

XV. Pénzügyminisztérium

Varga Mihály
pénzügyminiszter



Budapest, 2021. szeptember „16”

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 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) alapján 2020. évben a tárca irányítása alá a PM igazgatása, a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (a továbbiakban: 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 2020. évben 24 fejezeti kezelésű előirányzattal rendelkezett. A fejezeti kezelésű előirányzatok részleteit a 25. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím ismerteti.

A fejezet előirányzatainak alakulását az alábbiakban mutatjuk be (a központi kezelésű előirányzatok kivételével):

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	565 919,5	402 030,2	402 030,2	870 534,7	755 054,1	133,4	86,7
ebből: személyi juttatás	183 492,2	172 869,1	172 869,1	179 907,9	176 649,4	96,3	98,2
Bevétel	101 424,8	57 868,0	57 868,0	115 661,4	93 581,2	92,3	80,9
Támogatás	437 973,4	344 162,2	344 162,2	604 452,8	604 452,8	138,0	100,0
Költségvetési maradvány	174 755,9	0,0	0,0	154 394,7	154 392,2	88,3	100,0
Létszám (fő)	25 393**	28 478*	28 478	28 432	25 052**	98,7	88,1

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

millió forintban, egy tizedessel fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2019. évi LXXI. törvény szerinti eredeti előirányzat	402 030,2	57 868,0	344 162,2	172 869,1	28 478
<i>Módosítások jogcímenként</i>					
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	253 446,4	0,0	253 446,4	18 752,7	0
<i>Átadás más fejezetnek</i>					
= 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján GVA részére	-28 733,9	0,0	-28 733,9	0,0	0
= 1559/2020. (VIII. 30.) Korm. határozat alapján	-878,9	0,0	-878,9	0,0	0
= 1972/2020. (XII. 22.) Korm. határozat alapján	-138,6	0,0	-138,6	0,0	0
<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>					
= 1602/2020. (IX. 28.) Korm. határozat alapján XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet terhére honvédelmi feladatokkal összefüggésben	7,0	0,0	7,0	0,0	0
= 1446/2020. (VII. 28.) Korm. határozat alapján ME fejezet terhére	3 061,5	0,0	3 061,5	0,0	0
= 1538/2020. (VIII. 17.) Korm. határozat alapján ME fejezet terhére	1 337,8	0,0	1 337,8	586,4	0
<i>Járvány Elleni Védekezési Alap fejezet terhére járványügyi védekezéssel összefüggésben</i>					
= költségvetési törvény szerinti felhatalmazás alapján	102,0	0,0	102,0	0,0	0
= 69/2020. (III. 26.) Korm. rendelet szerinti felhatalmazás alapján	262,9	0,0	262,9	0,0	0
= 1263/2020. (V. 28.) Korm. határozat alapján	1 140,9	0,0	1 140,9	95,0	0

= 1574/2020. (IX. 9.) Korm. határozat alapján	29,4	0,0	29,4	25,4	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= foglalkoztatottak 2020. évi kompenzációjával összefüggésben 334/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján	31,5	0,0	31,5	26,9	0
= 367/2019. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével összefüggésben	5,8	0,0	5,8	5,1	0
= 2015. évi XLII. törvény szerinti szenior állomány egyes kiadásainak megtérítésével összefüggésben	7,4	0,0	7,4	6,3	0
= 2015. évi XLII. törvény szerinti nyugdíj előtti rendelkezési állományba helyezettek egyes kiadásainak megtérítésével összefüggésben	30,4	0,0	30,4	26,1	0
= fejlesztéspolitikai célokkal összefüggésben	2 688,5	0,0	2 688,5	2 288,3	0
<i>Rendkívüli kormányzati intézkedések terhére történő előirányzat- átcsoportosítás</i>					
= 1912/2020. (XII. 16.) Korm. határozat alapján	889,9	0,0	889,9	0,0	0
<i>KMA terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 1133/2020. (III. 31.) Korm. határozat alapján	423,8	0,0	423,8	0,0	0
= 1158/2020. (IV. 15.) Korm. határozat alapján	12 211,0	0,0	12 211,0	0,0	0
= 1176/2020. (IV. 23.) Korm. határozat alapján	8 595,5	0,0	8 595,5	0,0	0
= 1273/2020. (VI. 2.) Korm. határozat alapján	850,6	0,0	850,6	693,2	0
= 1397/2020. (VII. 14.) Korm. határozat alapján	2 095,5	0,0	2 095,5	0,0	0
= 1428/2020. (VII. 23.) Korm. határozat alapján	32 469,0	0,0	32 469,0	0,0	0

= 1672/2020. (X. 20.) Korm. határozat alapján	4,0	0,0	4,0	0,0	0
<i>GVA fejezet terhére</i>					
= 1397/2020. (VII. 14.) Korm. határozat alapján	5 592,3	0,0	5 592,3	0,0	0
= 1428/2020. (VII. 23.) Korm. határozat alapján	50 000,0	0,0	50 000,0	0,0	0
= 1574/2020. (IX. 9.) Korm. határozat alapján	5 529,9	0,0	5 529,9	0,0	0
= 1664/2020. (X. 15.) Korm. határozat alapján	988,7	0,0	988,7	0,0	0
= 1690/2020. (X. 23.) Korm. határozat alapján	224,6	0,0	224,6	0,0	0
= 1817/2020. (XI. 18.) Korm. határozat alapján	80 000,0	0,0	80 000,0	0,0	0
= 1856/2020. (XI. 26.) Korm. határozat alapján	5 600,3	0,0	5 600,3	0,0	0
= 1899/2020. (XII. 14.) Korm. határozat alapján	1 120,0	0,0	1 120,0	0,0	0
= 2048/2020. (XII. 29.) Korm. határozat alapján	317,0	0,0	317,0	0,0	0
<i>GVA fejezet, Járvány Elleni Védekezési Alap fejezet és KMA terhére</i>					
= 1861/2020. (XI. 28.) Korm. határozat alapján	39 140,7	0,0	39 140,7	0,0	0
<i>GVA fejezet, EMMI fejezet, IM fejezet és Rendkívüli kormányzati intézkedések terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 2005/2020. (XII. 24.) Korm. határozat alapján	10 914,9	0,0	10 914,9	0,0	0
<i>Költségvetési törvény szerinti felhatalmazás alapján</i>					
= bevételi tervek teljesülésével összefüggésben	17 525,0	0,0	17 525,0	15 000,0	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	99 968,4	97 098,4	6 844,2	-1 044,4	-117
<i>Bevétel</i>	16 876,6	20 850,8	0,0	-468,2	0
<i>Maradvány</i>	76 264,5	76 264,5	0,0	0,0	0

<i>Másik fejezetet érintően</i>					
Fejezeti kezelésű előirányzatra átcsoportosítás	-289,2	0,0	-289,2	0,0	0
Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	5 683,7	0,0	5 683,7	857,5	0
Átadás intézménynek	-1 462,5	-16,9	-1 445,6	-970,7	-117
Átvétel intézménytől	2 935,1	0,0	2 935,1	3,9	0
<i>Előirányzat törlés</i>	-39,8	0,0	-39,8	0,0	0
<i>PM fejezeten belül</i>					
Átcsoportosítás fejezeti kezelésű előirányzat és intézmény között	0,0	0,0	0,0	53,1	0
Átcsoportosítás intézmények között	0,0	0,0	0,0	-520,0	0
<i>– Intézményi hatáskörű módosítás</i>	115 089,7	115 089,7	0,0	-10 669,5	16
Bevétel	36 959,5	36 959,5	0,0	415,0	16
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-13 844,3	0
Maradvány	78 130,2	78 130,2	0,0	2 759,8	0
<i>– Év közbeni létszámmódosítás</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	55
2020. évi módosított előirányzat	870 534,7	270 056,1	604 452,8	179 907,9	28 432

A fejezet átlagos statisztikai állományi létszáma 25 052 fő, a létszámkeret pedig 28 432 fő volt. Az átlagos statisztikai állományi létszám tartalmazza az európai uniós projektek keretében foglalkoztatott munkavállalókat is.

A fejezet módosított kiadási előirányzata – a központi előirányzat nélkül – 870 534,7 millió forint volt, amelyből a teljesítés 755 054,1 millió forint.

Az intézmények kiadásainak teljesítése 494 492,6 millió forintban realizálódott, melynek főbb tételei az alábbiak voltak:

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok 207 350,4 millió forint összegben teljesültek, az intézményi összkiadások 41,9 %-a adódott e kiadási tételből.

A dologi kiadások teljesítésének összege 144 388,6 millió forint, a realizálódott intézményi kiadások 29,2 %-a. Az elszámolt dologi kiadások összetétele jól tükrözi az intézmények alaptevékenységének költségigényét. A dologi kiadásokon belül

- a legmagasabb teljesítési arányban, 43,7 %-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 26,6 %,
- a különféle befizetések és egyéb dologi kiadások aránya – köztük az általános forgalmi adó (a továbbiakban: áfa) és a kincstári tranzakciós illetékfizetési kötelezettség – 25,4 %,
- a készletbeszerzés aránya 4,2 %,
- a kiküldetések, reklám- és propagandakiadások aránya 0,1 % a dologi kiadások teljesítéséből.

A beruházási kiadások teljesítése 64 958,2 millió forint volt, így az összes kiadás 13,1 %-a került beruházási kiadásokra felhasználásra. Ebből a PM igazgatásánál 78,1 millió forint, a NAV-nál 26 374,7 millió forint, a KEF-nél 30 744,4 millió forint, a Kincstárnál 7 758,1 millió forint, az EUTAF-nál 2,9 millió forint volt a teljesítés. A beruházásokon belül a legnagyobb tételek az immateriális javak és informatikai eszközök (38,5 %), az ingatlanokkal kapcsolatos beruházások (26,8 %), az egyéb tárgyi eszközök beszerzése (13,5 %), valamint az ezekhez kapcsolódó áfa (21,2 %) volt. Felújításra az intézmények 5 332,1 millió forintot, a teljesült kiadások 1,1 %-át költötték.

Az egyéb működési célú kiadásokra – főként nemzetközi kötelezettségekkel, költségvetési maradvány befizetésével, európai uniós források felhasználásával összefüggésben – az összk kiadások 14,0 %-a, az egyéb felhalmozási célú kiadásokra munkáltatói kölcsönrel összefüggésben az összk kiadások 0,1 %-a, az ellátottak – jogszabály, illetve határozat alapján járó – pénzbeli juttatásaira az összk kiadások 0,6 %-a került kifizetésre.

Az intézmények költségvetési bevételeinek realizálódott összege 68 829,7 millió forint volt, mely 2019. évhez képest jelentősen (19 140,6 millió forinttal) csökkent. Ennek oka részben az, hogy 2020. január 1-jétől kikerültek a pénzügyi tranzakciós illetékről szóló 2012. évi CXVI. törvény tárgyi hatálya alól a kincstári kör részére vezetett számlákon megvalósuló fizetési műveletek, ezért 2020. évben csak a 2019. év decemberi utalások után felszámított illeték, valamint a kincstári körbe nem tartozó kincstári ügyfelek tranzakciói után felszámított illeték vonatkozásában folyt be bevétel. A bevételcsökkenés másik oka, hogy a Digitális Kormányzati Ügynökség (a továbbiakban: DKÜ) a KEF-től átvette a teljes központosított közbeszerzés alá tartozó informatikai termékkört, így az ehhez kapcsolódó közbeszerzési díjbevételek az intézménynél nem teljesültek. További ok, hogy egyes bevételi előirányzatok – a pandémiás helyzet következtében – nem teljesültek teljeskörűen.

A fejezet eredeti támogatási előirányzata 344 162,2 millió forint volt, mely a 2020. évi előirányzat-módosítások hatására 604 452,8 millió forintra változott. A realizálódott teljesítésből

- az intézmények támogatási előirányzatának teljesítése 398 845,6 millió forint,
- a fejezeti kezelésű előirányzatok támogatási előirányzatának teljesítése 205 607,2 millió forint.

Az előző évekből származó maradvánnyal összefüggésben 154 394,7 millió forinttal került megemelésre a fejezet kiadási előirányzata. 2020. év során a PM fejezetnél 93 397,9 millió forint összegű maradvány képződött. Ebből intézmények 2020. évi maradványa

51 310,4 millió forint, melyből a kötelezettségvállalással terhelt maradvány 46 802,9 millió forint, a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 4 507,5 millió forint volt. A fejezeti kezelésű előirányzatok 42 087,5 millió forint összegű költségvetési maradványából 9 268,4 millió forint a kötelezettségvállalással terhelt.

A 2020. 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/penzugyminiszterium>

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 1/2020. (I. 28.) PM utasításban, illetve az Alapító Okiratában foglaltak szerint látta el a 2020. évben.

A Statútum rendelet alapján a PM igazgatása a Kormány

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

felelős tagjának munkaszerve volt 2020. évben, a miniszter feladat- és hatáskörének ellátásához szükséges hivatali feladatokat látta el.

A Statútum rendelet alapján a foglalkoztatáspolitikáért és társadalmi párbeszédért való felelősségi körbe tartozó feladat- és hatáskör 2020. január 1. napi hatállyal a PM-től az Innovációs és Technológiai Minisztériumhoz (a továbbiakban: ITM) került.

A SARS-CoV-2 (a továbbiakban: koronavírus) okozta világjárvány az intézmény működésére is hatást gyakorolt. A járványhelyzet miatt a külföldi kiküldetések és a rendezvények száma jelentősen elmaradt a tervezettől, illetve a tervezett beszerzések egy része is meghiúsult.

2. Az előirányzatok alakulása

A költségvetési törvény 18 327,1 millió forintban állapította meg a PM igazgatása 2020. évi eredeti kiadási előirányzatát.

Az évközi változások eredményeként a minisztérium 2020. évi módosított kiadási előirányzata 28 662,2 millió forint, a növekedés 10 335,1 millió forint. Az előirányzat-módosítások kormányzati hatáskörben 3 001,3 millió forinttal emelték, fejezeti hatáskörben 2 582,5 millió forinttal csökkentették, intézményi hatáskörben 9 916,3 millió forinttal növelték az intézmény költségvetését. Az intézményi hatáskörű módosítások összegéből az előző évek igénybevett maradványának összege 9 885,2 millió forinttal emelte a kiadási előirányzatokat.

A PM igazgatása 2020. évi költségvetésének pénzügyileg teljesített összege 26 238,2 millió forint, azaz a módosított kiadási előirányzat 91,5 %-a.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	20 222,5	18 327,1	18 327,1	28 662,2	26 238,2	129,7	91,5
ebből: személyi juttatás	14 857,2	13 032,5	13 032,5	12 940,9	12 151,5	81,8	93,9
Bevétel	6 062,0	1 105,0	1 105,0	1 016,9	1 020,9	16,8	100,4
Támogatás	14 933,8	17 222,1	17 222,1	17 760,1	17 760,1	118,9	100,0
Költségvetési maradvány	9 169,3	0,0	0,0	9 885,2	9 885,2	107,8	100,0
Létszám (fő)	1 474**	1 605*	1 605	1 500	1 329**	90,2	88,6

*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
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	18 327,1	1 105,0	17 222,1	13 032,5	1 605
Módosítások jogcímenként:					
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	3 001,3	0,0	3 001,3	1 014,4	0
<i>Átadás más fejezetnek</i>					
= 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján GVA részére	-293,1	0,0	-293,1	0,0	0
<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>					
= 1602/2020. (IX. 28.) Korm. határozat alapján XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet terhére honvédelmi feladatokkal összefüggésben	7,0	0,0	7,0	0,0	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= fejlesztéspolitikai célokkal összefüggésben	1 191,9	0,0	1 191,9	1 014,4	0

<i>KMA terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 1397/2020. (VII. 14.) Korm. határozat alapján	2 095,5	0,0	2 095,5	0,0	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	-2 582,5	-119,2	-2 463,3	-1 525,9	-117
<i>Bevétel (többlet)</i>	18,6	18,6	0,0	0,0	0
<i>Bevétel (korrekció)</i>	-120,9	-120,9	0,0	-61,3	0
<i>Másik fejezetet érintően</i>					
<i>Fejezeti kezelésű előirányzatra átcsoportosítás</i>					
= EMMI fejezet részére történő átcsoportosítás	-19,3	0,0	-19,3	0,0	0
= ME fejezet részére történő átcsoportosítás	-7,2	0,0	-7,2	0,0	0
<i>Átadás intézménynek</i>					
= ITM fejezet részére	-1 212,0	-16,9	-1 195,1	-884,4	-117
= KKM fejezet részére	-86,2	0,0	-86,2	-65,8	0
= KSH fejezet részére	-24,0	0,0	-24,0	-20,5	0
<i>PM fejezeten belül</i>					
Fejezeti kezelésű előirányzatra átcsoportosítás	-45,5	0,0	-45,5	0,0	0
Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	71,8	0,0	71,8	64,0	0
Átadás intézménynek	-1 170,9	0,0	-1 170,9	-569,1	0
Átvétel intézménytől	13,1	0,0	13,1	11,2	0
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	9 916,3	9 916,3	0,0	419,9	0
Bevétel	31,1	31,1	0,0	13,0	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	0,0	0
Maradvány	9 885,2	9 885,2	0,0	406,9	0
– <i>Létszámmódosítás</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	12
2020. évi módosított előirányzat	28 662,2	10 902,1	17 760,1	12 940,9	1 500

Létszám

Az elemi költségvetésben tervezett álláshelyek száma 1 605 fő, melyből 1 587 álláshely költségvetési támogatásból (1 585 alaplétszám, 2 központosított álláshely), 18 álláshely (1 alaplétszám, 17 központosított álláshely) a Duna Transznacionális Program (a továbbiakban: DTP) Technikai Segítségnyújtás keretéből finanszírozott álláshely. Az eredeti előirányzat nem tartalmazta az egyéb uniós projektekből finanszírozott álláshelyeket.

A Statútum rendelet szerinti feladtváltozáshoz kapcsolódóan 117 alaplétszámba tartozó és 73 központosított álláshely-állományba tartozó álláshely került átcsoportosításra az ITM részére, melyből 162 fő szakmai, 28 fő funkcionális feladatokat lát el.

A Kormány év közbeni döntéseinek hatására 12 központosított álláshely engedélyezésre került, így a 2020. évi záró engedélyezett álláshely száma 1 500, melyből 1 469 alaplétszám és 31 központosított álláshely.

Az átlagos statisztikai állományi létszám éves szinten 1 329 fő volt.

Személyi juttatások

A PM igazgatása költségvetése 2020. évben 13 032,5 millió forint eredeti kiadási előirányzatot biztosított személyi juttatásokra, a módosított előirányzat 12 940,9 millió forint.

Az előirányzat-módosítások kormányzati hatáskörben 1 014,4 millió forinttal emelték, fejezeti hatáskörben 1 525,9 millió forinttal csökkentették, intézményi hatáskörben 419,9 millió forinttal növelték az előirányzatot.

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

- 1 014,4 millió forinttal nőtt a költségvetési törvény 4. §-ában megjelölt Céltartalék terhére a fejlesztéspolitikai célokkal összefüggésben.

Fejezeti hatáskörben az alábbi előirányzat-módosítások kerültek végrehajtásra:

- 884,4 millió forint előirányzat került átadásra a foglalkoztatáspolitikához és a társadalmi párbeszédhez kapcsolódó felelősségi körbe tartozó feladat- és hatáskörváltás miatt az ITM fejezet részére.
- 569,1 millió forint előirányzat-átcsoportosítás történt fejezeten belül más intézmény részére a 2020. évben jelentkező többletfeladatok ellátásával összefüggésben.
- 65,8 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.
- 64,0 millió forint előirányzat került átvételre a PM fejezeti kezelésű előirányzata terhére a KKM szakdiplomata álláshelyhez kapcsolódó kiadások visszapótlása érdekében.
- 61,3 millió forint előirányzat-csökkenés történt az európai uniós támogatás bevételeinek elmaradása miatt.
- 11,2 millió forint előirányzat-átvétel fejezeten belül, más intézménytől történt a 2020. évben jelentkező többletfeladatok ellátásával összefüggésben.
- 10,3 millió forint előirányzat-átadás történt a jogszabályban rögzített feladatok ellátásához szükséges adatokhoz és információkhoz való hozzáférés biztosítása érdekében a Központi Statisztikai Hivatal (a továbbiakban: KSH) fejezet részére.
- 10,2 millió forint előirányzat került átadásra az Országos Statisztikai Adatgyűjtési Programhoz kapcsolódó feladtváltozással kapcsolatban a KSH fejezet részére.

Az intézményi hatáskörű módosítások tételei az alábbiak voltak:

- 406,9 millió forinttal került megemelésre az előirányzat a maradvány igénybevétele miatt.
- 6,6 millió forinttal a nemzetközi projektek európai uniós forrásból származó utófinanszírozása miatt, illetve 6,4 millió forinttal hazai társfinanszírozás miatt növekedett az előirányzat.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

2020. évben a teljesítés 12 151,5 millió forintban realizálódott. A kiadások a módosított előirányzathoz képest összességében 93,9 %-ban teljesültek. A kiadásokon belül a legnagyobb arányt a rendszeres személyi juttatások terhére történő kifizetések jelentették, amely a teljesítési adatokat figyelembe véve 76,5 %-os arányt jelent.

Jubileumi jutalomként (szolgálati elismerésként) 51,6 millió forint került kifizetésre a tárgyévben. A béren kívüli juttatások egy része a cafetéria rendszer keretében került felhasználásra. Ennek mértéke 2020. évben nettó 400 000 forint/fő/év. Végkielégítés, lakhatási támogatás, szociális jellegű juttatások kifizetésére nem került sor a tárgyévben.

Egyéb személyi juttatásként 431,8 millió forint került kifizetésre a kiküldetésekhöz kapcsolódó napi díjjal, a gyermeknevelési-, iskolakezdési- és családalapítási támogatással, valamint a betegszabadságra járó juttatással összefüggésben.

A külső személyi juttatások részaránya 2,1 %. 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 2 522,1 millió forint volt, mely év közben a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban összesen 222,6 millió forinttal csökkent, a módosított előirányzat 2 299,5 millió forintban alakult.

A 2020. évben kifizetett munkaadói járulékok összege 2 152,2 millió forintot tett ki. Ezen a jogcímen került elszámolásra többek között a szociális hozzájárulási adó, a rehabilitációs hozzájárulás, a munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó, valamint a táppénz hozzájárulás. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 93,6 %-ban teljesültek.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2020. évi eredeti előirányzata 2 359,0 millió forint volt. A módosított előirányzat 4 613,9 millió forintra növekedett az év során végrehajtott kormányzati, fejezeti és intézményi hatáskörű előirányzat-módosítások következtében. A növekedés 2 254,9 millió forint.

A teljesítés 3 150,2 millió forintban realizálódott. Ezen belül készletbeszerzésekre 1,2 millió forintot, kommunikációs szolgáltatásokra 25,3 millió forintot, szolgáltatási kiadásokra 2 400,7 millió forintot költött az intézmény. Ez utóbbi magában foglalja a bérleti díjakat, szállítási szolgáltatási díjakat, illetve a működéshez szükséges egyéb szolgáltatásokat (szakmai tanácsadás, fordítás, tolmácsolás, igénybe vett szakértői szolgáltatás, számlavezetési díj, üzemeltetési költségek).

Az előzetesen felszámított, valamint a fizetendő áfa együttes összege 602,6 millió forintot tett ki. A kiküldetési kiadások összege 35,2 millió forint, melynek összege a pandémia miatt jelentősen kevesebb a korábbi években felmerült kiadásoknál. Az intézmény 39,3 millió forintot fordított reklám- és propaganda kiadásokra.

Az egyéb dologi kiadások összege 45,9 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 68,3 %. 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 8 700,0 millió forintra emelkedett, a pénzügyi teljesítés 8 686,2 millió forintban realizálódott.

A kifizetések az alábbi jogcímenek történtek:

- 3 301,2 millió forint – megállapodás alapján – az ITM fejezet részére került átutalásra a foglalkoztatáspolitikához és a társadalmi párbeszédhez kapcsolódó felelősségi körbe tartozó feladat- és hatáskör változás miatt az európai uniós projektek előlegével összefüggésben.
- 2 746,4 millió forint a Közigazgatás- és Közszolgáltatás-fejlesztés Operatív Program (a továbbiakban: KÖFOP) személyi jellegű kiadásainak korábbi években igényelt, de fel nem használt előlegével összefüggésben visszafizetésre került a támogató részére.
- 2 239,9 millió forint – megállapodás alapján – az ITM fejezet részére került átutalásra a foglalkoztatáspolitikához és a társadalmi párbeszédhez kapcsolódó felelősségi körbe tartozó feladat- és hatáskör változás miatt a Nemzeti Foglalkoztatási Alapból előfinanszírozott projektek fel nem használt támogatási összegével összefüggésben.
- 200,0 millió forint bevétel átutalásra került fejezeten belül más intézmény részére.
- Az intézménynél keletkezett 116,9 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány befizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alap (a továbbiakban: KMA) előirányzat javára.
- 36,0 millió forint – megállapodás alapján – a Kincstár részére került átutalásra a DTP lebonyolítását támogató informatikai rendszer működtetésével összefüggésben.
- 29,3 millió forint átutalásra került a KEF részére a DTP Végrehajtásáért Felelős Főosztály munkavégzéséhez szükséges munkakörnyezet biztosítása érdekében.
- 2,5 millió forint a minisztériumban működő szakszervezet részére, 6,0 millió forint támogatás a PM Sport Club részére került biztosításra a foglalkoztatottak jóléti, szociális- vagy sportcélú tevékenységével összefüggésben.
- 4,8 millió forint összegben nemzetközi tagdíj befizetés történt.
- 2,0 millió forint összegben a Pénzügyi Tudatosság Fejlesztéséért Díj átutalásra került a Békéscsabai Tankerületi Központ részére.
- 1,2 millió forint összegben visszatérítendő munkavállalói krízistámogatást folyósított a PM.

Felhalmozási kiadások

A beruházások eredeti kiadási előirányzata 352,9 millió forint volt, mely év közben 79,6 millió forintra csökkent. A pénzügyi teljesítés 78,1 millió forintban realizálódott, melynek jelentős része honlap-tartalomfejlesztési kiadás volt.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások eredeti és módosított előirányzata is 28,3 millió forint volt a tárgyévben. A pénzügyi teljesítés 20,0 millió forintban realizálódott a munkáltatói kölcsönökkel kapcsolatos kifizetésekkel összefüggésben.

Bevételek

A bevételek eredeti előirányzatát 1 105,0 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, a módosított előirányzat 1 016,9 millió forintban, a teljesítés 1 020,9 millió forintban realizálódott. A költségvetési bevételek a módosított előirányzathoz képest 100,4 %-ban teljesültek.

A költségvetési bevételek előirányzatainak legnagyobb része a közhatalmi bevételek előirányzaton 347,4 millió forint összegű teljesítéssel mutatkozott, melyből 307,0 millió forint a feltételes adó megállapításából származott.

A feltételes adó megállapításából származó bevételek eseti jellegűek és évről évre változó nagyságrendűek, azonban a járványhelyzet miatt a 2020. évi bevételek jelentősen elmaradtak a 2019. évi bevételektől.

Működési bevételként került elszámolásra az európai uniós ülések részvételi díjának Európai Unió általi megtérítése, a hitelezői igénybejelentések visszatérülése, valamint a komplex szakmai vizsga teljesítésére alkalmas vizsgátelek (írásbeli, szóbeli, gyakorlati, interaktív) értékesítéséből származó bevételek, melyeknek együttes összege 287,7 millió forint.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzaton 34,7 millió forint bevétel teljesült, amelyből az európai uniós projektek költségeinek elszámolásából 12,6 millió forint bevétel, az európai uniós ülések részvételi díjának megtérítéséből 22,1 millió forint bevétel folyt be.

Az egyéb működési célú átvett pénzeszközök soron 321,1 millió forint bevétel folyt be az Európai Uniótól, melyből 234,7 millió forint a Duna Irányító Hatóság és Közös Titkárság működési költségeinek utólagos megtérítése, 86,4 millió forint pedig egyéb projektek utófinanszírozása.

Felhalmozási bevételként került elszámolásra az OTP Lakásépítési Alap számlájára befolyó lakáscélú munkáltatói kölcsönök törlesztő részletei összesen 28,5 millió forint összegben.

Támogatás

A támogatás 2020. évi eredeti előirányzata 17 222,1 millió forint, mely az év során 17 760,1 millió forintra módosult az alábbiak szerint:

Kormányzati hatáskörben az előirányzat-növekedés mindösszesen 3 001,3 millió forint:

- 2 095,5 millió forint összegben a központi költségvetést érintő címrendi módosításról, a Gazdaságvédelmi programok előirányzatból, a Központi Maradványelszámolási

Alapból, a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő, fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításokról, valamint egyes kormányhatározat módosításáról szóló 1397/2020. (VII. 14.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1397/2020. (VII. 14.) Korm. határozat) alapján került megemelésre a támogatási előirányzat.

- 1 191,9 millió forint összegben a költségvetési törvény 4. §-ában megjelölt Céltartalék terhére a fejlesztéspolitikai célokkal összefüggésben került megemelésre a támogatási előirányzat.
- 293,1 millió forint került átcsoportosításra a Gazdaságvédelmi Alap (a továbbiakban: GVA) fejezet részére a Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet) 6. §-a alapján a koronavírus-járvány elleni védekezés és a magyar gazdaság újraindítása érdekében.
- 7,0 millió forint forrás került biztosításra a költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet terhére a 2020. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1602/2020. (IX. 28.) Korm. határozat alapján a honvédelmi igazgatási feladatokkal összefüggésben.

A fejezeti hatáskörben végrehajtott módosítások összességükben 2 463,3 millió forinttal csökkentették az előirányzatot:

- 1 331,8 millió forinttal fejezetek közötti megállapodások alapján csökkent a támogatási előirányzat, ebből:
 - = 1 195,1 millió forint előirányzat került átadásra a foglalkoztatáspolitikához és a társadalmi párbeszédhez kapcsolódó felelősségi körbe tartozó feladat- és hatáskörváltás miatt az ITM fejezet részére.
 - = 73,5 millió forint előirányzat-átadás történt a kínai-magyar pénzügyi kapcsolatok erősítése érdekében létrehozott diplomata álláshely fedezetének biztosítása miatt a KKM fejezet részére.
 - = 19,3 millió forint előirányzat került átadásra az Emberi Erőforrások Minisztériuma (a továbbiakban: EMMI) fejezet részére sport és kulturális célú feladatokhoz kapcsolódóan.
 - = 12,7 millió forint került átcsoportosításra a KKM fejezet részére a NAHU 2014-2020 informatikai rendszer finanszírozására.
 - = 12,0 millió forint került átadásra a KSH fejezet részére az Országos Statisztikai Adatgyűjtési Programhoz kapcsolódó feladatváltással kapcsolatban.
 - = 12,0 millió forint előirányzat-átadás történt a jogszabályban rögzített feladatok ellátásához szükséges adatokhoz és információkhoz való hozzáférés biztosítása érdekében a KSH fejezet részére.
 - = 7,2 millió forint előirányzat került átadásra a Miniszterelnökség (a továbbiakban: ME) fejezet részére egyházi célú feladatokhoz kapcsolódóan.
- 1 131,5 millió forinttal fejezeten belüli átcsoportosítások következtében csökkent a támogatási előirányzat, ebből:
 - = 1 156,7 millió forint került átcsoportosításra fejezeten belüli más intézmény részére a 2020. évben jelentkező többletfeladatok ellátásával összefüggésben.
 - = 71,8 millió forint előirányzat került átvételre a PM fejezeti kezelésű előirányzata terhére a KKM szakdiplomata álláshelyhez kapcsolódó kiadások visszapótlása érdekében.
 - = 45,5 millió forint előirányzat került átcsoportosításra a PM fejezeti kezelésű előirányzataira.

- = 14,2 millió forint előirányzat került átadásra a KEF részére egy ingatlanban fémdetektor kapu és csomagvizsgáló berendezés beszerzésével és üzemeltetésével összefüggésben felmerülő kiadások fedezetének biztosítása érdekében.
- = 13,1 millió forint előirányzat került átvételre fejezetén belül más intézménytől a 2020. évben jelentkező többletfeladatok ellátásával összefüggésben.

Követelések

A PM igazgatása követeléseinek 2020. évi nyitó állományi értéke 237,5 millió forint, záró értéke 156,1 millió forint volt. A követelésekből 13,9 millió forint költségvetési évben esedékes követelés, míg 119,9 millió forint költségvetési évet követően esedékes.

A követelés jellegű elszámolások év végi állománya 22,3 millió forint, melyből a foglalkoztatottnak adott előlegek összege 5,6 millió forint, a téves befizetésekből adódó visszajáró kifizetések összege 5,5 millió forint. A 2020. december hónapban kifizetett, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások összege 10,3 millió forint. A letétbe helyezett szakértői díjak összege 0,9 millió forintot tesz ki.

Maradvány

A PM igazgatása 2019. évi maradványa 9 942,6 millió forint volt, melyből a kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány összege 9 825,7 millió forint. A 116,9 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány befizetésre került a KMA előirányzat javára. A kötelezettségvállalással terhelt maradványból 8 512,0 millió forint pénzügyileg teljesült, 1 295,4 millió forint továbbra is kötelezettségvállalással terhelt, 18,3 millió forint pedig meghiúsult, a KMA előirányzat javára 2020. december 31-ig be nem fizetett maradvány.

A PM igazgatása 2020. évi maradványa 2 428,0 millió forint, melyből kötelezettségvállalással terhelt 1 383,6 millió forint.

A kötelezettségvállalással terhelt maradványból 1 177,8 millió forint európai uniós projektekhez kapcsolódó előlegek maradványa, 205,8 millió forint pedig a Könyvvizsgáló Közfelügyeleti Hatóság fel nem használt bevétele.

A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 1 044,4 millió forint.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A mérleg főösszege az előző évhez viszonyítva 73,5 %-kal csökkent, azaz 11 049,1 millió forintról 2 924,3 millió forintra módosult.

Ezen belül a pénzeszközök 7 482,0 millió forinttal csökkentek az előző évi állományi értékhez viszonyítva, ami a foglalkoztatáspolitikához és a társadalmi párbeszédhez kapcsolódó felelősségi körbe tartozó feladat- és hatáskör változás miatt a foglalkoztatáspolitikai szakterület projektjeihez kapcsolódó projektelőlegek ITM részére történő továbbutalásával magyarázható.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök nettó értéke 600,9 millió forintról 33,9 millió forintra, azaz 94,4 %-kal csökkent az előző évi záró állományhoz képest.

Az 567,0 millió forint összegű állománycsökkenés összességében a foglalkoztatáspolitikához és a társadalmi párbeszédhez kapcsolódó felelősségi körbe tartozó feladat- és hatáskörváltozás miatt az ITM részére átadásra került tárgyi eszközökből, az immateriális javak és egyéb tárgyi eszközök beszerzéséből, az elavult és korszerűtlen informatikai eszközök selejtezéséből, valamint a minisztérium vagyonkezelésében maradó eszközök terv szerinti értékcsökkenéséből adódik.

A követelések 81,4 millió forint összegben csökkentek, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke nem változott. Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások 1,7 millió forint összeggel és az aktív időbeli elhatárolások 3,9 millió forint összeggel növekedtek. A 2020. évi állományváltozás eredményeképpen az eszközök mérleg szerinti értéke 8 124,8 millió forint összegű csökkenést mutat.

Uniós feladatok

A PM igazgatása 2020. 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 Településfejlesztési 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, projektek lebonyolításának támogatására, a Bizottság által elfogadott értékelési tervnek megfelelő értékelések elvégzésére, a Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program (a továbbiakban: GINOP) kiemelt projektek megvalósítását segítő speciális tanácsadás tárgyban vett igénybe szakértőt, valamint egy független könyvvizsgáló megbízására is sor került a Magyar Fejlesztési Bank Zrt. elszámolható költségeinek kimutatására. Az RFP IH a fentiekén túl az integrált területi tervezés értékelése tárgyban, valamint egyéb szakértői feladatok ellátására kötött megállapodást.

- DTP Technikai Segítségnyújtás

A DTP nemzetközi irányító hatósági és közös titkársági feladatellátásához kapcsolódóan felmerült költségek fedezete teljes egészében a DTP Technikai Segítségnyújtás keretéből kerül biztosításra, mely Európai Regionális Fejlesztési Alap (a továbbiakban: ERFA)/Előcsatlakozási Támogatási Eszköz/Európai Szomszédsági Támogatási Eszköz európai uniós forrásokból és a programban résztvevő partnerországok nemzeti hozzájárulásából áll. A projekt teljes mértékben utófinanszírozású, az elszámolás féléves ciklusokban történik.

- A fentiekén túl az intézmény közvetlen európai uniós finanszírozású nemzetközi projektek megvalósításában is részt vesz (DTP, Central Europe program, ATM for SMEs projekt, UpGrade SME projekt, Inno Provement 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 2020. évben nem változott.

Az egyéni vállalkozók nyilvántartásával összefüggő részletszabályokról szóló 254/2018. (XII. 18.) Korm. rendelet 1. § (1) bekezdése alapján 2020. július 1-től a Kormány a Belügyminisztérium (a továbbiakban: BM) helyett a NAV-ot jelölte ki – az egyéni vállalkozóról és az egyéni cégről szóló 2009. évi CXV. törvény 3/A. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott – az egyéni vállalkozói tevékenységgel kapcsolatos bejelentésben közreműködő szervként, illetve az egyéni vállalkozók nyilvántartását vezető szervként.

2. Az előirányzatok alakulása

A költségvetési törvény 197 246,6 millió forintban állapította meg a NAV 2020. évi eredeti kiadási előirányzatát.

Az évközi változások eredményeként a 2020. évi módosított kiadási előirányzat 267 237,0 millió forint. Az előirányzat-módosítások kormányzati hatáskörben 39 980,6 millió forinttal növelték, fejezeti hatáskörben 9 042,9 millió forinttal csökkentették, intézményi hatáskörben 39 052,7 millió forinttal növelték az intézmény költségvetését. A NAV 2020. évi költségvetésének pénzügyileg teljesített összege 258 501,5 millió forint, azaz a módosított kiadási előirányzat 96,7 %-a.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	252 580,6	197 246,6	197 246,6	267 237,0	258 501,5	102,3	96,7
ebből személyi juttatás	124 022,0	117 226,6	117 226,6	121 762,4	121 600,8	98,0	99,9
Bevétel	6 565,1	5 138,7	5 138,7	8 440,8	8 455,7	128,8	100,2
Támogatás	217 245,0	192 107,9	192 107,9	223 282,8	223 282,8	102,8	100,0
Költségvetési maradvány	64 283,9	0,0	0,0	35 513,4	35 513,4	55,2	100,0
Létszám (fő)	17 464**	19 867*	19 867	19 873	17 121**	98,0	86,2

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel *fő*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	197 246,6	5 138,7	192 107,9	117 226,6	19 867
Módosítások jogcímenként					
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	39 980,6	0,0	39 980,6	15 089,5	0
<i>Átadás más fejezetnek</i>					
= 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján GVA részére	-6 450,9	0,0	-6 450,9	0,0	0
<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>					
= 1574/2020. (IX. 9.) Korm. határozat alapján Járvány Elleni Védekezési Alap fejezet terhére járványügyi védekezéssel összefüggésben	29,4	0,0	29,4	25,4	0

<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= foglalkoztatottak 2020. évi kompenzációjával összefüggésben 334/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján	30,9	0,0	30,9	26,5	0
= 367/2019. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével összefüggésben	6,0	0,0	6,0	5,2	0
= 2015. évi XLII. törvény szerinti szenior állomány egyes kiadásainak megtérítésével összefüggésben	7,4	0,0	7,4	6,3	0
= 2015. évi XLII. törvény szerinti nyugdíj előtti rendelkezési állományba helyezettek egyes kiadásainak megtérítésével összefüggésben	30,4	0,0	30,4	26,1	0
<i>KMA terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 1428/2020. (VII. 23.) Korm. határozat alapján	28 800,8	0,0	28 800,8	0,0	0
= 1672/2020. (X. 20.) Korm. határozat alapján	1,6	0,0	1,6	0,0	0
<i>Költségvetési törvény szerinti felhatalmazás alapján</i>					
= Bevételi tervek teljesülésével összefüggésben	17 525,0	0,0	17 525,0	15 000,0	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	-9 042,9	-237,2	-8 805,7	-11,2	0
<i>Bevétel (korrekció)</i>	-237,2	-237,2	0,0	0,0	0
<i>Másik fejezetet érintően</i>					
<i>Fejezeti kezelésű előirányzatra átcsoportosítás</i>					
= BM fejezet részére történő átcsoportosítás	-29,3	0,0	-29,3	0,0	0
<i>Átadás intézménynek</i>					
= ME fejezet részére történő átcsoportosítás	-44,6	0,0	-44,6	0,0	0
<i>PM fejezeten belül</i>					
Átadás intézménynek	-8 731,8	0,0	-8 731,8	-11,2	0

– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	39 052,7	39 052,7	0,0	-10 542,5	0
Bevétel	3 539,3	3 539,3	0,0	86,6	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-11 426,7	0
Maradvány	35 513,4	35 513,4	0,0	797,6	0
– <i>Létszámmódosítás</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	6
2020. évi módosított előirányzat	267 237,0	43 954,2	223 282,8	121 762,4	19 873

Létszám

A NAV 2020. évi elemi költségvetésében a létszámkeret 19 867 főben került meghatározásra, a 2020. december 31-i záró létszámkeret 19 873 főben alakult. Az átlagos statisztikai állományi létszám éves szinten 17 121 fő volt, amely a tervezett létszám 86,2 %-a.

Személyi juttatások

A NAV költségvetése 2020. évben 117 226,6 millió forint eredeti kiadási előirányzatot biztosított személyi juttatásokra, a módosított előirányzat 121 762,4 millió forint lett. Ebből 15 089,5 millió forint kormányzati hatáskörben történt növekedés. A fejezeti hatáskörben végrehajtottak pedig 11,2 millió forinttal, intézményi hatáskörben 10 542,5 millió forinttal csökkentették az előirányzatot.

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

- 15 000,0 millió forinttal nőtt a költségvetési törvény szerinti felhatalmazás alapján a meghatározott adónemek vonatkozásában teljesült bevételi tervek, valamint az adóstratégiai célok megvalósulásával összefüggésben.
- 25,4 millió forint került biztosításra a Gazdaságvédelmi programok előirányzatból, a Központi Maradványelszámolási Alapból, a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartalékából történő, fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításokról, továbbá a migrációs nyomás és a terrorellenes intézkedések kezeléséhez szükséges további források biztosításáról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1574/2020. (IX. 9.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1574/2020. (IX. 9.) Korm. határozat) alapján a Járvány Elleni Védekezési Alap Központi Tartaléka előirányzat terhére a NAV által foglalkoztatott egészségügyi dolgozók veszélyhelyzet során nyújtott többletmunkája elismeréseként.
- A költségvetési törvény 4. §-ában megjelölt Céltartalék terhére
 - = 6,3 millió forinttal nőtt a senior állomány, valamint 26,1 millió forinttal nőtt a nyugdíj előtti rendelkezési állományba helyezettek személyi juttatásának megtérítésével összefüggésben a rendvédelmi feladatokat ellátó szervek hivatásos állományának szolgálati jogviszonyáról szóló 2015. évi XLII. törvény (a továbbiakban: 2015. évi XLII. törvény) alapján,
 - = 26,5 millió forinttal nőtt a költségvetési szervek és a bevett egyházak és belső egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2020. évi kompenzációjáról szóló 334/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 334/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet) alapján, a foglalkoztatottak 2020. évi kompenzációjával összefüggésben,

- = 5,2 millió forinttal nőtt a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 367/2019. (XII. 30.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: 367/2019. (XII. 30.) Korm. rendelet) meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum 2020. január 1-jei hatályú emelkedésével összefüggésben.

Fejezeti hatáskörben a fejezeten belül, más intézmény részére 11,2 millió forint előirányzat-átadás történt a 2020. évben jelentkező többletfeladatok ellátásával összefüggésben.

Az intézményi hatáskörű módosítások tételei az alábbiak voltak:

- 11 426,7 millió forint összegben került sor a személyi juttatások előirányzat terhére kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra.
- 797,6 millió forinttal került megemelésre az előirányzat a maradvány igénybevétele miatt.
- 86,6 millió forinttal növekedett az előirányzat az európai uniós projektek bevételeiből.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

2020. évben a teljesítés 121 600,8 millió forintban realizálódott. A kiadások a módosított előirányzathoz képest összességében 99,9 %-ban teljesültek.

A személyi juttatások pénzügyi teljesítésein belül a legnagyobb arányt a törvény szerinti illetmények, munkabérek jelentették, mely 76,4 %-os arány.

A személyi juttatásokon belül jubileumi jutalomként 1 972,8 millió forint, végkielégítésekre 279,7 millió forint került kifizetésre a tárgyévben. A béren kívüli juttatások egy része a cafetéria rendszer keretében került felhasználásra, ennek mértéke 2020. évben összességében bruttó 400 000 forint/fő/év. Szociális jellegű juttatásokra a NAV 279,6 millió forintot fordított.

A külső személyi juttatások részaránya 0,2 % a személyi juttatásokon belül. Külső személyi juttatásként került elszámolásra többek között a Nemzeti Közsolgálati 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 20 438,7 millió forint volt, mely év közben a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban összesen 764,7 millió forinttal növekedett, így a módosított előirányzat 21 203,4 millió forint lett.

A 2020. évben kifizetett munkaadói járulékok összege 20 854,7 millió forintot tett ki. Ezen a jogcímen került elszámolásra a szociális hozzájárulási adó, a munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó, valamint a táppénz hozzájárulás. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 98,4 %-ban teljesültek.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2020. évi előirányzata 49 013,2 millió forint volt, mely az évközi módosítások hatására 10 476,2 millió forinttal, 59 489,4 millió forintra növekedett.

Kormányzati hatáskörű előirányzat-módosítás következtében összesen 1 835,6 millió forinttal került megemelésre az előirányzat az alábbiak szerint:

- 6 735,3 millió forinttal nőtt a Gazdaságvédelmi programok előirányzatból, a Központi Maradványelszámolási Alapból, a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból és a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka előirányzatból történő előirányzat-átcsoportosításokról, valamint egyes kormányhatározatokkal kapcsolatos rendelkezésekről szóló 1428/2020. (VII. 23.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1428/2020. (VII. 23.) Korm. határozat) alapján az e-ÁFA rendszer fejlesztésével, az online számlaadat-szolgáltatáshoz kapcsolódó opciós tételek igénybevételével, valamint a NAV informatikai rendszereinek működestámogatásával összefüggésben.
- 1,6 millió forint került biztosításra a Gazdaságvédelmi programok előirányzatból, a Központi Maradványelszámolási Alapból, a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításokról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1672/2020. (X. 20.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1672/2020. (X. 20.) Korm. határozat) alapján Csongrád megye nevének Csongrád-Csanád megyére változásával összefüggésben.
- 4 901,3 millió forinttal csökkent az előirányzat a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet alapján a koronavírus-járvány elleni védekezés és a magyar gazdaság újraindítása érdekében.

A fejezeti hatáskörű előirányzat-módosítások alapján összesen 7 534,1 millió forinttal csökkent az előirányzat, az alábbiak szerint:

- 7 223,0 millió forint került átcsoportosításra fejezeten belül a KEF részére élőerős őrzés-védelmi, takarítási, és ingatlanüzemeltetési szolgáltatások fedezetének biztosítása érdekében,
- 237,2 millió forint bevételi korrekció került végrehajtásra, mivel a járványhelyzetre való tekintettel a közhatalmi bevételek, a működési bevételek, valamint a felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzat nem teljesült teljes körűen,
- 44,6 millió forint került átcsoportosításra az ME fejezet részére az NKE tisztjelölt hallgatók kollégiumi elhelyezésével, térítésmentes ételmezésével összefüggésben felmerülő 2020. évi kiadások fedezetének biztosítása érdekében,
- 29,3 millió forint került átcsoportosításra a BM fejezet részére az egyéni vállalkozó nyilvántartási rendszer (a továbbiakban: EVNY rendszer) vonatkozásában a jogszabálykövetés miatt végrehajtandó informatikai fejlesztésekkel összefüggésben felmerülő kiadások fedezetének biztosítása érdekében.

Intézményi hatáskörben összesen 16 174,7 millió forint összegű előirányzat-növelés történt:

- | | |
|---|-------------------------|
| – előirányzatok közötti átcsoportosítás alapján | 15 422,1 millió forint, |
| – európai uniós projektek kiadásaira kapott forrásból | 635,7 millió forint, |
| – maradvány igénybevételével összefüggésben | 116,9 millió forint. |

Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 58 681,4 millió forint volt, ami a módosított kiadási előirányzat 98,6 %-a.

Az előirányzat tényleges felhasználása – kiemelve a főbb tételeket – az alábbiak szerint történt: Készletbeszerzésre 4 047,6 millió forint került kifizetésre, melyből árubeszerzésre 1 686,8 millió forintot, üzemeltetési anyagok beszerzésére 1 365,4 millió forintot, valamint szakmai anyagok beszerzésére 995,4 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 27 111,0 millió forint, amelyből informatikai szolgáltatások igénybevételével összefüggésben 26 416,8 millió forint, valamint

mobil- és vezetékes távközlési díjak és egyéb kommunikációs kiadásokkal összefüggésben 694,2 millió forint kifizetés teljesült.

A szolgáltatási kiadások teljesítése 13 009,5 millió forintban realizálódott, amelyből bérleti- és lízingdíjakra 4 009,7 millió forintot, a közvetített, a szakmai tevékenységet segítő és egyéb szolgáltatásokra 3 896,8 millió forintot, karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra 2 811,4 millió forintot, közüzemi díjakra 2 290,7 millió forintot, valamint vásárolt élelmezésre 0,9 millió forintot költött az intézmény.

A reklám- és propagandakiadások 49,9 millió forintban, a kiküldetések kiadásai 43,0 millió forintban, realizálódtak. A különféle befizetések és egyéb dologi kiadások összege 14 420,4 millió forint, amelyből a vásárolt termékek és szolgáltatások áfája, valamint az áfabefizetés 11 711,2 millió forintot tett ki.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ellátottak pénzbeli juttatásai 2020. évi előirányzata 2,9 millió forint volt. Intézményi hatáskörű előirányzat-módosítás hatására az előirányzat 5,4 millió forinttal, 8,3 millió forintra növekedett.

2020. évben a teljesítés 8,3 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 30 423,2 millió forintra emelkedett. A pénzügyi teljesítés 30 423,2 millió forintban, a módosított előirányzat 100 %-ban az alábbi jogcímeneken realizálódott:

- Az intézménynél keletkezett 30 177,3 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt és meghiúsult maradvány befizetésre került a KMA előirányzat javára.
- Az intézmény összesen 215,5 millió forint támogatást biztosított nonprofit szervezetek részére, amelyből 155,0 millió forint a Pénzügyőr Sportegyesület, 23,1 millió forint a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Országos Szakszervezete, 19,5 millió forint a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Nyugdíjasainak Országos Szövetsége, 12,3 millió forint a Vám- és Pénzügyi Dolgozók Szakszervezete és 5,6 millió forint egyéb nonprofit szervezetek részére került elszámolásra.
- A nemzetközi kötelezettségek címen 26,1 millió forint a nemzetközi szervezetek tagdíjaival összefüggésben került elszámolásra.
- Az európai uniós projektekkel összefüggésben összesen 4,3 millió forint előleg visszautalásra került.

Felhalmozási kiadások

A beruházások eredeti kiadási előirányzata 8 545,6 millió forint volt, mely év közben 30 966,1 millió forintra növekedett.

Kormányzati hatáskörű előirányzat-módosítás következtében összesen 20 515,9 millió forinttal került megemelésre az előirányzat az alábbiak szerint:

- 22 065,5 millió forinttal nőtt az 1428/2020. (VII. 23.) Korm. határozat alapján az e-ÁFA rendszer fejlesztésével, az online számlaadat-szolgáltatáshoz kapcsolódó

opciós tételek igénybevételével, a NAV informatikai rendszereinek működéstámogatásával, valamint az eVÁM fejlesztéshez kapcsolódóan az eKereskedelem szerver infrastruktúra és licence beszerzésével összefüggésben.

- 1 549,6 millió forinttal csökkentésre került az előirányzat a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet alapján a koronavírus-járvány elleni védekezés és a magyar gazdaság újraindítása érdekében.

Fejezeti hatáskörben 1 495,7 millió forint került átcsoportosításra fejezeten belül a KEF költségvetése javára biztonságtechnikai rendszerekre vonatkozó beruházások, valamint egyes ingatlanok beruházási feladataival összefüggésben felmerülő kiadások fedezetének biztosítása érdekében.

Intézményi hatáskörben összesen 3 400,3 millió forint összegű előirányzat-növelés történt, főként az európai uniós projektek kiadásaira kapott forrásból, valamint az előző évi maradvány terhére.

Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 26 374,7 millió forint volt, ami a módosított kiadási előirányzat 85,2 %-a.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

- Immateriális javakkal (informatikai rendszerekhez kapcsolódó vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzésével) összefüggő kiadások összege 11 117,9 millió forint.
- Az informatikai eszközök beszerzésével, bővítésével (Online Számla adatszolgáltatás kiterjesztésével, egyéb fejlesztések és támogatás biztosításával, e-ÁFA rendszer fejlesztésével, eKereskedelem szerver infrastruktúra és licence beszerzésével) összefüggő kiadások összege 8 054,0 millió forint.
- A NAV épületein, építményein végrehajtott beruházási munkák 983,5 millió forint kiadást jelentettek.
- Egyéb tárgyi eszközök vásárlására 614,1 millió forintot költött az intézmény.
- A beruházásokhoz kapcsolódó áfa 5 605,2 millió forint volt.

A felújítások eredeti kiadási előirányzata 1 540,0 millió forint volt, mely év közben 3 136,9 millió forintra növekedett.

Intézményi hatáskörben összesen 1 596,9 millió forint összegű előirányzat-növelés történt, főként az előző évi maradvány igénybevételével, valamint előirányzatok közötti átcsoportosítás útján.

Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 334,6 millió forint volt, ami a módosított előirányzat 10,7 %-a.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

- Ingatlanok felújítására 263,5 millió forint került kifizetésre egy ingatlan tetőfedés cseréjének tervezésével, valamint egyéb ingatlanokon elvégzett felújításokkal összefüggésben.
- A felújításokhoz kapcsolódó áfa 71,1 millió forint volt.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások eredeti kiadási előirányzata 244,8 millió forint volt, mely év közben 247,3 millió forintra növekedett.

Intézményi hatáskörben összesen 2,5 millió forint összegű előirányzat-növelés történt, főként az előző évi maradvány igénybevitelével, valamint a járványhelyzetre tekintettel végrehajtott bevételi korrekcióval összefüggésben.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások pénzügyi teljesítése 223,8 millió forintban realizálódott, ami a módosított kiadási előirányzat 90,5 %-a.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

- Munkavállalók részére a lakáscélú munkáltatói kölcsönökre teljesített kiadás összege 189,7 millió forint.
- Az európai uniós projektekkel összefüggésben összesen 34,1 millió forint előleg visszautalásra került.

Bevételek

A bevételek eredeti előirányzatát 5 138,7 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, a módosított előirányzat 8 440,8 millió forint, a teljesítés 8 455,7 millió forintban, realizálódott. A költségvetési bevételek a módosított előirányzathoz képest 100,2 %-ban teljesültek.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatban 512,4 millió forint bevétel teljesült, amelyből 436,7 millió forint a KÖFOP-1.0.0.-VEKOP-15-2016-00035 azonosító számú, az „Adóügyi igazgatási eljárások egyszerűsítése, adminisztratív terhek csökkentése” elnevezésű projekttel, 53,4 millió forint a Belső Biztonsági Alapból megvalósuló projektekkel, illetve 1,8 millió forint egyéb európai uniós projekttel kapcsolatban befolyt bevétel. Az NKE részére korábban átadott forrásokkal történt elszámolást követően 11,1 millió forint, a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai terhére háziorvosi alapellátással összefüggésben 6,6 millió forint, illetve egyéb működési célú támogatásként 2,8 millió forint bevétel folyt be.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzatban 2 470,0 millió forint bevétel folyt be, amelyből 1 707,9 millió forint a KÖFOP-1.0.0.-VEKOP-15-2016-00035 azonosító számú projekttel, 753,6 millió forint a Belső Biztonsági Alap keretén belül megvalósuló projektekkel, illetve 8,5 millió forint az ENPI – Európai Szomszédsági és Partnerségi Eszköz projekttel kapcsolatban befolyt bevétel.

A közhatalmi bevételek előirányzatban 79,5 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. 2020. évben 4 623,7 millió forint volt a teljesítés – kiemelve a főbb jogcímekeket – az alábbiak szerint:

- Áru- és készletértékesítés ellenértéke jogcímen 2 456,9 millió forint került elszámolásra főként zárjegyek előállítási költségeinek megtérítésével összefüggésben.
- Az egyéb működési bevételek jogcímen 1 361,6 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 687,4 millió forint (tárgyi eszköz bérbeadásából, foglalkoztatottak térítési díjbevételeiből, egyéb szolgáltatás nyújtásával összefüggő bevételeiből) teljesült.

A működési célú átvett pénzeszközök előirányzatán 571,3 millió forint bevétel folyt be, amelyből 344,3 millió forint a dohánytermékek hamisítása- és csempészete elleni tevékenység ösztönzésével, 86,0 millió forint a Vám 2020 Program, 61,9 millió forint a CELBET III. Szakértői Csoport elnevezésű projekt, 38,8 millió forint a TNA Szakértői Csoport elnevezésű projekt, 36,7 millió forint a Fiscalis 2020 Program, illetve 0,6 millió forint egyéb európai uniós projektekkel kapcsolatban befolyt bevétel. Egyéb működési célú átvett pénzeszközként került elszámolásra a Pénzügyőr Sportegyesület 2019. évi támogatásából visszautalt 3,0 millió forint bevétel.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzat vonatkozásában a munkáltatói kölcsöntörlesztések kapcsán 198,2 millió forint teljesült.

Támogatás

A támogatás 2020. évi eredeti előirányzata 192 107,9 millió forint, mely az év során 223 282,8 millió forintra módosult, az alábbiak szerint:

Kormányzati hatáskörű előirányzat-módosítás következtében mindösszesen 39 980,6 millió forinttal került megemelésre a támogatási előirányzat az alábbiak szerint:

- 28 800,8 millió forint összegben az 1428/2020. (VII. 23.) Korm. határozat alapján az e-ÁFA rendszer fejlesztésével, az online számlaadat-szolgáltatáshoz kapcsolódó opciós tételek igénybevételeivel, a NAV informatikai rendszereinek működtetéstámogatásával, valamint az eVÁM fejlesztéshez kapcsolódóan az eKereskedelem szerver infrastruktúra és licence beszerzésével összefüggésben növekedett az előirányzat.
- 17 525,0 millió forinttal került megemelésre a támogatási előirányzat a költségvetési törvény szerinti felhatalmazás alapján a meghatározott adónemek vonatkozásában teljesült bevételi tervek, valamint az adóstratégiai célok megvalósulásával összefüggésben.
- 7,4 millió forinttal a szenior állomány, 30,4 millió forinttal a nyugdíj előtti rendelkezési állományba helyezettek személyi juttatásának megtérítésével összefüggésben emelkedett a támogatási előirányzat a 2015. évi XLII. törvény alapján.
- 30,9 millió forinttal a 334/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján a foglalkoztatottak kompenzációjával összefüggésben, valamint 6,0 millió forinttal a 367/2019. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével összefüggésben növekedett az előirányzat.
- 29,4 millió forinttal került megemelésre a támogatási előirányzat az 1574/2020 (IX. 9.) Korm. határozat alapján a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka előirányzat terhére a járványügyi védekezéssel összefüggésben.
- 1,6 millió forint összegben az 1672/2020. (X. 20.) Korm. határozat alapján Csongrád megye nevének Csongrád-Csanád megyére változásával összefüggésben növekedett az előirányzat.
- Továbbá 6 450,9 millió forinttal csökkentésre került az előirányzat a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet alapján a koronavírus-járvány elleni védekezés és a magyar gazdaság újraindítása érdekében.

A fejezeti hatáskörben végrehajtott módosítások összességükben 8 805,7 millió forinttal csökkentették az előirányzatot:

- A fejezetek közötti megállapodások alapján 73,9 millió forinttal került csökkentésre a támogatási előirányzat, ebből
 - = 29,3 millió forint a BM fejezet részére került átadásra az EVNY rendszer jogszabálykövetés miatt szükségessé vált informatikai fejlesztéseivel összefüggésben.
 - = 44,6 millió forint az ME fejezet részére került átcsoportosításra az NKE tisztjelölt hallgatók kollégiumi elhelyezésével, térítésmentes élelmezésével összefüggésben felmerülő 2020. évi kiadások megtérítése érdekében.
- Fejezeten belüli átcsoportosítások következtében a támogatási előirányzat 8 731,8 millió forinttal csökkent az alábbiak szerint:
 - = 8 718,7 millió forint került átcsoportosításra a KEF részére élőerős őrzés-védelmi, takarítási és ingatlanüzemeltetési szolgáltatások nyújtása, valamint biztonságtechnikai rendszerekre vonatkozó beruházások, illetve egyes ingatlanok beruházási feladatainak ellátása érdekében.
 - = 13,1 millió forint került átcsoportosításra fejezeten belül más intézmény részére többletfeladatok ellátásával összefüggésben.

Követelések

A NAV követeléseinek 2020. évi nyitó állományi értéke 2 332,9 millió forint, záró értéke 3 748,8 millió forint, melyből 553,1 millió forint a költségvetési évben és 1 478,7 millió forint a költségvetési évet követően esedékes követelés, 1 717,0 millió forint a követelés jellegű sajátos elszámolások (előlegek, visszajáró kifizetések) értéke.

A költségvetési évben esedékes követelések vonatkozásában a követelés összege közhatalmi bevételekre 7,2 millió forint, működési bevételekre 527,3 millió forint, felhalmozási célú átvett pénzeszközökre 18,6 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 fogantatosítandó 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 közhatalmi bevételre 0,2 millió forint, működési bevételre 99,1 millió forint, felhalmozási bevételre és felhalmozási célú átvett pénzeszközökre 1 379,4 millió forint követelés került kimutatásra.

A követelések vonatkozásában 2019. évhez képest összességében 1 415,8 millió forint összegű növekedés tapasztalható. A növekedés oka főként az, hogy a követelés jellegű sajátos elszámolásokon belül a beruházásokra, felújításokra adott előlegek összege 1 346,2 millió forinttal nőtt a nyitó összeghez képest.

Maradvány

A NAV 2019. évi maradványa 35 513,4 millió forint volt, melyből kötelezettségvállalással terhelt 6 711,6 millió forint. A 28 801,8 millió forint összegű kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány befizetésre került a KMA előirányzat javára.

A 6 711,6 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradványból 2 500,0 millió forint pénzügyileg teljesült az alábbiak szerint:

- 1 207,4 millió forint – az e-számla rendszerrel, valamint az Elektronikus Közúti Áruforgalom Ellenőrző Rendszerrel (a továbbiakban: EKÁER rendszer) összefüggő – intézményi beruházási kiadásokra került felhasználásra.
- 777,4 millió forint személyi jellegű juttatásokra – a fegyveres testületeknél szolgálatot teljesítő személyek 2019. évi fegyveres testületi juttatásának biztosítása érdekében szükséges intézkedésekről szóló 1806/2019. (XII. 27.) Korm. határozatban meghatározott egyszeri fegyveres testületi juttatás összegéből a 2020. évben pénzügyileg teljesült kiadásokra, valamint európai uniós projektekhez kapcsolódó napidíjakkal összefüggésben – került kifizetésre.
- 416,9 millió forint a kifizetett személyi juttatások járulékára teljesült.
- 82,1 millió forint egyéb felhalmozási célú kiadásokra lakáscélú munkáltatói kölcsönrel összefüggésben került kifizetésre.
- 12,9 millió forint dologi kiadásokra európai uniós projektek keretében megvalósult külföldi kiküldetésekkel összefüggésben került felhasználásra.
- 3,3 millió forint az egyéb működési kiadásokra európai uniós projektek fel nem használt előlegének visszautalásával összefüggésben teljesült.

A kötelezettségvállalással terhelt maradványból 1 357,6 millió forint a 2020. évben meghiúsult, nem terhelte vált, így 2020. évben befizetésre került a KMA előirányzat javára, 2 843,7 millió forint továbbra is kötelezettségvállalással terhelt, 10,3 millió forint pedig szabad maradvány.

A NAV 2020. évi kiadásainak pénzügyileg teljesített összege 258 501,5 millió forint, bevételeinek összege 267 251,9 millió forint, így az alaptevékenység maradványa 8 750,4 millió forint, melyből kötelezettségvállalással terhelt 8 162,4 millió forint.

A 8 162,4 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány az egyes kiemelt előirányzatokon a következőképpen alakult:

- A beruházások maradványa 4 567,5 millió forint, amely főként a KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00035 azonosító számú projekt keretében megvalósult eszközbeszerzésekkel, valamint a Belső Biztonsági Alapból megvalósuló projektekkel összefüggésben fel nem használt előlegek miatt keletkezett.
- A felújítások maradványa 2 802,2 millió forint, amely főként a KEHOP-5.2.2-16-2017-00115 azonosító számú, a „Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztése” elnevezésű projekt keretében megvalósuló 5 épület energetikai fejlesztésére biztosított támogatási előleg fel nem használt összege.
- A dologi kiadások maradványa 697,9 millió forint, amely főként a DKÜ részére előlegként kifizetésre került közbeszerzési díjak, valamint európai uniós projektekkel összefüggésben a külföldi kiküldetésekhez kapcsolódó kiadások, illetve európai uniós projektekhez kapcsolódó közvetett költségek miatt keletkezett.

- A személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó maradványa 71,3 forint, amely az európai uniós projektekkel összefüggésben a szakértői csoportok napidíj kiadásaihoz kapcsolódóan keletkezett.
- Az egyéb felhalmozási célú kiadások maradvány összege 23,5 millió forint, amely a munkáltatói kölcsön lekötött, ki nem fizetett összegéből adódik.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A NAV-nál a mérlegfőösszeg 138 055,3 millió forintról 92 657,0 millió forintra csökkent a 2020. évben, míg a saját tőke vonatkozásában 46 291,0 millió forint a csökkenés az előző időszakhoz képest.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök nettó értéke 21 980,4 millió forint összegben csökkent.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökön belül:

- Az immateriális javak nettó értéke 2 390,8 millió forinttal növekedett a 2020. évi informatikai rendszerekhez kapcsolódó vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzésével összefüggésben.
- A tárgyi eszközök nettó értéke 24 371,2 millió forinttal csökkent. A nettó érték csökkenésének legfőbb oka, hogy a Magyarország 2021. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2020. évi LXXVI. törvény (a továbbiakban: 2020. évi LXXVI. törvény) alapján átalakításra került vagyongazdálkodási rendszer keretében a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: MNV Zrt.) részére átadása kerültek a főváros közigazgatási határában belül elhelyezkedő, elhelyezési célú vagy rekreációs célú ingatlanok és hozzájuk kapcsolódó egyéb eszközök.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök 93,8 millió forint összegben csökkentek, főként a vásárolt készletek értékének csökkenése miatt.

A pénzeszközök 26 760,6 millió forint összegben csökkentek, ami a 2019. évi maradvány felhasználásával magyarázható. A követelések 1 415,8 millió forint összegben növekedtek, főként a követelés jellegű sajátos elszámolások értékének növekedése miatt. Az egyéb sajátos elszámolások 61,0 millió forint és az aktív időbeli elhatárolások 1 959,8 millió forint összegben növekedtek.

A kötelezettségek értéke 21,8 millió forinttal nőtt az előző időszakhoz képest. A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások értéke 1 964,8 millió forinttal és a költségvetési évben esedékes kötelezettségek értéke 675,4 millió forinttal növekedett, míg a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek értéke 2 618,4 millió forinttal csökkent az előző évhez képest.

A passzív időbeli elhatárolások értéke 871,0 millió forinttal növekedett az előző évhez képest. A 2020. évi állományváltozás eredményeképpen az eszközök és a források mérleg szerinti értéke 45 398,3 millió forint összegű csökkenést mutat.

Gazdasági társaságban való érdekelttség

A NAV tulajdonosi joggyakorlása alá tartozik 2018. évtől a Pillér Informatikai Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Pillér Informatikai Kft.) 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 Informatikai Kft. tevékenységének és működésének célja a NAV feladatellátásához a központi üzemeltetési feladatok biztosítása.

2020. 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.	4 559,9	100%	0,0	-

Uniós feladatok

A NAV 2020. évben az alábbi projektek végrehajtásában vett részt:

- A KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00035 azonosító számú, az „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, bűnügyi adatpiac fejlesztés),
 - = végrehajtási eljárások korszerűsítése.
- A KEHOP-5.2.2-16-2017-00115 azonosító számú, a „Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztése” elnevezésű projekt keretében 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 2020. évben:
 - = BBA-5.1.2/6-2018-00002 számú, a „NAV bűnügyi szakterülete megfigyelési képességeinek továbbfejlesztése” elnevezésű projekt célja a súlyos és szervezett bűnözés elleni küzdelemmel foglalkozó egységek, felderítési, műveleti és reagálási mobilitást növelő kapacitásainak fejlesztése.
 - = BBA-5.1.2/6-2018-00003 számú, a „NAV bűnügyi szakterülete légi megfigyelési képességeinek fejlesztése” elnevezésű projekt célja a súlyos és szervezett bűnözés elleni küzdelemmel foglalkozó egységek, felderítési, műveleti és reagálási mobilitást növelő kapacitásainak fejlesztése.

- = BBA-5.3.3/10-2019-00001 számú, a „Képzés terrorizmus-finanszírozás elleni fellépésről és célzott pénzügyi szankciókról” elnevezésű projekt célja szakmai továbbképzések és szakmai idegen nyelvi képzések a súlyos és szervezett határon átnyúló bűnözés ellen.
- = BBA-5.2.1/10-2019-00001 számú, az „Europol Hospitáció és nemzetközi tanulmányút-sorozat nemzetközi szervezeteknél” elnevezésű projekt célja az együttműködés fokozása bűnügyi adat- és információcsere terén.
- = BBA-5.1.2-10-2019-00002 számú, a „NAV labor és műveleti képességeinek továbbfejlesztése” elnevezésű projekt célja a súlyos és szervezett bűnözés elleni küzdelemmel foglalkozó egységek kapacitásainak fejlesztése.
- = BBA-5.2.1/3-2017-00001 számú, az „Europol Hospitáció” elnevezésű projekt célja hospitáció biztosítása a NAV munkatársai számára.
- = BBA-5.1.2/6-2018-00004 számú, a „NAV részére forenzikus adatelemző szoftverek beszerzése” elnevezésű projekt célja a súlyos és szervezett bűnözés elleni küzdelemmel foglalkozó egységek, felderítési, műveleti és reagálási mobilitást növelő kapacitásainak fejlesztése.
- = BBA-5.1.3/2-2017-00001 számú, a „NAV labor és bűnügyi technikai kapacitásának fejlesztése” elnevezésű projekt célja a kábítószer elleni küzdelmet segítő eszközök beszerzése.
- Egyéb projektek
 - = 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.
 - = CELBET III. Szakértői Csoport a CELBET II. projekt legjobb tevékenységeit és eredményeit alapul véve folytatja azok végrehajtását és továbbfejlesztését, valamint új elemek például célzott missziók beépítésével támogatják az együttműködést az eszközbeszerzések területén, a vámellenőrzési és kockázati területeken.
 - = CLET II. Szakértői Csoport célja a résztvevő vámlaboratóriumok közti operatív együttműködés erősítése a szakértők bevonásával.
 - = ENPI - Európai Szomszédsági és Partnerségi Eszköz projekt 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. a vám informatikai rendszerek fejlesztésének és működtetésének új megközelítéséről szóló szakértői csoport.
 - = Horizon 2020- PEN-CP „Vámszakértők páneurópai hálózata” elnevezésű projekt célja a vámbiztonsági terület fejlesztése, a NAV konzorciumi tagként működik közre a projektben.
 - = Philip Morris International IMPACT projekt célja a dohánytermékek illegális kereskedelme elleni küzdelem.
 - = TNA-Szakértői Csoport célja egy szoftver létrehozásának támogatása, mely az Eurofisc működési adatainak elemzését, az ehhez kapcsolódó információcsere-t 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 szerint történik, melyek alapján a kormányzat központi logisztikai szerveként, illetve központi beszerző szervként többek között:

- biztosítja – jogszabályban meghatározott kivételekkel – a minisztériumok, a Miniszterelnöki Kormányiroda (a továbbiakban: MKI), valamint a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő működéséhez szükséges munkakörnyezetet, ezzel összefüggésben üzemeltetési, ellátási, gépjárművekkel kapcsolatos szolgáltatásokat nyújt;
- az MNV Zrt.-vel az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 28/A. § (8) bekezdés a) pontja alapján kötött megállapodás keretei között gondoskodik a központi költségvetési szervek használatában, valamint a saját használatában álló állami elhelyezési célú ingatlanok vonatkozásában az üzemeltetési szolgáltatások biztosításáról, továbbá gondoskodik az MNV Zrt.-vel kötött vagyonkezelési szerződések keretei között a vagyonkezelésében lévő ingatlanok vonatkozásában az üzemeltetési szolgáltatások biztosításáról;
- a NAV, a Kincstár, a megyei és fővárosi kormányhivatalok, a NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: NISZ Zrt.), az IdomSoft Informatikai Zártkörűen Működő Részvénytársaság, a Pro-M professzionális Mobilrádió Zártkörűen Működő Részvénytársaság, a Nemzeti Népegészségügyi Központ, az Országos Kórházi Főigazgatóság, a Mádl Ferenc Összehasonlító Jogi Intézet, a Nemzeti Koncessziós Iroda, a Nemzeti Kommunikációs Hivatal, a Szerencsejáték Felügyelet, valamint a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal (a továbbiakban: NKFI Hivatal) vonatkozásában ellátja a szolgáltatási megállapodásban meghatározott feladatokat;
- gondoskodik a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap használatában lévő ingatlanok őrzés-védelméről;
- végzi a jogszabályban meghatározott központosított közbeszerzési feladatokat, a központosított közbeszerzési eljárások – köztük az állami fenntartású fekvőbeteg szakellátást nyújtó intézmények egyes meghatározott beszerzéseinek – lebonyolítását, ellátja a jogszabályban foglalt elektronikus közbeszerzéssel kapcsolatos végrehajtási feladatokat;
- biztosítja 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 ellátását;
- végzi az állami vezetők juttatásairól szóló kormányrendeletben meghatározott feladatokat;
- jogszabályban meghatározott egyes állami tulajdonú gazdasági társaságok, valamint a Kormány által alapított, illetve a Kormány vagy a Kormány tagja alapítói joggyakorlása alá tartozó egyes alapítványok és közalapítványok részére belföldi újságok és folyóiratok ellátásáról gondoskodik.

A 2020. évi változások

Az év során a feladatellátás szempontjából a Nemzeti Sportközpontok részére a Puskás Aréna műszaki üzemeltetésével, takarításával összefüggésben nyújtott szolgáltatások mellett meghatározó volt az ellátott intézmények alapfeladaton felüli többletígényeinek teljesítése, illetve többek között bővült a KEF által nyújtott őrzés-védelmi és recepció, valamint takarítási szolgáltatásokat igénybe vevő kormányhivatalok száma.

A 2020. évi többletfeladatok közül kiemelendő továbbá az Alapvető Jogok Biztosának Hivatala, az Igazságügyi Minisztérium (a továbbiakban: IM), a KKM, illetve egyes egészségügyi feladatokat ellátó szervek elhelyezésül szolgáló ingatlanok kialakítási és felújítási munkálatai, az élet- és balesetveszély elhárítása miatt és egyes kormánydöntésekkel összefüggésben szükségessé vált bontási munkálatok, vidéki Áldozatsegítő Központok kialakítása, a Honvédelmi Minisztérium (a továbbiakban: HM) és agrárigazgatási feladatokat ellátó szervek részére személygépkocsik, valamint egyetemek részére elektromos gépjárművek beszerzése.

A 2020. év tekintetében szintén kiemelendő, hogy megkezdődött az Egészséges Budapest Programban részt vevő 17 közfinanszírozott budapesti kórház fertőtlenítő célú felújítása, valamint hogy a koronavírus-járvány okozta veszélyhelyzetben a KEF jelentős eszközbeszerzést hajtott végre a tömeges megbetegedést okozó humánjárvány megelőzése érdekében.

Jelentős változást jelent, hogy az állami fenntartású egészségügyi szolgáltatók gazdálkodásának javításával kapcsolatos egyes intézkedésekről szóló 1191/2020. (IV. 30.) Korm. határozat alapján 2020. május 1-jétől a KEF került központi beszerző szervként kijelölésre a fekvőbeteg szakellátását nyújtó intézmények működéséhez szükséges egyes meghatározott orvostechnikai fogyóeszközök, fertőtlenítőszer, valamint egyes ingatlanüzemeltetési és ellátási szolgáltatások beszerzése vonatkozásában. Továbbá a települési önkormányzatok fekvőbeteg-szakellátó intézményeinek átvételéről és az átvételhez kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2012. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: 2012. évi XXXVIII. törvény) 13/A. §-a alapján 2020. december 25-től a KEF gyakorolja a tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az Egészségügyi Szolgáltató Zrt. (a továbbiakban: ESZ Zrt.) felett.

A DKÜ megalakulásával 2019. október közepétől a KEF feladatköréből kikerültek az informatikai központosított közbeszerzési feladatok, mellyel összefüggésben a KEF központosított közbeszerzéshez kapcsolódó bevételei 2020. évben jelentős mértékben csökkentek.

2. Az előirányzatok alakulása

A KEF 2020. évi költségvetése 40 527,1 millió forint kiadási főösszeggel került jóváhagyásra. Az eredeti előirányzat év végére 128 008,0 millió forintra növekedett, a teljesítés pedig 98 948,2 millió forintban realizálódott.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	77 013,6	40 527,1	40 527,1	128 008,0	98 948,2	128,5	77,3
ebből személyi juttatás	4 978,0	5 039,8	5 039,8	5 594,8	5 592,9	112,4	100,0
Bevétel	19 825,2	6 105,4	6 105,4	10 754,9	10 084,1	50,9	93,8
Támogatás	47 446,3	34 421,7	34 421,7	104 254,9	104 254,9	219,7	100,0
Költségvetési maradvány	22 740,4	0,0	0,0	12 998,2	12 994,2	57,1	100,0
Létszám (fő)	838**	872*	872	909	842**	100,5	92,6

*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
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	40 527,1	6 105,4	34 421,7	5 039,8	872
Módosítások jogcímenként					
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	50 175,8	0,0	50 175,8	94,7	0
<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>					
= 1446/2020. (VII. 28.) Korm. határozat alapján ME fejezet terhére	3 061,5	0,0	3 061,5	0,0	0
<i>Járvány Elleni Védekezési Alap fejezet terhére járványügyi védekezéssel összefüggésben</i>					
= Költségvetési törvény szerinti felhatalmazás alapján	102,0	0,0	102,0	0,0	0
= 69/2020. (III. 26.) Korm. rendelet szerinti felhatalmazás alapján	262,9	0,0	262,9	0,0	0
= 1263/2020. (V. 28.) Korm. határozat alapján	1 140,9	0,0	1 140,9	95,0	0

<i>KMA terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 1176/2020. (IV. 23.) Korm. határozat alapján	8 595,5	0,0	8 595,5	0,0	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= foglalkoztatottak 2020. évi kompenzációjával összefüggésben 334/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján	0,2	0,0	0,2	0,1	0
= 367/2019. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével összefüggésben	-0,5	0,0	-0,5	-0,4	0
<i>GVA fejezet terhére</i>					
= 1397/2020. (VII. 14.) Korm. határozat alapján	3 184,8	0,0	3 184,8	0,0	0
= 1574/2020. (IX. 9.) Korm. határozat alapján	72,9	0,0	72,9	0,0	0
<i>GVA fejezet, Járvány Elleni Védekezési Alap fejezet és KMA terhére</i>					
= 1861/2020. (XI. 28.) Korm. határozat alapján	24 140,7	0,0	24 140,7	0,0	0
<i>GVA fejezet, EMMI fejezet, IM fejezet és Rendkívüli kormányzati intézkedések terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 2005/2020. (XII. 24.) Korm. határozat alapján	9 614,9	0,0	9 614,9	0,0	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	19 947,9	290,5	19 657,4	510,5	0
<i>Bevétel</i>	290,5	290,5	0,0	0,0	0
<i>Másik fejezetet érintően</i>					
<i>Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás</i>					
= Uniós fejlesztések fejezet terhére	4 738,0	0,0	4 738,0	457,5	0
<i>Átvétel intézménytől</i>					
= BM fejezet terhére	30,6	0,0	30,6	0,0	0
= EMMI fejezet terhére	1 373,1	0,0	1 373,1	0,0	0
= HM fejezet terhére	259,7	0,0	259,7	0,0	0

= ITM fejezet terhére	7,4	0,0	7,4	0,0	0
= KKM fejezet terhére	34,6	0,0	34,6	0,0	0
= ME fejezet terhére	93,6	0,0	93,6	0,0	0
= MK fejezet terhére	705,8	0,0	705,8	0,0	0
= MKI fejezet terhére	227,3	0,0	227,3	0,0	0
= NKFI Hivatal fejezet terhére	196,4	0,0	196,4	3,9	0
= Országgyűlés fejezet terhére	6,6	0,0	6,6	0,0	0
<i>PM fejezeten belül</i>					
Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	1,3	0,0	1,3	0,0	0
Átvétel intézménytől	11 983,0	0,0	11 983,0	49,1	0
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	17 357,2	17 357,2	0,0	-50,2	0
Bevétel	4 359,0	4 359,0	0,0	9,2	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-100,4	0
Maradvány	12 998,2	12 998,2	0,0	41,0	0
– <i>Létszámmódosítás</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	37
2020. évi módosított előirányzat	128 008,0	23 753,1	104 254,9	5 594,8	909

Létszám

A KEF 2020. évi elemi költségvetésében a létszámkeret 872 főben került meghatározásra.

Mivel az egyre bővülő ellátotti igények, a megjelenő új feladatok teljesítése során a meglévő létszámkeret nem bizonyult elegendőnek, illetve a státuszhiány a mindennapokban munkaszervezési-logisztikai gondot okozott, ezért az intézmény létszámkerete 2020 júniusában 25 fővel, illetve 2020 októberében az Egészséges Budapest Programban érintett állami fenntartású, közfinanszírozott kórházak felújítását célzó beruházásokkal összefüggő feladatok ellátása érdekében a feladathoz igazodóan határozott időre további 12 fővel megemelésre került. A KEF létszámkerete 909 főre növekedett.

A KEF éves átlagos statisztikai állományi létszáma 842 fő volt.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti kiadási előirányzata 5 039,8 millió forint, a módosított előirányzat 5 594,8 millió forint, a teljesítés pedig 5 592,9 millió forintban alakult. A módosított előirányzat

11,0 %-os növekedést mutat az eredeti előirányzathoz képest, azaz összességében 555,0 millió forinttal emelkedett.

Kormányzati hatáskörben 94,7 millió forinttal növekedett az előirányzat az alábbiak szerint:

- 95,0 millió forint került biztosításra a Gazdaságvédelmi programok előirányzatból, a Központi Maradványelszámolási Alapból és a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka előirányzatból történő előirányzat-átcsoportosításról, valamint a Karcagi Járásbíróóság állami tulajdonú ingatlanban történő elhelyezéséről szóló 1263/2020. (V. 28.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1263/2020. (V. 28.) Korm. határozat) alapján a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka terhére a koronavírus-járvány okozta veszélyhelyzet miatt megnövekedett feladatokkal, különösen a megnövekedett fertőtlenítő célú takarítással összefüggésben a hétköznapi és hétvégi túlorák és készenléti díjak kifizetésére, a fokozottan veszélyeztetett munkakörök keresetkiegészítéseire, illetve a gépjárművel történő munkabajlás megnövekedett költségtérítéseire,
- 0,3 millió forinttal lecsökkentésre került az előirányzat a foglalkoztatottak kompenzációjához nyújtott támogatással, valamint a kötelező legkisebb munkabér és garantált bérminimum korrekciójával összefüggésben.

Az 510,5 millió forint fejezeti hatáskörben történt módosítás tételei:

- 461,4 millió forint került átcsoportosításra fejezetek közötti költségvetési megállapodások alapján egyrészt a KÖFOP-3.2.8-16-2016-00001 azonosító számú, „A támogatáskezelés menedzsment feltételeinek biztosítása, színvonalának megőrzése az operatív programokat végrehajtók irodai ellátásánál” elnevezésű projektből már nem fedezett, illetve el nem számolható feladatok fedezetbiztosítása érdekében az ITM EU támogatások felhasználásához szükséges technikai segítségnyújtás előirányzat terhére (457,5 millió forint), másrészt az NKFI Hivatal költségvetése terhére szolgálatot teljesítő gépjárművezetők foglalkoztatásával összefüggésben (3,9 millió forint),
- 49,1 millió forint került fejezeten belül átcsoportosításra az engedélyezett létszámbővítéssel összefüggésben.

Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások összességében 50,2 millió forinttal csökkentették az előirányzatot. Egyrészt előirányzat növekedés történt a 2019. évi maradvány felhasználásával (41,0 millió forint), valamint az NKFI Hivatallal kötött költségvetési megállapodás alapján biztosított bevételekkel (9,2 millió forint) összefüggésben, másrészt egyes év végi pénzügyi kötelezettségek teljesítésének fedezetbiztosítása érdekében 100,4 millió forint került átcsoportosításra más előirányzatok javára.

A teljesítés döntő többségét, 87,8 %-át a törvény szerinti illetmények alkotják. A KEF a foglalkoztatottak személyi juttatásaiként összesen 5 581,4 millió forint felhasználást számolt el, a külső személyi juttatások teljesítése 11,5 millió forintban alakult.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az eredeti előirányzat 974,8 millió forint volt, mely év közben – többnyire a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban – összesen 12,7 millió forinttal növekedett, így a módosított előirányzat 987,5 millió forint. A tárgyévben ténylegesen kifizetett munkaadói járulékok összege 987,5 millió forintot tett ki. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 100,0 %-ban teljesültek.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2020. évi előirányzata 30 600,8 millió forint volt. A módosított előirányzat 24 804,4 millió forinttal 55 405,2 millió forintra növekedett. A teljesítés 54 656,8 millió forintban, a módosított előirányzat 98,6 %-ában realizálódott.

Kormányzati hatáskörben 8 237,5 millió forinttal emelkedett az előirányzat, az alábbiak szerint:

- 3 667,0 millió forint került biztosításra a Gazdaságvédelmi programok előirányzatból, a Központi Maradványelszámolási Alapból, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartalékából történő, valamint fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításokról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1861/2020. (XI. 28.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1861/2020. (XI. 28.) Korm. határozat) alapján, ebből
 - = 1 555,9 millió forint a Gazdaságvédelmi programok előirányzat terhére az IM és egyes nemzetközi szervezetek elhelyezésével összefüggésben (ENSZ Gyermekalapja budapesti Globális Szolgáltató Központja, Egészségügyi Világszervezet budapesti Globális Szolgáltató Központja, ENSZ Menekültügyi Főbiztossága budapesti Globális Szolgáltató Központja, ENSZ Terrorizmus Ellenes Hivatala budapesti regionális programtámogató irodája, ENSZ Élelmezési és Mezőgazdasági Szervezete Európai és Közép-Ázsiai Regionális Hivatala),
 - = 1 815,4 millió forint a KMA előirányzat terhére a kormányhivatalok részére nyújtott őrzés-védelmi, recepciós és takarítási feladatok többlet kiadásaira, valamint az élet- és balesetveszély elhárítása miatt szükségessé vált egyes bontási munkálatokra,
 - = 295,7 millió forint a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka terhére a járványügyi védekezés közvetlen kiadásaira,
- 3 061,5 millió forint került biztosításra a XI. Miniszterelnökség fejezet és a XV. Pénzügyminisztérium fejezet közötti előirányzat-átcsoportosításról, valamint többletforrás biztosításáról szóló 1446/2020. (VII. 28.) Korm. határozat alapján a kormányhivatalok részére nyújtott őrzés-védelmi és recepciós, valamint takarítási szolgáltatások részbeni fedezetére az ME fejezet, Fővárosi, megyei kormányhivatalok és járási kormányhivatalok cím terhére (2020 júliusában 1 519,3 millió forint, 2020 októberében 1 542,2 millió forint),
- 1 277,9 millió forint került biztosításra a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka előirányzat terhére, ebből
 - = 913,0 millió forint az 1263/2020. (V. 28.) Korm. határozat alapján a koronavírus járvány okozta veszélyhelyzetben a tömeges megbetegedést okozó humánjárvány megelőzésével és a mindennapi kormányzati munkavégzés biztosításával összefüggésben a napi szinten szükséges fertőtlenítő takarítás és a járvánnyal kapcsolatos megfelelő tájékoztatás kiadásaira,
 - = 262,9 millió forint az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány megelőzése, illetve következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében elrendelt veszélyhelyzetben a költségvetési tartalékok felhasználására vonatkozó eltérő szabályokról szóló 69/2020. (III. 26.) Korm. rendeletben foglaltak szerint a Koronavírus-járvány Elleni Védekezésért Felelős Operatív Törzs intézkedései és az államháztartásért felelős miniszter döntése alapján fertőtlenítőszer, maszkok, védőfelszerelések és egyéb eszközök, valamint kapcsolódó szolgáltatások beszerzése érdekében,
 - = 102,0 millió forint a költségvetési törvény 4. § (6) bekezdésében foglaltak szerint az Operatív Törzs működési ideje alatt, annak javaslata és az államháztartásért

- felelős miniszter döntése alapján került biztosításra elengedhetetlen tisztítószer, sterilizáló- és fertőtlenítőszer, egészségügyi eszközök, egyéb termékek beszerzésére,
- 147,4 millió forint a Központi Maradványelszámolási Alapból, a Beruházás Előkészítési Alapból, a Gazdaságvédelmi programok előirányzatból történő és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1176/2020. (IV. 23.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1176/2020. (IV. 23.) Korm. határozat) alapján a KMA terhére került biztosításra, az egyes kormányzati szervek használatában lévő ingatlan építészeti munkálataival összefüggésben,
 - 83,7 millió forint az áldozatsegítés rendszerének fejlesztéséről szóló 1645/2019. (XI. 19.) Korm. határozatban meghatározott feladatokkal, Áldozatsegítő Központok kialakításával összefüggésben került biztosításra, ebből
 - = 72,9 millió forint az 1574/2020. (IX. 9.) Korm. határozat alapján a GVA terhére,
 - = 10,8 millió forint a Gazdaságvédelmi programok előirányzatból, a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő, valamint fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításokról, kötelezettségvállalás engedélyezéséről, továbbá a 2021. évi központi költségvetés végrehajtása érdekében szükséges intézkedésekről és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 2005/2020. (XII. 24.) Korm. határozat (a továbbiakban: 2005/2020. (XII. 24.) Korm. határozat) alapján a Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzat terhére került biztosításra.

Fejezeti hatáskörű módosítás 15 641,9 millió forint összegben történt, az alábbiak szerint:

- 4 103,6 millió forint költségvetési megállapodás alapján került átcsoportosításra a fejlesztéspolitikai intézményrendszer finanszírozásával összefüggésben a KÖFOP projektből már nem fedezett, illetve el nem számolható feladatok fedezetbiztosítása érdekében az ITM EU támogatások felhasználásához szükséges technikai segítségnyújtás előirányzat terhére,
- 965,3 millió forint került biztosításra az 1176/2020. (IV. 23.) Korm. határozat alapján a XX. EMMI fejezet, 3. Nemzeti Sportközpontok cím javára átcsoportosított források terhére a Puskás Aréna üzemeltetésével, takarításával összefüggésben, ebből
 - = 915,4 millió forint a Gazdaságvédelmi programok előirányzatból, a Központi Maradványelszámolási Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1332/2020. (VI. 22.) Korm. határozat alapján,
 - = 49,9 millió forint pedig a 2005/2020. (XII. 24.) Korm. határozat alapján,
- 613,2 millió forint került átcsoportosításra költségvetési megállapodások alapján a Miniszterelnöki Kabinetiroda (a továbbiakban: MK), valamint az MKI működéséhez szükséges munkakörnyezet biztosításával összefüggésben felmerülő kiadásokra,
- 640,7 millió forint került költségvetési megállapodások alapján átcsoportosításra a BM, az EMMI, a Budapesti Operettszínház, az Állami Egészségügyi Ellátó Központ (a továbbiakban: ÁEEK), a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal, a Nemzeti Akkreditáló Hatóság, a KKM, az ME, a Nemzeti Kommunikációs Hivatal (a továbbiakban: NKOH), az NKFI Hivatal, valamint a Nemzeti Választási Iroda költségvetése terhére a szolgáltatási megállapodásban meghatározott, illetve a szolgáltatási megállapodás kereteit meghaladó kisebb átalakítási, felújítási munkálatokkal, ingatlan- és gépjármű-üzemeltetési, takarítási, élőerős őrzés-védelmi, portás-recepciók, valamint az előzőekhez kapcsolódó és egyéb szolgáltatásokkal összefüggésben,

- 9 316,4 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,
- fejezetben belül összesen további 2,7 millió forint került biztosításra egyes ingatlannal kapcsolatban megnövekedett műszaki-technikai átalakítási kiadásokkal, illetve takarítási és őrzés-védelmi többlet kiadásokkal összefüggésben.

Intézményi hatáskörben összesen 925,0 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 (2 121,7 millió forint) összefüggésben. A dologi kiadások előirányzata másrészt 1 196,7 millió forint összegben került csökkentésre főként az egyéb működési kiadások és beruházások kiadásaihoz szükséges fedezet biztosítása érdekében.

Készletbeszerzésre 1 402,5 millió forint kifizetés történt, melynek 94,5 %-át az üzemeltetési anyagok beszerzése tette ki.

A szolgáltatási kiadások teljesítése 40 870,6 millió forint volt, melyből a közüzemi díjak 1 947,8 millió forint, a bérleti- és lízingdíjak 7 610,5 millió forint, a karbantartási, kisjavítási szolgáltatások 5 745,1 millió forint, valamint a közvetített, szakmai tevékenységet segítő és egyéb szolgáltatások 25 567,2 millió forint összegben realizálódtak.

Kiküldetésekre 2,6 millió forintot, különféle befizetésekre és egyéb dologi kiadásokra – többnyire áfa-kiadásokra és árfolyam-különbözetre – 12 081,1 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 növekedést továbbá az érvényesített minimálbér és garantált bérminimum miatti díjemelkedés, valamint a személy- és vagyonvédelmi tevékenységről szóló hatályos kormányhatározat alapján a minimális óradíj-emelkedés indokolja.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadásokon a KEF 2020. évi eredeti előirányzattal nem rendelkezett. A módosított előirányzat intézményi hatáskörű módosítás keretében 2 428,2 millió forintba növekedett, illetve a teljesítés is 2 428,2 millió forintban realizálódott a 2019. évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradványnak a KMA előirányzat javára történő befizetésével (2 422,9 millió forint), illetve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 172/A. § (2) és (2a) bekezdései alapján teljesített befizetési kötelezettséggel (5,3 millió forint) összefüggésben.

Felhalmozási kiadások

A beruházások eredeti előirányzata 2 423,2 millió forint, a módosított előirányzat 44 217,0 millió forint volt, a teljesítés 30 744,4 millió forintban realizálódott.

Kormányzati hatáskörben 25 891,3 millió forinttal emelkedett az előirányzat, az alábbiak szerint:

- 9 538,0 millió forint került biztosításra az 1861/2020. (XI. 28.) Korm. határozat alapján, ebből
 - = 9 321,6 millió forint a Gazdaságvédelmi programok előirányzat terhére az IM, a Magyarságkutató Intézet és egyes egészségügyi feladatokat ellátó szervek elhelyezésével, szükségessé vált bontási munkálatokkal, agrárigazgatási feladatokat ellátó szervek részére történő gépjárműbeszerzéssel, illetve a KEHOP-5.2.2-16.2016-00003 számú európai uniós projekt kiegészítő hazai forrásaként az energiahatékonysági korszerűsítésről műszakilag el nem választható felújítási-korszerűsítési munkálatokkal összefüggésben,
 - = 216,4 millió forint a KMA előirányzat terhére élet- és balesetveszély elhárítása miatt szükségessé vált bontási munkálatokkal összefüggésben,
- 8 448,1 millió forint az 1176/2020. (IV. 23.) Korm. határozat alapján a KMA terhére került biztosításra az Alapvető Jogok Biztosának Hivatala, az IM, illetve az Áldozatsegítő Központ elhelyezésül szolgáló ingatlan beruházási kiadásai, élet- és balesetveszély elhárítása miatt és egyes kormánydöntésekkel összefüggésben szükségessé vált bontási munkálatokkal, illetve a kormányzati szervek használatában lévő ingatlan építészeti munkálataival összefüggésben,
- 4 604,1 millió forint került biztosításra a 2005/2020. (XII. 24.) Korm. határozat alapján, ebből
 - = 3 232,3 millió forint a Gazdaságvédelmi programok előirányzat terhére kormányzati elhelyezést, illetve közjogi méltóság elhelyezését szolgáló ingatlan beruházási kiadásaira, továbbá az Áldozatsegítő Központok beruházási kiadásainak részbeni fedezetére,
 - = 1 300,0 forint az EMMI fejezet, Egészséges Budapest Program fejezeti kezelésű előirányzata terhére a programban részt vevő kórházak informatikai hálózati alpinfrastruktúra fejlesztéseinek megvalósítására,
 - = 71,8 millió forint az IM fejezet, IM igazgatása cím terhére az Áldozatsegítő Központ beruházási kiadásainak részbeni fedezetére,
- 3 184,8 millió forint került biztosításra az 1397/2020. (VII. 14.) Korm. határozat alapján az Alapvető Jogok Biztosának Hivatala, illetve a KKM elhelyezésül szolgáló ingatlan felújítási munkálataival összefüggésben,
- 116,3 millió forint a koronavírus-járvány okozta veszélyhelyzetben az 1263/2020. (V. 28.) Korm. határozat alapján a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka terhére került biztosításra, a tömeges megbetegedést okozó humánjárvány megelőzése érdekében szükségessé vált beszerzések kiadásaira.

Fejezeti hatáskörű módosítások keretében 3 701,3 millió forinttal növekedett az előirányzat, az alábbiak szerint:

- 701,6 millió forint került költségvetési megállapodások alapján átcsoportosításra az EMMI, a HM, a KKM, az ME, az MKI fejezetek, illetve az MK és az NKOH költségvetése terhére ingatlanok beruházási és átalakítási munkálataihoz, illetve személygépjármű és a munkakörnyezet biztosítását érintő egyéb beszerzésekhez szükséges kiadásokkal összefüggésben,
- 100,7 millió forint került átcsoportosításra a fejlesztéspolitikai intézményrendszer finanszírozásával összefüggésben az Uniók fejlesztések fejezet irányító szervi feladatait ellátó ITM-mel kötött költségvetési megállapodás alapján,

- 1 495,7 millió forint került átcsoportosításra fejezeten belül a NAV költségvetése terhére a NAV használatában lévő egyes épületek vonatkozásában szükséges biztonságtechnikai rendszert érintő és egyéb beruházási, kivitelezési munkálatok kiadásaira,
- fejezeten belül további 1 112,8 millió forint került biztosításra a megnövekedett beruházási kiadásokkal összefüggésben,
- 290,5 millió forinttal megemelésre került az előirányzat a feleslegessé vált, gazdaságosan nem javítható gépjárművek eladásából, valamint az előző években részletfizetési megállapodással értékesített szolgálati lakások törlesztő részleteiből származó többletbevétel felhasználásának engedélyezésével összefüggésben.

Az intézményi hatáskörű előirányzat-módosítások összesen 12 201,2 millió forinttal növelték meg az eredeti előirányzatot, melynek forrásai, illetve jogcímei az alábbiak:

- 2019. évi maradvány felhasználásával összefüggésben 9 012,2 millió forinttal került megemelésre az előirányzat,
- az elektromos gépjárművek beszerzése, valamint az üzemeltetésükhöz szükséges töltőberendezések telepítése céljából biztosított támogatás 1 814,1 millió forint összegű előirányzat-növelést eredményezett,
- KÖFOP projekt bútorbeszerzéssel összefüggésben 154,7 millió forinttal került megemelésre az előirányzat,
- az agrárigazgatási feladatokat ellátó szervek részére gépjárműbeszerzéssel összefüggésben biztosított forrás vonatkozásában 200,0 millió forint összegben emelkedett az előirányzat,
- IM részére vásárolt műalkotással összefüggésben 57,8 millió forinttal került megemelésre az előirányzat, valamint
- a beruházások előirányzata összességében 962,4 millió forinttal került megemelésre, a dologi kiadások előirányzatának terhére.

A 30 744,4 millió forint összegben teljesített beruházási kiadások felhasználása az alábbiak szerint történt:

Immateriális javak beszerzésére, létesítésére 581,4 millió forint, ingatlanok beszerzésére, létesítésére 16 316,7 millió forint kiadást teljesített az intézmény.

Informatikai eszközök beszerzése, létesítése 83,8 millió forintban, egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése 7 268,9 millió forintban, valamint a beruházási célú áfakiadások 6 493,6 millió forintban realizálódtak. A beruházási kiadások több mint felét az ingatlanok értéknövelő beruházásai képviselik.

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

Kormányzati hatáskörben 15 935,7 millió forinttal emelkedett az előirányzat, az alábbiak szerint a Gazdaságvédelmi programok előirányzat terhére:

- 10 935,7 millió forint az 1861/2020. (XI. 28.) Korm. határozat alapján, ebből
 - = 10 000,0 millió forint az egészséges Budapest Programban érintett állami fenntartású, közfinanszírozott kórházak fertőtlenítő célú felújításával kapcsolatos beruházásokhoz szükséges forrás biztosításáról szóló 1520/2020. (VIII. 14.) Korm. határozattal (1520/2020. (VIII. 14.) Korm. határozat) összefüggésben 17 közfinanszírozott budapesti kórház fertőtlenítő célú felújítási munkálatainak kiadásaira,

- = 935,7 millió forint az IM elhelyezéséül szolgáló ingatlan felújításával összefüggésben került biztosításra.
- 5 000,0 millió forint a 2005/2020. (XII. 24.) Korm. határozat alapján, az 1520/2020. (VIII. 14.) Korm. határozattal összefüggésben 17 közfinanszírozott budapesti kórház fertőtlenítő célú felújítási munkálatainak kiadásaira.

Fejezeti hatáskörű módosítás keretében 8,9 millió forinttal növekedett költségvetési megállapodás alapján az előirányzat az EMMI használatában lévő egyes ingatlanok felújítási kiadásainak fedezetbiztosítása érdekében.

A 2019. évi maradvány igénybevétele (1 515,6 millió forint) és egyéb intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások (426,6 millió forint) eredményeként összesen 1 942,2 millió forint összegben került növelésre az előirányzat annak érdekében, hogy a szükséges ingatlan felújításokkal kapcsolatban felmerült kiadások fedezete biztosításra kerüljön.

Összességében a módosított előirányzat a fentiek alapján 19 375,4 millió forintban alakult, a pénzügyi teljesítés 4 538,4 millió forintban realizálódott, melyből 3 567,2 millió forint ingatlanok felújításával, 6,3 millió forint egyéb tárgyi eszközök felújításával, illetve 964,9 millió forint felújítási célú áfakiadásokkal kapcsolatban merült fel.

Bevételek

A bevételek eredeti előirányzata 6 105,4 millió forint volt, mely az év során 10 754,9 millió forintra módosult, a teljesítés 10 084,1 millió forintban realizálódott.

Fejezeti hatáskörű, 290,5 millió forint összegű bevételi előirányzat-növekedés a szolgálati lakások halasztott fizetéssel történő értékesítéséből és a feleslegessé vált gépjárművek értékesítéséből realizálódott többletbevétel felhasználásának engedélyezéséből adódik.

Intézményi hatáskörben összesen 4 359,0 millió forint összegű emelés történt

- 2 132,3 millió forint összegben Áldozatsegítő Központ, Kincstár és kormányhivatalok őrzés-védelmével és takarításával, felsőoktatási intézmények részére történő elektromos autók beszerzésével, NKFI részére nyújtott iroda- és gépjármű-üzemeltetési szolgáltatással, valamint a PM DTP nemzetközi irányító hatósági és közös titkársági feladatait ellátó szervezeti egységeinek elhelyezésével összefüggésben működési célú támogatásként befolyt bevétellel,
- 2 226,7 millió forint összegben felhalmozási célú támogatásként befolyt bevétellel, melyből – műalkotás vásárlásával, agrárigazgatási szervek részére történő gépjárműbeszerzéssel, illetve a KÖFOP projekt bútorbeszerzéseivel összefüggésben befolyt bevétel mellett – legnagyobbbrészt a felsőoktatási intézmények és a kórházak részére történő elektromos autók beszerzésével összefüggésben realizálódott bevétel.

A működési bevételek kiemelt előirányzaton realizálódott 676,6 millió forint bevételi lemaradás legnagyobb részét az eredetileg tervezettnél a járványügyi vészhelyzet miatt jelentősen lemaradó közbeszerzési díjbevételek magyarázzák, melyet némileg kompenzált, hogy – feladatbővülés hatására – a közvetített szolgáltatások ellenértékéeként befolyt bevételek a tervezettnél jelentősen magasabb összegben realizálódtak.

Támogatás

A támogatás összegét a költségvetési törvény 34 421,7 millió forintban állapította meg, mely az év során a – kiemelt kiadási előirányzatoknál bemutatott – fenti változások hatására 104 254,9 millió forintra módosult.

Kormányzati hatáskörben többnyire a járványügyi védekezés kiadásaival, kormánydöntéseken alapuló kivitelezési, bontási munkálatokkal, a kormányhivatalok részére nyújtott őrzés-védelmi és takarítási szolgáltatásokkal, illetve nemzetközi szervezetek 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 47,2 millió forint, míg a záró állománya 45,0 millió forint volt, ami 4,7 %-os csökkenést jelentett. A költségvetési évet követően esedékes követelések – 485,2 millió forinttal – csökkentek, ami 35,1 %-os változást eredményezett, amely elsősorban a járványügyi vészhelyzet miatt tartósan lecsökkent közbeszerzési díjakkal hozható összefüggésbe. A követelés jellegű sajátos elszámolásokon (előlegek) előző időszakhoz képest tapasztalt 14 151,5 millió forintos növekedéssel együtt, a követelések év végi záró állománya összesen 16 851,6 millió forintban alakult szemben az egy évvel korábbi 3 187,5 millió forinttal.

A követelések behajtására a KEF a szükséges intézkedéseket megtette.

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

Maradvány

A KEF 2019. évi maradványának összege 12 998,2 millió forint, melyből kötelezettségvállalással terhelt 10 575,3 millió forint. A 2 422,9 millió forint összegű kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány befizetésre került a KMA előirányzat javára.

A 10 575,3 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradványból 4 844,1 millió forint pénzügyileg teljesült az alábbiak szerint:

– KEHOP európai uniós projekt 2019. évi maradványából	249,0 millió forint,
– KÖFOP európai uniós projekt 2019. évi maradványából	47,5 millió forint,
– energetikai felújításhoz kapcsolódó hazai kiegészítő forrásból	17,9 millió forint,
– IM elhelyezéséül szolgáló kivitelezési és egyéb ingatlan bontási munkálatai maradványaiból	1 921,5 millió forint,
– NAV, KKM és ME használatában lévő ingatlanok felújításából	1 775,3 millió forint,
– gépjárműbeszerzés és kapcsolódó szolgáltatásokból	580,4 millió forint,
– Szabolcs utcai Logisztikai Központ fejlesztési munkálataiból	252,5 millió forint.

A kötelezettségvállalással terhelt maradványból 1,3 millió forint meghíúsult, amely a 2021. évben szabad maradványként kerül a KMA előirányzat javára befizetésre. A KEHOP projekt terhére a 2020. évben 249,0 millió forint felhasználása valósult meg, a 2020. évben fel nem használt 5 729,9 millió forint továbbra is kötelezettségvállalással terhelt.

A 2020. évben keletkezett maradvány összege 28 385,0 millió forint, melyből

–	28 294,8 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány az alábbiak szerint:	
=	KEHOP projekt fel nem használt előlege	5 729,9 millió forint,
=	kórházak felújítása, optikai wifi hálózat kiépítése	15 811,2 millió forint,
=	kormányzati elhelyezést, közjogi méltóság elhelyezését érintő ingatlanberuházások	3 207,9 millió forint,
=	egyed egészségügyi feladatokat ellátó szervek elhelyezése	402,2 millió forint,
=	NAV használatában lévő ingatlanok felújítási munkálatai	1 126,1 millió forint,
=	fűtési, hűtési, légtechnikai és légfertőtlenítő eszközök, épületfelügyeleti rendszerek kialakítása, cseréje	659,9 millió forint,
=	gépjármű beszerzések	872,7 millió forint,
=	Magyarországkutató Intézet irodáinak felújítása, Áldozatsegítő Központ kialakítási munkálatai	327,5 millió forint,
=	egyéb intézményi maradvány	157,4 millió forint,
–	90,2 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány:	
=	NAV részére nyújtott őrzés-védelmi, takarítási és egyéb szolgáltatások forrásainak fel nem használt része	78,6 millió forint,
=	intézményi egyéb maradvány	11,6 millió forint.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A KEF mérlegfőösszege 2020. évben 76 498,8 millió forint, amely 44 981,0 millió forinttal, azaz 37,0 %-kal csökkent az előző évhez viszonyítva.

Ennek fő oka eszköz oldalon a forgóeszközök (készletek) értékének 276,3 millió forint összegű, a követelések értékének 13 664,2 millió forint összegű, az egyéb sajátos elszámolások 3 900,6 millió forint összegű növekedése, illetve a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értékének 59 623,7 millió forint összegben, a pénzeszközök értékének 2 466,2 millió forint összegben és az aktív időbeli elhatárolások értékének 732,2 millió forint összegben történő csökkenése.

A mérleg forrás oldalának változásai között a kötelezettségek 1 568,8 millió forintos növekedése, valamint a passzív időbeli elhatárolások 251,6 millió forintos csökkenése tapasztalható.

Az eszköz és forrás oldali mérlegtételek változása így a saját tőkénél együttesen 46 298,2 millió forintos csökkenést jelentett.

A saját tőke változásának legjelentősebb okai:

- A befektetett eszközök 59 623,7 millió forintos csökkenését legnagyobb mértékben – a 2020. évi LXXVI. törvény alapján átalakításra került vagyongazdálkodási rendszer következtében – a főváros közigazgatási határán belül elhelyezkedő elhelyezési célú vagy rekreációs célú ingatlanok és hozzájuk kapcsolódó egyéb eszközök MNV Zrt. részére

- történő átadása okozta. (A jogszabályváltozás miatti ingatlanokat érintő vagyongazdálkodási jog átadás 60 db helyrajzi számot érintett.)
- A befejezetlen beruházások értéke jelentős, 13 843,9 millió forint volt.
 - 2020. évben a terv szerinti értékcsökkenés 4 926,8 millió forint, a teljesen leírt eszközök – jelentős részben elhasználódott irodai bútorok, felszerelések – bruttó értéke 19 437,2 millió forint volt.
 - A követelések és a kötelezettségek egyaránt jelentős mértékben növekedtek. A követelések nagymértékű növekedése legnagyobb részben a 2020. évben a KEF feladatként kapott budapesti kórházak felújítási munkálatai kapcsán adott előlegek teszik ki. A kötelezettségek növekedésének fő oka nagyrészt a költségvetési éven túli kötelezettségek állományát érinti.
 - Az aktív és passzív időbeli elhatárolások csökkentek. Az elhatárolás csökkenése a járványügyi veszélyhelyzettel összefüggésben kiszámlázott közbeszerzési díjak összegének nagymértékű csökkenése, illetve az MNV Zrt. részére a főváros közigazgatási határában belül elhelyezkedő ingatlanok vagyongazdálkodási jogának átadása okozta.
 - A KEF vagyongazdálkodási keretében ingatlan és egyéb tárgyi eszköz – gépjármű, bútorzat – bérbeadást végez, melynek 2020. évi bevétele 1 274,0 millió forint volt.
 - A KEF az ESZ Zrt. 434,0 millió forint állami tulajdonú részesedését főkönyvi nyilvántartásba vette.

A KEF 2020. évben lakásépítési munkáltatói támogatást nem nyújtott.

Gazdasági társaságban való érdekelttség

2020. december 25-től a KEF tulajdonosi joggyakorlása alá tartozik az ESZ Zrt. a 2012. évi XXXVIII. törvény 13/A. §-a alapján. Az ESZ Zrt. tevékenységének és működésének célja, hogy az egészségügyi átalakítás folyamatába bekapcsolódva racionalizálja az ellátórendszer felhasználásait, csökkentse a kórházak, szakrendelők működési költségeit, illetve működési területén a társaság részt vesz a felsőszintű stratégiaalkotás folyamatában.

2020. 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*
ESZ Zrt.	899,6	100%	1 012,5	Működés támogatása

* A tulajdonosi támogatásokat a 2020. évben a korábbi tulajdonosi joggyakorló ÁEEK nyújtotta.

Uniós feladatok

A KEF 2020. 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 közötti 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 projektből finanszírozott Irányító Hatóságok és a Közreműködő Szervezetek ellátására vonatkozó keretösszeg – elhúzódó bútorbeszerzés kivételével – 2019. július elejéig állt rendelkezésre. A Támogatási Szerződés keretösszegének kimerülése után a 2020. évi finanszírozás az ITM EU támogatások felhasználásához szükséges technikai segítségnyújtás előirányzat terhére külön költségvetési megállapodás alapján 4 738,0 millió forint összegben került a KEF részére biztosításra.

2020. évre vonatkozóan a Projektből már csak az ellátottak részére történő bútorbeszerzés maradt fent, mely végleges elszámolása a COVID-19 miatti elhúzódó bútorbeszállítás miatt 2021. II. negyedévében kerül sor.

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

A Támogatási Szerződés módosítása folyamatban van, melyben a megvalósítás fizikai befejezésének záró időpontja kerül módosításra 2022. december 31-re, melynek oka a közbeszerzési eljárások lefolytatásának elhúzódása volt.

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. 2020. évben a KMA előirányzat javára 1 987,0 millió forint került visszafizetésre, valamint az 1861/2020. (XI. 28.) Korm. határozat alapján kormányzati hatáskörben 95,2 millió forint került biztosításra a KEHOP-5.2.2-16.2016-00003 számú európai uniós projekt kiegészítő hazai forrásaként az energiahatékonysági korszerűsítésről műszakilag el nem választható felújítási-korszerűsítési munkálatok kiadásaira.

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 a 2020. évben:

- A Kincstár elmúlt évek integrációi következtében kialakult szervezeti méretére, a feladatok számosságára tekintettel indokoltá vált az intézmény fejlesztése, átalakítása, amely feladat hatékony elindításához, koordinálásához miniszteri biztos került kinevezésre a miniszteri biztos kinevezéséről szóló 15/2020. (VIII. 5.) PM utasítás alapján. Ezzel együtt megkezdődött a Magyar Államkincstár transzformációja elnevezésű program, melynek célja a megnövekedett szervezet egységes, átlátható, gazdaságos és hatékonyabb működésének biztosítása magasabb ügyfélkör elégedettség mellett.
- A Kincstár a járványügyi vész helyzetben is folyamatosan és fennakadások nélkül biztosította az ügymenet-folytonosságot, valamint valósította meg a védekezéshez szükséges intézkedéseket. A központi és megyei szervezeti egységek védőeszközökkel, fertőtlenítőszerrel, egyéb fogyóeszközökkel való ellátottsága folyamatosan biztosított volt. A veszélyhelyzettel összefüggő egyes nyugdíjbiztosítási, egészségbiztosítási pénzbeli ellátási és családtámogatási ellátásokra való jogosultságok meghosszabbítása a veszélyhelyzeti kormányrendeletekben foglaltaknak megfelelően, időben megtörtént.
- 2020 márciusától bevezetésre került a papír alapon érkező dokumentumok digitalizálása és az iktatórendszeren keresztül elektronikusan történő hiteles átadása, továbbítása.
- A Kincstár által vezetett, közel 17 000 számlát érintő pénzforgalmi szolgáltatások 2020. évi legfontosabb feladatával, az új számlavezető rendszer bevezetésével összefüggésben a tervezési szakasz 2020. augusztus 31-ével lezárult, illetve a kivitelezési szakasz megkezdődött.
- Állampapír forgalmazási területén bővültek az értékesítési csatornák, illetve új fejlesztések eredményeként egyes értékpapír műveletek Mobil- vagy WebKincstáros eléréssel már Ügyfélkapun keresztül is végrehajthatóak.
- A 2020. január 1-jétől bevezetett örökbecsű díj, nagyszülői gyed megállapításának, folyósításának szakrendszerei biztosítása megtörtént.
- Az egyfokú közigazgatási eljárás kialakítására, valamint a járások által ellátott hatósági feladatoknak a kormányhivatalokhoz történő vissztelepítésére és a felügyeleti jogkörnek

a Kincstárhoz történő delegálására vonatkozó 2020. évi jogszabályváltozásokkal kapcsolatban a nyugdíjbiztosítási, családtámogatási és egészségbiztosítási feladatellátást támogató szakrendszerek fejlesztésével összefüggő ügyviteli feladatok ellátása, a határozatminták és nyomtatványok aktualizálása időben megtörtént.

- 2020. január végén a Kincstár által üzemeltetett ASP-rendszerben bevezetésre került a csatlakozó önkormányzatok részére az elektronikus fizetési rendszer.
- A lakáscélú állami támogatások 2020. évi feladatellátását érintő és a koronavírus világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében szükséges azonnali intézkedésekről szóló 47/2020. (III. 18.) Korm. rendelet alapján bevezetett általános fizetési moratóriummal összefüggésben a Kincstár megteremtette a moratórium hatálya alá eső szerződések adatszolgáltatási, ellenőrzési szabályait, illetve elvégezte a kapcsolódó informatikai fejlesztéseket.
- A gyermeket nevelő családok otthonfelújítási támogatásáról szóló 518/2020. (XI. 25.) Korm. rendelet a Kincstárat jelölte ki a kérelmek elbírálására és a támogatások folyósítására.
- A szakmai feladatellátáshoz szükséges informatikai rendszerek üzemeltetésének és fejlesztésének 2020. évi ellátása során a stratégiai szakrendszerekben, valamint a működésüket biztosító rendszerelemekben kritikus hiba nem keletkezett, az elért eredményekhez a Kincstár informatikai feladatokat ellátó területe mellett a Kincstári Informatikai Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: KINCSINFO Nkft.) szakmai munkája is nagyban hozzájárult.

2. Az előirányzatok alakulása

A Kincstár eredeti kiadási előirányzatát 63 640,5 millió forintban állapította meg a költségvetési törvény, mely év közben 119 542,4 millió forintra módosult. Az előirányzatmódosítások kormányzati hatáskörben 5 017,4 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 3 305,8 millió forinttal, intézményi hatáskörben 47 578,7 millió forinttal növelték az intézmény költségvetését. A kiadások teljesítése 108 837,7 millió forint, a módosított kiadási előirányzat 91,0 %-a volt.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
millió forintban, egy tizedessel						% -ban	
Kiadás	129 720,9	63 640,5	63 640,5	119 542,4	108 837,7	83,9	91,0
ebből: személyi juttatás	38 329,0	35 776,7	35 776,7	37 942,0	36 136,4	94,3	95,2
Bevétel	54 077,1	14 600,3	14 600,3	47 949,9	47 961,7	88,7	100,0
Támogatás	79 438,3	49 040,2	49 040,2	52 969,9	52 969,9	66,7	100,0
Költségvetési maradvány	14 828,1	0,0	0,0	18 622,6	18 622,6	125,6	100,0
Létszám (fő)	5 486**	5 978*	5 978	5 994	5 627**	102,6	93,9

*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
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	63 640,5	14 600,3	49 040,2	35 776,7	5 978
Módosítások jogcímenként					
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	5 017,4	0,0	5 017,4	2 554,1	0
<i>Átadás más fejezetnek</i>					
= 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján GVA részére	-2 211,3	0,0	-2 211,3	0,0	0
a Kincstár, mint uniós mezőgazdasági és vidékfejlesztési kifizető ügynökség a hatáskörébe tartozó feladatokat delegálásával összefüggésben = 1559/2020. (VIII. 30.) Korm. határozat alapján	-878,9	0,0	-878,9	0,0	0
= 1972/2020. (XII. 22.) Korm. határozat alapján	-138,6	0,0	-138,6	0,0	0
<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>					
= 1538/2020. (VIII. 17.) Korm. határozat alapján ME fejezet terhére	1 337,8	0,0	1 337,8	586,4	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= foglalkoztatottak 2020. évi kompenzációjával összefüggésben 334/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján	0,4	0,0	0,4	0,3	0
= 367/2019. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével összefüggésben	0,3	0,0	0,3	0,3	0
= fejlesztéspolitikai célokkal összefüggésben	1 496,6	0,0	1 496,6	1 273,9	0
<i>Rendkívüli kormányzati intézkedések terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 1912/2020. (XII. 16.) Korm. határozat alapján	889,9	0,0	889,9	0,0	0

<i>KMA terhére történő előirányzat- átcsoportosítás</i>					
= 1273/2020. (VI. 2.) Korm. határozat alapján	850,6	0,0	850,6	693,2	0
= 1428/2020. (VII. 23.) Korm. határozat alapján	3 668,2	0,0	3 668,2	0,0	0
= 1672/2020. (X. 20.) Korm. határozat alapján	2,4	0,0	2,4	0,0	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	3 305,8	4 393,5	-1 087,7	521,6	0
<i>Bevétel</i>	4 393,5	4 393,5	0,0	0,0	0
<i>Másik fejezetet érintően</i>					
<i>Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás</i>					
= AM fejezet terhére	72,0	0,0	72,0	0,0	0
= EMMI fejezet terhére	626,0	0,0	626,0	400,0	0
= MK fejezet terhére	247,7	0,0	247,7	0,0	0
<i>Átadás intézménynek</i>					
= AM fejezet részére	-65,0	0,0	-65,0	0,0	0
= Bíróságok fejezet részére	-25,0	0,0	-25,0	0,0	0
<i>PM fejezeten belül</i>					
Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	150,0	0,0	150,0	121,6	0
Átadás intézménynek	-2 093,4	0,0	-2 093,4	0,0	0
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	47 578,7	47 578,7	0,0	-910,4	16
<i>Bevétel</i>	28 956,1	28 956,1	0,0	306,2	16
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-2 177,6	0
<i>Maradvány</i>	18 622,6	18 622,6	0,0	961,0	0
2020. évi módosított előirányzat	119 542,4	66 572,5	52 969,9	37 942,0	5 994

Létszám

A Kincstár elemi költségvetésében szereplő, eredeti előirányzatok által finanszírozott engedélyezett létszáma 5 978 fő volt, ezen felül 16 fő az Emberi Erőforrás Fejlesztési Operatív Program (a továbbiakban: EFOP) terhére került foglalkoztatásra. A Kincstár engedélyezett létszáma az év folyamán nem változott, az 5 994 főből a központ engedélyezett létszáma 2 830 fő, a megyei igazgatóságok engedélyezett létszáma 3 164 fő, illetve az alaplétszámba tartozó álláshelyek száma 5 218 fő, a központosított álláshelyek száma 776 fő. Az átlagos statisztikai állományi létszám 5 627 fő, az európai uniós forrásból finanszírozott, határozott idejű jogviszony keretében foglalkoztatottak összlétszáma 51 fő volt.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti előirányzata 35 776,7 millió forint volt, mely év közben összesen 2 165,3 millió forinttal növekedett, így a 2020. évi módosított előirányzat 37 942,0 millió forintra változott.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak:

A kormányzati hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások következtében a 2020. évi személyi juttatásokra jóváhagyott eredeti előirányzat összesen 2 554,1 millió forinttal nőtt, ebből

- 1 274,5 millió forinttal a Céltartalék terhére a fejlesztéspolitikai célokkal, a foglalkoztatottak 2020. évi kompenzációjához nyújtott támogatással, valamint a garantált bérminimum 2020. január 1-jei hatályú emelkedésével összefüggésben,
- 1 279,6 millió forinttal az egyes fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításokról, kötelezettségvállalás engedélyezéséről, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1273/2020. (VI. 2.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1273/2020. (VI. 2.) Korm. határozat) és a Magyar Falu Program 2020. évi végrehajtásához kapcsolódó kincstári lebonyolítói díj biztosítása érdekében szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1538/2020. (VIII. 17.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1538/2020. (VIII. 17.) Korm. határozat) alapján a Magyar Falu Program alprogramjainak támogatása előirányzattal kapcsolatos lebonyolító szervei feladatok ellátása érdekében került megemelésre az előirányzat.

A fejezeti hatáskörben végrehajtott módosítások 521,6 millió forinttal emelték meg az előirányzatot,

- 400,0 millió forint összegben az EMMI fejezet terhére költségvetési megállapodás alapján a nagycsaládosok személygépkocsi-szerzési támogatása kezelő szervei feladatainak ellátása érdekében,
- 121,6 millió forint összegben fejezeten belül végrehajtott átcsoportosítással a Pest megyei fejlesztések lebonyolító szervei feladatainak, illetve a hazai decentralizált területfejlesztés támogatási rendszerével kapcsolatos feladatok ellátásával összefüggésben.

Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások összességében 910,4 millió forinttal csökkentették az előirányzatot. Ezen belül a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással összefüggésben 2 177,6 millió forinttal csökkent, az európai uniós projektek terhére biztosított forrás és a 2019. évi maradvány felhasználásával összefüggésben 1 267,2 millió forinttal nőtt az előirányzat.

A személyi juttatásokon a teljesített kiadások összege 36 136,4 millió forint volt, ebből az év folyamán a Kincstár a foglalkoztatottak személyi juttatásaként 36 067,3 millió forint, külső személyi juttatásként 69,1 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 6 853,0 millió forintban megállapított eredeti előirányzat a személyi juttatások előirányzat-módosításával összefüggésben 6 793,6 millió forintra módosult. Ebből kormányzati hatáskörben 435,0 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 92,1 millió forinttal megemelésre, intézményi hatáskörben 586,5 millió forinttal csökkentésre került az előirányzat. A módosított előirányzat 95,7 %-a, 6 498,7 millió forint realizálódott a tárgyévben.

Dologi kiadások

A dologi kiadásokra biztosított 2020. évi eredeti előirányzat 13 960,3 millió forint volt, amely év közben összesen 16 355,1 millió forinttal növekedett, így a Kincstár módosított előirányzata 30 315,4 millió forintra változott.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak:

Kormányzati hatáskörben 2 934,3 millió forint előirányzat-növelés történt, ebből

- 3 122,6 millió forint emelésre az informatikai feladatellátással összefüggésben, az 1428/2020. (VII. 23.) Korm. határozat alapján,
- 889,9 millió forint emelésre a koronavírus-járvány elleni védekezés többletfadataival összefüggésben a Gazdaságvédelmi programok előirányzatból, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartalékából, a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő, valamint fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításokról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1912/2020. (XII. 16.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1912/2020. (XII. 16.) Korm. határozat) alapján, valamint
- 315,8 millió forint emelésre a Magyar Falu Program végrehajtásával összefüggésben az 1538/2020. (VIII. 17.) Korm. határozat alapján,
- 2,0 millió forint emelésre Csongrád megye nevének Csongrád-Csanád megyére változásával összefüggésben az 1672/2020. (X. 20.) Korm. határozat alapján

került sor, továbbá

- a koronavírus-járvány elleni védekezés és a magyar gazdaság újraindítása érdekében 1 396,0 millió forinttal csökkent az előirányzat.

Fejezeti hatáskörben összesen 2 067,0 millió forint összegű előirányzat-növelés történt:

- többletbevétel felhasználásának engedélyezése alapján 3 678,4 millió forint,
- fejezetek közötti megállapodások alapján (AM, EMMI, MK fejezetek terhére) 475,7 millió forint,
- PM-en belüli címek közötti átcsoportosítás alapján (egyes fejezeti kezelésű előirányzatok terhére, illetve a KEF által ellátott feladatokkal összefüggésben) -2 087,1 millió forint.

Az intézményi hatáskörű előirányzat-módosítások összesen 11 353,8 millió forinttal növelték meg az eredeti előirányzatot, melynek forrásai, illetve jogcímei:

– tranzakciós illetékbevételekből	4 019,0 millió forint,
– európai uniós projektek kiadásaira kapott forrásból	3 781,2 millió forint,
– maradvány igénybevételeivel összefüggésben	2 559,2 millió forint,
– hadigondozotti ellátások költségeinek megtérítése okán	191,9 millió forint,
– előirányzat-átcsoportosítás miatt	802,5 millió forint.

Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 27 371,5 millió forint. Az előirányzat tényleges felhasználása – kiemelve a főbb tételeket – az alábbiak szerint történt:

A kommunikációs szolgáltatások kiadásainak (10 883,8 millió forint) jelentős része informatikai rendszerek üzemeltetéséhez kapcsolódik. Informatikai szolgáltatások igénybevétele rovaton 10 661,1 millió forint felhasználás történt, míg az egyéb kommunikációs célra – vezetékes telefontal, valamint mobiltelefonnal kapcsolatos kiadások – 222,7 millió forint összegben teljesültek.

A különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (9 483,0 millió forint) között került elszámolásra – többek között – a pénzügyi tranzakciós illetékről szóló 2012. évi CXVI. törvény szerinti tranzakciós illetékfizetési kötelezettség teljesített összege (4 261,4 millió forint), valamint az intézmény beszerzései utáni működési célú előzetesen felszámított és a fizetendő áfa (4 541,8 millió forint) is.

Az intézményrendszer üzemeltetéséhez kapcsolódó szolgáltatásokra – többek között közüzemi és bérleti díjakra, karbantartási kiadásokra, takarításra, postaköltségre, szakmai tevékenységet segítő és egyéb szolgáltatásokra – 6 413,1 millió forintot költött a Kincstár.

A szakmai és az üzemeltetési anyagokra, illetve árubeszerzésre 565,7 millió forintot, valamint bel- és külföldi kiküldetésekre, illetve reklám- és propagandakiadásokra 25,9 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 29 913,2 millió forintra módosult.

Kormányzati hatáskörben 1 017,5 millió forinttal került lecsökkentésre a Kincstár előirányzata a Kincstár, mint európai uniós mezőgazdasági és vidékfejlesztési kifizető ügynökség által a fővárosi és megyei kormányhivatalokra, nemzeti park igazgatóságokra, a Hegyközségek Nemzeti Tanácsára, a Nemzeti Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatalra, valamint a Nemzeti Földügyi Központra (a továbbiakban: NFK) delegált feladatok fedezete érdekében

- 878,9 millió forint összegben a XV. Pénzügyminisztérium fejezet és a XI. Miniszterelnökség fejezet, valamint a XII. Agrárminisztérium fejezet közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1559/2020. (VIII. 30.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1559/2020. (VIII. 30.) Korm. határozat), valamint
- 138,6 millió forint összegben a XV. Pénzügyminisztérium fejezet és a XI. Miniszterelnökség fejezet, valamint a XII. Agrárminisztérium fejezet közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1972/2020. (XII. 22.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1972/2020. (XII. 22.) Korm. határozat) alapján.

Fejezeti hatáskörben 172,1 millió forinttal került megemelésre az előirányzat, ami egyrészt a működési többletbevétel őrzés-védelmi és takarítási szolgáltatások többletkiadásaira történő felhasználásával (237,1 millió forint), másrészt az NFK részére a Mezőgazdasági Parcella Azonosító Rendszer (a továbbiakban: MEPAR) működtetésével, valamint a területalapú támogatások távérzékelés ellenőrzésével összefüggő feladatok fedezete érdekében megkötött fejezetek közötti megállapodással (-65,0 millió forint) függ össze.

Intézményi hatáskörben 29 143,2 millió forint előirányzat-emelés történt, az alábbiak szerint:

– európai uniós projektkiadások fedezete terhére	15 716,0 millió forint,
– egyéb többletbevétel (költségtérítések) előirányzatosítása	269,9 millió forint,
– előirányzat-átcsoportosítás útján	3 561,5 millió forint,
– 2019. évi költségvetési maradvány igénybevétele okán	9 595,8 millió forint.

A működési célú kiadások teljesítése 27 429,3 millió forint volt, melyből 17 341,6 millió forint a GINOP projektek cél szerinti támogatotti kör számára kiutalt összegek kiadása, míg 4 945,0 millió forint az elvonások, befizetések soron – a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány (3 668,2 millió forint), illetve 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) fel nem használt részének (1 276,8 millió forint) KMA előirányzat javára történő befizetése okán – teljesült.

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről soron teljesített kiadás (4 926,4 millió forint) az egyes európai uniós projektekkel összefüggő visszafizetési kötelezettség teljesítéséből, valamint őrzés-védelmi és takarítási szolgáltatás díjának költségvetési szerv részére történő utalásából származott.

A működési célú kiadások soron teljesített fennmaradó összeg – 216,3 millió forint – főként nemzetközi kötelezettségek (tagdíjak) teljesítése, illetve ágazati szakszervezettel kötött megállapodás szerinti feladatok ellátása érdekében került kifizetésre.

Felhalmozási kiadások

A beruházási célokra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 5 029,6 millió forint volt, mely Kormány, fejezeti és intézményi hatáskörű módosítások következtében 10 934,5 millió forintra módosult év végére.

Kormányzati hatáskörben 111,5 millió forinttal került megemelésre az előirányzat a Magyar Falu Program keretében megvalósuló intézkedések (380,8 millió forint), egyes informatikai beszerzések (545,6 millió forint), valamint Csongrád megye nevének Csongrád-Csanád megyére változásával összefüggő feladatok (0,4 millió forint) fedezetének biztosításával, illetve a koronavírus-járvány elleni védekezés és a magyar gazdaság újraindítása érdekében szükséges előirányzat-átcsoportosítással (-815,3 millió forint) kapcsolatban.

Fejezeti hatáskörben összesen 478,0 millió forint előirányzat-emelés történt a működési többletbevétel folyamatos működéshez szükséges informatikai beszerzésekre és európai uniós projektek megvalósulásához szükséges el nem számolható kiadásokra történő felhasználása okán.

Intézményi hatáskörben összesen 5 315,4 millió forint összegű előirányzat-növelés történt, európai uniós programokkal összefüggésben befolyt bevétel, illetve előző évi maradvány felhasználása miatt.

Az előirányzathoz tartozó pénzügyi teljesítés összege 7 758,1 millió forint, melyből az immateriális javakkal (szoftverek, licencek beszerzése, kincstári informatikai rendszerek, – különösen TÉBA, Clavis, ASP, KINCS-TÁR, SZR, IIER Forrás@Net és szakrendszerek – fejlesztése), valamint informatikai eszközök beszerzésével, bővítésével összefüggő kiadások összege 5 091,2 millió forint, míg egyéb tárgyi eszközök vásárlására – többek között biztonságtechnikai rendszerek kiépítésére, bővítésére, klímák, bútorok és ügyviteltechnikai eszközök beszerzésére – 877,9 millió forintot fordítottak. A Kincstár épületein, építményein végrehajtott beruházási munkák 139,7 millió forint kiadást jelentettek. A beruházásokhoz kapcsolódó áfa 1 649,3 millió forint volt.

Az intézmény felújítási kiadásaira jóváhagyott eredeti előirányzat összege 383,7 millió forint volt, fejezeti hatáskörű csökkentés – fejezetek között költségvetési megállapodás alapján ingatlanfelújítással összefüggésben – 25,0 millió forint összegben, intézményi hatáskörű előirányzat-emelés – kiemelt előirányzatok közötti előirányzat-átcsoportosítás útján – 100,4 millió forint összegben történt.

A Kincstár használatában álló ingatlanok 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 459,1 millió forint felhasználást számolt el az épületeken elvégzett felújítási – többek között homlokzat- és liftfelújítási, fűtőkorszerűsítési, illetve tervezési – munkálatokra, valamint szünetmentes eszközök felújítására, illetve a kapcsolódó áfára.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre soron 68,0 millió forint került kifizetésre, mely legnagyobb részt a munkavállalók részére lakásépítés és vásárlás, illetve lakáskorszerűsítés címen (21 főnek) nyújtott kölcsönökből származott.

Bevételek

A bevételek eredeti előirányzatát 14 600,3 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, a módosított előirányzat 47 949,9 millió forint volt.

Fejezeti hatáskörben 4 393,5 millió forinttal került megemelésre az előirányzat a működési bevételekből képződött többlet takarítás-kártevőirtási és élőerős őrzés-védelmi szolgáltatások fedezetére, valamint a folyamatos működést biztosító informatikai beszerzésekre és az európai uniós projektek megvalósulásához szükséges el nem számolható kiadások fedezetére történő felhasználása kapcsán.

Intézményi hatáskörben 28 956,1 millió forint összegű előirányzat-emelés történt a tranzakciós illetékből származó többlettel (4 019,0 millió forint), az európai uniós forrásból, hadigondozotti ellátások, kárpótlási életjáradék, folyósított ellátások működési költségterítéséből, illetve a DTP-hez kapcsolódó feladatok ellátására befolyt bevétellel (24 850,0 millió forint), valamint munkáltatói lakáskölcsön tartozások visszatörlesztett összegével (87,1 millió forint) összefüggésben.

A bevételek teljesítése 47 961,7 millió forintban realizálódott. Ebből a működési bevétel teljesítése 21 698,2 millió forint volt, melynek legfőbb jogcímei a forintszámla-vezetési díjból (7 781,2 millió forint), az értékpapír-forgalmazásból (7 727,8 millió forint), a tranzakciós

illetékek beszédéséből (4 254,2 millió forint), valamint a Kincstár illetmény-számfejtési tevékenységéből (1 269,4 millió forint, TB 1%, szakszervezeti jutalék és illetményszámfejtés bevétele) származtak.

Az államháztartáson belüli működési célú támogatásokon elszámolt bevételek 21 417,0 millió forintban, a felhalmozási célú támogatásokon elszámolt bevételek 4 212,4 millió forintban teljesültek, amelyek európai uniós projekthez kapcsolódó feladatellátással összefüggő bevételeket (23 579,5 millió forint), egyes ellátások utáni költségtérítéssel kapcsolatban teljesült bevételeket (2 013,9 millió forint), illetve a DTP-hez kapcsolódó feladatok ellátása érdekében átvett forrást (36,0 millió forint) tartalmaznak.

A működési célú átvett pénzeszközök vonatkozásban 541,8 millió forint folyt be a hadigondozotti ellátások működési költségtérítéséből, valamint európai uniós projektekből. A felhalmozási bevételek (0,2 millió forint) tárgyi eszköz értékesítésből, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök (92,1 millió forint) a munkáltatói lakáskölcsön tartozások visszatörlesztett összegéből származtak.

Támogatás

A Kincstár 2020. évi eredeti támogatási előirányzata 49 040,2 millió forint volt, mely az év közben végrehajtott kormányzati és fejezeti hatáskörű előirányzat-módosítások hatására 52 969,9 millió forintra módosult.

Kormányzati hatáskörű módosítások összesen 5 017,4 millió forinttal növelték a támogatási előirányzatot:

- Előirányzat-emelésre az alábbiakkal összefüggésben került sor:
 - = Az 1428/2020. (VII. 23.) Korm. határozat alapján a kincstári alapfeladatok ellátásához elengedhetetlen informatikai beszerzések – hazai fejlesztő cégek által végzett support, gyártói support, egyes fejlesztési projektek, illetve üzemszerű működéséhez szükséges beszerzések – fedezete érdekében a dologi kiadások és beruházások előirányzata összesen 3 668,2 millió forinttal nőtt.
 - = Az 1912/2020. (XII. 16.) Korm. határozat alapján a koronavírus-járvány elleni védekezéssel kapcsolatos Kincstári feladatok ellátása érdekében 889,9 millió forinttal nőtt az előirányzat.
 - = Az 1273/2020. (VI. 2.) Korm. határozat alapján 850,6 millió forinttal, az 1538/2020. (VIII. 17.) Korm. határozat alapján 1 337,8 millió forinttal került megemelésre a támogatási előirányzat a Magyar Falu Program alprogramjainak támogatása előirányzattal kapcsolatos lebonyolító szervezeti feladatok ellátása érdekében.
 - = A fejlesztéspolitikai célokkal összefüggésben 1 496,6 millió forint összegű növekedés történt.
 - = Csongrád megye nevének Csongrád-Csanád megyére változásával összefüggő feladatok ellátása érdekében 2,4 millió forinttal, a foglalkoztatottak 2020. évi kompenzációja és annak járulékai finanszírozásához kapcsolódóan 0,4 millió forinttal, a garantált bérminimum emelkedésével összefüggésben 0,3 millió forinttal növekedett az előirányzat.
- 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 szervezetek részére az 1559/2020. (VIII. 30.) Korm. határozat alapján 878,9 millió forint, az 1972/2020. (XII. 22.) Korm. határozat alapján 138,6 millió forint – azaz összesen 1 017,5 millió forint – került biztosításra a Kincstár költségvetése terhére.

- = A koronavírus-járvány elleni védekezés és a magyar gazdaság újraindítása érdekében a dologi kiadások és beruházások vonatkozásában szükséges átcsoportosítás 2 211,3 millió forint összegben került végrehajtásra.

A fejezeti hatáskörű módosítások 1 087,7 millió forinttal csökkentették az előirányzatot:

- Előirányzat-emelésre az alábbiakkal összefüggésben került sor:
 - = Fejezetek közötti költségvetési megállapodás alapján összesen 945,7 millió forint előirányzat-emelésre került sor:
 - = 247,7 millió forint az MK költségvetése terhére kiadvány megjelentetéssel összefüggésben,
 - = 626,0 millió forint az EMMI költségvetése terhére a Nagycsaládosok személygépkocsi-szerzési támogatása elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat kezelésével összefüggő kiadások fedezete érdekében,
 - = 72,0 millió forint az AM költségvetése terhére az időjárás kockázatkezelési rendszer működtetése, ezen belül a kockázatkezelési adatbázis működtetése és fejlesztése érdekében.
 - = PM fejezeti kezelésű előirányzatai terhére került biztosításra 150,0 millió forint a hazai decentralizált területfejlesztési támogatási rendszerrel kapcsolatos feladatok és a Pest megyei fejlesztések fejezeti kezelésű előirányzatra vonatkozó lebonyolító szervi feladatok ellátása érdekében.
- Csökkenések az alábbiak voltak:
 - = Fejezetek közötti költségvetési megállapodás alapján:
 - = 65,0 millió forint a MEPAR működtetésével, valamint a területalapú támogatások távérzékeléses ellenőrzésével összefüggő, delegált feladatok fedezete érdekében az AM, a PM, az NFK és a Kincstár között megkötésre került költségvetési megállapodás alapján került átcsoportosításra a Kincstár költségvetése terhére.
 - = 25,0 millió forinttal felújítási munkálatok kivitelezési költségeihez való hozzájárulás biztosítása érdekében az Országos Bírósági Hivatal, a PM, a Szegedi Törvényszék, valamint a Kincstár között megkötött költségvetési megállapodás alapján került lecsökkentésre a támogatási előirányzat.
 - = Fejezeten belül, a KEF részére támogatás terhére 2 093,4 millió forint került biztosításra az élőerős őrzés-védelmi, a takarítási és a kártevőirtási szolgáltatások, valamint egy állampénztári iroda üzemeltetési szolgáltatásainak fedezete érdekében.

Követelés

2020. év végén a követelések állománya a Kincstárban 4 074,8 millió forint, melyből 1 846,9 millió forint a követelés jellegű sajátos elszámolások (adott előlegek, folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások, letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök) értéke, míg 2 192,6 millió forint a költségvetési évet követően, 35,3 millió forint a költségvetési évben esedékes követelés.

A költségvetési évben esedékes követelések vonatkozásában a követelés összege működési bevételekre (készletértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból, dolgozók tanulmányi szerződéséből, kártérítésekből) 17,9 millió forint, működési célú átvett pénzeszközre 14,1 millió forint, felhalmozási célú átvett pénzeszközökre – munkavállalóknak nyújtott lakáskölcsön tartozásokkal összefüggésben – 3,3 millió forint.

A költségvetési évet követően esedékes követeléseken belül működési bevételre 1 787,3 millió forint (ebből 1 709,0 millió forint az Államadósság Kezelő Központ Zrt. részére került kiszámlázásra értékpapír-forgalmazási tevékenységgel összefüggésben), felhalmozási célú átvett pénzeszközre – munkavállalók számára nyújtott hosszú lejáratú lakáskölcsönökkel összefüggésben – 405,3 millió forint követelés került kimutatásra.

A követelések rendezése érdekében 2020. évben két alkalommal egyenlegközlők kerültek kiküldésre. Egyeztetések eredményeképpen az érintett partnerek felszólításra kerültek, illetve a megfelelő jogi lépések megtörténtek.

Maradvány

A Kincstárban 2019. évben 18 622,6 millió forint költségvetési maradvány keletkezett, melyből 14 954,4 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 3 668,2 millió forint pedig szabad maradvány volt. A szabad maradvány befizetésre került a KMA előirányzat javára.

A 2019. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány vonatkozásában a felhasználás az alábbiak szerint alakult:

- Az európai uniós projektek 2019. évi 9 980,4 millió forint maradványából 7 197,2 millió forint felhasználásra került, a fennmaradó 2 783,2 millió forint továbbra is kötelezettségvállalással terhelt maradvány.
- Az 1508/2019. (VIII. 23.) Korm. határozattal biztosított célzott forrás fel nem használt részéből származó maradvány (4 751,0 millió forint) összegéből 3 474,2 millió forint maradványfelhasználás realizálódott 2020. évben, 1 276,8 millió forint pedig az elszámolás benyújtását követően befizetésre került a KMA előirányzat javára.
- A TÉBA rendszer és az önkormányzati ASP rendszer továbbfejlesztésével, valamint az adatkapcsolatok kialakításával kapcsolatos feladatokra kapott forrás (223,0 millió forint) a 2020. évben felhasználásra került.

A Kincstárban 2020. évben 10 716,5 millió forint maradvány keletkezett, melyből 7 931,6 millió forint kötelezettségvállalással terhelt az alábbiak szerint:

- 6 533,8 millió forint az európai uniós projektek fel nem használt előlegei,
- 828,3 millió forint az 1912/2020. (XII. 16.) Korm. határozattal biztosított célzott forrás fel nem használt része,
- 569,5 millió forint a beruházásokra adott előlegek, beruházási kötelezettségvállalások.

A szabad maradvány összege 2 784,9 millió forint, mely egyes célhoz kötött támogatások és az év végén befolyt bevétel fel nem használt részéből származik.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A Kincstárban a mérlegfőösszeg 65 321,2 millió forintról 39 147,7 millió forintra csökkent 2020. évben, míg a saját tőke vonatkozásában 23 522,2 millió forint a csökkenés az előző időszakhoz képest.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök nettó értéke 19 805,0 millió forinttal csökkent, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök állománya minimálisan nőtt (1,7 millió forinttal).

A nemzeti vagyon jelentős összegű csökkenését – a 2020. évi LXXVI. törvény alapján átalakításra került vagyongazdálkodási rendszer következtében – a főváros közigazgatási határán belül elhelyezkedő elhelyezési célú vagy rekreációs célú ingatlanok és hozzájuk kapcsolódó egyéb eszközök MNV Zrt. részére történő átadása okozta.

A pénzeszközök állománya 5 840,2 millió forinttal, a követelések állománya összességében 2 853,2 millió forinttal csökkent. A költségvetési évben esedékes követelések állománya 30,5 millió forinttal, a költségvetési évet követő követelések állománya 599,0 millió forinttal csökkent. Ebből jelentős összegű változás a működési bevételekhez kapcsolódik 577,7 millió forint értékben.

A követelés jellegű sajátos elszámolások 2 223,7 millió forinttal csökkentek. Ebből jelentős mértékben az igénybe vett szolgáltatásokra adott előlegek állománya csökkent.

Az aktív időbeli elhatárolások összege 2 323,1 millió forinttal növekedett. Tartalma a 2021. év januárban kiállított, de a beszámoló időszakot érintő bevételek, illetve a beszámoló időszakban kiállított, de a következő évet érintő beérkezett szállítói számlák összege.

A kötelezettségek állománya összességében 630,5 millió forinttal csökkent az előző időszakhoz viszonyítva, mivel a Kincstár a tárgyidőszak végén különös figyelmet fordított arra, hogy minden beérkezett szállítói számla kifizetésre kerüljön. A költségvetési évet követő kötelezettségek összességében 901,8 millió forinttal csökkentek, a többi jogcímen (költségvetési évben esedékes kötelezettségek, sajátos elszámolások) összességében 271,3 millió forinttal növekedtek.

A passzív időbeli elhatárolások értéke (december havi munkabérek és a munkaadókat terhelő járulékok, szállítói számlák, illetve egyes projektekhez kapcsolódó támogatások elhatárolt része) 2 020,8 millió forinttal csökkent az előző időszakhoz képest.

Gazdasági társaságban való érdekelttség

A Kincstár tulajdonosi joggyakorlása alá tartozik a KINCSINFO Nkft. az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet 2. melléklete alapján. A KINCSINFO Nkft. tevékenységének és működésének célja a Kincstár feladatainak gyors, pontos és ügyfélbarát feladatellátásához az informatikai működés támogatása.

A KINCSINFO Nktf. 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 Nktf. 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.

2020. 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 Nktf.	294,2	100%	-	-

Uniós feladatok

- A Kincstár az alábbi KÖFOP projektekben volt kedvezményezett 2020. 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 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 családtámogatási, nyugdíj és kincstári számlavezető rendszere” elnevezésű projekt célja egy új, korszerű, az ügyfelek igényeit kiszolgáló, az ügyintézők feladatellátását támogató frontend létrehozása, továbbá a jelenleg üzemelő pénzforgalmi rendszerek helyett korszerű, a Kincstár 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 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 egyéb projektben nem kerülnek kiváltásra, valamint a területi kiszolgáló konszolidáció megvalósítása.
 - = 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. A projekt keretében egy olyan rendszer került kialakításra, mely tartalmazza az önkormányzati gazdálkodást, az ingatlanvagyonnyilvántartást, 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 megszüntethetők legyenek az ügyviteli és az adminisztrációs párhuzamosságok, csökkenthetők 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 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 projekteken kedvezményezett, melyekkel összefüggésben a Kincstár fő feladata a pályázati konstrukciókból származó támogatások kedvezményezett részére történő kihelyezése és az ezzel kapcsolatos ellenőrzési feladatok ellátása.
 - = A GINOP-5.1.10-18-2018-00001 azonosító számú, „Álláskeresők vállalkozóvá válásának támogatása” elnevezésű projekt, valamint a GINOP-5.2.7-18-2018-00001 azonosító számú, „Fiatalok vállalkozóvá válásának támogatása” elnevezésű projekt célja, hogy a program keretében elfogadott üzleti tervvel rendelkező, a képzési programokat eredményesen elvégző, vállalkozásukat megalapító álláskeresők által megalapított vállalkozások számára vissza nem térítendő támogatást biztosítson induló költségeik támogatása céljából.
 - = 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 kiemelten azokon a településeken, ahol az önkormányzati bölcsődei ellátás nem elérhető, vagy ahol ezen ellátás iránti igény meghaladja a rendelkezésre álló férőhelyek számát.
 - = GINOP-5.3.13-20-2020-00001 azonosító számú, „Kisgyermeket nevelő szülők képzésének elősegítése, ösztöndíja és elhelyezkedésük támogatása” elnevezésű projekt célja Magyarország kevésbé fejlett régióinak területén a kisgyermeket nevelő szülők képzésben való részvételének elősegítése, foglalkoztathatóságuk javítása, munkába való visszatérésük támogatása, ezáltal a munkaerő-tartalék aktiválása.

- Az EFOP vonatkozásában a Kincstár konzorciumi tagként vesz részt az alábbi projektekből:
 - = Az EFOP-1.9.4-VEKOP-16-2016-00001 azonosító számú, „A szociális ágazat módszertani és információs rendszereinek megújítása” megnevezésű projekt célja a szociális és gyermekvédelmi ágazat szakrendszereinek továbbfejlesztése, integrációjának biztosítása és új szakrendszerek bevezetése. A Kincstár által megvalósított projektem: a központi ágazati informatikai eszközök hozzáféréseinek kiterjesztése, minőségének javítása.
 - = 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. A Kincstár az informatikai pillér megvalósításában közreműködik, szociális szakrendszereinek interfész kialakításával.
 - = 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. A Kincstár a kapcsolódó informatikai rendszer fejlesztését végzi.
 - = 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 feladata az informatikai rendszer fejlesztése üzemeltetése, illetve paraméterezése.

16. cím Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság

Törzskönyvi azonosító szám: 775355

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

1. Feladatkör, tevékenység

Az 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 2014-2020. közötti időszakban az ERFA, az Európai Szociális Alap (a továbbiakban: ESZA) és a Kohéziós Alap (a továbbiakban: KA), illetve egyes operatív programok 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 DTP-vel,
 - = az Interreg V-A Szlovákia-Magyarország Együttműködési Programmal, az Interreg V-A Magyarország-Horvátország Együttműködési Programmal, az Interreg-IPA Magyarország-Szerbia Határon Átnyúló Együttműködési Programmal, (továbbiakban: ETE-IPA programok),
 - = a Magyarország-Szlovákia-Románia-Ukrajna ENI Határon Átnyúló Együttműködési Programmal kapcsolatban, valamint
 - = az Európai Hálózatfinanszírozási Eszközből származó források felhasználásáról szóló 75/2016. (IV. 5.) Korm. rendeletben meghatározott ellenőrzési hatósági feladatok vonatkozásában.
- Egyéb európai uniós és nemzetközi támogatások Kormány által meghatározott ellenőrzési feladatai, valamint az azokhoz kapcsolódó tervezési, beszámolási, illetve zárónyilatkozat-kiadási feladatok ellátása, különösen
 - = az INTERREG III Közösségi Kezdeményezés programokkal kapcsolatos ellenőrzések,
 - = az európai területi együttműködési programokkal kapcsolatos ellenőrzési szervei feladatok (Interreg V-A Románia-Magyarország Együttműködési Program, Interreg V-A Ausztria-Magyarország Együttműködési Program, Interreg V-A Szlovénia-Magyarország Együttműködési Program),

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

2. Az előirányzatok alakulása

A költségvetési törvény 3 268,3 millió forintban állapította meg az EUTAF 2020. évi eredeti kiadási előirányzatát. Az évközi változások eredményeként a 2020. évi módosított kiadási előirányzata 2 996,0 millió forint volt. Az előirányzat-módosítások kormányzati hatáskörben 116,9 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 1 340,2 millió forinttal csökkentették, intézményi hatáskörben az európai uniós és egyéb projektekhez és maradványhoz kapcsolódóan 1 184,8 millió forinttal emelték az intézmény költségvetését. Az EUTAF 2020. évi költségvetésének pénzügyileg teljesített összege 1 967,0 millió forint, azaz a módosított előirányzat 65,7 %-a.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	2 164,9	3 268,3	3 268,3	2 996,0	1 967,0	90,9	65,7
ebből: személyi juttatás	1 306,0	1 661,0	1 661,0	1 667,8	1 167,8	89,4	70,0
Bevétel	1 440,9	2 573,5	2 573,5	1 307,3	1 307,3	90,7	100,0
Támogatás	740,3	694,8	694,8	577,9	577,9	78,1	100,0
Költségvetési maradvány	1 094,5	0,0	0,0	1 110,8	1 112,3	101,6	100,1
Létszám (fő)	131**	156*	156	156	133**	101,5	85,3

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel *fő*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	3 268,3	2 573,5	694,8	1 661,0	156
Módosítások jogcímenként					
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	-116,9	0,0	-116,9	0,0	0,0
<i>Átadás más fejezetnek</i>					
= 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján GVA részére	-116,9	0,0	-116,9	0,0	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	-1 340,2	-1 340,2	0,0	-406,9	0
<i>Bevétel (többlet)</i>	46,3	46,3	0,0	36,6	0
<i>Bevétel (korrekció)</i>	-1 386,5	-1 386,5	0,0	-443,5	0
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	1 184,8	1 184,8	0,0	413,7	0
Bevétel	74,0	74,0	0,0	0,0	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-139,6	0
Maradvány	1 110,8	1 110,8	0,0	553,3	0
2020. évi módosított előirányzat	2 996,0	2 418,1	577,9	1 667,8	156

Létszám

Az EUTAF elemi költségvetésében szereplő létszám 156 fő, melyből 64 alaplétszámba tartozó álláshely, illetve 92 központosított álláshely. A létszámkeret az év során nem módosult. Az átlagos statisztikai állományi létszám 133 fő.

Az egyéb programok költségvetésében biztosított forrásból finanszírozott, határozott idejű jogviszony keretében foglalkoztatottak összlétszáma 90 fő.

Személyi juttatások

A személyi juttatások 2020. évi eredeti előirányzata 1 661,0 millió forint volt, mely év közben 1 667,8 millió forintra módosult. Ebből 1 167,8 millió forint, a módosított előirányzat 70,0 %-a realizálódott.

Az előirányzat összesen 6,8 millió forinttal növekedett, ebből

- 413,7 millió forinttal intézményi hatáskörben, az európai uniós programokhoz kapcsolódó maradvány felhasználásával, illetve előirányzatok közötti átcsoportosítással összefüggésben,
- 36,6 millió forinttal az Európai Hálózatfinanszírozási Eszköz (a továbbiakban: CEF) európai uniós projekt végrehajtásával összefüggésben befolyt bevétel felhasználása kapcsán fejezeti hatáskörben.
- Az európai uniós programokkal kapcsolatosan végrehajtott bevétel-korrekcióval összefüggésben a személyi juttatások előirányzata 443,5 millió forinttal csökkent fejezeti hatáskörben.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

Foglalkoztatottak személyi juttatására összesen 1 163,2 millió forint, ezen belül a rendszeres személyi juttatásokra 897,8 millió forint felhasználás került elszámolásra 2020. évben.

Nem rendszeres személyi juttatásként (költségtérítésként, béren kívüli és egyéb juttatásként) 265,4 millió forint került a munkavállalók részére kifizetésre. Külső személyi juttatásként – a megbízási szerződés szerinti díjjal és reprezentációs költségekkel összefüggésben – 4,6 millió forint felhasználás került elszámolásra az EUTAF 2019-2022-es esélyegyenlőségről szóló tervében foglalt munkahelyi napközi gyermekfelügyeletével összefüggésben.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az eredeti előirányzat 542,0 millió forint volt, mely év közben a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban összesen 256,6 millió forinttal csökkent.

2020. évben ezen a jogcímen került elszámolásra a szociális hozzájárulás adó, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó, a rehabilitációs hozzájárulás, valamint a táppénz-hozzájárulás. 2020. évben a kifizetett munkaadói járulékok összege 207,9 millió forintot tett ki.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2020. évi eredeti előirányzata 858,7 millió forint volt, a módosított előirányzat 906,2 millió forintra növekedett az előző évi maradvány felhasználásának, illetve a személyi juttatások terhére történő előirányzat-átcsoportosításnak köszönhetően. A teljesítés 528,7 millió forintban realizálódott.

A dologi kiadások teljesítése (528,7 millió forint) között a legjelentősebb tételek az alábbiak:

- a bérleti- és lízingdíjak (irodaház, parkolóhely, irattári helyiség): 144,0 millió forint,
- a kommunikációs szolgáltatások (NISZ Zrt. által biztosított informatikai, adat- és hangszolgáltatások összessége): 45,6 millió forint,
- a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (határon túli projektek ellenőrzése): 145,5 millió forint,
- üzemeltetéssel kapcsolatos szerződésekből eredő kötelezettségek: 67,4 millió forint,
- áfa fizetési kötelezettség: 108,1 millió forint.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások nem kerültek tervezésre, az előirányzat évközben intézményi hatáskörben 133,7 millió forinttal került megemelésre a beérkezett bevétel felhasználása, illetve előirányzatok közötti átcsoportosítások hatására. A teljesítés 59,7 millió forintban alakult,

melyből 58,3 millió forint a DTP támogatási szerződés szerinti előlegének PM részére történő visszautalásából adódik.

A fennmaradó rész jelentősebb kiadásai az adatszolgáltatáshoz kapcsolódó befizetési kötelezettséghez, illetve a PM Sport Club részére biztosított támogatáshoz köthetőek.

Felhalmozási költségvetés

A beruházási kiadások módosított előirányzata 2,9 millió forint volt, mely teljes egészében felhasználásra került leselejtezett tárgyi eszközök pótlása érdekében.

Bevételek

A költségvetési törvény szerint az EUTAF eredeti bevételi előirányzata 2 573,5 millió forint volt. Fejezeti hatáskörben bevételi lemaradással összefüggésben 1 340,2 millió forinttal került csökkentésre az előirányzat, míg az intézményi hatáskörű módosítások hatására 74,0 millió forinttal emelkedett. Az év végére az előirányzat így 1 307,3 millió forintra módosult. A bevételi előirányzat 100,0 %-ban teljesült pénzforgalmilag.

A működési célú támogatások soron 1 260,0 millió forint teljesítés került kimutatásra, mely az európai uniós és egyéb nemzetközi programokra kapott forrásokból származott.

Ebből 74,0 millió forint visszatérítendő támogatás a DTP audíthatósági feladatok ellátásának előfinanszírozására került biztosításra.

A KÖFOP és egyéb európai uniós források – 2020. évben a működési célú támogatások között kimutatott 1 186,0 millió forint – a személyi és működési feltételek biztosításával közvetlenül finanszírozzák az EUTAF egyes feladatainak ellátását.

Működési bevételek vonatkozásában a módosított bevételi előirányzat – 44,2 millió forint – teljes egészében realizálódott, mely a CEF projektek ellenőrzésének ellenértékéből származott.

Felhalmozási célú támogatások soron 3,1 millió forint összegben teljesült bevétel tárgyi eszközök értékesítéséből adódóan.

Támogatás

Az EUTAF eredeti támogatási előirányzatát 694,8 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény. Év közben az előirányzat kormányzati hatáskörben 116,9 millió forinttal csökkent a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a szerinti felhatalmazás alapján, a koronavírus-járvány elleni védekezés és a magyar gazdaság újraindítása érdekében szükséges átcsoportosítás kapcsán.

Követelések

A követelések állománya 2,1 millió forint összegben került kimutatásra a mérlegben, mely nyújtott előlegekhez, illetve megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátásokhoz köthető.

Maradvány

Az EUTAF 2019. évi maradványa 1 110,8 millió forint volt, melyből 1 110,3 millió forint európai uniós projekt-bevételekből származó maradvány, illetve 0,5 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány.

A 2019. évi jóváhagyott, kötelezettségvállalással terhelt maradvány a projektek keretében felmerült személyi, járulék és dologi kiadások teljesítésére került felhasználásra a 2020. évben.

A 2020. évi maradvány összege 1 030,5 millió forint, melynek teljes összege az Európai Unió támogatásával megvalósuló projektek 2020. évben fel nem használt részéből származik.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A mérlegfőösszeg 2019. évben 1 239,0 millió forint volt, ez 2020. év végére 1 147,3 millió forintra módosult, mely 91,7 millió forint csökkenést jelent.

Eszköz oldalon a befektetett eszközökre elszámolt értékcsökkenés miatt a nettó érték 8,1 millió forinttal, a pénzeszközök 76,7 millió forinttal, az egyéb sajátos elszámolások 11,5 millió forinttal csökkentek. Az aktív időbeli elhatárolásoknál (szolgáltatásokból eredően) 4,1 millió forint, a követeléseknél 0,5 millió forint növekedés mutatható ki.

Forrás oldalon a passzív időbeli elhatárolások 1,0 millió forintos növekedése tapasztalható, míg a kötelezettségek esetében 22,8 millió forint, a saját tőke esetében 69,9 millió forint csökkenés determinálható.

Az EUTAF 2020. év végi kötelezettség állománya mindösszesen 92,0 millió forint, melyből 74,0 millió forint a DTP 2020. évi előleg visszafizetéséhez, 0,6 millió forint a határon túli projektek ellenőrzésének kifizetéséhez kapcsolódik. További 14,8 millió forint a mérlegkészítés időpontjáig beérkező, 2020. évi számlák fizetési kötelezettségeiből tevődik össze, valamint 2,6 millió forint a 2020. évi IV. negyedévi rehabilitációs hozzájáruláshoz köthető.

Uniós feladatok

Az EUTAF tárgyevi bevételeinek jelentős része a KÖFOP forrásokból, az ETE-IPA programok keretében ellátott feladatok utófinanszírozásából, valamint a DTP-hez köthető előlegek és bevételek 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.
- 2020. 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.
- Az alábbi 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 (HUSR/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),
 - = DTP (DTP TA/03, „Az Audit Hatóság működése”).

25. cím Fejezeti kezelésű előirányzatok

A fejezeti kezelésű előirányzatok eredeti kiadási előirányzata 79 020,6 millió forint, módosított kiadási előirányzata 324 089,1 millió forint volt.

Év közben az alábbi főbb intézkedések és jelentősebb kifizetések történtek:

- A 2020. évben a következő fejezeti kezelésű előirányzatok kerültek létrehozásra:
 - = Egészségipari vállalatok versenyképességének javítása: Az egészségügyi ellátásbiztonság javítását célzó támogatási program kidolgozásáról, valamint az egészségügyben felhasznált termékek beszerzésével kapcsolatos egyes kérdésekről szóló 1368/2020. (VII. 6.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1368/2020. (VII. 6.) Korm. határozat) alapján.
 - = Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány pénzbeli vagyoni juttatása: A Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány részére történő vagyoni juttatásról szóló 2256/2020. Korm. határozat (a továbbiakban: 2256/2020. Korm. határozat) alapján.
- A 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján a fejezeti kezelésű előirányzatok terhére 19 661,7 millió forint került átcsoportosításra a XLVII. GVA fejezet kiadási előirányzatai javára.
- A címrendi kiegészítésről és a Központi Maradványelszámolási Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1133/2020. (III. 31.) Korm. határozatban (a továbbiakban: 1133/2020. (III. 31.) Korm. határozat) 423,8 millió forint, az 1397/2020. (VII. 14.) Korm. határozatban 2 050,0 millió forint, a Gazdaságvédelmi programok előirányzatból, a Központi Maradványelszámolási Alapból és a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő, valamint fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, továbbá kormányhatározat módosításáról szóló 1664/2020. (X. 15.) Korm. határozatban (a továbbiakban: 1664/2020. (X. 15.) Korm. határozat) 988,7 millió forint, a Gazdaságvédelmi programok előirányzatból, a Központi Maradványelszámolási Alapból történő, valamint fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításokról, továbbá kormányhatározat módosításáról szóló 1690/2020. (X. 23.) Korm. határozatban (a továbbiakban: 1690/2020. (X. 23.) Korm. határozat) 224,6 millió forint, valamint a Gazdaságvédelmi programok előirányzatból, a Központi Maradványelszámolási Alapból történő, valamint fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításokról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1899/2020. (XII. 14.) Korm. határozatban (a továbbiakban: 1899/2020. (XII. 14.) Korm. határozat) 1 120,0 millió forint előirányzat került biztosításra a Területfejlesztéssel összefüggő feladatok fejezeti kezelésű előirányzat javára.
- A Központi Maradványelszámolási Alapból történő és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1158/2020. (IV. 15.) Korm. határozatban (a továbbiakban: 1158/2020. (IV. 15.) Korm. határozat) 12 211,0 millió forint, az 1397/2020. (VII. 14.) Korm. határozatban 357,5 millió forint, az 1574/2020. (IX. 9.) Korm. határozatban 5 457,0 millió forint, a Gazdaságvédelmi programok előirányzatból történő, valamint fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításokról szóló 2048/2020. (XII. 29.) Korm. határozatban (a továbbiakban: 2048/2020. (XII. 29.) Korm. határozat) 317,0 millió forint előirányzat került biztosításra a Pest megyei fejlesztések fejezeti kezelésű előirányzat javára.
- Az 1428/2020. (VII. 23.) Korm. határozatban 50 000,0 millió forint, valamint az 1861/2020. (XI. 28.) Korm. határozatban 15 000,0 millió forint előirányzat került

- biztosításra az Egészségipari vállalatok versenyképességének javítása fejezeti kezelésű előirányzat javára.
- A Gazdaságvédelmi programok előirányzatból, a Központi Maradványelszámolási Alapból, a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartalékából történő, valamint fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításokról szóló 1817/2020. (XI. 18.) Korm. határozatban (a továbbiakban: 1817/2020. (XI. 18.) Korm. határozat) 80 000,0 millió forint, valamint a Gazdaságvédelmi programok előirányzatból, a Központi Maradványelszámolási Alapból, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartalékából történő, valamint fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításokról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1856/2020. (XI. 26.) Korm. határozatban (a továbbiakban: 1856/2020. (XI. 6.) Korm. határozat) 5 000,0 millió forint előirányzat került biztosításra a Nagyvállalati beruházási támogatások fejezeti kezelésű előirányzat javára.
 - Az 1856/2020. (XI. 26.) Korm. határozatban 600,3 millió forint előirányzat került biztosításra a Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány pénzbeli vagyoni juttatása fejezeti kezelésű előirányzat javára.
 - A 2005/2020. (XII. 24.) Korm. határozatban 1 300,0 millió forint előirányzat került biztosításra a Nemzetgazdasági programok fejezeti kezelésű előirányzat javára.
 - Év közben az előző évi költségvetési maradvány előirányzatosítása 76 264,5 millió forint összegben megtörtént.
 - A Területfejlesztéssel összefüggő feladatok fejezeti kezelésű előirányzat terhére Válon a műemlék Ürményi-Dreher-kastély és a hozzá tartozó park, valamint a korábbi történeti állapotnak megfelelő ingatlanegyüttes hasznosítása a kastélypark eredeti állapotának minél teljesebb mértékű helyreállítására és felújítására irányuló fejlesztések céljából 1 412,5 millió forint került biztosításra.
 - A Pest megyei fejlesztések fejezeti kezelésű előirányzat terhére
 - = „Önkormányzati tulajdonú bölcsődei ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” pályázatok alapján 6 925,5 millió forint;
 - = „Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése, a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása Pest megye területén” pályázatok alapján 2 600,1 millió forint;
 - = Egyéb, Pest megyei önkormányzatok részére kiírt pályázatok (óvodák, egészségügyi alapellátást nyújtó intézmények, helyi piacok fejlesztése, kerékpárutak létesítése, belterületi utak kiépítése, felújítása, korszerűsítése és vállalkozói parkok kialakítása) alapján 4 614,3 millió forint;
 - = Mikro-, kis- és középvállalkozások telephelyfeltételeinek javítása, eszközbeszerzéseinek támogatása pályázatok alapján 5 553,2 millió forint kifizetés valósult meg.
 - = A 2020. évben „Szállodák fejlesztése Pest megye területén” címmel 2 000,0 millió forint összegben, „Új panziók létesítése Pest megye területén” címmel 1 800,0 millió forint összegben és „Mikro-, kis- és középvállalkozások eszközbeszerzésének támogatása és telephelyfeltételeinek javítása Pest megye kedvezményezett besorolású Ceglédi, Nagykáta, Nagykörösi és Szobi járásaiban” címmel 2 480,0 millió forint összegben pályázat került kiírásra.
 - A Nagyvállalati beruházási támogatások előirányzat terhére 65 230,8 millió forint támogatás került megítélésre, nagyrészt nagyvállalatok és olyan középvállalatok beruházásainak megvalósítása céljából, melyek jelentős mértékben járulnak hozzá a magyar gazdaság növekedéséhez és modernizációjához. A támogatás segítségével 30 új munkahely jön létre és összességében 152 403,0 millió forint értékű beruházás valósul meg, jellemzően Magyarország kevésbé fejlett régióiban.

- Az Egészségipari vállalatok versenyképességének javítása előirányzat terhére 50 269,2 millió forint támogatás került megítélésre a jövőbeli biológiai, természeti és más veszélyhelyzetek esetén az egészségügyi ellátásbiztonság javítása céljából. A támogatás segítségével összességében 64 577,4 millió forint értékű beruházás valósul meg, jellemzően Magyarország kevésbé fejlett régióiban.
- A 2007-2013. évek közötti operatív programok visszaforgó pénzeszközeinek felhasználása és kezelése előirányzat terhére 2 500,0 millió forint vissza nem térítendő támogatás kifizetése valósult meg a Kék Bolygó Klímavédelmi Kockázati Tőkealapról szóló 1260/2020. (V. 27.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1260/2020. (V. 27.) Korm. határozat) alapján a Kék Bolygó Klímavédelmi Tőkealap tőkéjének a biztosítása céljából, illetve 5 000,0 millió forint visszatérítendő támogatás került kifizetésre a Kecskemét Fejlődéséért Alap átalakításáról szóló 1531/2019. (IX. 17.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1531/2019. (IX. 17.) Korm. határozat) alapján, Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata részére városfejlesztési célokat szolgáló alap létrehozása céljából. A 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján a fejezeti kezelésű előirányzatok terhére 20 000,0 millió forint befizetési kötelezettség került előírásra és befizetésre a XLVII. GVA fejezet kiadási előirányzatai javára.
- 34 403,5 millió forint összegű, előző évek kötelezettségvállalással nem terhelt és 2019. évben meghiúsult költségvetési maradvány az Ávr. 150. § (4) bekezdése és 152. § (2) bekezdése alapján a KMA előirányzat javára került pénzügyileg teljesítésre.
- Az Ávr. 172/A. § szerinti előrejelzés vonatkozásában a PM fejezetet terhelő befizetési kötelezettség teljesítésére 35,5 millió forint került kifizetésre.

A 2020. évben 42 087,5 millió forint maradvány keletkezett, melyből 9 268,4 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	84 217,0	79 020,6	79 020,6	324 089,1	260 561,5	309,4	80,4
ebből személyi juttatások	0,0	132,5	132,5	0,0	0,0	–	–
Bevétel	13 454,5	28 345,1	28 345,1	46 191,6	24 751,5	184,0	53,6
Támogatás	78 169,7	50 675,5	50 675,5	205 607,2	205 607,2	263,0	100,0
Költségvetési maradvány	62 639,7	–	–	76 264,5	76 264,5	121,8	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	79 020,6	28 345,1	50 675,5
Módosítások jogcímenként	-20 163,7	0,0	-20 163,7
– saját intézménynek	-223,1	0,0	-223,1
= meghatározott feladatra	-223,1	0,0	-223,1
– más fejezet intézménynek	-5,7	0,0	-5,7
= meghatározott feladatra	-5,7	0,0	-5,7
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-233,4	0,0	-233,4
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-19 701,5	0,0	-19 701,5
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	265 232,2	94 111,0	175 095,4
– más fejezettől átcsoportosítás	175 049,9	0,0	175 049,9
– saját intézménytől átcsoportosítás	45,5	0,0	45,5
– maradvány	76 264,5	76 264,5	0,0
– bevétel	13 872,3	17 846,5	0,0
2020. évi módosított előirányzat	324 089,1	122 456,1	205 607,2

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– saját intézmény (3 db)	3 795,7	0,0	3 795,7
– saját fejezeti kezelésű előirányzat	49,3	0,0	49,3
– más fejezet intézménye	218,0	0,0	218,0
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	54 506,1	0,0	54 506,1
– alapítvány	2 542,2	0,0	2 542,2
– egyesület	119,2	0,0	119,2
– nonprofit társaság	632,1	262,1	370,0
– gazdasági társaság	161 216,3	0,0	161 216,3
– önkormányzat/vagy intézménye	30 995,3	0,0	30 995,3
– magánszemély	3 772,0	0,0	3 772,0
– köztestület	2,7	0,0	2,7
– térségi fejlesztési tanács	1 827,4	200,0	1 627,4
– nemzetközi szervezet	885,2	0,0	885,2
Összes kifizetés	260 561,5	462,1	260 099,4

2. Ágazati célleírányzatok alcím

2.5. Kárrendezési célleírányzat

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányz at	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	3 596,9	3 550,0	3 550,0	3 580,1	3 553,3	98,8	99,3
Támogatás	3 590,0	3 550,0	3 550,0	3 550,0	3 550,0	98,9	100,0
Költségvetési maradvány	37,1	0,0	0,0	30,1	30,1	81,1	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	3 550,0	0,0	3 550,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	30,1	30,1	0,0
– maradvány	30,1	30,1	0,0
2020. évi módosított előirányzat	3 580,1	30,1	3 550,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	3 550,0	0,0	3 550,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	30,1	30,1	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	30,1	30,1	0,0	0,0	0,0
= maradvány	30,1	30,1	0,0	0,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	3 580,1	30,1	3 550,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	60,0	0,0	60,0
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	30,1	0,0	30,1
– magánszemély	3 463,2	0,0	3 463,2
Összes kifizetés	3 553,3	0,0	3 553,3

A Kárrendezési céllelőirányzattal 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 a Fügő kár kifizetés, a Járadék kifizetés és a Tőkésítésre kifizetés jogcímekeket tartalmazza. 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 30,1 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány.

2020. évben a károsultak részére 3 463,2 millió forint, a KMA előirányzat javára 30,1 millió forint került kifizetésre, 60,0 millió forint fejezetben belül került átadásra.

2020. évi maradvány összege 26,8 millió forint, mely teljes egészében kötelezettségvállalással nem terhelt.

2.6. Ár- és belvízvédelmi kártalanítási feladatok

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	100,0	100,0
Támogatás	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	100,0	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	0,1	0,0	0,1
2020. évi módosított előirányzat	0,1	0,0	0,1

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	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 árvízből eredő belvízkárok megtérítésében való önkéntes részvételre ösztönző előirányzat, amelybe Magyarországon található hullámtérben, nyílt ártérben, az árvízzel kapcsolatos belvíz által veszélyeztetett területen vagy mentesített ártérben lakóingatlan tulajdonnal rendelkező természetes személyek befizetést teljesíthetnek, ezáltal jogosulttá válnak a káresemények utáni kártalanításra.

A károsultak részére 2020. évben kifizetés nem történt.

A fejezeti kezelésű előirányzaton a költségvetési törvényben 0,1 millió forint állt rendelkezésre, amely fejezeten belül került átadásra. 2020. évben maradvány nem keletkezett.

2.7. Hozzájárulás a könyvvizsgálói közfelügyeleti rendszer működtetéséhez

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	5,8	3,0	3,0	4,1	4,1	70,7	100,0
Bevétel	0,0	0,0	0,0	1,4	1,4	–	100,0
Támogatás	2,8	3,0	3,0	2,7	2,7	96,4	100,0
Költségvetési maradvány	3,0	–	–	0,0	0,0	0,0	–

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	3,0	0,0	3,0
Módosítások kedvezményezettenként	-0,3	0,0	-0,3
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-0,3	0,0	-0,3
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1,4	1,4	0,0
– bevétel	1,4	1,4	0,0
2020. évi módosított előirányzat	4,1	1,4	2,7

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	3,0	0,0	3,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	1,1	1,4	-0,3	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	-0,3	0,0	-0,3	0,0	0,0
Átadás más fejezetnek	-0,3	0,0	-0,3	0,0	0,0
= a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján előirányzat átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet javára	-0,3	0,0	-0,3	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0
= bevétel	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	4,1	1,4	2,7	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	1,4	0,0	1,4
– köztestület	2,7	0,0	2,7
Összes kifizetés	4,1	0,0	4,1

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 a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján a fejezeti kezelésű előirányzat terhére 0,3 millió forint került átcsoportosításra a XLVII. GVA fejezet kiadási előirányzatai javára, továbbá előirányzatosításra került 1,4 millió forint összegű befolyt bevétel, amely fejezeten belül került átadásra.

A tárgyévi támogatási előirányzat terhére a Magyar Könyvvizsgálói 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 2,7 millió forint támogatásban részesült.

2020. évben maradvány nem keletkezett.

2.10. Kincstár informatikai stratégiájának végrehajtása

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. 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
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	3 000,0	0,0	3 000,0
Módosítások kedvezményezettenként	-3 000,0	0,0	-3 000,0
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-3 000,0	0,0	-3 000,0
2020. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. 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
- Kormány hatáskörű módosítás	-3 000,0	0,0	-3 000,0	0,0	0,0
Átadás más fejezetnek	-3 000,0	0,0	-3 000,0	0,0	0,0
= a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján előirányzat átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet javára	-3 000,0	0,0	-3 000,0	0,0	0,0
2020. 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 a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján került átcsoportosításra a XLVII. GVA fejezet kiadási előirányzataira.

2020. évben maradvány nem keletkezett.

2.11. Végrehajtási ügyek ellátásához kapcsolódó fejlesztések

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. 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	8 300,0	8 300,0	–	100,0
Támogatás	8 300,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–
Költségvetési maradvány	0,0	–	–	8 300,0	8 300,0	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	8 300,0	8 300,0	0,0
– maradvány	8 300,0	8 300,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	8 300,0	8 300,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	8 300,0	8 300,0	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	8 300,0	8 300,0	0,0	0,0	0,0
= maradvány	8 300,0	8 300,0	0,0	0,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	8 300,0	8 300,0	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	8 300,0	0,0	8 300,0
Összes kifizetés	8 300,0	0,0	8 300,0

Az adóhatóság által fogantatosítandó végrehajtási eljárások eredményes elvégzése érdekében felmerülő működési és egyszeri beruházási, fejlesztési költségek kifizetése e fejezeti kezelésű előirányzatról kerül teljesítésre.

A Végrehajtási ügyek ellátásához kapcsolódó fejlesztések fejezeti kezelésű előirányzat 2020. évben eredeti előirányzattal nem rendelkezett.

A 2019. évi 8 300,0 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány előirányzatosítása a fejezeti kezelésű előirányzaton megtörtént, amely a KMA előirányzat javára került kifizetésre.

2020. évben maradvány nem keletkezett.

2.14. Kezelőszemélyzet nélküli automaták bekötésének támogatása

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	56,5	0,0	0,0	39,9	39,9	70,6	100,0
Bevétel	56,5	0,0	0,0	39,9	39,9	70,6	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	39,9	39,9	0,0
– bevétel	39,9	39,9	0,0
2020. évi módosított előirányzat	39,9	39,9	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	39,9	39,9	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	39,9	39,9	0,0	0,0	0,0
=bevétel	39,9	39,9	0,0	0,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	39,9	39,9	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	4,4	0,0	4,4
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	35,5	0,0	35,5
Összes kifizetés	39,9	0,0	39,9

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 2020. évben eredeti előirányzattal nem rendelkezett.

A 2020. évben befolyt 39,9 millió forint összegű bevétel, melyből 35,5 millió forint a PM fejezetet terhelő befizetési kötelezettség teljesítésére történt, 4,4 millió forint fejezeten belül került átadásra.

2020. évben maradvány nem keletkezett.

4. Területfejlesztési feladatok alcím
4.1. Területfejlesztéssel összefüggő feladatok

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	448,3	470,6	470,6	5 262,2	2 142,1	477,8	40,7
ebből: személyi juttatás	0,0	37,3	37,3	0,0	0,0	–	–
Bevétel	16,3	0,0	0,0	165,1	165,1	1 012,9	100,0
Támogatás	403,0	470,6	470,6	5 097,1	5 097,1	1 264,8	100,0
Költségvetési maradvány	29,0	–	–	0,0	0,0	0,0	–

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	470,6	0,0	470,6
Módosítások kedvezményezettenként	-220,6	0,0	-220,6
– saját intézménynek	-40,0	0,0	-40,0
= meghatározott feladatra	-40,0	0,0	-40,0
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-180,6	0,0	-180,6
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	5 012,2	165,1	4 847,1
– saját intézménytől átcsoportosítás	40,0	0,0	40,0
– GVA terhére	4 383,3	0,0	4 383,3
– KMA terhére	423,8	0,0	423,8
– bevétel	165,1	165,1	0,0
2020. évi módosított előirányzat	5 262,2	165,1	5 097,1

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	470,6	0,0	470,6	37,3	0,0
Módosítások jogcímenként	4 791,6	165,1	4 626,5	-37,3	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	4 626,5	0,0	4 626,5	0,0	0,0
Átadás más fejezetnek	-180,6	0,0	-180,6	0,0	0,0
= a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján előirányzat átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet javára	-180,6	0,0	-180,6	0,0	0,0
Más fejezettől átcsoportosítás	4 807,1	0,0	4 807,1	0,0	0,0
= az 1133/2020. (III. 31.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet KMA terhére	423,8	0,0	423,8	0,0	0,0
= az 1397/2020. (VII. 14.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet terhére	2 050,0	0,0	2 050,0	0,0	0,0
= az 1664/2020. (X. 15.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet terhére	988,7	0,0	988,7	0,0	0,0
= az 1690/2020. (X. 23.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet terhére	224,6	0,0	224,6	0,0	0,0
= az 1899/2020. (XII. 14.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet terhére	1 120,0	0,0	1 120,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	165,1	165,1	0,0	-37,3	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-40,0	0,0	-40,0	-37,3	0,0
= átvétel fejezeten belül intézménytől	40,0	0,0	40,0	0,0	0,0
= bevétel	165,1	165,1	0,0	0,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	5 262,2	165,1	5 097,1	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyesület (1 db)	119,2	0,0	119,2
– nonprofit társaság (1 db)	40,0	0,0	40,0
– önkormányzat vagy intézménye (4 db)	155,5	0,0	155,5
– térségi fejlesztési tanács (5 db)	1 827,4	200,0	1 627,4
Összes kifizetés	2 142,1	200,0	1 942,1

A fejezeti kezelésű előirányzaton a költségvetési törvényben 470,6 millió forint állt rendelkezésre. Év közben a módosított kiadási előirányzat 5 262,2 millió forintra módosult, az alábbiak miatt:

- a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján a fejezeti kezelésű előirányzat terhére 180,6 millió forint került átcsoportosításra a XLVII. GVA fejezet kiadási előirányzatai javára,
- az 1133/2020. (III. 31.) Korm. határozatban 423,8 millió forint, az 1397/2020. (VII. 14.) Korm. határozatban 2 050,0 millió forint, az 1664/2020. (X. 15.) Korm. határozatban 988,7 millió forint, az 1690/2020. (X. 23.) Korm. határozatban 224,6 millió forint, az 1899/2020. (XII. 14.) Korm. határozatban 1 120,0 millió forint előirányzat került biztosításra,
- a korábbi évek decentralizált, hazai forrásból megvalósuló területfejlesztési pályázatainak kezelésével kapcsolatos feladatok ellátása céljából az előirányzatról 40,0 millió forint került átadásra a Kincstár részére,
- 40,0 millió forint irányítószervi hatáskörben, fejezeten belülről került átvételre,
- az előirányzat javára összesen 165,1 millió forint bevétel folyt be.

Az előirányzat pénzügyi teljesítése 2 142,1 millió forint, melyből a legjelentősebb kiadások az alábbiak:

- A területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény (a továbbiakban: Tftv.) 17. §-a alapján a térségi fejlesztési tanácsok működéséhez költségvetési hozzájárulás kerül biztosításra. A 2020. évben a Balaton Fejlesztési Tanács 80,0 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 2020. évben 80,0 millió forint került átutalásra a TBFT működtetésére, a Tftv.-ben szereplő feladatainak megvalósítására, a térségre vonatkozó területfejlesztési koncepciót és programot megalapozó feladatok ellátására. A 2020. évben a Közép-Duna Menti Fejlesztési Tanács (a továbbiakban: KDMFT) részére 40,0 millió forint támogatás került folyósításra a térség fejlesztését szolgáló beruházások, kiemelt fejlesztések előkészítésében, megvalósításában való közreműködés és a 2021-2027. évek európai uniós forrásai felhasználásának lehetőségeire vonatkozó térségi program elkészítése céljából.
- A PM 2020. évben 40,0 millió forint támogatást biztosított a Lechner Tudásközpont Területi, Építészeti és Informatikai Nonprofit Kft. részére, melyből megvalósult a Területfejlesztési és Területrendezési Információs Rendszer informatikai

- infrastruktúrájának üzemeltetése, a felhasználókezelés és támogatás, felhasználói tájékoztatás, a felhasználói adatbázis karbantartása, a rendszerhez kapcsolódó alkalmazáskonzolidáció és adatgazdálkodás.
- A Velencei-tó és térsége, Váli-völgy, Vértes Térségi Fejlesztési Tanács részére a Pannónia Szíve Program keretében a Váli Örökség turisztikai célú fejlesztéséről szóló 1740/2019. (XII. 19.) Korm. határozat szerint megvalósuló fejlesztések (műemlék kastély és a hozzá tartozó park, valamint a kapcsolódó ingatlanegyüttes felújítása), megvalósítása érdekében 1 412,5 millió forint kifizetés valósult meg.
 - A Tisza-tó Térségi Fejlesztési Tanács részére a Tisza-tó, mint turisztikai desztináció ismertségének és vendégforgalmának növelésére, valamint tematikus kiadványok, médiafilmek készítésére a PM 50,0 millió forint támogatást biztosított.
 - A Kormány a szlovén Rába-vidék térségfejlesztési program megvalósításának támogatásáról szóló 1618/2019. (X. 28.) Korm. határozat elfogadásával célzott támogatást biztosít az Országos Szlovén Önkormányzat által elfogadott térségfejlesztési program célkitűzéseire (az őstermelők, mikro- és kisvállalkozások együttműködését, közös piacra lépését célzó beruházások megvalósítása, valamint az eszközállományuk és termelési infrastruktúrájuk korszerűsítése; helyi turisztikai attrakciók, termékek fejlesztése és a térségi marketing; a hálózatos infrastruktúra fejlesztésére irányuló beruházások előkészítése; a helyi önkormányzatok és intézményeik közfeladat-ellátásának minőségét javító beruházások megvalósítása; a szlovén nemzetiségi hagyomány, kultúra és nyelv megőrzését szolgáló, együttműködésen alapuló programok, a nemzetiségi önkormányzat és nemzetiségi civil szervezetek eszközbeszerzése). 2020. évben 4 egyedi kérelemben, összesen 260,4 millió forint összegben született támogatói döntés, melyből 224,6 millió forint támogatási előlegként folyósításra került.
 - További egyedi döntések keretében a PM a Fehérgyarmat Városi Önkormányzat részére a Fehérgyarmati Városi Strandfürdő fejlesztésének előkészítése érdekében 50,0 millió forint, a TBFT részére Tokaj Borvidék Panoráma Dülőút előkészítési, tervezési feladataira 8,0 millió forint, a KDMFT részére egyéb szakmai feladatok megvalósítása céljából 49,0 millió forint támogatást biztosított.

A fejezeti kezelésű előirányzaton 3 120,1 millió forint maradvány keletkezett, melyből az Ávr. 150. § (1) bekezdés k) pontja alapján 1 120,0 millió forint kötelezettségvállalással terhelt. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány a Tokaj Borvidék Fejlődéséért Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság részére szakmai és marketingfeladatok ellátására, valamint a Tokaj-Zemplén Térség Fejlesztési Programban nevesített kulcsprojektek előkészítési feladatainak megvalósítása céljából 2021. évben teljesítésre került.

4.2. Decentralizált területfejlesztési programok

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	25,2	0,0	0,0	55,3	53,2	211,1	96,2
Bevétel	27,4	0,0	0,0	51,4	51,4	187,6	100,0
Költségvetési maradvány	1,7	-	-	3,9	3,9	229,4	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	55,3	55,3	0,0
– maradvány	3,9	3,9	0,0
– bevétel	51,4	51,4	0,0
2020. évi módosított előirányzat	55,3	55,3	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	55,3	55,3	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	55,3	55,3	0,0	0,0	0,0
= maradvány	3,9	3,9	0,0	0,0	0,0
= bevétel	51,4	51,4	0,0	0,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	55,3	55,3	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Magnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját fejezeti kezelésű előirányzat (2 db)	49,3	0,0	49,3
– más fejezet központi kezelésű előirányzata (1 db)	3,9	0,0	3,9
Összes kifizetés	53,2	0,0	53,2

Az előirányzat eredeti előirányzattal nem rendelkezett. Év közben került sor az előző évi 3,9 millió forint maradvány, továbbá a korábbi évekből származó, a területfejlesztéssel és fejlesztéspolitikával összefüggő feladatokat szolgáló előirányzatok terhére megítélt, de visszavont támogatásokból 51,4 millió forint bevétel előirányzatosítására.

A KMA előirányzat javára az előző évi 3,9 millió forint összegű kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány befizetése valósult meg.

A befolyt bevételből 49,3 millió forint fejezetben belül került átadásra.

A fejezeti kezelésű előirányzaton a 2020. évben 2,1 millió forint maradvány keletkezett, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

4.5. Pest megyei fejlesztések

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	28 777,6	7 500,0	7 500,0	48 409,2	40 214,9	139,7	83,1
ebből: személyi juttatás	0,0	95,2	95,2	0,0	0,0	–	–
Bevétel	19,4	0,0	0,0	200,5	200,5	1033,5	100,0
Támogatás	28 737,0	7 500,0	7 500,0	22 232,5	22 232,5	77,4	100,0
Költségvetési maradvány	25 997,4	–	–	25 976,2	25 976,2	99,9	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	7 500,0	0,0	7 500,0
Módosítások kedvezményezettenként	-3 610,0	0,0	-3 610,0
– saját intézménynek	-110,0	0,0	-110,0
= meghatározott feladatra	-110,0	0,0	-110,0
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-3 500,0	0,0	-3 500,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	44 519,2	26 176,6	18 342,5
– GVA terhére	6 131,5	0,0	6 131,5
– KMA terhére	12 211,0	0,0	12 211,0
– maradvány	25 976,2	25 976,2	0,0
– bevétel	200,5	200,5	0,0
2020. évi módosított előirányzat	48 409,2	26 176,6	22 232,5

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	7 500,0	0,0	7 500,0	95,2	0,0
Módosítások jogcímenként	40 909,2	26 176,7	14 732,5	-95,2	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	14 842,5	0,0	14 842,5	0,0	0,0
Átadás más fejezetnek	-3 500,0	0,0	-3 500,0	0,0	0,0
= a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján előirányzat átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet javára	-3 500,0	0,0	-3 500,0	0,0	0,0
Más fejezettől átcsoportosítás	18 342,5	0,0	18 342,5	0,0	0,0
= az 1158/2020. (IV. 15.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet (KMA) terhére	12 211,0	0,0	12 211,0	0,0	0,0
= az 1397/2020. (VII. 14.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet terhére	357,5	0,0	357,5	0,0	0,0
= az 1574/2020. (IX. 9.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet terhére	5 457,0	0,0	5 457,0	0,0	0,0
= a 2048/2020. (XII. 29.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet terhére	317,0	0,0	317,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	26 066,7	26 176,7	-110,0	-95,2	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-110,0	0,0	-110,0	-95,2	0,0
= maradvány	25 976,2	25 976,2	0,0	0,0	0,0
= bevétel	200,5	200,5	0,0	0,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	48 409,2	26 176,7	22 232,5	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	18 914,4	0,0	18 914,4
– gazdasági társaság	5 334,7	0,0	5 334,7
– önkormányzat/vagy intézménye	15 747,4	0,0	15 747,4
– magánszemély	218,4	0,0	218,4
Összes kifizetés	40 214,9	0,0	40 214,9

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 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 2020. évben 7 500,0 millió forintban határozta meg. Év közben a kiadási előirányzat 48 409,2 millió forintra módosult, az alábbiak miatt:

- a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján a fejezeti kezelésű előirányzat terhére 3 500,0 millió forint került átcsoportosításra a XLVII. GVA fejezet kiadási előirányzatai javára,
- az 1158/2020. (IV. 15.) Korm. határozatban 12 211,0 millió forint, az 1397/2020. (VII. 14.) Korm. határozatban 357,5 millió forint, az 1574/2020. (IX. 9.) Korm. határozatban 5 457,0 millió forint, a 2048/2020. (XII. 29.) Korm. határozatban 317,0 millió forint előirányzat került biztosításra,
- 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 előző évi költségvetési maradvány összege 25 976,2 millió forint volt, melynek előirányzatosítása megtörtént,
- az előirányzat javára összesen a kedvezményezettek részére kifizetett támogatások visszafizetéséből 200,5 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 2016-2019. években meghirdetett pályázatok forrásai a tárgyévben az alábbiak szerint alakultak:

- „Önkormányzati tulajdonú bölcsődei ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” 6 925,5 millió forint;
- „Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése, a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása Pest megye területén” 3 511,8 millió forint;
- „Kerékpárutak létesítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása Pest megye területén” 2 000,8 millió forint;
- „Önkormányzati tulajdonú óvodai ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” 1 854,8 millió forint;
- „Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén” 1 236,0 millió forint;
- „Helyi piacok fejlesztése Pest megye területén” 990,7 millió forint;
- „Önkormányzati tulajdonú vállalkozói parkok kialakítása és fejlesztése Pest megye területén” 764,9 millió forint;
- „Önkormányzati tulajdonú egészségügyi alapellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” 572,8 millió forint;
- „Mikro-, kis- és középvállalkozások eszközberuházásainak támogatása Pest megye területén” 4 531,8 millió forint;
- „Mikro-, kis- és középvállalkozások telephelyfeltételeinek javítása Pest megye területén” 2 984,4 millió forint.

A 2020. évben „Szállodák fejlesztése Pest megye területén” címmel 2 000,0 millió forint összegben, „Új panziók létesítése Pest megye területén” címmel 1 800,0 millió forint összegben és „Mikro-, kis- és középvállalkozások eszközbeszerzésének támogatása és telephelyfeltételeinek javítása Pest megye kedvezményezett besorolású Ceglédi, Nagykátai, Nagykőrösi és Szobi járásaiban” címmel 2 480,0 millió forint összegben pályázat került kiírásra.

A 2020. évben egyedi döntés alapján a Pest Megyei Önkormányzat a Pest megye kompenzációs forrásának felhasználásához kapcsolódó feladatok, valamint befektetés-ösztönzési tevékenység céljából 50,0 millió forint, a „Mária út Pest megyei szakaszának infrastrukturális fejlesztése” és a „Mária út innovatív fejlesztése” tárgyú projektek megvalósítása érdekében 419,5 millió forint, illetve 35,0 millió forint összegben került sor kötelezettségvállalásra.

Az előirányzat pénzügyi teljesítése 40 214,9 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 75,0 millió forint kifizetés valósult meg;
- a 2017. évben meghirdetett „Mikro-, kis- és középvállalkozások eszközberuházásainak támogatása Pest megye területén” pályázat alapján 1 562,1 millió forint, „Önkormányzati tulajdonú óvodai ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” pályázat alapján 1 194,6 millió forint, „Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése, a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása

Pest megye területén” pályázat alapján 469,9 millió forint, „Önkormányzati tulajdonú egészségügyi alapellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” pályázat alapján 453,6 millió forint, „Önkormányzati tulajdonú vállalkozói parkok kialakítása és fejlesztése Pest megye területén” pályázat alapján 377,1 millió forint kifizetés valósult meg;

- a 2018. évben meghirdetett „Mikro-, kis- és középvállalkozások telephelyfeltételeinek javítása Pest megye területén” pályázat alapján 2 629,5 millió forint, „Települések felszíni csapadékvíz-elvezetés létesítményeinek fejlesztése, a települési vízgazdálkodás korszerűsítésének támogatása Pest megye területén II.” pályázat alapján 2 130,2 millió forint, „Önkormányzati tulajdonú belterületi utak szilárd burkolattal történő kiépítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása gazdaságfejlesztési céllal Pest megye területén” pályázat alapján 999,8 millió forint, „Kerékpárutak létesítésének, felújításának és korszerűsítésének támogatása Pest megye területén” pályázat alapján 959,7 millió forint, „Önkormányzati tulajdonú bölcsődei ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” pályázat alapján 932,4 millió forint, „Helyi piacok fejlesztése Pest megye területén” pályázat alapján 554,5 millió forint kifizetés valósult meg;
- a 2019. évben meghirdetett „Önkormányzati tulajdonú bölcsődei ellátást nyújtó intézmények fejlesztésének támogatása Pest megyében” pályázat alapján 5 993,1 millió forint, „Mikro-, kis- és középvállalkozások eszközberuházásainak támogatása Pest megye területén II.” pályázat alapján 1 361,6 millió forint kifizetés valósult meg;
- Pest Megye Önkormányzata részére a gazdasági-társadalmi lemaradásban lévő Pest megyei térségek komplex fejlesztését megalapozó tanulmányok elkészítése céljából 37,5 millió forint, a Pest megye kompenzációs forrásának felhasználásához kapcsolódó feladatok, valamint befektetés-ösztönzési tevékenység céljából 50,0 millió forint, a „Mária út Pest megyei szakaszának infrastrukturális fejlesztése” tárgyú projekt megvalósítása érdekében 419,5 millió forint;
- Pomáz Város Önkormányzata részére a „Dera-patak rekonstrukciója Pomázon” című projekt megvalósítása céljából 175,0 millió forint;
- Nagykáta Város Önkormányzata részére a Nagykáta Szakorvosi Rendelőintézet felújításához, korszerűsítéséhez kapcsolódó tervezési és kivitelezési munkálatok megvalósítása céljából 925,3 millió forint kifizetés valósult meg.

Fentiek alapján az előirányzaton 8 194,3 millió forint maradvány keletkezett, melyből 1 175,5 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

5. Belgazdasági feladatok

5.7. Nagyvállalati beruházási támogatások

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	18 551,0	15 000,0	15 000,0	111 582,3	107 876,1	581,5	96,7
Bevétel	113,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–
Támogatás	15 000,0	15 000,0	15 000,0	100 000,0	100 000,0	666,7	100,0
Költségvetési maradvány	15 019,8	–	–	11 582,3	11 582,3	77,1	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	15 000,0	0,0	15 000,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	96 582,3	11 582,3	85 000,0
– GVA terhére	85 000,0	0,0	85 000,0
– maradvány	11 582,3	11 582,3	0,0
2020. évi módosított előirányzat	111 582,3	11 582,3	100 000,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	15 000,0	0,0	15 000,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	96 582,3	11 582,3	85 000,0	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	85 000,0	0,0	85 000,0	0,0	0,0
Más fejezettől átcsoportosítás	85 000,0	0,0	85 000,0	0,0	0,0
= az 1817/2020. (XI. 18.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet terhére	80 000,0	0,0	80 000,0	0,0	0,0
= az 1856/2020. (XI. 26.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet terhére	5 000,0	0,0	5 000,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	11 582,3	11 582,3	0,0	0,0	0,0
= maradvány	11 582,3	11 582,3	0,0	0,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	111 582,3	11 582,3	100 000,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Magnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	2 506,4	0,0	2 506,4
– gazdasági társaság	105 279,3	0,0	105 279,3
– magánszemély	90,4	0,0	90,4
Összes kifizetés	107 876,1	0,0	107 876,1

A Nagyvállalati beruházási támogatások (a továbbiakban: NBT) fejezeti kezelésű előirányzat 2020. 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 modernizációjához. Az NBT keretében 2020. évben támogatás a Magyarországon saját tulajdonú székhellyel, telephellyel vagy fiókteleppel rendelkező nagyvállalkozások és azon középvállalkozások számára nyújtható, amelyek kapcsolt vállalkozásaival egybeszámított éves átlagos statisztikai állományi létszáma legkésőbb a támogatott projekt fizikai befejezését követő második üzleti évben eléri a 150 főt, valamint fejlesztendő tevékenysége a támogatást igénylő technológiai korszerűsítését célozza és a feldolgozóipari ág, építőipari ág, vagy a raktározás, tárolás alágazat valamelyikébe esik, vagy a nagykereskedelem és kiskereskedelem ágazatok esetén a fejlesztés élömunka kiváltását eredményező, saját használatra történő raktárkapacitás bővítésére, automatizálására irányul. A megvalósuló beruházások a többlettermelésen és a többletfoglalkoztatáson keresztül pozitív hatást gyakorolnak a költségvetési bevételekre is.

Év közben a kiadási előirányzat 111 582,3 millió forintra módosult, az alábbiak szerint:

- az 1817/2020. (XI. 18.) Korm. határozatban 80 000,0 millió forint, az 1856/2020. (XI. 26.) Korm. határozatban 5 000,0 millió forint előirányzat került biztosításra,
- az előző évi költségvetési maradvány összege 11 582,3 millió forint volt, melynek előirányzatosítása megtörtént.

A 2020. év során 43 nagyvállalat részére összességében 65 230,8 millió forint támogatás került megítélésre. 2020. évben az átlagos támogatott projektméret mintegy 3 544,3 millió forint volt, a közel 1 517,0 millió forint átlagos támogatás mellett. A támogatások segítségével összességében 152 403,0 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 2020. évben összesen 107 876,1 millió forint kifizetés történt, melyből

- a kedvezményezettek részére, a 2016-2020. években megkötött támogatási szerződések terhére 105 369,7 millió forint,
- a KMA előirányzat javára 2 506,4 millió forint teljesült.

A fejezeti kezelésű előirányzaton 3 706,2 millió forint maradvány keletkezett, melyből 424,4 millió forint kötelezettségvállalással terhelt. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány kifizetésére a beruházások megvalósítását követően, várhatóan 2021. évben kerül sor.

5.8. Egészségipari vállalatok versenyképességének javítása

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. 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	65 000,0	50 269,2	–	77,3
Támogatás	0,0	0,0	0,0	65 000,0	65 000,0	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	65 000,0	0,0	65 000,0
– GVA terhére	65 000,0	0,0	65 000,0
2020. évi módosított előirányzat	65 000,0	0,0	65 000,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	65 000,0	0,0	65 000,0	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	65 000,0	0,0	65 000,0	0,0	0,0
Más fejezettől átcsoportosítás	65 000,0	0,0	65 000,0	0,0	0,0
= az 1428/2020. (VII. 23.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet terhére	50 000,0	0,0	50 000,0	0,0	0,0
= az 1861/2020. (XI. 28.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet terhére	15 000,0	0,0	15 000,0	0,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	65 000,0	0,0	65 000,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– gazdasági társaság	50 269,2	0,0	50 269,2
Összes kifizetés	50 269,2	0,0	50 269,2

Az Egészségipari vállalatok versenyképességének javítása (a továbbiakban: ETP) fejezeti kezelésű előirányzat 2020. évben eredeti előirányzattal nem rendelkezett, az 1368/2020. (VII. 6.) Korm. határozat alapján került létrehozásra.

A Kormány célkitűzése a hazai egészségipar megerősítése annak érdekében, hogy a következő járványhelyzetben a globális ellátási láncok megszakadása esetén is biztosítható legyen az egészségügyi ellátás. Ennek megvalósítása érdekében szükséges azon hazai vállalkozások beruházásainak és kísérleti-fejlesztési tevékenységeinek támogatása, amelyek jelentős mértékben járulnak hozzá a hazai egészségipar megerősítéséhez, a gyógyszer és gyógyászati

eszközyártás határon belül tartásához, a hazai gyártóhelyek számának emelkedéséhez, kapacitásainak bővítéséhez, ezáltal a magyar gazdaság növekedéséhez és modernizációjához.

Év közben az 1428/2020. (VII. 23.) Korm. határozatban 50 000,0 millió forint, az 1861/2020. (XI. 28.) Korm. határozatban 15 000,0 millió forint előirányzat került biztosításra, így a kiadási előirányzat 65 000,0 millió forintra módosult.

Az ETP előirányzat terhére 50 269,2 millió forint támogatás került kifizetésre a jövőbeli biológiai, természeti és más veszélyhelyzetek esetén az egészségügyi ellátásbiztonság javítása céljából, jellemzően Magyarországon kevésbé fejlett régiókban.

A fejezeti kezelésű előirányzaton 14 730,8 millió forint maradvány keletkezett, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

7. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok

7.2. Nemzetközi tagdíjak, nemzetközi kapcsolattal összefüggő feladatok

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	394,0	378,9	378,9	31,1	31,1	7,9	100,0
Támogatás	275,1	378,9	378,9	30,7	30,7	11,2	100,0
Költségvetési maradvány	119,3	–	–	0,4	0,4	0,3	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	378,9	0,0	378,9
Módosítások kedvezményezettenként	-348,2	0,0	-348,2
– saját intézménynek	-1,2	0,0	-1,2
– meghatározott feladatra	-1,2	0,0	-1,2
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-233,1	0,0	-233,1
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-113,9	0,0	-113,9
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,4	0,4	0,0
– maradvány	0,4	0,4	0,0
2020. évi módosított előirányzat	31,1	0,4	30,7

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	378,9	0,0	378,9	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	-347,8	0,4	-348,2	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	-113,9	0,0	-113,9	0,0	0,0
Átadás más fejezetnek	-113,9	0,0	-113,9	0,0	0,0
= a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján előirányzat átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet javára	-113,9	0,0	-113,9	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	-233,9	0,4	-234,3	0,0	0,0
= ITM fejezet fejezeti kezelésű előirányzata javára történő átcsoportosítás	-233,1	0,0	-233,1	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-1,2	0,0	-1,2	0,0	0,0
= maradvány	0,4	0,4	0,0	0,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	31,1	0,4	30,7	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- más fejezet központi kezelésű előirányzata	0,4	0,0	0,4
- nemzetközi szervezet	30,7	0,0	30,7
Összes kifizetés	31,1	0,0	31,1

A fejezeti kezelésű előirányzat a tárca és az irányítása alá tartozó intézmények nemzetközi szervezetekben betöltött tagságához kapcsolódó tagdíjfizetési, hozzájárulási kötelezettségeinek finanszírozásául szolgál.

A költségvetési törvény az eredeti előirányzat összegét a 2020. évben 378,9 millió forintban határozta meg. Év közben a módosított kiadási előirányzat 31,1 millió forintra módosult, az alábbiak miatt:

- a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján a fejezeti kezelésű előirányzat terhére 113,9 millió forint került átcsoportosításra a XLVII. GVA fejezet kiadási előirányzatai javára,
- a Statútum és a XVII. Innovációs és Technológiai Minisztérium és a XV. Pénzügyminisztérium fejezet címrendjének módosításáról szóló 1007/2020. (I. 29.) Korm. határozat alapján 233,1 millió forint került átadásra az ITM fejezet részére,
- irányítószervi hatáskörben fejezeten belül 1,2 millió forint került átadásra,

- az előző évi költségvetési maradvány összege 0,4 millió forint volt, melynek előirányzatosítása megtörtént.

A nemzetközi szervezetekben betöltött tagsághoz kapcsolódóan a 2020. évben összesen 30,7 millió forint, a KMA előirányzat javára 0,4 millió forint kifizetés történt.

Az előirányzaton 2020. évben maradvány nem keletkezett.

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

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	7 133,4	27 986,8	27 986,8	63 709,4	37 622,7	527,4	59,1
Bevétel	11 654,5	27 986,8	27 986,8	37 986,8	16 546,7	142,0	43,6
Költségvetési maradvány	21 201,5	-	-	25 722,6	25 722,6	121,3	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	27 986,8	27 986,8	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	35 722,6	35 722,6	0,0
- maradvány	25 722,6	25 722,6	0,0
- bevétel	10 000,0	10 000,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	63 709,4	63 709,4	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	27 986,8	27 986,8	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	35 722,6	35 722,6	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	35 722,6	35 722,6	0,0	0,0	0,0
= maradvány	25 722,6	25 722,6	0,0	0,0	0,0
= bevétel	10 000,0	10 000,0	0,0	0,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	63 709,4	63 709,4	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	20 000,0	0,0	20 000,0
– alapítvány	2 500,0	0,0	2 500,0
– gazdasági társaság	122,7	0,0	122,7
– önkormányzat/vagy intézménye	15 000,0	0,0	15 000,0
Összes kifizetés	37 622,7	0,0	37 622,7

A Kecskemét Fejlődéséért Alap előkészítési feladatairól szóló 1154/2016. (III. 25.) Korm. határozatban és a Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt. kezelésébe tartozó, egyes kiemelt gazdaságfejlesztési, iparpolitikai és versenyképességi célokat szolgáló tőkealapok létrehozásáról szóló 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 2020. évben 27 986,8 millió forint eredeti kiadási-bevételi előirányzattal rendelkezett. Év közben került sor az előző évi 25 722,6 millió forint maradvány és 10 000,0 millió forint pénzforgalom nélküli bevétel előirányzatosítására.

A kockázati tőkebefektetések speciális jellegére, illetve a koronavírus világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése érdekében a hitelszerződésekből eredő fizetési kötelezettségek teljesítésére bevezetett fizetési haladéokra tekintettel a visszaforgó források 21 440,1 millió forinttal maradtak el a tervezett bevételtől.

A 2020. évben rendelkezésre álló előirányzat terhére

- 2 500,0 millió forint vissza nem térítendő támogatás az 1260/2020. (V. 27.) Korm. határozat alapján a Kék Bolygó Klímavédelmi Alapítvány részére a Kék Bolygó Klímavédelmi Kockázati Tőkealap tőkájének biztosítása céljából,
- 5 000,0 millió forint, illetve 10 000,0 millió forint visszatérítendő támogatás az 1531/2019. (IX. 17.) Korm. határozat alapján, Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata részére városfejlesztési célokat szolgáló alap létrehozása és tőkeemelése céljából,
- 122,7 millió forint a „BÉT Mentoring program a Közép-magyarországi régióban” című projekthez a Budapesti Értéktőzsde részére került kifizetésre.

Továbbá a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján 20 000,0 millió forint befizetési kötelezettség került előírásra és befizetésre a XLVII. GVA fejezet kiadási előirányzatai javára.

Az előirányzaton 4 646,6 millió forint maradvány keletkezett, amely az Ávr. 151. § (1) bekezdése alapján kötelezettségvállalással terhelt és felhasználása a 2021. évben várható.

7.4. Nemzetgazdasági programok

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	104,3	131,7	131,7	18,1	18,0	17,3	99,4
Bevétel	6,6	0,0	0,0	0,8	0,8	12,1	100,0
Támogatás	37,5	131,7	131,7	17,0	17,0	45,3	100,0
Költségvetési maradvány	60,5	–	–	0,3	0,3	0,5	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	131,7	0,0	131,7
Módosítások kedvezményezettenként	-118,9	0,0	-118,9
– saját intézménynek	-0,1	0,0	-0,1
= meghatározott feladatra	-0,1	0,0	-0,1
– más fejezet intézményének	-5,7	0,0	-5,7
= meghatározott feladatra	-5,7	0,0	-5,7
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-113,1	0,0	-113,1
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	5,3	1,1	4,2
– saját intézménytől átcsoportosítás	4,2	0,0	4,2
– saját fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának átadás	-1 300,0	0,0	-1 300,0
– GVA terhére	1 300,0	0,3	1 300,0
– maradvány	0,3	0,3	0,0
– bevétel	0,8	0,8	0,0
2020. évi módosított előirányzat	18,1	1,1	17,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	131,7	0,0	131,7	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	-113,6	1,1	-114,7	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	1 186,9	0,0	1 186,9	0,0	0,0
Átadás más fejezetnek	-113,1	0,0	-113,1	0,0	0,0
= a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján előirányzat átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet javára	-113,1	0,0	-113,1	0,0	0,0
Más fejezettől átcsoportosítás	1 300,0	0,0	1 300,0	0,0	0,0
= a 2005/2020. (XII. 24.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet terhére	1 300,0	0,0	1 300,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	-1 300,5	1,1	-1 301,6	0,0	0,0
= ITM fejezet intézménye javára történő átcsoportosítás	-5,7	0,0	-5,7	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatnak	-1 300,0	0,0	-1 300,0	0,0	0,0
= átvétel fejezeten belül intézménytől	4,2	0,0	4,2	0,0	0,0
= maradvány	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0
= bevétel	0,8	0,8	0,0	0,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	18,1	1,1	17,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
- saját intézmény (1 db)	0,7	0,0	0,7
- más fejezet központi kezelésű előirányzata (1 db)	0,3	0,0	0,3
- gazdasági társaság (1 db)	17,0	0,0	17,0
Összes kifizetés	18,0	0,0	18,0

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

A Nemzetgazdasági programok fejezeti kezelésű előirányzat 2020. évi 131,7 millió forint összegű eredeti előirányzata az alábbiak szerint módosult év közben:

- a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján a fejezeti kezelésű előirányzat terhére 113,1 millió forint került átcsoportosításra a XLVII. GVA fejezet kiadási előirányzatai javára,
- a 2005/2020. (XII. 24.) Korm. határozatban 1 300,0 millió forint előirányzat került biztosításra,
- irányítószervi hatáskörben az ITM intézményei részére 5,7 millió forint, fejezeten belül 1 300,1 millió forint került átadásra, illetve fejezeten belülről 4,2 millió forint került átvételre,
- megtörtént a 2019. évi 0,3 millió forint összegű költségvetési maradvány előirányzatosítása,
- az év közben támogatási szerződések elszámolása alapján visszautalt 0,8 millió forint összegű bevétel előirányzatosításra került.

Mindezeknek megfelelően a kiadási előirányzat 18,1 millió forint összegre módosult, melyből 17,0 millió forinttal egyéb gazdaságpolitikai szakmai célok kerültek finanszírozásra. A KMA előirányzat javára 0,3 millió forint, fejezeten belül, intézmény javára 0,7 millió forint kifizetés történt.

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

7.7. Fejezeti általános tartalék

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	239,6	239,6	0,0	0,0	–	–
Támogatás	0,0	239,6	239,6	0,0	0,0	–	–

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	239,6	0,0	239,6
Módosítások kedvezményezettenként	-239,0	0,0	-239,0
– saját intézménynek	-71,8	0,0	-71,8
= meghatározott feladatra	-71,8	0,0	-71,8
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-0,3	0,0	-0,3
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-166,9	0,0	-166,9
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	-0,6	0,0	-0,6
– saját fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának átadás	-0,6	0,0	-0,6
2020. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	239,6	0,0	239,6	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	-239,6	0,0	-239,6	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	-166,9	0,0	-166,9	0,0	0,0
Átadás más fejezetnek	-166,9	0,0	-166,9	0,0	0,0
= a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján előirányzat átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet javára	-166,9	0,0	-166,9	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	-72,7	0,0	-72,7	0,0	0,0
= ITM fejezet fejezeti kezelésű előirányzata javára történő átcsoportosítás	-0,3	0,0	-0,3	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-71,8	0,0	-71,8	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatnak	-0,6	0,0	-0,6	0,0	0,0
2020. 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 2020. évben 239,6 millió forint eredeti előirányzattal rendelkezett, melynek terhére év közben az alábbi előirányzat-átcsoportosítások történtek:

- a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján a fejezeti kezelésű előirányzat terhére 166,9 millió forint került átcsoportosításra a XLVII. GVA fejezet kiadási előirányzatai javára;
- 0,3 millió forint az ITM részére került átadásra;
- 72,4 millió forint PM fejezeten belül került átcsoportosításra.

Ennek megfelelően a fejezeti kezelésű előirányzaton 2020. évben maradvány nem keletkezett.

7.8. Az egykori Pénzügyminisztérium épületének rekonstrukciójával összefüggő beruházások támogatása

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	9 266,2	18 586,9	18 586,9	10 664,5	4 905,9	52,9	46,0
Bevétel	110,0	0,0	0,0	20,7	20,7	18,8	100,0
Támogatás	13 800,0	18 586,9	18 586,9	6 000,0	6 000,0	43,5	100,0
Költségvetési maradvány	0,0	–	–	4 643,8	4 643,8	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	18 586,9	0,0	18 586,9
Módosítások kedvezményezettenként	-12 586,9	0,0	-12 586,9
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-12 586,9	0,0	-12 586,9
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	4 664,5	4 664,5	0,0
– maradvány	4 643,8	4 643,8	0,0
– bevétel	20,7	20,7	0,0
2020. évi módosított előirányzat	10 664,5	4664,5	6 000,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	18 586,9	0,0	18 586,9	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	-7 922,4	4 664,5	-12 586,9	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	-12 586,9	0,0	-12 586,9	0,0	0,0
Átadás más fejezetnek	-12 586,9	0,0	-12 586,9	0,0	0,0
= a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján előirányzat átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet javára	-12 586,9	0,0	-12 586,9	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	4 664,5	4 664,5	0,0	0,0	0,0
= maradvány	4 643,8	4 643,8	0,0	0,0	0,0
= bevétel	20,7	20,7	0,0	0,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	10 664,5	4 664,5	6 000,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet központi kezelésű előirányzata (1 db)	4 643,8	0,0	4 643,8
– nonprofit társaság (1 db)	262,1	262,1	0,0
Összes kifizetés	4 905,9	262,1	4 643,8

A fejezeti kezelésű előirányzat 2020. évben 18 586,9 millió forint összegű eredeti előirányzata az alábbiak szerint módosult év közben:

- a 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján a fejezeti kezelésű előirányzat terhére 12 586,9 millió forint került átcsoportosításra a XLVII. GVA fejezet kiadási előirányzatai javára,
- megtörtént a 2019. évi 4 643,8 millió forint összegű költségvetési maradvány előirányzatosítása,
- az év közben a támogatási szerződés elszámolása alapján visszautalt 20,7 millió forint összegű bevétel előirányzatosításra került.

A fejezeti kezelésű előirányzat terhére 262,1 millió forint összegben támogatói okirat került kiadásra a Budapest, I. kerület Szentháromság tér 6. szám alatti ingatlanberuházás megvalósítása érdekében, továbbá a KMA előirányzat javára 4 643,8 millió forint kifizetés valósult meg.

Mindezek alapján a fejezeti kezelésű előirányzaton 2020. évben 5 758,6 millió forint maradvány keletkezett, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

7.9. Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány pénzbeli vagyoni juttatása

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. 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	1 901,9	0,0	–	0,0
Bevétel	0,0	0,0	0,0	0,3	0,3	–	100,0
Támogatás	0,0	0,0	0,0	1 901,6	1 901,6	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1 901,9	0,3	1 901,6
– saját intézménytől átcsoportosítás	1,3	0,0	1,3
– saját fejezet fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	1 300,0	0,0	1 300,0
– GVA terhére	600,3	0,0	600,3
– bevétel	0,3	0,3	0,0
2020. évi módosított előirányzat	1 901,9	0,3	1 901,6

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	1 901,9	0,3	1 901,6	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	600,3	0,0	600,3	0,0	0,0
Más fejezettől átcsoportosítás	600,3	0,0	600,3	0,0	0,0
= az 1856/2020. (XI. 26.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a XLVII. GVA fejezet terhére	600,3	0,0	600,3	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	1 301,6	0,3	1 301,3	0,0	0,0
= átvétel fejezeten belül intézménytől	1,3	0,0	1,3	0,0	0,0
= átvétel fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatról	1 300,0	0,0	1 300,0	0,0	0,0
= bevétel	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	1 901,9	0,3	1 901,6	0,0	0,0

Az előirányzat 2020. évben eredet előirányzattal nem rendelkezett, a 2256/2020. Korm. határozat alapján került létrehozásra, a pénzügyi vagyoni juttatásban részesülő Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány által ellátott a kulturális értékek megőrzése, kulturális rendezvények szervezésében való közreműködés, oktatási tevékenység folytatása, az épített örökség, különösen a műemléki örökség védelme érdekében.

Év közben a fejezeti kezelésű előirányzat javára az 1856/2020. (XI. 26.) Korm. határozatban 600,3 millió forint, irányítószervi hatáskörben fejezeten belülről 1 301,3 millió forint került biztosításra, a befolyt 0,3 millió forint összegű bevétel pedig előirányzatosításra került, így a kiadási előirányzat 1 901,9 millió forint összegre módosult.

Az előirányzat terhére letéti szerződés alapján a bejegyzendő Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány létesítéséhez szükséges tőkeminimum és vagyoni hozzájárulás rendelkezésre bocsátása céljából 1 900,0 millió forint került letéti számlára, a letét

banki kezelésével és kiadásával kapcsolatos költség megelőlegezése céljából pedig 1,9 millió forint került átutalásra.

Fentiek alapján az előirányzaton 1 901,9 millió forint maradvány keletkezett, mely kötelezettségvállalással terhelt, végleges kiadasként előreláthatólag 2021. évben, a Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány bejegyzését követően kerül elszámolásra.

11. Árfolyamkockázat és egyéb, EU által nem térített kiadások

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	690,0	690,0	3 788,4	3 788,4	–	100,0
Bevétel	0,0	0,0	0,0	7 067,7	7 067,7	–	100,0
Támogatás	0,0	690,0	690,0	690,0	690,0	–	100,0
Költségvetési maradvány	0,0	–	–	4,9	4,9	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	690,0	0,0	690,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	3 098,4	7 072,6	0,0
– maradvány	4,9	4,9	0,0
– bevétel	3 093,5	7 067,7	0,0
2020. évi módosított előirányzat	3 788,4	7 072,6	690,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	690,0	0,0	690,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	3 098,4	7 072,6	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	3 098,4	7 072,6	0,0	0,0	0,0
= maradvány	4,9	4,9	0,0	0,0	0,0
= bevétel	3 093,5	7 067,7	0,0	0,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	3 788,4	7 072,6	690,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	2 804,7	0,0	2 804,7
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	4,2	0,0	4,2
– gazdasági társaság	137,8	0,0	137,8
– nemzetközi szervezet	841,7	0,0	841,7
Összes kifizetés	3 788,4	0,0	3 788,4

Az Árfolyamkockázat és egyéb, EU által nem térített kiadások előirányzat legfőbb célja:

- az Európai Mezőgazdasági Garancia Alapból (a továbbiakban: EMGA) származó támogatások árfolyamveszteségeinek a Kincstári Egységes Számla (a továbbiakban: KESZ) felé történő rendezése, tekintettel arra, hogy a tagállamok a nyújtott támogatások euróban kifejezett összegét az Európai Központi Bank által adott év október 1-jét megelőzően megállapított utolsó árfolyamán váltják át és fizetik ki, azonban a Bizottságtól érkező utalások a KESZ-re pótlódnak vissza eltérő napi árfolyammal. A két árfolyam különbözetéből árfolyamnyereség vagy -veszteség keletkezik, melyet jogszabály alapján ezen előirányzaton szükséges kezelni.
- az Európai Unió általi pénzügyi kizárások, továbbá az intervenciós intézkedésekhez kapcsolódó költségek Európai Unió által nem térített részének a finanszírozása, az EMGA szabálytalan támogatás felhasználása miatt kirótt tagállami befizetési kötelezettségek, büntetések, pénzügyi korrekciók KESZ felé történő rendezése.

Az előirányzat a Kormány jóváhagyásával túlléphető.

Az előirányzat 2020. évi eredeti kiadási és támogatási előirányzata 690,0 millió forint volt.

Év közben

- az előirányzat javára 7 067,7 millió forint többletbevétel folyt be,
- az előző évi költségvetési maradvány előirányzatosítása 4,9 millió forint összegben megtörtént,
- 841,7 millió forint államháztartáson belüli megelőlegezés történt a KESZ-ről.

Így a módosított kiadási előirányzat 3 788,4 millió forint és a finanszírozási kiadás 4 815,9 millió forint, amelyből 3 788,4 millió forint kifizetés és 4 815,9 millió forint KESZ-ről korábban megelőlegezett forrás visszafizetése valósult meg.

Az előirányzaton 2020. évben maradvány nem keletkezett.

20.2. Európai Területi Együttműködés (2014-2020)

20.2.1. Duna Transznacionális Program

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	646,1	761,5	761,5	948,9	948,9	146,9	100,0
Bevétel	94,1	258,3	258,3	475,3	475,3	505,1	100,0
Támogatás	545,1	503,2	503,2	473,6	473,6	86,9	100,0
Költségvetési maradvány	6,9	–	–	0,0	0,0	0,0	–

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	761,5	258,3	503,2
Módosítások kedvezményezettenként	-29,6	0,0	-29,6
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-29,6	0,0	-29,6
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	217,0	217,0	0,0
– bevétel	217,0	217,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	948,9	475,3	473,6

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	761,5	258,3	503,2	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	187,4	217,0	-29,6	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	187,4	217,0	-29,6	0,0	0,0
= Áht. 86. § (6) bekezdés szerinti előirányzat törlés	-29,6	0,0	-29,6	0,0	0,0
= bevétel	217,0	217,0	0,0	0,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	948,9	475,3	473,6	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	633,3	0,0	633,3
– más fejezet intézménye	161,2	0,0	161,2
– alapítvány	13,8	0,0	13,8
– nonprofit társaság	134,8	0,0	134,8
– gazdasági társaság	5,2	0,0	5,2
– nemzetközi szervezet	0,6	0,0	0,6
Összes kifizetés	948,9	0,0	948,9

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 kidolgozásra:

- Innovatív és társadalmilag felelős Duna Régió,
- A környezetért és kultúráért felelős Duna Régió,
- A jobb összekapcsolt és energiatudatos Duna Régió,
- Jól kormányzott Duna Régió.

A fejezeti kezelésű előirányzat eredeti kiadási előirányzata 761,5 millió forint volt, mely 948,9 millió forintra módosult az alábbiak miatt:

- a Széchenyi Programiroda Tanácsadó és Szolgáltató Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Széchenyi Programiroda) 2019. évi támogatás elszámolásából, illetve a Duna Transznacionális Program pályázatain nyertes kedvezményezettek hazai társfinanszírozáshoz, uniós forrás megelőlegezéséhez kapcsolódó visszafizetési kötelezettség által – az eredeti előirányzaton felül – befolyt 217,0 millió forint előirányzatosítása megtörtént,
- év végén 29,6 millió forint összegű előirányzat az Áht. 86. § (6) bekezdése alapján törlésre került.

Az előirányzat teljesítése 948,9 millió forintban realizálódott, az alábbiak szerint:

- A Duna Transznacionális Program harmadik pályázati felhívásán, valamint a Duna Régió Stratégia prioritás-koordinátorait támogató második felhívás keretében összesen 46 projekt részesült uniós támogatásban, amelyekben összesen 34 magyar projektrész szerepelt. A nyertes pályázatok magyar kedvezményezettjei részére 2020. évben a hazai társfinanszírozás és az uniós forrás 30%-os megelőlegezésének a kifizetése kapcsán 210,8 millió forintban realizálódott.
- Az előirányzat terhére kifizetett nemzeti helytállás 0,6 millió forint volt.

- A Duna Transznacionális Programhoz kapcsolódó ellenőrzési hatósági feladatok finanszírozására az előirányzatról 74,0 millió forint került biztosításra az EUTAF részére.
- Az uniós előirányzat közreműködői feladatainak ellátására 104,2 millió forint támogatást biztosított a tárca a Széchenyi Programiroda részére.
- A 2020. évben befolyt bevétel és a fel nem használt támogatás 559,3 millió forint összegben fejezeten belül került átutalásra.

A fejezeti kezelésű előirányzaton maradvány nem keletkezett.

20.2.2. Interreg CENTRAL EUROPE transznacionális együttműködési program

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	731,9	520,7	520,7	547,8	547,8	74,8	100,0
Bevétel	15,8	100,0	100,0	131,7	131,7	833,5	100,0
Támogatás	605,3	420,7	420,7	416,1	416,1	68,7	100,0
Költségvetési maradvány	110,8	–	–	0,0	0,0	0,0	–

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	520,7	100,0	420,7
Módosítások kedvezményezettenként	-4,6	0,0	-4,6
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-4,6	0,0	-4,6
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	31,7	31,7	0,0
– bevétel	31,7	31,7	0,0
2020. évi módosított előirányzat	547,8	131,7	416,1

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	520,7	100,0	420,7	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	27,1	31,7	-4,6	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	27,1	31,7	-4,6	0,0	0,0
= Áht. 86. § (6) bekezdés szerinti előirányzat törlés	-4,6	0,0	-4,6	0,0	0,0
= bevétel	31,7	31,7	0,0	0,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	547,8	131,7	416,1	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	245,2	0,0	245,2
– más fejezet intézménye	56,8	0,0	56,8
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	29,5	0,0	29,5
– alapítvány	16,0	0,0	16,0
– nonprofit társaság	110,8	0,0	110,8
– gazdasági társaság	40,4	0,0	40,4
– önkormányzat/vagy intézménye	49,1	0,0	49,1
Összes kifizetés	547,8	0,0	547,8

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

Az Interreg CENTRAL EUROPE 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 520,7 millió forint eredeti előirányzattal rendelkezett. Év közben megtörtént a Széchenyi Programiroda előző évi támogatásából és az Interreg CENTRAL EUROPE transznacionális együttműködési program pályázatain nyertes kedvezményezettek hazai társfinanszírozáshoz, uniós forrás megelőlegezéséhez kapcsolódó összesen – eredeti előirányzaton felüli – 31,7 millió forint összegű visszafizetés előirányzatosítása, illetve év végén 4,6 millió forint összegű előirányzat az Áht. 86. § (6) bekezdése alapján törlésre került, így a kiadási előirányzat 547,8 millió forintra módosult.

Az előirányzat terhére 547,8 millió forint kifizetés valósult meg, az alábbiak szerint:

Az Interreg CENTRAL EUROPE transznacionális együttműködési program négy pályázati felhívása keretében 138 projekt nyert támogatást, amelyekben összesen 149 magyar projektrész szerepel. Részükre 2020. évben folytatódta a kifizetések, összesen 183,6 millió forint kifizetése történt hazai társfinanszírozás és az uniós forrás megelőlegezése formájában.

Az előirányzathoz került finanszírozásra a Széchenyi Programiroda közreműködői feladatainak ellátása 89,5 millió forint összegben.

A 2020. évben a fel nem használt támogatásból és bevételből 245,2 millió forint fejezeten belül, 29,5 millió forint a Központi költségvetési szervek elnevezésű központi kezelésű előirányzat javára került átutalásra.

A fejezeti kezelésű előirányzaton maradvány nem keletkezett.

20.2.3. INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	388,8	188,8	188,8	233,2	233,2	60,0	100,0
Bevétel	6,4	0,0	0,0	50,0	50,0	781,3	100,0
Támogatás	334,5	188,8	188,8	183,2	183,2	54,8	100,0
Költségvetési maradvány	47,9	–	–	0,0	0,0	0,0	–

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	188,8	0,0	188,8
Módosítások kedvezményezettenként	-5,6	0,0	-5,6
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-5,6	0,0	-5,6
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	50,0	50,0	0,0
– bevétel	50,0	50,0	0,0
2019. évi módosított előirányzat	233,2	50,0	183,2

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	188,8	0,0	188,8	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	44,4	50,0	-5,6	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	44,4	50,0	-5,6	0,0	0,0
= Áht. 86. § (6) bekezdés szerinti előirányzat törlés	-5,6	0,0	-5,6	0,0	0,0
= bevétel	50,0	50,0	0,0	0,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	233,2	50,0	183,2	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját fejezet intézménye (1 db)	45,5	0,0	45,5
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	37,5	0,0	37,5
– alapítvány	12,4	0,0	12,4
– nonprofit társaság	84,4	0,0	84,4
– gazdasági társaság	10,0	0,0	10,0
– önkormányzat/vagy intézménye	43,4	0,0	43,4
Összes kifizetés	233,2	0,0	233,2

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 188,8 millió forint állt rendelkezésre. Év közben megtörtént a Széchenyi Programiroda előző évi támogatásából és az INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program pályázatainak nyertes kedvezményezettek hazai társfinanszírozáshoz, uniós forrás megelőlegezéséhez kapcsolódó összesen 50,0 millió forint összegű visszafizetésének az előirányzatosítása, illetve év végén az Áht. 86. § (6) bekezdése alapján 5,6 millió forint összegű előirányzat törlésre került, így a kiadási előirányzat 233,2 millió forintra módosult.

Az előirányzat terhére 233,2 millió forint kifizetés valósult meg, az alábbiak szerint:

Az INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program negyedik pályázati felhívása során 74 projekt nyert támogatást a 2019. év során, mely 20 hazai projekt részt tartalmazott. E projektek hazai társfinanszírozása és megelőlegezése érdekében a tárgyévben is folytatódott a kifizetések. A projektek hazai társfinanszírozására, uniós forrás megelőlegezésre 2020. évben összesen 86,1 millió forint kifizetés történt.

Az előirányzathoz további 64,1 millió forintot pedig a Széchenyi Programiroda közreműködői feladatainak a finanszírozására fordított a PM.

A 2020. évben a fel nem használt támogatásból és bevételből 45,5 millió forint fejezeten belül, 37,5 millió forint a Központi költségvetési szervek elnevezésű központi kezelésű előirányzat javára került átutalásra.

A fejezeti kezelésű előirányzaton maradvány nem keletkezett.

20.2.4. INTERACT III Interregionális Együttműködési Program

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	11,9	12,0	12,0	12,6	12,6	105,9	100,0
Támogatás	11,9	12,0	12,0	12,6	12,6	105,9	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	12,0	0,0	12,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,6	0,0	0,6
– saját fejezet fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	0,6	0,0	0,6
2020. évi módosított előirányzat	12,6	0,0	12,6

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	12,0	0,0	12,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	0,6	0,0	0,6	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	0,6	0,0	0,6	0,0	0,0
= átvétel fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatról	0,6	0,0	0,6	0,0	0,0
2020. évi módosított előirányzat	12,6	0,0	12,6	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	0,4	0,0	0,4
– nemzetközi szervezet	12,2	0,0	12,2
Összes kifizetés	12,6	0,0	12,6

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 fejezeti kezelésű előirányzat 12,0 millió forint eredeti előirányzattal rendelkezett, melyhez év közben irányítószervi hatáskörben fejezeten belülről 0,6 millió forint került biztosításra.

A 2020. évben az előirányzat terhére a Programhoz kapcsolódó nemzeti hozzájárulás céljából 12,2 millió forint, fejezeten belül 0,4 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. Tőkeemelések

A 2020. évi költségvetési törvény nem tartalmazott a PM tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó gazdasági társasághoz kapcsolódó tulajdonosi jellegű kiadást.

Az 1397/2020. (VII. 14.) Korm. határozat alapján – a Kormány a Tőkeemelések központi kezelésű előirányzat javára 20 000,0 millió forint összeget biztosított a Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt. tőkeemelése érdekében, mely a gazdasági társaság részére kifizetésre került.

1.2. ÁKK osztalék befizetése

Az Államadósság Kezelő Központ Zrt. a 2019. évi eredménye után 71,7 millió forint osztalékot fizetett az állam számára.

1.5. VÁTI Nonprofit Kft. végelszámolása

A VÁTI Nonprofit Kft. 2017. évben végelszámolással megszűnt. A cég végelszámolásából a tulajdonos magyar állam 2020. évben 0,1 millió forint bevételhez jutott.

3. Magyar Államkincstár tulajdonosi joggyakorlásával kapcsolatos bevételek

3.1. Ingatlanvagyon értékesítéséből származó bevétel

Az egy hódmezővásárhelyi állami ingatlan versenyeztetés mellőzésével történő értékesítéséről szóló 1454/2020. (VII. 30.) Korm. határozat alapján a Kincstár által értékesített ingatlan ellenértékeként a központi kezelésű előirányzat javára 72,7 millió forint bevétel folyt be.