7 millió forint volt, melyből 333,7 millió forint került felhasználásra. Mind az intézményi költségvetés, mind a fejezeti kezelésű előirányzatok terhére biztosított összeg fel nem használt része befizetésre került a KMA-ba.
- Az európai uniós projektek 2018. évi 4 276,9 millió forint összegű maradványából 2 659,2 millió forint került felhasználásra, a fennmaradó 1 617, 7 millió forint továbbra is a Kincstár kötelezettségvállalással terhelt maradványát képezi a hatályos jogszabályok alapján.

A Kincstárban 2019. évben 18 622,6 millió forint maradvány keletkezett, melyből 14 954,4 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, az alábbiak szerint:

- 9 980,4 millió forint: európai uniós projektek előlegei,
- 4 751,0 millió forint: az 1508/2019. (VIII. 23.) Korm. határozattal biztosított célzott forrás fel nem használt része,
- 223,0 millió forint: kormánydöntés alapján év végén a TÉBA rendszer és az önkormányzati ASP rendszer továbbfejlesztésével, valamint az adatkapcsolatok kialakításával kapcsolatos feladatokra kapott forrás fel nem használt része.

A szabad maradvány összege 3 668,2 millió forint, mely az alábbiakból adódott:

- 1 376,9 millió forint: év végi többletbevétel fel nem használt része,
- 1 187,5 millió forint: pénztárterem felújítására visszahagyott összeg nem került felhasználásra,
- 1 103,8 millió forint: PM Kincstár informatikai stratégiájának végrehajtása elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosított összeg fel nem használt része.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A Kincstárban a mérlegfőösszeg 56 074,4 millió forintról 65 321,2 millió forintra nőtt 2019. évben, míg a saját tőke vonatkozásában 11 137,7 millió forint a növekedés az előző időszakhoz képest.

A követelések mérleg soron 5 303,1 millió forint összegű változást egyrészt a beruházásokra és szolgáltatásokra adott előlegek előző évhez viszonyított jelentős összegű növekedése, másrészt az állampapírok forgalmazásához kapcsolódóan kiszámlázott, 2020. évben esedékes jutalék összege okozta.

A nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök nettó értéke 4 016,3 millió forinttal, a forgóeszközök 39,4 millió forinttal növekedtek az eszközök bruttó értékének változása, valamint az elszámolt értékcsökkenési leírás együttes hatását figyelembe véve.

Az aktív időbeli elhatárolások összege 428,4 millió forinttal csökkent. Tartalma a 2020. év januárban kiállított, de a beszámoló időszakot érintő bevételek, illetve a beszámoló időszakban kiállított, de a következő évet érintő beérkezett szállítói számlák összege.

A pénzeszközök növekedése 331,2 millió forint, mely a mérleg főösszegét tekintve nem jelentős mértékű.

A kötelezettségek állománya összességében 1 911,8 millió forinttal csökkent az előző időszakhoz képest viszonyítva. Jelentős összegű változást a költségvetési évben esedékes szállítói kötelezettségek csökkenése okozta. A maradvány elszámolás szabályainak változása miatt a Kincstár a tárgyidőszak végén arra törekedett, hogy minden beérkezett szállítói számla, amely az aktuális költségvetési évet érintette, kifizetésre kerüljön.

A passzív időbeli elhatárolások állományának oka a 2019. év december havi munkabérek és a munkaadókat terhelő járulékok, valamint a még el nem számolt európai uniós projektek előlegeinek elhatárolásba vonása. Az állomány előző évhez képest csekély mértékben (21,0 millió forinttal) nőtt.

Gazdasági társaságban való érdekelttség

A Kincstár tulajdonosi joggyakorlása alá tartozik a Kincstári Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: KINCSINFO) az 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 KINCSINFO által ellátandó feladatokat, valamint a Kincstár és a KINCSINFO közötti együttműködés szabályait, a Felek jogait és kötelezettségeit a Kincstár és a társaság között létrejött együttműködési megállapodás rögzíti.

A KINCSINFO a Kincstár mindenkorai stratégiájában, valamint informatikai stratégiájában foglaltaknak megfelelően hajtja végre feladatait. Ennek keretében európai uniós projektek és hazai finanszírozású projektek fejlesztésében, létrehozásában, kivitelezésében is szerepet vállal.

2019. 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	291,9	100%	-	-

Uniós feladatok

- A Kincstár az alábbi KÖFOP projektekben volt kedvezményezett 2019. évben:
 - = A KÖFOP-2.2.5-VEKOP-15-2016-00001 azonosító számú, „Átláthatóság a közpénzek felhasználásánál, államháztartási adattárház” projekt eredményeképp létrejövő komplex, integrált informatikai megoldások, a hozzájuk kapcsolódó kompetencia- és folyamatfejlesztés 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 KÖFOP 3.2.4-15-2016-00001 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 – melyben a Kincstár konzorciumi tag – kerülnek finanszírozásra a Kincstár egyes igazoló hatósági és közreműködő szervezeti feladatai.
 - = A KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00024 azonosító számú, „A 21. század családtámogatása és nyugdíja” elnevezésű projekt célja egy új, korszerű, az ügyfelek igényeit kiszolgáló, az ügyintézők feladatellátását támogató integrált családtámogatási és nyugdíjbiztosítási szakigazgatási rendszer létrehozása, amely könnyen kezelhető és a jövőbeli feladatoknak megfelelően folyamatosan bővíthető, továbbá a jelenleg üzemelő pénzforgalmi rendszerek helyett korszerű és a kor követelményeinek megfelelő számlavezető rendszer bevezetése.
 - = A KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00043 azonosító számú, a „Hatáskör átcsoportosításból adódó szakrendszer integrációs feladatok” elnevezésű projektben a Kincstár konzorciumi tagként vesz részt, melynek alapvető célja, hogy az elmúlt időszak közigazgatási átszervezését, a járási hivatalok feladatellátását informatikai fejlesztésekkel támogassa. Az elektronikus ügyintézés megvalósításához, az ügyintézési folyamatok egyszerűsítéséhez, valamint mindezek informatikai háttérének támogatásához elengedhetetlen egy új integrált informatikai rendszer fejlesztése. Erre tekintettel a projekt stratégiai célkitűzése a szakrendszeri integráció megvalósítása, az új kormányhivatali hatásköri elosztáshoz történő illeszkedés, az új struktúrában történő működéshez szükséges informatikai rendszer-módosítások elvégzése azon rendszereknél, melyek az egyéb projektekben nem kerülnek kiváltásra.
 - = A „Magyar Államkincstár ügyintézési térbe való integrálása” KÖFOP-1.2.2-VEKOP-18-2018-00002 projekt célja egy új, korszerű, az ügyfelek igényeit kiszolgáló, az ügyintézők feladatellátását támogató Általános Hivatali Kapu letöltő alkalmazás fejlesztése, és a Központi Elektronikus Rendelkezési Nyilvántartás és Összerendelési Nyilvántartás konnektor alkalmazás fejlesztése Központi kormányzati szolgáltatás busz csatlakozással, valamint a szakmai területek által specifikált iFORM űrlapok elkészítése.
 - = KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00008 azonosító számú „Az önkormányzati ASP rendszer továbbfejlesztése és országos kiterjesztése (ASP 2.0)” megnevezésű projekt célja az önkormányzatok feladatellátását támogató ASP szolgáltatásrendszer országos kiterjesztése, kiegészítve a szolgáltatások továbbfejlesztésével és egy adattárház megvalósításával, illetve az üzemeltetési, támogatási feladatokat ellátó ASP Központ bővítésével, továbbfejlesztésével. A rendszer tartalmazza az önkormányzati gazdálkodást, az ingatlanvagyon-

nyilvántartást, a helyi adóztatást, az ipari és kereskedelmi feladatokat, az iratkezelést támogató integrált szakrendszereket, a szakrendszeri szolgáltatásokat összefogó és azok menedzsmentjét biztosító keretrendszert, valamint az ügyfélszolgálati és csatlakoztatási koordinációs feladatokat támogató rendszereket. Cél, hogy a szakrendszerek integrációjával megszüntethetőek legyenek az ügyviteli és az adminisztrációs párhuzamosságok, csökkenthetőek legyenek az eljárási költségek, lerövidüljön az ügyintézési idő.

- „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 és működtetése, amely hozzájárul az ellenőrzés során folytatott kifizető ügynökségi tevékenységek folyamatos, magas szintű végrehajtásához.
- A Kincstár az alábbi GINOP projektekben kedvezményezett, melyekkel összefüggésben a Kincstár fő feladata a pályázati konstrukciókból származó támogatások kedvezményezettnek részére történő kihelyezése és az ezzel kapcsolatos ellenőrzési feladatok ellátása.
 - = A GINOP-5.1.10-18-2018-00001 azonosító számú, „Álláskeresők 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 álláskeresők, 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.
- 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 szociális és gyermekjóléti, gyermekvédelmi ágazat jogszabályokban rögzített feladatainak megvalósítását szolgáló, központilag tervezhető, kivitelezhető 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, hozzájárulva ezzel a

gyermekszegénység visszaszorításához, a társadalmi együttműködés előmozdításához, valamint a szegénység és a hátrányos megkülönböztetés elleni küzdelemhez.

- = 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 EUTAF 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 kedvezményezetteknel,
- 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 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 (továbbiakban: CEF) 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 (Románia-Magyarország operatív program, Ausztria-Magyarország operatív program, Szlovénia-Magyarország operatív program),

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

2. Az előirányzatok alakulása

A költségvetési törvény 2 056,7 millió forintban állapította meg az EUTAF 2019. évi eredeti kiadási előirányzatát. Az évközi változások eredményeként a 2019. évi módosított kiadási előirányzata 3 275,7 millió forint volt. Az előirányzat-módosítások kormányzati hatáskörben 56,3 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 116,7 millió forinttal, intézményi hatáskörben az európai uniós és egyéb projektekhez és maradványhoz kapcsolódóan 1 046,0 millió forinttal emelték az intézmény költségvetését. Az EUTAF 2019. évi költségvetésének pénzügyileg teljesített összege 2 164,9 millió forint, azaz a módosított előirányzat 66,1 %-a.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	1 856,2	2 056,7	2 056,7	3 275,7	2 164,9	116,6	66,1
ebből: személyi juttatás	1 200,9	1 066,3	1 066,3	1 859,3	1 306,0	108,8	70,2
Bevétel	1 172,4	1 372,7	1 372,7	1 440,9	1 440,9	122,9	100,0
Támogatás	693,9	684,0	684,0	740,3	740,3	106,7	100,0
Költségvetési maradvány	1 084,4	0,0	0,0	1 094,5	1 094,5	100,9	100,0
Létszám (fő)	141**	173*	173	160	131**	92,9	81,9

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel *fő*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	2 056,7	1 372,7	684,0	1 066,3	173
Módosítások jogcímenként					
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	56,3	0,0	56,3	47,3	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					

= Kit. hatálybalépésével kapcsolatos egyes kiadások fedezete érdekében	56,3	0,0	56,3	47,3	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	116,7	116,7	0,0	95,0	0
<i>Bevétel</i>	116,7	116,7	0,0	95,0	0
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	1 046,0	1 046,0	0,0	650,7	0
Bevétel (többször)	375,7	375,7	0,0	257,6	0
Bevétel (korrekció)	-424,2	-424,2	0,0	-130,1	0
Maradvány	1 094,5	1 094,5	0,0	523,2	0
Létszámmódosítás	0,0	0,0	0,0	0,0	-13
2019. évi módosított előirányzat	3 275,7	2 535,4	740,3	1 859,3	160

Létszám

Az EUTAF elemi költségvetésében szereplő létszám 173 fő, a létszámkeret év végén 160 főre módosult kormánydöntés alapján. Az átlagos statisztikai állományi létszám 131 fő.

Az egyéb programok költségvetésében biztosított forrásból finanszírozott, határozott idejű jogviszony keretében foglalkoztatottak összlétszáma 96 fő.

Személyi juttatások

A személyi juttatások 2019. évi eredeti előirányzata 1 066,3 millió forint volt, mely év közben 1 859,3 millió forintra módosult. Ebből 1 306,0 millió forint, a módosított előirányzat 70,2 %-a realizálódott.

Az előirányzat összesen 793,0 millió forinttal növekedett, ebből

- 47,3 millió forinttal kormányzati hatáskörben a Kit. hatálybalépésével, illetve a szabadságmegváltással összefüggő kiadások fedezete érdekében,
- 95,0 millió forinttal fejezeti hatáskörben a CEF projekttel kapcsolatos befolyt bevétel felhasználása kapcsán,
- 650,7 millió forinttal intézményi hatáskörben, az európai uniós programokhoz kapcsolódó bevételek beérkezésével (127,5 millió forint) és a maradvány-felhasználással (523,2 millió forinttal) összefüggésben.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

Foglalkoztatottak személyi juttatására összesen 1 300,3 millió forint, ezen belül a rendszeres személyi juttatásokra 846,9 millió forint felhasználás került elszámolásra 2019. évben.

Nem rendszeres személyi juttatásként került kifizetésre (költségtérítések, béren kívüli és egyéb juttatások) a munkavállalók részére 453,4 millió forint. Külső személyi juttatásként – a megbízási szerződés szerinti díjjal és reprezentációs költségekkel összefüggésben – 5,7 millió forint felhasználás került elszámolásra. 2019. évben megbízási szerződéssel

pedagógusok biztosították az EUTAF 2018-2022-es esélyegyenlőségről szóló tervében foglalt munkahelyi napközi során a gyermekfelügyeletet.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az eredeti előirányzat 269,6 millió forint volt, mely év közben a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban összesen 128,6 millió forinttal növekedett.

2019. évben ezen a jogcímen került elszámolásra a szociális hozzájárulás adó, az egészségügyi hozzájárulást, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó, a rehabilitációs hozzájárulás, valamint a táppénz hozzájárulás. 2019. évben a kifizetett munkaadói járulékok összege 262,3 millió forintot tett ki.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2019. évi eredeti előirányzata 526,9 millió forint volt. A módosított előirányzat 960,6 millió forintra növekedett, mely főként az előző évi maradvány felhasználásának köszönhető.

A teljesítés 538,9 millió forintban realizálódott. A dologi kiadások teljesítése között a legjelentősebb tételek:

- a bérleti- és lízingdíjak (irodaház, parkolóhely, irattári helyiség): 173,4 millió forint,
- a kommunikációs szolgáltatások (NISZ Zrt. által biztosított informatikai, adat és hangszolgáltatások összessége): 125,0 millió forint,
- a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: 64,8 millió forint,
- áfa fizetési kötelezettség: 109,0 millió forint.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások vonatkozásában a módosított előirányzat és a teljesítés is 56,7 millió forint. A teljesített kiadások összegéből

- 54,7 millió forint a Duna Transznacionális Együtműködési Program támogatási szerződés szerinti előlegének PM részére történő visszautalásából,
- 2,0 millió forint a PM Sport Club részére biztosított támogatásból, valamint európai uniós projekttel kapcsolatos visszafizetési kötelezettség, illetve adatszolgáltatáshoz kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítéséből adódott.

Felhalmozási költségvetés

A beruházási kiadások módosított előirányzata 0,9 millió forint volt, mely teljes egészében felhasználásra került. A tárgyi eszköz beszerzésén túl 0,8 millió forint összegben került beszerzésre a KÖFOP projekt terhére elszámolt IDEA program licence.

Bevételek

A költségvetési törvény szerint az EUTAF eredeti bevételi előirányzata 1 372,7 millió forint volt. Fejezeti hatáskörben 116,7 millió forinttal került megemelésre az előirányzat, míg az intézményi hatáskörű módosítások hatására 48,5 millió forinttal csökkent. Az év végére az előirányzat 1 440,9 millió forintra módosult. A bevételi előirányzat 100%-ban teljesült pénzforgalmilag.

A működési célú támogatások soron 1 323,2 millió forint teljesítés került kimutatásra, mely az európai uniós és nemzetközi programokra kapott forrásokból származott.

Az európai uniós, illetve KÖFOP források – 2019. évben a működési célú támogatások között kimutatott 1 264,9 millió forint – a személyi és működési feltételek biztosításával közvetlenül finanszírozzák az EUTAF egyes feladatainak ellátását.

58,3 millió forint visszatérítendő támogatás a Duna Transznacionális Együttműködési Program audithatósági feladatok ellátásának előfinanszírozására került biztosításra.

Működési bevételek vonatkozásában az eredeti előirányzat 1,0 millió forint, a módosított bevételi előirányzat 117,6 millió forint volt. A módosított előirányzat teljes egészében realizálódott, a többletbevétel a CEF projektek ellenőrzéséből származott.

Felhalmozási célú támogatások soron 0,1 millió forint összegben teljesült bevétel tárgyi eszközök értékesítéséből adódóan.

Támogatás

Az EUTAF eredeti támogatási előirányzatát 684,0 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény.

Év közben az előirányzat kormányzati hatáskörben 56,3 millió forinttal növekedett a Kit. bevezetése miatti kiadások finanszírozásával összefüggésben.

Követelések

A követelések állománya 1,6 millió forint összegben került kimutatásra a mérlegben a kormányzati tisztségviselőknek nyújtott előlegekkel összefüggésben. Valamennyi követelés a következő év elején megtérítésre kerül.

Maradvány

Az EUTAF 2018. évi jóváhagyott maradványa 1 094,5 millió forint volt, mely felhasználásra került 2019. évben. A maradvány a projektek keretében felmerült kiadások teljesítésére, illetve a szállítói számlák kiegyenlítésére került felhasználásra. A felhasználással összefüggésben a személyi juttatások előirányzata 523,2 millió forinttal, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 75,6 millió forinttal, a dologi kiadások előirányzata 495,2 millió forinttal, az egyéb működési célú kiadások előirányzata 0,5 millió forinttal került megemelésre.

A 2019. évi maradvány összege 1 110,8 millió forint, melyből kötelezettségvállalással terhelt, az európai uniós és egyéb projektekből származó maradvány összege 1 100,3 millió forint.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A mérlegfőösszeg 2018. évben 1 219,4 millió forint volt, ez 2019. év végére 1 239,0 millió forintra módosult, mely 19,6 millió forint emelkedést jelent.

Eszköz oldalon a befektetett eszközökre elszámolt értékcsökkenés miatt csökkent a nettó érték 21,4 millió forint összegben, viszont a pénzeszközök 17,9 millió forinttal, az aktív időbeli elhatárolások (szolgáltatásokból eredően) és az egyéb sajátos elszámolások mindösszesen 23,1 millió forinttal emelkedtek az előző évhez képest.

Forrás oldalon a passzív időbeli elhatárolások és – a Duna Transznacionális Együttműködési Programmal kapcsolatos visszatérítendő támogatásból adódóan – kötelezettségek növekedése tapasztalható, miközben a saját tőke esetében csökkenés determinálható.

Uniós feladatok

Az EUTAF tárgyevi 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.

A projektek az alábbiak:

- A KÖFOP-3.2.1-16-2016-00001 számú „Az Audit Hatóság által végzett ellenőrzések színvonalának fenntartása” című projekt által biztosított források biztosítják az EUTAF közösségi jogszabályokban előírt feladatainak ellátását.
- 2019. évben a partner ellenőrzések lefolytatása, valamint az ellenőrzési jelentések elkészítése érdekében csak a stratégiai referensekkel és ellenőrökkel kapcsolatos egyes kiadások kerültek elszámolásra:
 - = Belső Biztonsági Alap (BBA-7.1.1-16-2017-00001 „Technikai Segítségnyújtás az Audit Hatóság működéséhez”),
 - = a Menekültügyi, Migrációs és Integrációs Alap (MMIA-4.1.1/4-2016-2017-00001 „Technikai Segítségnyújtás az Audit Hatóság működéséhez”) és
 - = az Interreg V-A Románia-Magyarország Együttműködési Program (ROHU/193) keretein belül.
- A Duna Transznacionális Együttműködési Program (DTP TA/03 „Az Audit Hatóság működése”) célja pénzügyi forrás biztosítása a 2014-2020 programozási időszakban a DTP Audit Hatósági feladatainak (partner és rendszerellenőrzések lefolytatása, valamint az ellenőrzési jelentések elkészítése) ellátására a DTP Technikai Segítségnyújtás prioritás keretének terhére.
- Az alábbi ETE-IPA projektek keretében finanszírozott audit feladatokat külső auditor cég látja el. A projektek költségvetésében ennek következtében csak külső szolgáltatási tevékenységekhez kapcsolódóan jelenik meg forrás. A forrás biztosításának célja az adott program audit hatósági feladatainak fedezete, illetve a programhoz kapcsolódó partner ellenőrzések lefolytatása, ellenőrzési jelentések elkészítése.
 - = Interreg V-A Szlovákia-Magyarország Együttműködési Program (SKHU/TA/10),
 - = Interreg IPA Magyarország-Szerbia Együttműködési Program (HUSRB/TA/04),
 - = Interreg V-A Magyarország-Horvátország Együttműködési Program (HUHR/TA/04),
 - = Magyarország-Szlovákia-Románia-Ukrajna ENI Határon Átnyúló Együttműködési Program (HU-SK-RO-UA ENI TA/02).

25. cím Fejezeti kezelésű előirányzatok

A fejezeti kezelésű előirányzatok eredeti kiadási előirányzata 85 051,5 millió forint, módosított kiadási előirányzata 156 618,7 millió forint.

Év közben az alábbi főbb intézkedések és jelentősebb kifizetések történtek:

- A 2019. évben a következő fejezeti kezelésű előirányzatok kerültek létrehozásra:
 - = NER300 projekt megvalósítása: A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, a Központi Maradványelszámolási Alapból és fejezetek között történő előirányzat-átcsoportosításról, a központi költségvetés címrendjének módosításáról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1207/2019. (IV. 18.) Korm. határozat alapján.
 - = Kezelőszemélyzet nélküli automaták bekötésének támogatása: Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 38. § (a) pontja alapján.
- A Központi Maradványelszámolási Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról, fejezetek közötti átcsoportosításról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1343/2019. (VI. 11.) Korm. határozatban (a továbbiakban: 1343/2019. (VI. 11.) Korm. határozat) 6 605,1 millió forint, a Dédestapolcsány Község Önkormányzata vis maior pályázatának támogatásáról, valamint a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai és a XV. Pénzügyminisztérium költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról és új jogcímek létrehozásáról szóló 1640/2019. (XI. 14.) Korm. határozatban (a továbbiakban: 1640/2019. (XI. 14.) Korm. határozat) 45,0 millió forint előirányzat került biztosításra a Pest megyei fejlesztések fejezeti kezelésű előirányzat javára.
- Év közben az előző évi költségvetési maradvány előirányzatosítása 62 646,8 millió forint összegben megtörtént.
- A Pest megyei fejlesztések fejezeti kezelésű előirányzat terhére
 - = „Önkormányzati tulajdonú bölcsődei ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” pályázat alapján 8 586,8 millió forint;
 - = „Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén” pályázatok alapján 6 915,4 millió forint;
 - = Egyéb, Pest megyei önkormányzatok részére kiírt pályázatok (óvodák, egészségügyi alapellátást nyújtó intézmények, helyi piacok fejlesztése, kerékpárutak létesítése, csapadékvíz-elvezetés és vállalkozói parkok kialakítása) alapján 7 010,5 millió forint;
 - = Mikro-, kis- és középvállalkozások telephelyfeltételeinek javítása, eszközbeszerzéseinek támogatása pályázatok alapján 5 509,7 millió forint kifizetés valósult meg.
 - = A 2019. évben „Mikro-, kis- és középvállalkozások eszközberuházásainak támogatása Pest megye területén” címmel 4 500,0 millió forint összegben és „Önkormányzati tulajdonú bölcsődei ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében II.” címmel 2 500,0 millió forint összegben pályázat került kiírásra.
- A Nagyvállalati beruházási támogatások előirányzat terhére 31 813,5 millió forint támogatás került megítélésre, nagyrészt nagyvállalatok és olyan középvállalatok beruházásainak megvalósítása céljából, melyek a támogatott projekt hatására, legkésőbb annak fizikai befejezését követő második üzleti évben nagyvállalatnak minősülnek. A

támogatás segítségével 126 új munkahely jön létre és összességében 78 844,7 millió forint értékű beruházás valósul meg, jellemzően Magyarország kevésbé fejlett régióiban.

- Az egykori Pénzügyminisztérium épületének rekonstrukciójával összefüggő beruházások támogatása előirányzat terhére 9 266,2 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 3. szakaszára.
- A 2007-2013. évek közötti operatív programok visszaforgó pénzeszközeinek felhasználása és kezelése előirányzat terhére 7 000,0 millió forint került kifizetésre 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 tőkeemelése céljából a Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt. részére.
- A 976,7 millió forint összegű, 2018. évi kötelezettségvállalással nem terhelt és 2019. évben meghíusult 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 10,1 millió forint került kifizetésre.

A 2019. évben 76 269,5 millió forint maradvány keletkezett, melyből 44 549,4 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	88 396,8	85 051,5	85 051,5	156 618,7	84 496,8	95,6	54,0
ebből személyi juttatások	0,0	110,5	110,5	0,0	0,0	–	–
Bevétel	22 505,5	12 624,2	12 624,2	14 374,9	13 459,9	59,8	93,6
Támogatás	65 880,6	72 427,3	72 427,3	73 380,0	78 442,0	119,1	106,9
Költségvetési maradvány	57 705,8	–	–	62 646,8	62 646,8	108,6	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	85 051,5	12 624,2	72 427,3
Módosítások kedvezményezettenként	-6 297,4	0,0	-6 297,4
– saját intézménynek	-6 199,0	0,0	-6 199,0
= meghatározott feladatra	-6 199,0	0,0	-6 199,0
– más fejezet intézménynek	-13,7	0,0	-13,7
= meghatározott feladatra	-13,7	0,0	-13,7
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-81,8	0,0	-81,8
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-2,9	0,0	-2,9
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	77 864,6	64 397,5	7 250,1
– más fejezettől átcsoportosítás	6 650,1	0,0	6 650,1
– saját intézménytől átcsoportosítás	600,0	0,0	600,0
– maradvány	62 646,8	62 646,8	0,0
– bevétel	7 967,7	1 750,7	0,0
2019. évi módosított előirányzat	156 618,7	77 021,7	73 380,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (3 db)	5 884,1	0,0	5 884,1
– saját fejezeti kezelésű előirányzat	566,9	0,0	566,9
– más fejezet intézménye	475,3	0,0	475,3
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzata	33,8	0,0	33,8
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	986,8	0,0	986,8
– alapítvány	65,9	0,0	65,9
– egyesület	45,3	0,0	45,3
– nonprofit társaság	10 057,9	662,9	9395,0
– gazdasági társaság	30 848,6	0,0	30 848,6
– önkormányzat/vagy intézménye	22 896,6	0,0	22 896,6
– magánszemély	3 572,9	0,0	3 572,9
– köztestület	27,8	0,0	27,8
– térségi fejlesztési tanács	355,0	240,0	115,0
– nemzetközi szervezet	8 538,1	0,0	8 538,1
– szövetség	141,8	0,0	141,8
Összes kifizetés	84 496,8	902,9	83 593,9

2. Ágazati céllelőirányzatok alcím

2.5. Kárrendezési céllelőirányzat

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	3 375,5	3 590,0	3 590,0	3 627,1	3 596,9	106,6	99,2
Támogatás	3 408,4	3 590,0	3 590,0	3 590,0	3 590,0	105,3	100,0
Költségvetési maradvány	4,2	–	–	37,1	37,1	883,3	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	3 590,0	0,0	3 590,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	37,1	37,1	0,0
– maradvány	37,1	37,1	0,0
2019. évi módosított előirányzat	3 627,1	37,1	3 590,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	3 590,0	0,0	3 590,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	37,1	37,1	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	37,1	37,1	0,0	0,0	0,0
= maradvány	37,1	37,1	0,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	3 627,1	37,1	3 590,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezetttek köre és száma			
– saját intézmény	10,0	0,0	10,0
– saját fejezeti kezelésű előirányzatra	152,0	0,0	152,0
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	37,1	0,0	37,1
– magánszemély	3 397,8	0,0	3 397,8
Összes kifizetés	3 596,9	0,0	3 596,9

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 irányítószervi hatáskörben előirányzatosításra került az előző évi 37,1 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány.

2019. évben a károsultak részére 3 397,8 millió forint, a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára 37,1 millió forint került kifizetésre, 162,0 millió forint fejezeten belül került átadásra.

2019. évi maradvány összege 30,2 millió forint, mely teljes egészében kötelezettségvállalással nem terhelt.

2.6. Ár- és belvízvédelmi kártalanítási feladatok

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	–	100,0
Támogatás	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	0,1	0,0	0,1
2019. évi módosított előirányzat	0,1	0,0	0,1

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezetttek köre és száma			
– saját intézmény	0,1	0,0	0,1
Összes kifizetés	0,1	0,0	0,1

A Wesselényi Miklós Ár- és Belvízvédelmi Kártalanítási Alap 2017. évi megszüntetésével a kiadások e fejezeti kezelésű előirányzaton kerültek megtervezésre. A célelőirányzattal összefüggő szakmai és gazdasági feladatokat a Kincstár látja el. Az előirányzat az ár- és árvíziből 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 2019. évben kifizetés nem történt.

A fejezeti kezelésű előirányzaton a költségvetési törvényben 0,1 millió forint állt rendelkezésre, amely fejezeten belül került átadásra.

2019. évben maradvány nem keletkezett.

2.7. Hozzájárulás a könyvvizsgálói közfelügyeleti rendszer működtetéséhez

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	3,0	3,0	3,0	5,8	5,8	193,3	100,0
Támogatás	3,0	3,0	3,0	2,8	2,8	93,3	100,0
Költségvetési maradvány	3,0	–	–	3,0	3,0	100,0	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	3,0	0,0	3,0
Módosítások kedvezményezettenként	-0,2	0,0	-0,2
– saját intézménynek	-0,2	0,0	-0,2
= meghatározott feladatra	-0,2	0,0	-0,2
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	3,0	3,0	0,0
– maradvány	3,0	3,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	5,8	3,0	2,8

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	3,0	0,0	3,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	2,8	3,0	-0,2	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	2,8	3,0	-0,2	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-0,2	0,0	-0,2	0,0	0,0
= maradvány	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	5,8	3,0	2,8	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	1,6	0,0	1,6
– köztestület	4,2	0,0	4,2
Összes kifizetés	5,8	0,0	5,8

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.

Év közben előirányzatosításra került az előző évi 3,0 millió forint maradvány, továbbá irányítószervi hatáskörben, fejezeten belül 0,2 millió forint forrásátcsoportosítás történt.

Az előző évi maradvány terhére a Magyar Könyvvizsgálói Kamara (a továbbiakban: Kamara) részére a 2018. évi támogatási szerződés alapján 1,4 millió forint kifizetés történt. A fennmaradó 1,6 millió forint a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára került befizetésre. 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 fedezetére 2,8 millió forint támogatásban részesült.

2019. évben maradvány nem keletkezett.

2.10. Kincstár informatikai stratégiájának végrehajtása

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. 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
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	3 000,0	0,0	3 000,0
Módosítások kedvezményezettenként	-3 000,0	0,0	-3 000,0
– saját intézménynek	-3 000,0	0,0	-3 000,0
= meghatározott feladatra	-3 000,0	0,0	-3 000,0
2019. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	3 000,0	0,0	3 000,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	-3 000,0	0,0	-3 000,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	-3 000,0	0,0	-3 000,0	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-3 000,0	0,0	-3 000,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

A Kincstárral szemben támasztott elvárás, hogy az informatikai rendszerei a mindenkori információtechnológiai és információbiztonsági követelményeknek teljes mértékben megfeleljenek.

A fejezeti kezelésű előirányzaton a költségvetési törvényben 3 000,0 millió forint állt rendelkezésre, mely év közben irányítószervi hatáskörben, fejezeten belül, a Kincstár részére, informatikai rendszereinek fejlesztése céljából került átcsoportosításra.

2019. évben maradvány nem keletkezett.

2.11. Végrehajtási ügyek ellátásához kapcsolódó fejlesztések

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	8 300,0	8 300,0	8 300,0	0,0	–	0,0
Támogatás	0,0	8 300,0	8 300,0	8 300,0	8 300,0	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	8 300,0	0,0	8 300,0
2019. évi módosított előirányzat	8 300,0	0,0	8 300,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	8 300,0	0,0	8 300,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	8 300,0	0,0	8 300,0	0,0	0,0

Az adóhatóság által fogantatosítandó végrehajtási eljárások eredményes elvégzése érdekében felmerülő működési és egyszeri beruházási, fejlesztési költségek 2019. évi ütemére (ÁKR projekt) a költségvetési törvényben 8 300,0 millió forint került biztosításra.

Az előirányzat nem került felhasználásra, így 2019. évben 8 300,0 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány keletkezett.

2.12. Pénztárgépek cseréjének és átalakításának támogatása

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	–	100,0
Bevétel	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–
Költségvetési maradvány	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. 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
– maradvány	0,1	0,1	0,0
2019. évi módosított előirányzat	0,1	0,1	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. 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
=maradvány	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	0,1	0,1	0,0	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
Összes kifizetés	0,1	0,0	0,1

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 2019. évben eredeti előirányzattal nem rendelkezett.

A 2018. évben befolyt 0,1 millió forint összegű bevétel 2019. évben kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként került előirányzatosításra és pénzügyileg teljesítésre.

2019. évben maradvány nem keletkezett.

2.14. Kezelőszemélyzet nélküli automaták bekötésének támogatása

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. 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	56,5	56,5	–	100,0
Bevétel	0,0	0,0	0,0	56,5	56,5	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	56,5	56,5	0,0
– bevétel	56,5	56,5	0,0
2019. évi módosított előirányzat	56,5	56,5	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	56,5	56,5	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	56,5	56,5	0,0	0,0	0,0
=bevétel	56,5	56,5	0,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	56,5	56,5	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját fejezeti kezelésű előirányzatra	56,5	0,0	56,5
Összes kifizetés	56,5	0,0	56,5

Az előirányzat célja az élelmiszer-értékesítést kezelőszemélyzet nélkül végző automatákba beépítésre kerülő automata felügyeleti egység beszerzéséhez nyújtandó támogatás biztosítása. Az előirányzat által az automata felügyeleti egység beszerzéséhez és telepítéséhez automatánként 120 000 forint támogatás nyújtására került sor.

A fejezeti kezelésű előirányzat 2019. évben eredeti előirányzattal nem rendelkezett.

A 2019. évben befolyt 56,5 millió forint összegű bevétel, mely fejezeten belül az Egyéb, EU által nem térített kiadások fejezeti kezelésű előirányzat javára került átadásra.

4. Területfejlesztési feladatok alcím

4.1. Területfejlesztéssel összefüggő feladatok

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1 449,0	470,6	470,6	448,3	448,3	30,9	100,0
ebből: személyi juttatás	0,0	36,6	36,6	0,0	0,0	–	–
Bevétel	30,5	0,0	0,0	16,3	16,3	53,4	100,0
Támogatás	1 278,6	470,6	470,6	403,0	403,0	31,5	100,0
Költségvetési maradvány	168,9	–	–	29,0	29,0	17,2	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	470,6	0,0	470,6
Módosítások kedvezményezettenként	-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	27,7	45,3	-17,6
– saját fejezeti kezelésű előirányzatnak átadás	-17,6	0,0	-17,6
– maradvány	29,0	29,0	0,0
– bevétel	16,3	16,3	0,0
2019. évi módosított előirányzat	448,3	45,3	403,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	470,6	0,0	470,6	36,6	0,0
Módosítások jogcímenként	-22,3	45,3	-67,6	-36,6	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	-22,3	45,3	-67,6	-36,6	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-50,0	0,0	-50,0	-36,6	0,0
= átadás fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatnak	-17,6	0,0	-17,6	0,0	0,0
= maradvány	29,0	29,0	0,0	0,0	0,0
= bevétel	16,3	16,3	0,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	448,3	45,3	403,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezetttek köre és száma			
– saját fejezeti kezelésű előirányzatra	13,3	0,0	13,3
– nonprofit társaság	80,0	0,0	80,0
– térségi fejlesztési tanács	355,0	240,0	115,0
Összes kifizetés	448,3	240,0	208,3

A fejezeti kezelésű előirányzaton a költségvetési törvényben 470,6 millió forint állt rendelkezésre. Év közben a módosított kiadási előirányzat 448,3 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,
- 17,6 millió forint irányítószervi hatáskörben, fejezeten belül az Egyéb, EU által nem térített kiadások fejezeti kezelésű előirányzat javára került átadásra,
- az előző évi költségvetési maradvány összege 29,0 millió forint volt, melynek előirányzatosítása megtörtént,
- az előirányzat javára összesen 16,3 millió forint bevétel folyt be.

Az előirányzat pénzügyi teljesítése 448,3 millió forint, melyből a legjelentősebb kiadások az alábbiak:

- A területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény (a továbbiakban: Tftv.) 16. §-a alapján a térségi fejlesztési tanácsok működéséhez költségvetési hozzájárulás kerül biztosításra. A 2019. 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 2019. 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 2019. 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 Tisza-tó Térségi Fejlesztési Tanács részére a Tisza-tavi Napok és a Természet Operaháza Tisza-tavi Fesztivál megrendezéséhez, reklámkampányra, valamint a Tisza-tavi Tükör 2019. évi kiadásához a PM 86,0 millió forint támogatást biztosított.
- Az előző évi maradvány terhére 29,0 millió forint támogatás került biztosításra a Duna-Tisza Közi Homokhátsági Térségi Fejlesztési Tanács részére természetközeli szennyvíztisztítási mintaprojekt megvalósítására.

2019. évben maradvány nem keletkezett.

4.2. Decentralizált területfejlesztési programok

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	22,2	0,0	0,0	29,1	25,2	113,5	86,6
Bevétel	18,5	0,0	0,0	27,4	27,4	148,1	100,0
Költségvetési maradvány	5,4	–	–	1,7	1,7	31,5	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	29,1	29,1	0,0
– maradvány	1,7	1,7	0,0
– bevétel	27,4	27,4	0,0
2019. évi módosított előirányzat	29,1	29,1	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	29,1	29,1	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	29,1	29,1	0,0	0,0	0,0
= maradvány	1,7	1,7	0,0	0,0	0,0
= bevétel	27,4	27,4	0,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	29,1	29,1	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját fejezeti kezelésű előirányzat	23,5	0,0	23,5
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	1,7	0,0	1,7
Összes kifizetés	25,2	0,0	22,2

Az előirányzat eredeti előirányzattal nem rendelkezett. Év közben került sor az előző évi 1,7 millió forint maradvány, továbbá a korábbi évekből származó, a területfejlesztéssel és fejlesztéspolitikával összefüggő feladatokat szolgáló előirányzatok terhére megítélt, de visszavont támogatásokból 27,4 millió forint bevétel előirányzatosítására.

A Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára az előző évi 1,7 millió forint összegű kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány befizetése valósult meg.

A befolyt bevételből 23,5 millió forint fejezeten belül került átadásra.

A fejezeti kezelésű előirányzaton a 2019. évben 3,9 millió forint maradvány keletkezett, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

4.5. Pest megyei fejlesztések

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	16 975,7	25 000,0	25 000,0	54 753,8	28 777,6	169,5	52,6
ebből: személyi juttatás	0,0	73,9	73,9	0,0	0,0	–	–
Bevétel	12,0	0,0	0,0	19,4	19,4	161,7	100,0
Támogatás	29 890,0	25 000,0	25 000,0	28 737,0	28 737,0	96,1	100,0
Költségvetési maradvány	13 071,1	–	–	25 997,4	25 997,4	198,9	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	25 000,0	0,0	25 000,0
Módosítások kedvezményezettenként	-2 913,1	0,0	-2 913,1
– saját intézménynek	-2 913,1	0,0	-2 913,1
= meghatározott feladatra	-2 913,1	0,0	-2 913,1
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	32 666,9	26 016,8	6 650,1
– más fejezettől átcsoportosítás	6 650,1	0,0	6 650,1
– maradvány	25 997,4	25 997,4	0,0
– bevétel	19,4	19,4	0,0
2019. évi módosított előirányzat	54 753,8	26 016,8	28 737,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	25 000,0	0,0	25 000,0	73,9	0,0
Módosítások jogcímenként	29 753,8	26 016,8	3 737,0	-73,9	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	6 650,1	0,0	6 650,1	0,0	0,0
Más fejezettől átcsoportosítás	6 650,1	0,0	6 650,1	0,0	0,0
= az 1343/2019. (VI. 11.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet terhére	6 605,1	0,0	6 605,1	0,0	0,0

= az 1640/2019. (XI. 14.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a Helyi önkormányzatok támogatásai fejezet terhére	45,0	0,0	45,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	23 103,7	26 016,8	- 2 913,1	-73,9	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-2 913,1	0,0	-2 913,1	-73,9	0,0
= maradvány	25 997,4	25 997,4	0,0	0,0	0,0
= bevétel	19,4	19,4	0,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	54 753,8	26 016,8	28 737,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	482,5	0,0	482,5
– gazdasági társaság	5 334,8	0,0	5 334,8
– önkormányzat/vagy intézménye	22 785,3	0,0	22 785,3
– magánszemély	175,0	0,0	175,0
Összes kifizetés	28 777,6	0,0	28 777,6

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 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 2019. évben 25 000,0 millió forintban határozta meg. Év közben a módosított kiadási előirányzat 54 753,8 millió forintra módosult, az alábbiak miatt:

- az 1343/2019. (VI. 11.) Korm. határozatban 6 605,1 millió forint, az 1640/2019. (XI. 14.) Korm. határozatban 45,0 millió forint előirányzat került biztosításra,
- az előző évi költségvetési maradvány összege 25 997,4 millió forint volt, melynek előirányzatosítása megtörtént,
- 2 803,1 millió forint irányítószervi hatáskörben, fejezeten belül került átadásra,

- 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,
- az előirányzat javára összesen a kedvezményezettek részére kifizetett támogatási előlegek visszafizetéséből 19,4 millió forint bevétel folyt be.

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

A 2016-2018. években meghirdetett pályázatok forrása a tárgyévben az alábbiak szerint alakultak:

- „Önkormányzati tulajdonú bölcsődei ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” 8 586,8 millió forint;
- „Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén II.” 6 863,4 millió forint;
- „Mikro-, kis- és középvállalkozások eszközberuházásainak támogatása Pest megye területén” 5 143,2 millió forint;
- „Önkormányzati tulajdonú óvodai ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” 2 881,3 millió forint;
- „Mikro-, kis- és középvállalkozások telephelyfeltételeinek javítása Pest megye területén II.” 2 611,0 millió forint;
- „Kerékpárutak létesítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása Pest megye területén” 2 100,0 millió forint;
- „Helyi piacok fejlesztése Pest megye területén” 1 976,4 millió forint;
- „Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése, a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása Pest megye területén II.” 1 757,7 millió forint;
- „Önkormányzati tulajdonú egészségügyi alapellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” 1 564,2 millió forint;
- „Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése, a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása Pest megye területén I.” 1 050,6 millió forint;
- „Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén” 360,4 millió forint;
- „Mikro-, kis- és középvállalkozások telephelyfeltételeinek javítása Pest megye területén” 219,1 millió forint;
- „Önkormányzati tulajdonú vállalkozói parkok kialakítása és fejlesztése Pest megye területén” 109,7 millió forint.

A 2019. évben „Mikro-, kis- és középvállalkozások eszközberuházásainak támogatása Pest megye területén” címmel 4 500,0 millió forint összegben és „Önkormányzati tulajdonú bölcsődei ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében II.” címmel 2 500,0 millió forint összegben pályázat került kiírásra.

A 2019. évben egyedi döntés alapján az alábbi támogatások nyújtására került sor:

- a Nagykováta Szakorvosi Rendelőintézet felújításához, korszerűsítéséhez kapcsolódó tervezési és kivitelezési munkálatok megvalósítása céljából 973,0 millió forint,
- 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 28 777,6 millió forint, melyből a legjelentősebb kiadások az alábbiak:

- a 2016. évben meghirdetett „Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén” pályázat alapján 285,4 millió forint, „Mikro-, kis- és középvállalkozások telephelyfeltételeinek javítása Pest megye területén” pályázat alapján 219,1 millió forint kifizetés valósult meg;
- a 2017. évben meghirdetett „Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése, a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása Pest megye területén” pályázat alapján 376,0 millió forint, „Önkormányzati tulajdonú egészségügyi alapellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” pályázat alapján 999,8 millió forint, „Önkormányzati tulajdonú óvodai ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” pályázat alapján 1 509,7 millió forint, „Mikro-, kis- és középvállalkozások eszközberuházásainak támogatása Pest megye területén” pályázat alapján 3 649,7 millió forint, „Önkormányzati tulajdonú vállalkozói parkok kialakítása és fejlesztése Pest megye területén” pályázat alapján 109,7 millió kifizetés valósult meg;
- a 2018. évben meghirdetett „Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén” pályázat alapján 6 630,0 millió forint, „Mikro-, kis- és középvállalkozások telephelyfeltételeinek javítása Pest megye területén” pályázat alapján 1 640,9 millió forint, „Helyi piacok fejlesztése Pest megye területén” pályázat alapján 1 204,8 millió forint, „Kerékpárutak létesítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása Pest megye területén” pályázat alapján 1 878,9 millió forint, „Önkormányzati tulajdonú bölcsődei ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” pályázat alapján 8 586,8 millió forint, „Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése, a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása Pest megye területén II.” pályázat alapján 931,6 millió forint kifizetés valósult meg;
- Pest Megye Önkormányzata részére a Pest megye kompenzációs forrásának felhasználásához kapcsolódó feladatok, valamint befektetés-ösztönzési tevékenység céljából 50,0 millió forint;
- Nagykováta Város Önkormányzata részére a Nagykováta Szakorvosi Rendelőintézet felújításához, korszerűsítéséhez kapcsolódó tervezési és kivitelezési munkálatok megvalósítása céljából 47,7 millió forint;
- Pomáz Város Önkormányzata részére a „Dera-patak rekonstrukciója Pomázon” című projekt megvalósítása céljából 175,0 millió forint kifizetés valósult meg.

Fentiek alapján az előirányzaton 25 976,2 millió forint maradvány keletkezett, melyből 7 238,9 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

5. Belgazdasági feladatok

5.7. Nagyvállalati beruházási támogatások

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	20 483,8	15 000,0	15 000,0	30 133,3	18 551,0	90,6	61,6
Bevétel	0,0	0,0	0,0	113,5	113,5	–	100,0
Támogatás	15 010,2	15 000,0	15 000,0	15 000,0	15 000,0	99,9	100,0
Költségvetési maradvány	20 493,4	–	–	15 019,8	15 019,8	73,3	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	15 000,0	0,0	15 000,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	15 133,3	15 133,3	0,0
– maradvány	15 019,8	15 019,8	0,0
– bevétel	113,5	113,5	0,0
2019. évi módosított előirányzat	30 133,3	15 133,3	15 000,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	15 000,0	0,0	15 000,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	15 133,3	15 133,3	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	15 133,3	15 133,3	0,0	0,0	0,0
= maradvány	15 019,8	15 019,8	0,0	0,0	0,0
= bevétel	113,5	113,5	0,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	30 133,3	15 133,3	15 000,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	266,8	0,0	266,8
– gazdasági társaság	18 284,2	0,0	18 284,2
Összes kifizetés	18 551,0	0,0	18 551,0

A Nagyvállalati beruházási támogatások (a továbbiakban: NBT) fejezeti kezelésű előirányzat 2019. 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 2019. 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, bérköltség vállalásra, 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 kiadási előirányzat 30 133,3 millió forintra módosult, az alábbiak szerint:

- az előző évi költségvetési maradvány összege 15 019,8 millió forint volt, melynek előirányzatosítása megtörtént,
- az előirányzat javára támogatási előleg visszafizetéséből 113,5 millió forint bevétel folyt be.

A 2019. év során 36 nagyvállalat részére összességében 31 813,5 millió forint támogatás került megítélésre. 2019. évben az átlagos támogatott projektméret mintegy 2 190,1 millió forint volt, a közel 883,7 millió forint átlagos támogatás mellett. A támogatások segítségével 126 új munkahely jön létre és összességében 78 844,7 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 2019. évben összesen 18 551,0 millió forint kifizetés történt, melyből

- a kedvezményezettek részére, a 2016-2019. években megkötött támogatási szerződések terhére 18 284,2 millió forint,
- a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára 266,8 millió forint teljesült.

A fejezeti kezelésű előirányzaton 11 582,3 millió forint maradvány keletkezett, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány kifizetésére a beruházások megvalósítását követően, várhatóan 2020. évben kerül sor.

7. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok

7.2. Nemzetközi tagdíjak, nemzetközi kapcsolattal összefüggő feladatok

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	437,1	459,9	459,9	394,4	394,0	90,1	99,9
Támogatás	411,8	459,9	459,9	275,1	275,1	66,8	100,0
Költségvetési maradvány	144,6	–	–	119,3	119,3	82,5	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	459,9	0,0	459,9
Módosítások kedvezményezettenként	-131,2	0,0	-131,2
– saját intézménynek	-110,0	0,0	-110,0
= meghatározott feladatra	-110,0	0,0	-110,0
– más fejezet intézménynek	-13,7	0,0	-13,7
= meghatározott feladatra	-13,7	0,0	-13,7
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-7,5	0,0	-7,5
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	65,7	119,3	-53,6
– saját fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának átadás	-53,6	0,0	-53,6
– maradvány	119,3	119,3	0,0
2019. évi módosított előirányzat	394,4	119,3	275,1

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	459,9	0,0	459,9	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	-65,5	119,3	-184,8	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	-65,5	119,3	-184,8	0,0	0,0
= KSH fejezet intézménye javára történő átcsoportosítás	-13,7	0,0	-13,7	0,0	0,0
= Miniszterelnöki Kabinetiroda fejezet fejezeti kezelésű előirányzata javára történő átcsoportosítás	-7,5	0,0	-7,5	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-110,0	0,0	-110,0	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatnak	-53,6	0,0	-53,6	0,0	0,0
= maradvány	119,3	119,3	0,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	394,4	119,3	275,1	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– más fejezet intézménye	15,6	0,0	15,6
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzata	33,8	0,0	33,8
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	14,6	0,0	14,6
– nemzetközi szervezet	195,5	0,0	195,5
– szövetség	134,5	0,0	134,5
Összes kifizetés	394,0	0,0	394,0

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 459,9 millió forint volt.

Év közben előirányzatosításra került az előző évi 119,3 millió forint maradvány, továbbá 184,8 millió forint forrásátcsoportosítás történt, melyből

– 13,7 millió forint a KSH javára, a PM és a KSH között létrejött megállapodás alapján,

- 7,5 millió forint a Statútum alapján, a turizmusért való felelősségi körbe tartozó Kiállítások Nemzetközi Irodájával összefüggő feladatok átadásához kapcsolódóan a Miniszterelnöki Kabinetiroda fejezet javára,
- 163,6 millió forint irányítószervi hatáskörben, fejezeten belül.

A nemzetközi szervezetekben betöltött tagsághoz kapcsolódóan a 2019. évben összesen 195,5 millió forint kifizetése történt meg, melyek közül a legjelentősebbek az alábbiak:

- Nemzetközi Munkaügyi Szervezet (ILO) részére 163,5 millió forint,
- Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet (OECD) részére 19,2 millió forint.

Az Ágazati Párbeszéd Bizottságok tagszervezeteinek szakmai programjainak megvalósítása céljából, az Európai Ágazati Szociális Párbeszéd Bizottságok tagszervezeteiben betöltött tagság után esedékes tagdíjfizetési kötelezettségekre, és a nemzetközi részvétellel lefolytatott, ágazati jelentőségű szakmai rendezvényeken való részvétel támogatására a 2019. évben 134,5 millió forint került kifizetésre.

2019. évben a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára 4,5 millió forint, a PM fejezetet terhelő befizetési kötelezettség teljesítésére 10,1 millió forint kifizetés történt.

Az előirányzaton 0,4 millió forint maradvány keletkezett, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

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

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	18 000,0	12 569,5	12 569,5	33 771,0	7 133,4	39,6	21,1
Bevétel	17 958,6	12 569,5	12 569,5	12 569,5	11 654,5	64,9	92,7
Költségvetési maradvány	21 242,9	–	–	21 201,5	21 201,5	99,8	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	12 569,5	12 569,5	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	21 201,5	21 201,5	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	21 201,5	21 201,5	0,0
– maradvány	21 201,5	21 201,5	0,0
2019. évi módosított előirányzat	33 771,0	33 771,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	12 569,5	12 569,5	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	21 201,5	21 201,5	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	21 201,5	21 201,5	0,0	0,0	0,0
= maradvány	21 201,5	21 201,5	0,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	33 771,0	33 771,0	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– gazdasági társaság	7 133,4	0,0	7 133,4
Összes kifizetés	7 133,4	0,0	7 133,4

A Kecskemét Fejlődéséért Alap előkészítési feladatairól szóló 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 2019. évben 12 569,5 millió forint eredeti kiadási-bevételi előirányzattal rendelkezett. Év közben került sor az előző évi 21 201,5 millió forint maradvány előirányzatosítására.

A kockázati tőkebefektetések speciális jellegére tekintettel a visszaforgó források 915,0 millió forinttal maradtak el a tervezett bevételtől.

A 2019. évben rendelkezésre álló előirányzat terhére 7 000,0 millió forint – a Nemzeti Tőzsdefejlesztési Alap tőkeemelése céljából – a Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt. javára és 133,4 millió forint a „BÉT Mentoring program a Közép-magyarországi régióban” című projekthez a Budapesti Értéktőzsde részére került kifizetésre.

Az előirányzaton 25 722,6 millió forint maradvány keletkezett, amely az Ávr. 151. § (1) bekezdése alapján kötelezettségvállalással terhelt és felhasználása a 2020. évben várható.

7.4. Nemzetgazdasági programok

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	51,6	131,7	131,7	104,6	104,3	202,1	99,7
Bevétel	6,6	0,0	0,0	6,6	6,6	100,0	100,0
Támogatás	98,0	131,7	131,7	37,5	37,5	38,3	100,0
Költségvetési maradvány	7,5	–	–	60,5	60,5	806,7	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	131,7	0,0	131,7
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	-27,1	67,1	-94,2
– saját fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának átadás	-94,2	0,0	-94,2
– maradvány	60,5	60,5	0,0
– bevétel	6,6	6,6	0,0
2019. évi módosított előirányzat	104,6	67,1	37,5

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	131,7	0,0	131,7	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	-27,1	67,1	-94,2	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	-27,1	67,1	-94,2	0,0	0,0
= átadás fejezetben belül fejezeti kezelésű előirányzatnak	-94,2	0,0	-94,2	0,0	0,0
= maradvány	60,5	60,5	0,0	0,0	0,0
= bevétel	6,6	6,6	0,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	104,6	67,1	37,5	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját fejezeti kezelésű előirányzata	4,3	0,0	4,3
– más fejezet intézménye	10,7	0,0	10,7
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	18,0	0,0	18,0
– alapítvány	25,0	0,0	25,0
– egyesület	14,0	0,0	14,0
– nonprofit társaság	5,5	0,0	5,5
– gazdasági társaság	17,0	0,0	17,0
– önkormányzat/vagy intézménye	9,8	0,0	9,8
Összes kifizetés	104,3	0,0	104,3

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

A Nemzetgazdasági programok fejezeti kezelésű előirányzat 2019. évi 131,7 millió forint összegű eredeti előirányzata az alábbiak szerint módosult év közben:

- Megtörtént a 2018. évi 60,5 millió forint összegű költségvetési maradvány előirányzatosítása.
- Irányítószervi hatáskörben, fejezetben belül 94,2 millió forint az Egyéb, EU által nem térített kiadások fejezeti kezelésű előirányzat javára került átadásra.
- Az év közben támogatási szerződések elszámolása alapján visszautalt 6,6 millió forint összegű bevétel előirányzatosításra került.

Mindezeknek megfelelően a kiadási előirányzat 104,6 millió forint összegre módosult, melyből 42,0 millió forinttal a pénzügyi tudatosság fejlesztése, 40,0 millió forinttal egyéb gazdaságpolitikai szakmai célok kerültek finanszírozásra. A Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára 18,0 millió forint, az Egyéb, EU által nem térített kiadások fejezeti kezelésű előirányzat javára 4,3 millió forint kifizetés történt.

Az előirányzaton 0,3 millió forint maradvány keletkezett, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

7.7. Fejezeti általános tartalék

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	200,0	200,0	0,0	0,0	–	–
Támogatás	0,0	200,0	200,0	0,0	0,0	–	–

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	200,0	0,0	200,0
Módosítások kedvezményezettenként	-200,0	0,0	-200,0
– saját intézménynek	-125,7	0,0	-125,7
= meghatározott feladatra	-125,7	0,0	-125,7
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-74,3	0,0	-74,3
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	200,0	0,0	200,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	-200,0	0,0	-200,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	-200,0	0,0	-200,0	0,0	0,0
= ITM fejezet fejezeti kezelésű előirányzata javára történő átcsoportosítás	-9,5	0,0	-9,5	0,0	0,0
= AM fejezet fejezeti kezelésű előirányzata javára történő átcsoportosítás	-1,5	0,0	-1,5	0,0	0,0
= EMMI fejezet fejezeti kezelésű előirányzata javára történő átcsoportosítás	-63,3	0,0	-63,3	0,0	0,0
= átadás fejezetben belül intézménynek	-125,7	0,0	-125,7	0,0	0,0
2019. 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 2019. évben 200,0 millió forint eredeti előirányzattal rendelkezett, melynek terhére év közben az alábbi előirányzat-átcsoportosítások történtek:

- 9,5 millió forint az ITM részére;
- 1,5 millió forint az AM részére;
- 63,3 millió forint az EMMI részére;
- 125,7 millió forint PM fejezeten belül.

Ennek megfelelően a fejezeti kezelésű előirányzaton 2019. évben maradvány nem keletkezett.

7.8. Az egykori Pénzügyminisztérium épületének rekonstrukciójával összefüggő beruházások támogatása

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	13 866,8	13 800,0	13 800,0	13 910,0	9 266,2	66,8	66,6
Bevétel	0,0	0,0	0,0	110,0	110,0	–	100,0
Támogatás	13 866,8	13 800,0	13 800,0	13 800,0	13 800,0	99,5	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	13 800,0	0,0	13 800,0
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	110,0	110,0	0,0
– bevétel	110,0	110,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	13 910,0	110,0	13 800,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	13 800,0	0,0	13 800,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	110,0	110,0	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	110,0	110,0	0,0	0,0	0,0
= bevétel	110,0	110,0	0,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	13 910,0	110,0	13 800,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– nonprofit társaság	9 266,2	390,6	8 875,6
Összes kifizetés	9 266,2	390,6	8 875,6

A fejezeti kezelésű előirányzat 2019. évben 13 800,0 millió forint összegű eredeti előirányzattal rendelkezett, év közben a támogatási szerződés elszámolása alapján visszautalt 110,0 millió forint összegű bevétel került előirányzatosításra.

A fejezeti kezelésű előirányzat terhére 9 266,2 millió forint összegben támogatási szerződés került megkötésre a Budapest, I. kerület Szentháromság tér 6. szám alatti ingatlanberuházás II. ütemének finanszírozása érdekében. A támogatási szerződés alapján 2019. évben az összeg pénzügyi teljesítése megtörtént.

Mindezek alapján a fejezeti kezelésű előirányzaton 2019. évben 4 643,8 millió forint maradvány keletkezett, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

9. Munkaerőpiaci és képzési feladatok

9.1. Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	272,3	272,3	272,3	279,8	279,8	102,8	100,0
Bevétel	2,1	0,0	0,0	5,4	5,4	257,1	100,0
Támogatás	272,3	272,3	272,3	272,3	272,3	100,0	100,0
Költségvetési maradvány	0,0	–	–	2,1	2,1	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	272,3	0,0	272,3
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	7,5	7,5	0,0
– maradvány	2,1	2,1	0,0
– bevétel	5,4	5,4	0,0
2019. évi módosított előirányzat	279,8	7,5	272,3

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	272,3	0,0	272,3	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	7,5	7,5	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	7,5	7,5	0,0	0,0	0,0
= maradvány	2,1	2,1	0,0	0,0	0,0
= bevétel	5,4	5,4	0,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	279,8	7,5	272,3	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- más fejezet központi kezelésű előirányzata	2,1	0,0	2,1
- nonprofit társaság	277,7	272,3	5,4
Összes kifizetés	279,8	272,3	7,5

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 – 2019. 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 az alábbiak:

- „Diplomamentő II.” program,
- „Foglalkoztatási válsághelyzetek kezelése, javítása” program,
- „Foglalkoztatási válsághelyzetek kezelése, javítása” program keretében a képzések és bemeneti feltételeinek megvalósítása program,
- „Azonnal cselekszünk” program,
- GINOP-5.1.2. „Társadalmi vállalkozások ösztönzése” projekt,
- „Fókuszban az önkormányzati tagsággal rendelkező szociális szövetkezetekkel” projekt,
- „Lépj a piacra” program,
- „Aktív piaci kivezetés” program,
- „Informatikai Fejlesztői Karrier Start” program,
- „Munkaerő-piaci változások segítése” program,
- GINOP-5.3.6. „Vállalati állásfeltárás és a társadalmi felelősségvállalás ösztönzése” projekt,

- „Közfoglalkoztatásból a versenyszférába” program,
- „Tranzit Monitor” program,
- „Munkaerőpiaci reform végrehajtásának gyorsítása a foglalkoztatási osztályok átalakításával” program,
- „Gépjárművezető képzés munkaviszonyban állók számára” program,
- „Gépjárművezető képzés munkaviszonyban állók számára II.” program,
- „Karrier Híd Program a munkaerőpiaci átmenetek kezelésére a Közép-Magyarországi régióban” program,
- „Vállalkozó Start” program,
- „Felelős humánerőforrás gazdálkodás kialakításának és megerősítésének támogatása a hazai munkáltatók körében” program,
- „Út a jövőbe” program,
- „Az elsődleges munkaerőpiacon dolgozók növelése a felnőttképzés finomhangolásával” program,
- „Nyugdíjas foglalkoztatási formák támogatása, elősegítése” program,
- Foglalkoztatást elősegítő, támogatásokat kezelő komplex informatikai fejlesztési program,
- EFOP 3.9.2.16-2017-0001. Enying program,
- EFOP 3.9.2.16-2017-0002. Sárbogárd program,
- EFOP 3.9.2.16-2017-0018. Kisbér program,
- EFOP 3.9.2.16-2017-0020. Komárom program.

A fejezeti kezelésű előirányzaton a költségvetési törvényben 272,3 millió forint állt rendelkezésre. Év közben a módosított kiadási előirányzat 279,8 millió forintra módosult, az alábbiak miatt:

- az előző évi költségvetési maradvány összege 2,1 millió forint volt, melynek előirányzatosítása megtörtént,
- az előirányzat javára az előző évi támogatási szerződés elszámolása alapján visszautalt 5,4 millió forint bevétel folyt be.

A tárgyévben az OFA működésére támogatási szerződés alapján 277,7 millió forint, a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára az előző évi 2,1 millió forint összegű maradvány kifizetése valósult meg.

A fejezeti kezelésű előirányzaton 2019. évben fentiek alapján maradvány nem keletkezett.

9.2. Munkavédelmi célú támogatás

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. 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
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	5,0	5,0	0,0
– maradvány	5,0	5,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	5,0	5,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. 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
2019. 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 2019. évben eredeti előirányzattal nem rendelkezett.

A 2018. évi 5,0 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány a fejezeti kezelésű előirányzaton előirányzatosításra került, felhasználására 2019. évben nem került sor.

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

11. Árfolyamkockázat és egyéb, EU által nem térített kiadások

11.1. Uniós programok árfolyam-különbözete

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	2 381,0	200,0	200,0	756,8	5 818,8	244,4	768,9
Bevétel	2 188,4	0,0	0,0	556,8	556,8	25,4	100,0
Támogatás	192,6	200,0	200,0	200,0	5 262,0	2 732,1	2 631,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	200,0	0,0	200,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	556,8	556,8	0,0
– bevétel	556,8	556,8	0,0
2019. évi módosított előirányzat	756,8	556,8	200,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	200,0	0,0	200,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	556,8	556,8	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	556,8	556,8	0,0	0,0	0,0
= bevétel	556,8	556,8	0,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	756,8	556,8	200,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	5 815,1	0,0	5 815,1
– saját fejezeti kezelésű előirányzat	3,7	0,0	3,7
Összes kifizetés	5 818,8	0,0	5 818,8

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 2019. évi eredeti kiadási és támogatási előirányzata 200,0 millió forint volt. Év közben az előirányzat javára 556,8 millió forint árfolyamnyereség folyt be, így a módosított kiadási előirányzat 756,8 millió forintra módosult.

Az előirányzat céljainak megvalósításához az előirányzat javára 5 062,0 millió forint előirányzat-módosítási kötelezettség nélküli túllépés került jóváhagyásra, amely teljes egészében lehívásra került az előirányzatot terhelő 5 815,1 millió forint árfolyamvesztés megtérítésére.

Év közben az előirányzat javára befolyt 556,8 millió forint árfolyamnyereségből 553,1 millió forint az árfolyamvesztés megtérítésére, 3,7 millió forint az Egyéb, EU által nem térített kiadások fejezeti kezelésű előirányzat javára került kifizetésre.

Az előirányzaton 2019. évben maradvány nem keletkezett.

11.2. Egyéb, EU által nem térített kiadások

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	7 681,8	500,0	500,0	8 264,3	8 260,1	107,5	99,9
Bevétel	2 227,2	0,0	0,0	777,2	777,2	34,9	100,0
Támogatás	507,6	500,0	500,0	1 265,4	1 265,4	249,3	100,0
Költségvetési maradvány	0,0	–	–	4,7	4,7	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	500,0	0,0	500,0
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	7 764,3	781,9	765,4
– saját intézménytől átcsoportosítás	600,0	0,0	600,0
– saját fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	165,4	0,0	165,4
– maradvány	4,7	4,7	0,0
– bevétel	6 994,2	777,2	0,0
2019. évi módosított előirányzat	8 264,3	781,9	1 265,4

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	500,0	0,0	500,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	7 764,3	781,9	765,4	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	7 764,3	781,9	765,4	0,0	0,0
= átvétel fejezeten belül intézménytől	600,0	0,0	600,0	0,0	0,0
= átvétel fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzattól	165,4	0,0	165,4	0,0	0,0
= maradvány	4,7	4,7	0,0	0,0	0,0
= bevétel	6 994,2	777,2	0,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	8 264,3	781,9	1 265,4	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	0,5	0,0	0,5
– gazdasági társaság	15,6	0,0	15,6
– magánszemély	0,1	0,0	0,1
– nemzetközi szervezet	8 243,9	0,0	8 243,9
Összes kifizetés	8 260,1	0,0	8 260,1

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 2019. évi eredeti kiadási és támogatási előirányzata 500,0 millió forint volt. Év közben

- a PM igazgatás terhére 600,0 millió forint, fejezeti kezelésű előirányzatok terhére 165,4 millió forint került átcsoportosításra,
- az előirányzat javára 777,2 millió forint többletbevétel folyt be,
- az előző évi költségvetési maradvány előirányzatosítása 4,7 millió forint összegben megtörtént,
- 8 082,8 millió forint államháztartáson belüli megelőlegezés történt a Kincstári Egységes Számláról (a továbbiakban: KESZ).

Így a módosított kiadási előirányzat 8 264,3 millió forint és a finanszírozási kiadás 1 865,8 millió forint, amelyből 8 260,1 millió forint kifizetés és 1 865,2 millió forint KESZ-ről korábban megelőlegezett forrás visszafizetése valósult meg.

Az előirányzaton 2019. évben 4,8 millió forint maradvány keletkezett, melyből 4,2 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt.

20.2. Európai Területi Együttműködés (2014-2020)

20.2.1. Duna Transznacionális Program

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	2 173,2	600,0	600,0	646,1	646,1	29,7	100,0
Bevétel	19,7	54,7	54,7	94,1	94,1	477,7	100,0
Támogatás	412,9	545,3	545,3	545,1	545,1	132,0	100,0
Költségvetési maradvány	1 747,5	–	–	6,9	6,9	0,4	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	600,0	54,7	545,3
Módosítások kedvezményezettként	-0,2	0,0	-0,2
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-0,2	0,0	-0,2
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	46,3	46,3	0,0
– maradvány	6,9	6,9	0,0
– bevétel	39,4	39,4	0,0
2019. évi módosított előirányzat	646,1	101,0	545,1

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	600,0	54,7	545,3	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	46,1	46,3	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	46,1	46,3	0,0	0,0	0,0
= Áht. 86. § (6) bekezdés szerinti előirányzat törlés	-0,2	0,0	-0,2	0,0	0,0
= maradvány	6,9	6,9	0,0	0,0	0,0
= bevétel	39,4	39,4	0,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	646,1	101,0	545,1	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	58,3	0,0	58,3
– saját fejezeti kezelésű előirányzatra	136,9	0,0	136,9
– más fejezet intézménye	170,6	0,0	170,6
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	6,9	0,0	6,9
– alapítvány	8,0	0,0	8,0
– egyesület	9,1	0,0	9,1
– nonprofit társaság	159,0	0,0	159,0
– gazdasági társaság	10,7	0,0	10,7
– önkormányzat/vagy intézménye	21,7	0,0	21,7
– nemzetközi szervezet	64,5	0,0	64,5
– szövetség	0,4	0,0	0,4
Összes kifizetés	646,1	0,0	646,1

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

A Duna Transznacionális 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 kidolgozása:

- 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 600,0 millió forint volt, mely 646,1 millió forintra módosult az alábbiak miatt:

- év közben előirányzatosításra került az előző évi 6,9 millió forint maradvány,
- a Széchenyi Programiroda Tanácsadó és Szolgáltató Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Széchenyi Programiroda) 2018. évi támogatás elszámolásából, illetve a Duna Transznacionális Program pályázatán nyertes Kedvezményezettek hazai társfinanszírozáshoz, uniós forrás megelőlegezéséhez kapcsolódó visszafizetési kötelezettség által befolyt 39,4 millió forint előirányzatosítása megtörtént,
- év végén 0,2 millió forint összegű előirányzat az Áht. 86. § (6) bekezdése alapján törlésre került.

Az előirányzat teljesítése 646,1 millió forintban realizálódott, az alábbiak szerint:

- A Duna Transznacionális Program Monitoring Bizottsága az első pályázati felhívás kapcsán 2016. őszén hozott támogatói döntést, a második esetén pedig 2018. márciusában. A támogatásra érdemesnek ítélt 76 projekt 93 hazai projektrészt tartalmazott. 2018. júliusában kerültek kiválasztásra a Seed Money Facility (Indulótoke támogatási rendszer) felhívás pályázatai, a 19 támogatást nyert projekt 9 hazai projektrészt tartalmazott. E sikeres pályázatok hazai társfinanszírozásainak és az uniós forrás 30%-os megelőlegezéseinek a kifizetései a 2019. évben is folytatódtak, mely összesen 251,6 millió forintban realizálódott.
- A Duna Transznacionális Program magyar hozzájárulásának a kifizetése 64,0 millió forint volt.
- A Duna Transznacionális Programhoz kapcsolódó ellenőrzési hatósági feladatok finanszírozására az előirányzatról 58,3 millió forint került biztosításra az EUTAF részére.
- Az uniós előirányzat közreműködői feladatainak ellátására 128,3 millió forint támogatást biztosított a tárca a Széchenyi Programiroda részére.
- A 2019. évben befolyt bevétel és a fel nem használt támogatás 137,0 millió forint összegben fejezetben belül fejezeti kezelésű előirányzat javára került átutalásra.
- A 2018. évi kötelezettségvállalással nem terhelt 6,9 millió forint maradvány a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára befizetésre került.

A fejezeti kezelésű előirányzaton maradvány nem keletkezett.

20.2.2. Interreg CENTRAL EUROPE transznacionális együttműködési program

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	656,8	606,9	606,9	731,9	731,9	111,4	100,0
Bevétel	19,5	0,0	0,0	15,8	15,8	81,0	100,0
Támogatás	323,9	606,9	606,9	605,3	605,3	186,9	100,0
Költségvetési maradvány	424,2	-	-	110,8	110,8	26,1	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	606,9	0,0	606,9
Módosítások kedvezményezettként	-1,6	0,0	-1,6
- más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-1,6	0,0	-1,6
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	126,6	126,6	0,0
- maradvány	110,8	110,8	0,0
- bevétel	15,8	15,8	0,0
2019. évi módosított előirányzat	731,9	126,6	605,3

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	606,9	0,0	606,9	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	125,0	126,6	-1,6	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	125,0	126,6	-1,6	0,0	0,0
= Áht. 86. § (6) bekezdés szerinti előirányzat törlés	-1,6	0,0	-1,6	0,0	0,0
= maradvány	110,8	110,8	0,0	0,0	0,0
= bevétel	15,8	15,8	0,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	731,9	126,6	605,3	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Magnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját fejezeti kezelésű előirányzatra	106,3	0,0	106,3
– más fejezet intézménye	187,7	0,0	187,7
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	110,8	0,0	110,8
– alapítvány	32,9	0,0	32,9
– egyesület	0,0	0,0	0,0
– nonprofit társaság	164,3	0,0	164,3
– gazdasági társaság	52,9	0,0	52,9
– önkormányzat/vagy intézménye	50,3	0,0	50,3
– köztestület	10,9	0,0	10,9
– nemzetközi szervezet	15,8	0,0	15,8
Összes kifizetés	731,9	0,0	731,9

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 606,9 millió forint eredeti előirányzattal rendelkezett. Év közben megtörtént a 110,8 millió forint költségvetési maradvány és a Széchenyi Programiroda előző évi támogatásából és egyes Kedvezményezettek projekt összköltségének csökkenéséből adódó összesen 15,8 millió forint összegű visszafizetés előirányzatosítása, illetve év végén 1,6 millió forint összegű előirányzat az Áht. 86. § (6) bekezdése alapján törlésre került, így a kiadási előirányzat 731,9 millió forintra módosult.

Az előirányzat terhére 731,9 millió forint kifizetés valósult meg, az alábbiak szerint:

Az Interreg CENTRAL EUROPE Program Monitoring Bizottságának első és második pályázati kiírásához kapcsolódóan a tárgyévben 5 hazai társfinanszírozási szerződés megkötésére került sor. A harmadik pályázati felhívása kapcsán 2019. januárjában született döntés, mely által 44 együttműködési projektből 12 konzorciumban 14 magyar projektrész került támogatásra, 39 hazai társfinanszírozásra, illetve 5 uniós forrás megelőlegezésére került sor. A kedvezményezettek részére összesen 402,0 millió forint kifizetés történt.

Az előirányzatról került finanszírozásra a Széchenyi Programiroda közreműködői feladatainak ellátása (97,2 millió forint) és a Programhoz kapcsolódó nemzeti hozzájárulás is (15,6 millió forint).

A 2018. évi kötelezettségvállalással nem terhelt és 2019. évben meghiúsult 110,8 millió forint összegű maradvány a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára, a 2019. évben befolyt bevétel és a fel nem használt támogatás 106,3 millió forint összegben fejezetben belül fejezeti kezelésű előirányzat javára került átutalásra.

A fejezeti kezelésű előirányzaton maradvány nem keletkezett.

20.2.3. INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	454,8	335,6	335,6	388,8	388,8	85,5	100,0
Bevétel	22,3	0,0	0,0	6,4	6,4	28,7	100,0
Támogatás	93,7	335,6	335,6	334,5	334,5	357,0	100,0
Költségvetési maradvány	386,7	–	–	47,9	47,9	12,4	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	335,6	0,0	335,6
Módosítások kedvezményezettenként	-1,1	0,0	-1,1
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-1,1	0,0	-1,1
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	54,3	54,3	0,0
– maradvány	47,9	47,9	0,0
– bevétel	6,4	6,4	0,0
2019. évi módosított előirányzat	388,8	54,3	334,5

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	335,6	0,0	335,6	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	53,2	54,3	-1,1	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	53,2	54,3	-1,1	0,0	0,0
= Áht. 86. § (6) bekezdés szerinti előirányzat törlés	-1,1	0,0	-1,1	0,0	0,0
= maradvány	47,9	47,9	0,0	0,0	0,0
= bevétel	6,4	6,4	0,0	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	388,8	54,3	334,5	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját fejezeti kezelésű előirányzatra	70,4	0,0	70,4
– más fejezet intézménye	90,7	0,0	90,7
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	44,6	0,0	44,6
– egyesület	22,2	0,0	22,2
– nonprofit társaság	105,2	0,0	105,2
– önkormányzat/vagy intézménye	29,5	0,0	29,5
– köztisztviselő	12,7	0,0	12,7
– nemzetközi szervezet	6,6	0,0	6,6
– szövetség	6,9	0,0	6,9
Összes kifizetés	388,8	0,0	388,8

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 335,6 millió forint állt rendelkezésre. Év közben sor került az előző évi 47,9 millió forint maradvány és a Széchenyi Programiroda által visszafizetett 6,4 millió forint előirányzatosítására, illetve év végén az Áht. 86. § (6) bekezdése alapján 1,1 millió forint összegű előirányzat törlésre került, így a kiadási előirányzat 388,8 millió forintra módosult.

Az előirányzat terhére 388,8 millió forint kifizetés valósult meg, az alábbiak szerint:

Az INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program harmadik pályázati felhívása során 54 projekt nyert támogatást a 2018. év során, mely 14 hazai projektrészt tartalmazott. E projektek hazai társfinanszírozása és megelőlegezése érdekében a tárgyévben is folytatódtak a kifizetések. Az INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program Monitoring Bizottsága 2019. márciusában döntött a negyedik pályázati felhívásról is, melyen a támogatott 74 projektből összesen 20 hazai projektrész nyert támogatást.

A projektek hazai társfinanszírozására, uniós forrás megelőlegezésre 2019. évben összesen 206,7 millió forint kifizetés történt.

Az előirányzathoz további 6,5 millió forintot a Program nemzeti hozzájárulására, 60,6 millió forintot pedig a Széchenyi Programiroda közreműködői feladatainak a finanszírozására fordított a PM.

A 2018. évi kötelezettségvállalással nem terhelt és a 2019. évben meghiúsult 44,6 millió forint maradvány a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára, a 2019. évben befolyt bevétel és a fel nem használt támogatás 70,4 millió forint összegben fejezetben belül fejezeti kezelésű előirányzat javára került átutalásra.

20.2.4. INTERACT III Interregionális Együttműködési Program

Megnevezés	2018. évi tény	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi törvényi módosított előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	12,8	11,9	11,9	11,9	11,9	93,0	100,0
Támogatás	11,4	11,9	11,9	11,9	11,9	104,4	100,0
Költségvetési maradvány	1,4	–	–	0,0	0,0	0,0	–

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	11,9	0,0	11,9
2019. évi módosított előirányzat	11,9	0,0	11,9

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2018. évi L. törvény szerinti előirányzat	11,9	0,0	11,9	0,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	11,9	0,0	11,9	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény	0,1	0,0	0,1
– nemzetközi szervezet	11,8	0,0	11,8
Összes kifizetés	11,9	0,0	11,9

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 2019. évben az előirányzat terhére a Programhoz kapcsolódó nemzeti hozzájárulás céljából 11,8 millió forint, fejezeten belül 0,1 millió forint kifizetés történt. Az előirányzaton év végén maradvány nem keletkezett.

26. cím Központi kezelésű előirányzatok

1. Tulajdonosi joggyakorlással kapcsolatos bevételek és kiadások

1.1. ÁKK osztalék befizetése

Az Államadósság Kezelő Központ Zrt. a 2018. évi eredménye után 47,3 millió forint osztalékot fizetett az állam számára.