

XV. Pénzügyminisztérium

Varga Mihály
pénzügyminiszter



Budapest, 2022. szeptember „13 .”

Összefoglaló

A pénzügyminiszter 2021. évi feladatait a Kormány tagjainak feladat- és hatásköréről szóló 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Statútum rendelet) rögzíti. Eszerint a pénzügyminiszter volt felelős – a kormányzati munkamegosztás alapján – a 2021. évben többek között

- az államháztartásért,
- az adó-, gazdaság- és lakáspolitikáért,
- a nemzetközi pénzügyi kapcsolatokért,
- a pénz-, tőke- és biztosítási piac szabályozásáért, valamint
- a területfejlesztés stratégiai tervezéséért.

A fenti feladatok ellátására rendelkezésre álló eredeti előirányzatot a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) biztosította.

A költségvetési törvény alapján 2021. évben a Pénzügyminisztérium (a továbbiakban: PM) 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 2021. évben 5 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	2020. évi tény	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi törvényi módosított előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	599 861,9	342 626,3	342 626,3	651 272,5	555 964,8	92,7	85,4
ebből: személyi juttatás	176 649,4	170 852,4	170 852,4	197 483,7	195 509,9	110,7	99,0
Bevétel	93 143,5	51 038,0	51 038,0	101 735,4	84 568,8	90,8	83,1
Támogatás	471 123,2	291 588,3	291 588,3	476 920,5	476 920,5	101,2	100,0
Költségvetési maradvány	112 186,0	0,0	0,0	72 616,6	72 616,6	64,7	100,0
Létszám (fő)	25 052**	28 043*	28 043	27 597	24 927**	99,5	90,3

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

millió forintban, egy tizedessel

fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	342 626,3	51 038,0	291 588,3	170 852,4	28 043
Módosítások jogcímenként					
– Kormány hatáskörű módosítás	177 240,8	0,0	177 240,8	30 634,9	373
<i>Átadás más fejezetnek</i>					
<i>Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások fejezet (a továbbiakban: XLIII. fejezet) javára</i>					
= 1059/2021. (II. 19.) Korm. határozat alapján	-2,3	0,0	-2,3	0,0	0
= 1361/2021. (VI. 8.) Korm. határozat alapján	-30,5	0,0	-30,5	0,0	0
= 1496/2021. (VII. 23.) Korm. határozat alapján	-15,4	0,0	-15,4	0,0	0
= 1565/2021. (VIII. 6.) Korm. határozat alapján	-16,9	0,0	-16,9	0,0	0
= 1755/2021. (X. 27.) Korm. határozat alapján	-166,6	0,0	-166,6	0,0	0
= 1953/2021. (XII. 22.) Korm. határozat alapján	-927,2	0,0	-927,2	0,0	0
<i>Belügyminisztérium (a továbbiakban: BM) fejezet javára</i>	0,0				
= 1862/2021. (XII. 2.) Korm. határozat alapján	-3,3	0,0	-3,3	0,0	0
<i>Miniszterelnökség (a továbbiakban: ME) és Agrárminisztérium (a továbbiakban: AM) fejezet részére</i>					
= 1322/2021. (V. 31.) Korm. határozat alapján	-1 185,4	0,0	-1 185,4	0,0	0
= 1944/2021. (XII. 21.) Korm. határozat alapján	-102,1	0,0	-102,1	0,0	0
<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>					
= 1371/2021. (VI. 10.) Korm. határozat alapján Honvédelmi Minisztérium (a továbbiakban: HM) fejezet terhére	8,0	0,0	8,0	0,0	0

= 1565/2021. (VIII. 6.) Korm. határozat alapján XLIII. fejezet terhére	2,3	0,0	2,3	0,0	0
=1691/2021. (IX. 30.) Korm. határozat alapján Miniszterelnöki Kormányiroda (a továbbiakban: MKI) fejezet terhére	200,0	0,0	200,0	0,0	0
= 1692/2021. (IX. 30.) Korm. határozat alapján az ME fejezet terhére	257,2	0,0	257,2	0,0	0
= 1871/2021. (XII. 3.) Korm. határozat alapján az ME fejezet terhére	815,4	0,0	815,4	0,0	0
= 1953/2021. (XII. 22.) Korm. határozat alapján a Külgazdasági és Külgügyminisztérium (a továbbiakban: KKM) fejezet terhére	100,0	0,0	100,0	0,0	0
<i>Egészségbiztosítási és Járvány Elleni Védekezési Alap terhére járványügyi védekezéssel összefüggésben</i>					
= Költségvetési törvény szerinti felhatalmazás alapján	9 906,5	0,0	9 906,5	0,0	0
= 1830/2021. (XI. 30.) Korm. határozat alapján	423,0	0,0	423,0	6,0	0
<i>Céltartalékot érintő átcsoportosítás</i>					
= fejlesztéspolitikai célokkal összefüggésben	1 404,7	0,0	1 404,7	1 216,2	373
= foglalkoztatottak 2021. évi kompenzációjával összefüggésben 625/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet alapján	10,8	0,0	10,8	9,3	0
= 20/2021. (I. 28.) Korm. rendeletben meghatározott minimálbérrel és a garantált bérminimummal összefüggésben	-6,5	0,0	-6,5	-5,5	0
= 2020. évi CXXX. törvényből adódóan, egyes kiadások megtérítésével összefüggésben	14 847,5	0,0	14 847,5	12 854,9	0

= megnövekedett ellátási kötelezettség finanszírozása érdekében	7,0	0,0	7,0	0,0	0
<i>Rendkívüli kormányzati intézkedések (a továbbiakban: RKI) terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>	0,0				
= 1755/2021. (X. 27.) Korm. határozat alapján	400,0	0,0	400,0	0,0	0
= 1830/2021. (XI. 30.) Korm. határozat alapján	290,1	0,0	290,1	0,0	0
<i>Központi Maradványelszámolási Alap (a továbbiakban: KMA) terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 1045/2021. (II. 10.) Korm. határozat alapján	14 730,8	0,0	14 730,8	0,0	0
= 1100/2021. (III. 5.) Korm. határozat alapján	990,8	0,0	990,8	857,9	0
= 1224/2021. (V. 3.) Korm. határozat alapján	597,9	0,0	597,9	146,8	0
= 1351/2021. (VI. 3.) Korm. határozat alapján	14 391,8	0,0	14 391,8	0,0	0
= 1377/2021. (VI. 11.) Korm. határozat alapján	127,6	0,0	127,6	0,0	0
= 1640/2021. (IX. 21.) Korm. határozat alapján	67,6	0,0	67,6	0,0	0
<i>Gazdaság-újraindítási Alap (a továbbiakban: GÚA) fejezet terhére</i>	0,0				
= 1005/2021. (I. 14.) Korm. határozat alapján	3 000,0	0,0	3 000,0	0,0	0
= 1632/2021. (IX. 14.) Korm. határozat alapján	1 371,2	0,0	1 371,2	856,7	0
= 1736/2021. (X. 14.) Korm. határozat alapján	21 210,5	0,0	21 210,5	0,0	0
= 1784/2021. (XI. 5.) Korm. határozat alapján	16 828,6	0,0	16 828,6	0,0	0
= 1886/2021. (XII. 8.) Korm. határozat alapján	39,5	0,0	39,5	33,5	0
<i>GÚA uniós fejlesztései fejezet terhére</i>					
= 1808/2021. (XI. 18.) Korm. határozat alapján	569,5	0,0	569,5	0,0	0
<i>GÚA fejezet és RKI terhére</i>					

= 1755/2021. (X. 27.) Korm. határozat alapján	29 485,7	0,0	29 485,7	0,0	0
<i>GÚA fejezet és Egészségbiztosítási és Járvány Elleni Védekezési Alap fejezet terhére</i>					
= 1496/2021. (VII. 23.) Korm. határozat alapján	28 417,2	0,0	28 417,2	159,1	0
<i>GÚA, Miniszterelnöki Kabinetiroda (a továbbiakban: MK) és MKI fejezet terhére</i>					
= 1978/2021. (XII. 24.) Korm. határozat alapján	2 448,3	0,0	2 448,3	0,0	0
<i>Költségvetési törvény szerinti felhatalmazás alapján</i>					
= bevételi tervek teljesülésével összefüggésben	16 747,5	0,0	16 747,5	14 500,0	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	35 693,2	27 601,8	8 091,4	202,1	0
<i>Bevétel</i>	6 295,6	6 295,6	0,0	56,4	0
<i>Maradvány</i>	21 306,2	21 306,2	0,0	0,0	0
<i>Másik fejezetet érintően</i>					
Fejezeti kezelésű előirányzatra átcsoportosítás	-668,5	0,0	-668,5	0,0	0
Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	3 584,9	0,0	3 584,9	351,9	0
Átadás intézménynek	-424,2	0,0	-424,2	-229,4	0
Átvétel intézménytől	5 599,2	0,0	5 599,2	23,2	0
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	95 712,2	95 712,2	0,0	-4 205,7	16
<i>Bevétel</i>	44 401,8	44 401,8	0,0	2 038,4	16
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-7 646,2	0
<i>Maradvány</i>	51 310,4	51 310,4	0,0	1 402,1	0
– <i>Év közbeni létszámmódosítás</i>	0	0	0	0	-835
2021. évi módosított előirányzat	651 272,5	174 352,0	476 920,5	197 483,7	27 597

A fejezet átlagos statisztikai állományi létszáma 24 927 fő, a létszámkeret pedig 27 597 fő volt. Az átlagos statisztikai állományi létszám tartalmazza az európai uniós (a továbbiakban: EU-s) projektek keretében foglalkoztatott munkavállalókat is.

A fejezet módosított kiadási előirányzata – a központi kezelésű előirányzatok nélkül – 651 272,5 millió forint volt, amelyből a teljesítés 555 964,8 millió forint.

Az intézmények költségvetési kiadásainak teljesítése 515 161,7 millió forintban realizálódott, melynek főbb tételei az alábbiak voltak:

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok 226 370,8 millió forint összegben teljesültek, az intézményi összkiadások 43,9 %-a adódott e kiadási tételből.

A dologi kiadások teljesítésének összege 153 500,7 millió forint, a realizálódott intézményi kiadások 29,8 %-a. Az elszámolt dologi kiadások összetétele jól tükrözi az intézmények alaptevékenységének költségigényét. A dologi kiadásokon belül

- a legmagasabb teljesítési arányban, 47,4 %-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 24,8 %,
- a különféle befizetések és egyéb dologi kiadások aránya – köztük az általános forgalmi adó (a továbbiakban: áfa) – 23,9 %,
- a készletbeszerzés aránya 3,7 %,
- a kiküldetések, reklám- és propagandakiadások aránya 0,2 % a dologi kiadások teljesítéséből.

A beruházási kiadások teljesítése 68 828,3 millió forint volt, így az összes kiadás 13,4 %-a került beruházási kiadásokra felhasználásra. Ebből a PM igazgatásánál 27,2 millió forint, a NAV-nál 20 964,9 millió forint, a KEF-nél 36 332,3 millió forint, a Kincstárnál 11 502,9 millió forint, valamint az EUTAF-nál 1,0 millió forint volt a teljesítés. A beruházási kiadások az ingatlanokkal kapcsolatos beruházások (39,7 %), az immateriális javak és informatikai eszközök beszerzése (35,2 %), az egyéb tárgyi eszközök beszerzése (7,9 %), valamint az ezekhez kapcsolódó áfa (17,2 %) rovatokon teljesültek.

Ingatlanok felújítására az intézmények 42 762,3 millió forintot, a teljesült kiadások 8,3 %-át költötték.

Az egyéb működési célú kiadásokra – főként nemzetközi kötelezettségekkel, költségvetési maradvány befizetésével, EU-s források felhasználásával összefüggésben – az összkiadások 4,5 %-a, az egyéb felhalmozási célú kiadásokra munkáltatói kölcsönrel összefüggésben az összkiadások 0,1 %-a került kifizetésre.

Az intézmények kiadásainak finanszírozását megvizsgálva megállapítható, hogy a rendelkezésre álló 2021. évi költségvetési (államháztartáson belüli megelőlegezéseken kívüli) források 78,0 %-a központi támogatásból, 13,2 %-a költségvetési bevételből, 8,8 %-a az előző évek maradványából származott.

Az intézmények költségvetési bevételeinek realizálódott összege 77 272,3 millió forint volt, melynek két legnagyobb tétele – amelyből a befolyt költségvetési bevételek 88,5 %-a származott – az államháztartáson belüli működési célú támogatások (38 788,2 millió forint), valamint a működési bevételek (29 602,3 millió forint). A befolyt költségvetési bevételek 2020. évhez képest mérsékelten növekedtek, melynek oka az EU-s projektelőleg lehívása.

A fejezet eredeti támogatási előirányzata 291 588,3 millió forint volt, mely a 2021. évi előirányzat-módosítások hatására 476 920,5 millió forintra változott. A realizálódott teljesítésből

- az intézmények támogatási előirányzatának teljesítése 456 927,8 millió forint,

- a fejezeti kezelésű előirányzatok támogatási előirányzatának teljesítése 19 992,7 millió forint.

Az előző évekből származó maradvánnyal összefüggésben 72 616,6 millió forinttal került megemelésre a fejezet kiadási előirányzata. 2021. év során a PM fejezetnél 87 346,1 millió forint összegű maradvány képződött. Ebből az intézmények 2021. évi maradványa 79 553,8 millió forint, melyből a kötelezettségvállalással terhelt maradvány 71 156,6 millió forint, a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 8 397,2 millió forint volt.

A fejezeti kezelésű előirányzatok 7 792,3 millió forint összegű költségvetési maradványából 7 771,4 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

A 2021. 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 Statútum rendelet és a Pénzügyminisztérium Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2020. (I. 31.) PM utasításban, illetve az alapító okiratában foglaltak szerint látta el a 2021. 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 2021. évben, a miniszter feladat- és hatáskörének ellátásához szükséges hivatali feladatokat látott el.

Az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvénynek (a továbbiakban: 2017. évi CL. törvény) a szokásos piaci ár megállapítására irányuló eljárásokat szabályozó rendelkezéseit az egyes adótörvények módosításáról szóló 2021. évi LXIX. törvény (a továbbiakban: 2021. évi LXIX. törvény) 2021. október 1-jei hatállyal módosította. A módosuló rendelkezések alapján a szokásos piaci ár megállapítására irányuló eljárások 2021. október 1-jétől a NAV hatásköréből a pénzügyminiszter (adópolitikáért felelős miniszter) hatáskörébe kerültek.

2. Az előirányzatok alakulása

A költségvetési törvény 16 664,5 millió forintban állapította meg a PM igazgatása 2021. évi eredeti kiadási előirányzatát.

Az évközi változások eredményeként a minisztérium 2021. évi módosított kiadási előirányzata 20 100,6 millió forint lett, a növekedés mértéke 3 436,1 millió forint. Az előirányzat-módosítások kormányzati hatáskörben 1 253,4 millió forinttal emelték, fejezeti hatáskörben 434,0 millió forinttal csökkentették, intézményi hatáskörben 2 616,7 millió forinttal növelték az intézmény költségvetését. Az intézményi hatáskörű módosítások összegéből az előző évek igénybevett maradványának összege 2 428,0 millió forinttal emelte a kiadási előirányzatot.

A PM igazgatása 2021. évi költségvetésének pénzügyileg teljesített összege 18 351,1 millió forint, azaz a módosított kiadási előirányzat 91,3 %-a.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi törvényi módosított előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	26 238,2	16 664,5	16 664,5	20 100,6	18 351,1	69,9	91,3
ebből: személyi juttatás	12 151,5	12 151,2	12 151,2	13 279,5	13 048,2	107,4	98,3
Bevétel	1 020,9	1 088,0	1 088,0	1 276,7	1 146,4	112,3	89,8
Támogatás	17 760,1	15 576,5	15 576,5	16 395,9	16 395,9	92,3	100,0
Költségvetési maradvány	9 885,2	0,0	0,0	2 428,0	2 428,0	24,6	100,0
Létszám (fő)	1 329**	1 500*	1 500	1 656	1 361**	102,4	82,2

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	millió forintban, egy tizedessel				Létszám
	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	16 664,5	1 088,0	15 576,5	12 151,2	1 500
Módosítások jogcímenként:					
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	1 253,4	0,0	1 253,4	742,3	140
Átadás más fejezetnek					
= 1953/2021. (XII. 22.) Korm. határozat alapján XLIII. fejezet részére	-40,3	0,0	-40,3	0,0	0
<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>					
= 1371/2021. (VI. 10.) Korm. határozat alapján HM fejezet terhére	8,0	0,0	8,0	0,0	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= fejlesztéspolitikai célokkal, összefüggésben	687,8	0,0	687,8	595,5	140

<i>KMA terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 1224/2021. (V. 3.) Korm. határozat alapján	597,9	0,0	597,9	146,8	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	-434,0	0,0	-434,0	-40,2	10
<i>Másik fejezetet érintően</i>					
Átadás intézménynek					
= HM fejezet részére	-83,0	0,0	-83,0	0,0	0
= KKM fejezet részére	-90,4	0,0	-90,4	-65,8	0
<i>PM fejezeten belül</i>					
Átadás intézménynek	-290,0	0,0	-290,0	0,0	0
Átvétel intézménytől	29,4	0,0	29,4	25,6	10
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	2 616,7	2 616,7	0,0	426,2	0
Bevétel	188,7	188,7	0,0	188,3	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	0,0	0
Maradvány	2 428,0	2 428,0	0,0	237,9	0
– <i>Év közbeni létszámmódosítás</i>	0	0	0	0	6
2021. évi módosított előirányzat	20 100,6	3 704,7	16 395,9	13 279,5	1 656

Létszám

Az elemi költségvetésben tervezett álláshelyek száma 1 500 fő, melyből 1 477 álláshely költségvetési támogatásból (1 468 alaplétszám, 9 központosított álláshely), 23 álláshely (1 alaplétszám, 22 központosított álláshely) a Duna Transznacionális Program (a továbbiakban: DTP) Technikai Segítségnyújtás keretéből finanszírozott álláshely.

A szokásos piaci ár megállapítására irányuló eljárásokat érintő hatáskörváltáshoz kapcsolódóan 10 alaplétszámba tartozó álláshely került átcsoportosításra a NAV-tól, további 2 alaplétszámba tartozó álláshely a Kormány engedélyével került létrehozásra.

A fejlesztéspolitikai célok elérése érdekében további 140 álláshely került biztosításra az intézmény részére, melyből 50 alaplétszámba tartozó, 90 pedig központosított álláshely.

A Kormány év közbeni döntéseinek hatására további 1 alaplétszámba tartozó és 3 központosított álláshely engedélyezésre került, így a 2021. évi záró engedélyezett álláshely száma 1 656, melyből 1 532 alaplétszám és 124 központosított álláshely.

Az átlagos statisztikai állományi létszám éves szinten 1 361 fő volt.

Személyi juttatások

A PM igazgatása költségvetése 2021. évben 12 151,2 millió forint eredeti kiadási előirányzatot biztosított személyi juttatásokra, a módosított előirányzat 13 279,5 millió forint.

Az előirányzat-módosítások kormányzati hatáskörben 742,3 millió forinttal emelték, fejezeti hatáskörben 40,2 millió forinttal csökkentették, intézményi hatáskörben 426,2 millió forinttal növelték az előirányzatot.

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

- 595,5 millió forinttal nőtt a költségvetési törvény 4. §-ában megjelölt Céltartalék terhére a fejlesztéspolitikai célokkal, illetve az EU-s programok ellátásával összefüggésben.
- 146,8 millió forinttal nőtt a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, a Központi Maradványelszámolási Alapból, a Gazdaságvédelmi programokból, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka előirányzatból történő, valamint fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1224/2021. (V. 3.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1224/2021. (V. 3.) Korm. határozat) alapján a KMA terhére.

Fejezeti hatáskörben az alábbi előirányzat-módosítások kerültek végrehajtásra:

- 65,8 millió forint előirányzat-átadás történt a kínai-magyar pénzügyi kapcsolatok erősítése érdekében létrehozott diplomata álláshely fedezetének biztosítása miatt a KKM fejezet részére.
- 12,9 millió forint előirányzat-átvétel fejezeten belül, más intézménytől történt a 2021. évben jelentkező többletfeladatok ellátásával összefüggésben.
- 12,7 millió forint előirányzat került átvételre fejezeten belül, a NAV költségvetése terhére a szokásos piaci ár megállapítására irányuló eljárásokat érintő hatáskörváltáshoz kapcsolódóan.

Az intézményi hatáskörű módosítások tételei az alábbiak voltak:

- 237,9 millió forinttal került megemelésre az előirányzat a maradvány igénybevétele miatt.
- 188,3 millió forinttal a nemzetközi projektek EU-s forrásból származó utófinanszírozása miatt növekedett az előirányzat.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

2021. évben a teljesítés 13 048,2 millió forintban realizálódott. A kiadások a módosított előirányzathoz képest összességében 98,3 %-ban teljesültek. A kiadásokon belül a legnagyobb arányt a rendszeres személyi juttatások terhére történő kifizetések jelentették, amely a teljesítési adatokat figyelembe véve 73,2 %-os arányt jelent.

Jubileumi jutalomként (szolgálati elismerésként) 50,8 millió forint került kifizetésre a tárgyévben. A béren kívüli juttatások egy része a cafetéria rendszer keretében került felhasználásra. Ennek mértéke 2021. évben nettó 400 000 forint/fő/év. Végkielégítésre 14,6 millió forint került kifizetésre. Lakhatási támogatás, szociális jellegű juttatások kifizetésére nem került sor a tárgyévben.

Egyéb személyi juttatásként 1 784,4 millió forint került kifizetésre a kiküldetésekhez kapcsolódó napidíjjal, a gyermeknevelési-, iskolakezdési- és családalapítási támogatással, valamint a betegszabadságra járó juttatással összefüggésben.

A külső személyi juttatások részaránya a teljesítési adatokat figyelembe véve 2,0 %. 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 2 159,6 millió forint volt, mely év közben a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban összesen 25,8 millió forinttal növekedett, a módosított előirányzat 2 185,4 millió forintban alakult.

A 2021. évben kifizetett munkaadói járulékok összege 2 123,4 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 97,2 %-ban teljesültek.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2021. évi eredeti előirányzata 2 015,1 millió forint volt. A módosított előirányzat 3 307,3 millió forintra növekedett az év során végrehajtott kormányzati, fejezeti és intézményi hatáskörű előirányzat-módosítások következtében. A növekedés 1 292,2 millió forint.

A teljesítés 1 974,0 millió forintban realizálódott. Ezen belül készletbeszerzésekre 1,3 millió forintot, kommunikációs szolgáltatásokra 51,6 millió forintot, szolgáltatási kiadásokra 1 454,9 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 348,9 millió forintot tett ki. A kiküldetési kiadások összege 24,1 millió forint, melynek összege a pandémia miatt jelentősen kevesebb a korábbi években felmerült kiadásoknál. Az intézmény 50,9 millió forintot fordított reklám- és propaganda kiadásokra.

Az egyéb dologi kiadások összege 40,1 millió forint, mely tartalmazza az EU-s projektekhez kapcsolódó végrehajtási eljárási költségeket, valamint a minisztérium által fizetett perköltségeket is.

A dologi kiadások teljesülése a módosított előirányzathoz viszonyítva 59,7 %. A fel nem használt előirányzat jelentős hányada az EU-s projektekhez kapcsolódó kiadások finanszírozására szolgál.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 32,3 millió forintról 1 173,8 millió forintra emelkedett, a pénzügyi teljesítés 1 168,3 millió forintban realizálódott.

A kifizetések az alábbi jogcímenek történtek:

- Az intézménynél keletkezett 1 044,5 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány befizetésre került a KMA előirányzat javára.
- 36,0 millió forint – megállapodás alapján – a Kincstár részére került átutalásra a DTP lebonyolítását támogató informatikai rendszer működtetésével összefüggésben.
- 34,5 millió forint került összesen elszámolásra a bevételek és kiadások várható alakulására vonatkozó adatszolgáltatáshoz kapcsolódó befizetési kötelezettség, illetve EU-s projekttel összefüggésben a támogató részére teljesítendő visszafizetési kötelezettség teljesítése miatt.
- 29,9 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, 13,0 millió forint támogatás a PM Sport Club részére került biztosításra a foglalkoztatottak jóléti, szociális- vagy sportcélú tevékenységével összefüggésben.
- 3,8 millió forint összegben nemzetközi tagdíjbefizetés történt.
- 2,0 millió forint összegben a Pénzügyi Tudatosság Fejlesztéséért Díj átutalásra került a Siófoki Tankerületi Központ részére.
- 2,1 millió forint összegben visszatérítendő munkavállalói krízistámogatást folyósított a PM.

Felhalmozási kiadások

A beruházások eredeti kiadási előirányzata 278,0 millió forint volt, mely év közben 132,3 millió forintra csökkent. A pénzügyi teljesítés 27,2 millió forintban realizálódott, melynek jelentős része informatikai rendszerfejlesztési kiadás volt.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások eredeti kiadási előirányzata 28,3 millió forint volt, mely év közben 22,3 millió forintra csökkent. A pénzügyi teljesítés 10,0 millió forintban realizálódott a munkáltatói kölcsönökkel kapcsolatos kifizetésekkel összefüggésben.

Bevételek

A bevételek eredeti előirányzatát 1 088,0 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, a módosított előirányzat 1 276,7 millió forintban, a teljesítés 1 146,4 millió forintban realizálódott. A költségvetési bevételek a módosított előirányzathoz képest 89,8 %-ban teljesültek.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzaton 6,8 millió forint bevétel teljesült az EU-s projektek költségeinek elszámolásából.

A közhatalmi bevételek előirányzaton 259,5 millió forint bevétel teljesült, melyből 186,5 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 2021. évi bevételek jelentősen elmaradtak a korábbi évek bevételeitől.

Működési bevételként került elszámolásra az EU-s ülések részvételi díjának Európai Unió (a továbbiakban: EU) általi megtérítése, a hitelezői igénybejelentések visszatérülése, valamint a komplex szakmai vizsga teljesítésére alkalmas vizsgatételek (írásbeli, szóbeli, gyakorlati, interaktív) értékesítéséből származó bevételek, melyeknek együttes összege 279,9 millió forint.

A működési célú átvett pénzeszközök előirányzaton 579,8 millió forint bevétel folyt be, amelyből 1,4 millió forint a minisztérium munkavállalói részére nyújtott visszatérítendő krízistámogatás visszafizetéséből származó bevétel. Az egyéb működési célú átvett pénzeszközök soron 578,4 millió forint bevétel folyt be az EU-tól, melyből 543,4 millió forint a Duna Irányító Hatóság és Közös Titkárság működési költségeinek utólagos megtérítése, illetve 35,0 millió forint pedig egyéb projektek utófinanszírozása.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzaton 20,4 millió forint bevétel teljesült az OTP Lakásépítési Alap számlájára befolyó lakáscélú munkáltatói kölcsönök törlesztő részleteiből.

Támogatás

A támogatás 2021. évi eredeti előirányzata 15 576,5 millió forint, mely az év során 16 395,9 millió forintra módosult az alábbiak szerint:

Kormányzati hatáskörben az előirányzat-növekedés mindösszesen 1 253,4 millió forint:

- 687,8 millió forint összegben a költségvetési törvény 4. §-ában megjelölt Céltartalék terhére a fejlesztéspolitikai célokkal, illetve az EU-s programok ellátásával összefüggésben került megemelésre a támogatási előirányzat.
- 597,9 millió forint összegben az 1224/2021. (V. 3.) Korm. határozat alapján a KMA terhére került megemelésre a támogatási előirányzat.
- 40,3 millió forint került átcsoportosításra a XLIII. fejezet javára a címrendi kiegészítésről, a Gazdaság-újraindítási programok előirányzatból, fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításról, éven túli kötelezettségvállalás engedélyezéséről, egyes kormányhatározatok végrehajtása során alkalmazandó eltérő intézkedésekről, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1953/2021. (XII. 22.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1953/2021. (XII. 22.) Korm. határozat) alapján.
- 8,0 millió forint forrás került biztosításra a HM fejezet terhére a 2021. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1371/2021. (VI. 10.) Korm. határozat alapján a honvédelmi igazgatási feladatokkal összefüggésben.

A fejezeti hatáskörben végrehajtott módosítások összességükben 434,0 millió forinttal csökkentették az előirányzatot:

- 173,4 millió forinttal fejezetek közötti megállapodások alapján csökkent a támogatási előirányzat, ebből:
 - = 83,0 millió forint előirányzat került átadásra a HM fejezet részére hivatali utazáshoz kapcsolódó kiadások fedezetének biztosítása érdekében.
 - = 73,5 millió forint előirányzat-átadás történt a kínai-magyar pénzügyi kapcsolatok erősítése érdekében létrehozott diplomata álláshely fedezetének biztosítása miatt a KKM fejezet részére.
 - = 16,9 millió forint került átcsoportosításra a KKM fejezet részére a NAHU 2014-2020 informatikai rendszer finanszírozására.
- 260,6 millió forinttal fejezeten belüli átcsoportosítások következtében csökkent a támogatási előirányzat, ebből:
 - = 290,0 millió forint került átcsoportosításra fejezeten belüli más intézmények részére a 2021. évben jelentkező többletfeladatok ellátásával összefüggésben.

- = 14,9 millió forint előirányzat került átvételre fejezeten belül más intézménytől a 2021. évben jelentkező többletfeladatok ellátásával összefüggésben.
- = 14,5 millió forint előirányzat került átvételre fejezeten belül más intézménytől a szokásos piaci ár megállapítására irányuló eljárásokat érintő hatáskörváltáshoz kapcsolódóan.

Követelések

A PM igazgatása követeléseinek 2021. évi nyitó állományi értéke 156,1 millió forint, záró értéke 138,7 millió forint volt.

A követelésekből 13,7 millió forint költségvetési évben esedékes, működési bevételekkel kapcsolatos követelés.

A költségvetési évet követően esedékes követelés 106,2 millió forint, melyből működési bevételekre 7,0 millió forint, működési célú átvett pénzeszközre 1,0 millió forint, valamint felhalmozási célú átvett pénzeszközre 98,2 millió forint került kimutatásra.

A követelés jellegű sajátos elszámolások év végi állománya 18,8 millió forint, melyből a foglalkoztatottnak adott előlegek összege 5,2 millió forint, a téves befizetésekből adódó visszajáró kifizetések összege 4,2 millió forint. A 2021. december hónapban kifizetett, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások összege 8,5 millió forint. A letétbe helyezett szakértői díjak összege 0,9 millió forintot tesz ki.

Maradvány

A PM igazgatása 2020. évi maradványa 2 428,0 millió forint volt, melyből a kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány összege 1 383,6 millió forint. Az 1 044,4 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány befizetésre került a KMA előirányzat javára. A kötelezettségvállalással terhelt maradványból 215,0 millió forint pénzügyileg teljesült, 1 168,5 millió forint továbbra is kötelezettségvállalással terhelt, 0,1 millió forint pedig meghiúsult, a KMA előirányzat javára 2021. december 31-ig be nem fizetett maradvány.

A PM igazgatása 2021. évi maradványa 2 242,3 millió forint, melyből kötelezettségvállalással terhelt 1 898,9 millió forint.

A kötelezettségvállalással terhelt maradványból 1 038,9 millió forint EU-s projektekhez kapcsolódó előlegek maradványa, 236,9 millió forint pedig a Könyvvizsgáló Közfelügyeleti Hatóság fel nem használt bevétele, 623,1 millió forint pedig a 2021. december havi illetmények megelőlegezéséhez kapcsolódik.

A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 343,4 millió forint.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A mérleg főösszege az előző évhez viszonyítva 6,7 %-kal csökkent, azaz 2 924,2 millió forintról 2 727,4 millió forintra módosult.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök nettó értéke 33,9 millió forintról 43,0 millió forintra, azaz 26,8 %-kal nőtt az előző évi záró állományhoz képest. A 9,1 millió forint összegű állománynövekedés összességében az immateriális javak beszerzéséből, valamint a minisztérium vagyonkezelésében lévő eszközök terv szerinti értékcsökkenéséből adódik. A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke nem változott.

A pénzeszközök 805,1 millió forinttal csökkentek az előző évi állományi értékhez viszonyítva, ami főként az EU-s projektekhez kapcsolódó előlegek támogató részére történő visszafizetésével magyarázható.

A követelések 17,4 millió forint összegben csökkentek. Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások 617,2 millió forint összeggel növekedtek, ami a 2021. december havi illetmények Kincstár általi megelőlegezésével magyarázható.

Az aktív időbeli elhatárolások 0,6 millió forint összeggel csökkentek.

A 2021. évi állományváltozás eredményeképpen az eszközök mérleg szerinti értéke 196,8 millió forint összegű csökkenést mutat.

Uniós feladatok

A PM igazgatása 2021. évben az alábbi Közigazgatás- és Közszolgáltatás-fejlesztés Operatív Programban (a továbbiakban: KÖFOP) és egyéb 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 a 2021. évben a külsős szakértők, tanácsadók igénybevételel, 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

került biztosításra, mely Európai Regionális Fejlesztési Alap (a továbbiakban: ERFA)/Előcsatlakozási Támogatási Eszköz/Európai Szomszédsági Támogatási Eszköz EU-s 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 EU-s finanszírozású nemzetközi projektek megvalósításában is részt vett a 2021. évben (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 2017. évi CL. törvénynek a szokásos piaci ár megállapítására irányuló eljárásokat szabályozó rendelkezéseit a 2021. évi LXIX. törvény 111. §-a 2021. október 1-jei hatállyal módosította. A módosuló rendelkezések alapján a szokásos piaci ár megállapítására irányuló eljárások 2021. október 1-jétől a NAV hatásköréből a pénzügyminiszter (adópolitikáért felelős miniszter) hatáskörébe kerültek.

2. Az előirányzatok alakulása

A költségvetési törvény 181 962,6 millió forintban állapította meg a NAV 2021. évi eredeti kiadási előirányzatát.

Az évközi változások eredményeként a 2021. évi módosított kiadási előirányzat 251 922,9 millió forintra változott. Az előirányzat-módosítások kormányzati hatáskörben 60 050,5 millió forinttal növelték, fejezeti hatáskörben 2 221,1 millió forinttal csökkentették, intézményi hatáskörben 12 130,9 millió forinttal növelték az intézmény költségvetését. A NAV 2021. évi költségvetésének pénzügyileg teljesített összege 236 652,3 millió forint, azaz a módosított kiadási előirányzat 93,9 %-a.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi törvényi módosított előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	258 501,5	181 962,6	181 962,6	251 922,9	236 652,3	91,5	93,9
ebből személyi juttatás	121 600,8	117 238,8	117 238,8	136 980,8	136 909,0	112,6	99,9
Bevétel	8 455,7	5 995,8	5 995,8	9 633,5	9 685,6	114,5	100,5
Támogatás	223 282,8	175 966,8	175 966,8	233 539,0	233 539,0	104,6	100,0
Költségvetési maradvány	35 513,4	0,0	0,0	8 750,4	8 750,4	24,6	100,0
Létszám (fő)	17 121**	19 500*	19 500	18 630	16 939**	98,9	90,9

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel *fő*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	181 962,6	5 995,8	175 966,8	117 238,8	19 500
Módosítások jogcímenként					
– Kormány hatáskörű módosítás	60 050,5	0,0	60 050,5	27 359,2	0
<i>Átadás más fejezetnek</i>					
<i>XLIII. fejezet javára</i> = 1059/2021. (II. 19.) Korm. határozat alapján	-2,3	0,0	-2,3	0,0	0
= 1361/2021. (VI. 8.) Korm. határozat alapján	-30,5	0,0	-30,5	0,0	0
= 1496/2021. (VII. 23.) Korm. határozat	-15,4	0,0	-15,4	0,0	0
= 1953/2021. (XII. 22.) Korm. határozat alapján	-676,7	0,0	-676,7	0,0	0

<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>					
= 1565/2021. (VIII. 6.) Korm. határozat alapján XLIII. fejezet terhére	2,3	0,0	2,3	0,0	0
<i>Céltartalékot érintő átcsoportosítás</i>					
= foglalkoztatottak 2021. évi kompenzációjával összefüggésben 625/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet alapján	10,4	0,0	10,4	9,0	0
= 20/2021. (I. 28.) Korm. rendeletben meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével összefüggésben	-5,5	0,0	-5,5	-4,7	0
= 2020. évi CXXX. törvényből adódóan, egyes kiadások megtérítésével összefüggésben	14 847,5	0,0	14 847,5	12 854,9	0
<i>GÚA fejezet terhére történő átcsoportosítás</i>					
= 1736/2021. (X. 14.) Korm. határozat alapján	14 445,8	0,0	14 445,8	0,0	0
<i>GÚA uniós fejlesztései fejezet terhére történő átcsoportosítás</i>					
= 1808/2021. (XI. 18.) Korm. határozat alapján	569,5	0,0	569,5	0,0	0
<i>RKI terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 1830/2021. (XI. 30.) Korm. határozat alapján	163,4	0,0	163,4	0,0	0
<i>KMA terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 1351/2021. (VI. 3.) Korm. határozat alapján	13 994,5	0,0	13 994,5	0,0	0
<i>Költségvetési törvény szerinti felhatalmazás alapján</i>					
= bevételi tervek teljesülésével összefüggésben	16 747,5	0,0	16 747,5	14 500,0	0
- <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	-2 221,1	257,2	-2 478,3	-25,6	-10
<i>Bevétel</i>	257,2	257,2	0,0	0,0	0
<i>Másik fejezetet érintően</i>					
<i>Fejezeti kezelésű előirányzatra átcsoportosítás</i>					
= BM fejezet részére történő átcsoportosítás	-574,2	0,0	-574,2	0,0	0

<i>Átadás intézménynek</i>					
= ME fejezet részére történő átcsoportosítás	-42,9	0,0	-42,9	0,0	0
<i>PM fejezeten belül</i>					
Átadás intézménynek	-2 001,2	0,0	-2 001,2	-25,6	-10
Átvétel intézménytől	140,0	0,0	140,0	0,0	0
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	12 130,9	12 130,9	0,0	-7 591,6	0
Bevétel	3 380,5	3 380,5	0,0	3,2	0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-7 654,0	0
Maradvány	8 750,4	8 750,4	0,0	59,2	0
– <i>Év közbeni létszámmódosítás</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	-860
2021. évi módosított előirányzat	251 922,9	18 383,9	233 539,0	136 980,8	18 630

Létszám

A NAV 2021. évi elemi költségvetésében a létszámkeret 19 500 főben került meghatározásra, a 2021. december 31-i záró létszámkeret 18 630 főben alakult.

A szokásos piaci ár megállapítására irányuló eljárásokat érintő hatáskörváltozáshoz kapcsolódóan 10 álláshely került átcsoportosításra a PM részére.

Az átlagos statisztikai állományi létszám éves szinten 16 939 fő volt, amely a tervezett létszám 86,9 %-a.

Személyi juttatások

A NAV költségvetése 2021. évben 117 238,8 millió forint eredeti kiadási előirányzatot biztosított személyi juttatásokra, a módosított előirányzat 136 980,8 millió forint lett. Ebből 27 359,2 millió forint kormányzati hatáskörben történt növekedés. A fejezeti hatáskörben végrehajtottak pedig 25,6 millió forinttal, intézményi hatáskörben 7 591,6 millió forinttal csökkentették az előirányzatot.

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

- 14 500,0 millió forinttal került megemelésre a költségvetési törvény szerinti felhatalmazás alapján a meghatározott adónemek vonatkozásában teljesült bevételi tervek, valamint az adóstratégiai célok megvalósulásával összefüggésben.
- A költségvetési törvény 4. §-ában megjelölt Céltartalék terhére
 - = 12 854,9 millió forinttal nőtt a Nemzeti Adó- és Vámhivatal személyi állományának jogállásáról szóló 2020. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: 2020.

- évi CXXX. törvény) alapján egyes személyi juttatások megtérítésével összefüggésben,
- = 9,0 millió forinttal nőtt a költségvetési szervek és a bevett egyházak és belső egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2021. évi kompenzációjáról szóló 625/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 625/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet) alapján, a foglalkoztatottak 2021. évi kompenzációjával összefüggésben,
 - = 4,7 millió forinttal csökkent a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 20/2021. (I. 28.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: 20/2021. (I. 28.) Korm. rendelet) meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum 2021. február 1-jei hatályú emelkedésével és a korábbi évet érintő korrekciójával összefüggésben.

Fejezeti hatáskörben 25,6 millió forinttal csökkent az előirányzat az alábbiak szerint:

- 12,9 millió forint került átadásra fejezeten belül, más intézmény részére a 2021. évben jelentkező többletfeladatok ellátásával összefüggésben.
- 12,7 millió forint került átcsoportosításra a PM igazgatása részére a szokásos piaci ár megállapítására irányuló eljárásokat érintő hatáskörváltáshoz kapcsolódóan.

Az intézményi hatáskörű módosítások tételei az alábbiak voltak:

- 7 654,0 millió forint összegben került sor a személyi juttatások előirányzat terhére kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításra.
- 59,2 millió forinttal került megemelésre az előirányzat a maradvány igénybevétele miatt.
- 3,2 millió forinttal növekedett az előirányzat az EU-s projektek bevételeiből.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

2021. évben a teljesítés 136 909,0 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 78,5 %-os arány.

A személyi juttatásokon belül jubileumi jutalomként 2 589,5 millió forint, végkielégítésekre 670,5 millió forint került kifizetésre a tárgyévben. A béren kívüli juttatások egy része a cafetéria rendszer keretében került felhasználásra, ennek mértéke 2021. évben összességében nettó 400 000 forint/fő/év volt. Szociális jellegű juttatásokra a NAV 232,6 millió forintot fordított.

A külső személyi juttatások részaránya 0,1 % a személyi juttatásokon belül. Külső személyi juttatásként került elszámolásra többek között a Nemzeti Közszolgálati Egyetem (a továbbiakban: NKE) pénzügyőri hallgatóinak személyi juttatása, illetve a megbízási díjak, valamint a reprezentációs kiadásokra kifizetett személyi juttatások összege.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az eredeti kiadási előirányzat 18 507,5 millió forint volt, mely év közben a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban összesen 2 726,3 millió forinttal növekedett, így a módosított előirányzat 21 233,8 millió forint lett.

A 2021. évben kifizetett munkaadói járulékok összege 21 221,4 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 99,9 %-ban teljesültek.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2021. évi előirányzata 37 197,8 millió forint volt, mely az évközi módosítások hatására 23 348,6 millió forinttal, 60 546,4 millió forintra növekedett.

Kormányzati hatáskörű előirányzat-módosítás következtében összesen 11 296,8 millió forinttal került megemelésre az előirányzat az alábbiak szerint:

- 9 011,6 millió forint került biztosításra a Központi Maradványelszámolási Alapból, a Gazdaság-újraindítási programok előirányzatból, fejezeten belüli és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról és kormányhatározat módosításáról szóló 1736/2021. (X. 14.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1736/2021. (X. 14.) Korm. határozat) alapján a GÚA fejezet terhére a jogszabályváltozások miatt a Nemzeti Adó- és Vámhivatal feladat- és hatáskörébe került feladatok ellátásával, továbbá a Nemzeti Adó- és Vámhivatal, valamint a Magyar Államkincstár informatikai rendszereinek üzemeltetésével, fejlesztésével összefüggésben felmerülő többletforrás biztosításáról szóló 1680/2021. (IX. 29.) Korm. határozatban (a továbbiakban: 1680/2021. (IX. 29.) Korm. határozat) részletezett feladatok ellátása érdekében.
- 2 274,9 millió forinttal nőtt a Központi Maradványelszámolási Alapból történő, fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításról, valamint kormányhatározat módosításáról szóló 1351/2021. (VI. 3.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1351/2021. (VI. 3.) Korm. határozat) alapján a KMA terhére az e-ÁFA rendszer fejlesztésével, az online számlaadat-szolgáltatáshoz kapcsolódó opciós tételek igénybevételeivel, valamint közúti és vasúti röntgenberendezések beszerzésével összefüggésben.
- 569,5 millió forint került biztosításra a címrendi kiegészítésről, a Gazdaság-újraindítási programok előirányzatból, a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka előirányzatból, fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításról, valamint kormányhatározatok módosításáról szóló 1808/2021. (XI. 18.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1808/2021. (XI. 18.) Korm. határozat) alapján a GÚA uniós fejlesztései fejezet terhére a DIMOP Plusz-1.2.14 azonosító számú, „Kormányzati döntéstámogatási adatelemző és támogató központ” elnevezésű kiemelt projekt előfinanszírozásával összefüggésben.
- 163,4 millió forint került biztosításra a Gazdaság-újraindítási programok előirányzatból, a Központi Maradványelszámolási Alapból, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka előirányzatból, a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő, fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításról, címrendi kiegészítésről, valamint éven túli kötelezettségvállalás engedélyezéséről szóló 1830/2021. (XI. 30.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1830/2021. (XI. 30.) Korm. határozat) alapján az RKI terhére, a hivatalos irat szolgáltatás 2021. évi díjmelkedésével összefüggésben.
- 2,3 millió forint került átcsoportosításra a XLIII. fejezet terhére a címrendi kiegészítésről, a Gazdaság-újraindítási programok előirányzatból, a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításról, valamint kormányhatározat végrehajtása során alkalmazandó eltérő intézkedésekről szóló 1565/2021. (VIII. 6.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1565/2021. (VIII. 6.) Korm. határozat) alapján a NAV használatában lévő egyik ingatlan bérlésével összefüggésben.
- 724,9 millió forint került átcsoportosításra a XLIII. fejezet javára az alábbiak szerint:
 - = 676,7 millió forint az 1953/2021. (XII. 22.) Korm. határozat alapján.

- = 30,5 millió forint a Központi Maradványelszámolási Alapból történő és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, valamint a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka előirányzatból történt átcsoportosítás visszarendezéséről szóló 1361/2021. (VI. 8.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1361/2021. (VI. 8.) Korm. határozat) alapján a NAV használatában lévő egyes ingatlanok bérlésével összefüggésben.
- = 15,4 millió forint a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, a Gazdaság-újraindítási programok előirányzatból, a Beruházás Előkészítési Alapból, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka előirányzatból, fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításról, címrendi kiegészítésről, valamint kormányhatározatok módosításáról és visszavonásáról szóló 1496/2021. (VII. 23.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1496/2021. (VII. 23.) Korm. határozat) alapján a NAV használatában lévő egyik ingatlan bérlésével összefüggésben.
- = 2,3 millió forint a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter irányítása alá tartozó költségvetési fejezetekkel kapcsolatos intézkedésekről szóló 1059/2021. (II. 19.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1059/2021. (II. 19.) Korm. határozat) alapján a NAV használatában lévő egyik ingatlan bérlésével összefüggésben.

A fejezeti hatáskörű előirányzat-módosítások alapján összesen 368,6 millió forinttal csökkent az előirányzat, az alábbiak szerint:

- 568,2 millió forint felhalmozási többletbevétel felhasználása került jóváhagyásra a NAV szakmai feladataihoz kapcsolódó informatikai rendszerek üzemeltetés-támogatásával és karbantartásával, valamint a rendszerüzemeltetésekkel kapcsolatos kiadások fedezetének biztosítása érdekében.
- 140,0 millió forint került átvételre fejezeten belül más intézmény terhére többletfeladatok ellátásával összefüggésben.
- 305,9 millió forint bevételi korrekció került végrehajtásra, mivel a járványhelyzetre való tekintettel a működési bevételek, valamint a felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzat nem teljesült teljes körűen.
- 432,4 millió forint került átcsoportosításra a BM fejezet részére a Központi Bűnjelnyilvántartó Rendszer működéséhez szükséges informatikai infrastruktúra IAAS szintű üzemeltetési szolgáltatással összefüggésben felmerülő kiadások fedezetének biztosítása érdekében.
- 153,8 millió forint került átcsoportosításra fejezeten belül a KEF részére a főváros közigazgatási határán belül elhelyezkedő, a NAV használatában lévő egyes elhelyezési célú ingatlanok KEF által történő üzemeltetésével, valamint a NAV részére biztosítandó földgáz energia beszerzéssel összefüggésben felmerülő kiadások fedezetének biztosítása érdekében.
- 120,8 millió forint került átcsoportosításra a BM fejezet részére a NAV informatikai kiszolgáló rendszereinek Kormányzati Adatközpont környezetben történő fizikai elhelyezésével és géptermi üzemeltetésével összefüggésben felmerülő kiadások fedezetének biztosítása érdekében.
- 42,9 millió forint került átcsoportosításra az ME fejezet részére az NKE tisztjelölt hallgatók kollégiumi elhelyezésével, térítésmentes ételmezésével összefüggésben felmerülő kiadások fedezetének biztosítása érdekében.
- 21,0 millió forint került átcsoportosításra a BM fejezet részére az egyéni vállalkozó nyilvántartási rendszerben (a továbbiakban: EVNY rendszer) az ügyfelek számára adminisztratív terheket tartalmazó egyes törvények módosításáról szóló 2020. évi

CLXIV. törvény (a továbbiakban: 2020. évi CLXIV. törvény) 2021. július 1-jei hatálybalépése miatt végrehajtandó fejlesztésekkel összefüggésben felmerülő kiadások fedezetének biztosítása érdekében.

Intézményi hatáskörben összesen 12 420,4 millió forint összegű előirányzat-növelés történt az alábbiak szerint:

- 10 969,6 millió forint az előirányzatok közötti átcsoportosítás alapján.
- 967,6 millió forint a maradvány igénybevételevel összefüggésben.
- 377,6 millió forint a dohánytermékek hamisítása- és csempészete elleni tevékenység ösztönzésére kapott forrásból, 82,2 millió forint EU-s projektek kiadásaira kapott forrásból, valamint 23,4 millió forint az NKE részére korábban átadott forrásokkal történt elszámolással összefüggésben.

Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 55 959,1 millió forint volt, ami a módosított kiadási előirányzat 92,4 %-a.

Az előirányzat tényleges felhasználása – kiemelve a főbb tételeket – az alábbiak szerint történt: Készletbeszerzésre 3 948,7 millió forint került kifizetésre, melyből árubeszerzésre 2 386,8 millió forintot, üzemeltetési anyagok beszerzésére 1 291,0 millió forintot, valamint szakmai anyagok beszerzésére 270,9 millió forintot költött az intézmény. Az árubeszerzéssel kapcsolatos kiadás főként a szeszesital és dohányáru zárjegy előállítási költségével összefüggésben merült fel.

Kommunikációs szolgáltatásokra teljesített kiadások összege 24 044,8 millió forint, amelyből informatikai szolgáltatások igénybevételevel összefüggésben 23 706,2 millió forint, valamint mobil- és vezetékes távközlési díjak és egyéb kommunikációs kiadásokkal összefüggésben 338,6 millió forint kifizetés teljesült.

A szolgáltatási kiadások teljesítése 14 457,6 millió forintban realizálódott, amelyből a közvetített, a szakmai tevékenységet segítő és egyéb szolgáltatásokra 5 589,8 millió forintot, bérleti- és lízingdíjakra 3 724,9 millió forintot, karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra 3 070,3 millió forintot, közüzemi díjakra 2 071,5 millió forintot, valamint vásárolt élelmezésre 1,1 millió forintot költött az intézmény.

A reklám- és propagandakiadások 79,6 millió forintban, a kiküldetések kiadásai 23,4 millió forintban realizálódtak. A különféle befizetések és egyéb dologi kiadások összege 13 405,0 millió forint, amelyből a vásárolt termékek és szolgáltatások áfája, valamint az áfabefizetés 10 828,5 millió forintot tett ki.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ellátottak pénzbeli juttatásai 2021. évi előirányzata 2,9 millió forint volt. Intézményi hatáskörű előirányzat-módosítás hatására az előirányzat 121,4 millió forinttal, 124,3 millió forintra növekedett.

2021. évben a teljesítés 123,8 millió forintban realizálódott, amely jogszabály, illetve bírósági határozat alapján megállapított tartós jellegű pénzben folyósított kártérítés összegéből, valamint közigazgatási jogkörben okozott kár kártérítési kiadásainak összegéből adódik.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások eredeti előirányzata 234,8 millió forintról 1 097,7 millió forintra emelkedett. A pénzügyi teljesítés 1 088,4 millió forintban, a módosított előirányzat 99,2 %-ában az alábbi jogcímeneken realizálódott:

- Az intézménynél keletkezett 842,7 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt és meghiúsult maradvány befizetésre került a KMA előirányzat javára.
- Az intézmény összesen 212,3 millió forint támogatást biztosított nonprofit szervezetek részére, amelyből 155,0 millió forint a Pénzügyőr Sportegyesület, 20,3 millió forint a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Országos Szakszervezete, 19,5 millió forint a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Nyugdíjasainak Országos Szövetsége, 11,9 millió forint a Vám- és Pénzügyi Dolgozók Szakszervezete és 5,6 millió forint egyéb nonprofit szervezetek részére került elszámolásra.
- A nemzetközi kötelezettségek címen 27,3 millió forint a nemzetközi szervezetek tagdíjaival összefüggésben került elszámolásra.
- Az EU-s projektekkal összefüggésben összesen 6,1 millió forint előleg visszautalásra került.

Felhalmozási kiadások

A beruházások eredeti kiadási előirányzata 6 996,0 millió forint volt, mely év közben 28 387,6 millió forintra növekedett.

Kormányzati hatáskörű előirányzat-módosítás következtében összesen 17 153,8 millió forinttal került megemelésre az előirányzat az alábbiak szerint:

- 11 719,6 millió forint került biztosításra az 1351/2021. (VI. 3.) Korm. határozat alapján az e-ÁFA rendszer fejlesztésével, az online számlaadat-szolgáltatáshoz kapcsolódó opciós tételek igénybevételével, valamint közúti és vasúti röntgenberendezések beszerzésével összefüggésben.
- 5 434,2 millió forinttal nőtt az előirányzat az 1736/2021. (X. 14.) Korm. határozat alapján az 1680/2021. (IX. 29.) Korm. határozatban részletezett feladatok ellátása érdekében.

Fejezeti hatáskörben 1 818,0 millió forint került átcsoportosításra fejezeten belül a KEF költségvetése javára egyes ingatlanok beruházási feladataival, valamint a főváros közigazgatási határán belül elhelyezkedő, a NAV használatában lévő egyes elhelyezési célú ingatlanok KEF által történő üzemeltetésével összefüggésben felmerülő kiadások fedezetének biztosítása érdekében.

Intézményi hatáskörben összesen 6 055,8 millió forint összegű előirányzat-növelés történt, főként az EU-s projektek kiadásaira kapott forrásból, valamint az előző évi maradvány terhére. Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 20 964,9 millió forint volt, ami a módosított kiadási előirányzat 73,9 %-a.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

- Immateriális javakkal (informatikai rendszerekhez kapcsolódó vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzésével) összefüggő kiadások összege 8 045,1 millió forint.
- Az informatikai eszközök beszerzésével, bővítésével (VDI rendszer kiterjesztéséhez, illetve szerver konszolidációhoz és modernizációhoz szükséges infrastruktúra beszerzésével, ügyfélportál fejlesztéséhez szükséges hardver eszközök, valamint tárolók,

- notebookok és monitorok beszerzésével) összefüggő kiadások összege 7 312,9 millió forint.
- Egyéb tárgyi eszközök beszerzésével (gépjárművek, szolgálati kutyák, csomagrontgenek, fertőtlenítő kapuk beszerzésével) összefüggő kiadások összege 1 115,4 millió forint.
 - A NAV épületein, építményein végrehajtott beruházási munkák 36,1 millió forint kiadást jelentettek.
 - A beruházásokhoz kapcsolódó áfa 4 455,4 millió forint volt.

A felújítások eredeti kiadási előirányzata 1 540,0 millió forint volt, mely év közben 3 276,1 millió forintra növekedett.

Intézményi hatáskörben összesen 1 736,1 millió forint összegű előirányzat-növelés történt, főként az előző évi maradvány igénybevételeivel, valamint előirányzatok közötti átcsoportosítás útján.

Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 165,2 millió forint volt, ami a módosított előirányzat 5,0 %-a.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

- Ingatlanok felújítására 130,1 millió forint került kifizetésre egy ingatlan tetőfedés cseréjének tervezésével, egy ingatlan homlokzati nyílászáróinak cseréjével, valamint egyéb ingatlanokon elvégzett felújításokkal összefüggésben.
- A felújításokhoz kapcsolódó áfa 35,1 millió forint volt.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások eredeti kiadási előirányzata 244,8 millió forint volt, mely év közben 276,2 millió forintra növekedett.

Fejezeti hatáskörben 5,1 millió forint összegben csökkent az előirányzat a járványhelyzetre tekintettel végrehajtott bevételi korrekcióval összefüggésben.

Intézményi hatáskörben összesen 36,5 millió forint összegű előirányzat-növelés történt, főként az előző évi maradvány igénybevételeivel, valamint előirányzatok közötti átcsoportosítás útján.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások pénzügyi teljesítése 220,5 millió forintban realizálódott, ami a módosított kiadási előirányzat 79,8 %-a.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

- Munkavállalók részére a lakáscélú munkáltatói kölcsönökre teljesített kiadás összege 207,4 millió forint.
- A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Nyugdíjasainak Országos Szövetsége részére 13,1 millió forint került kifizetésre egyéb felhalmozási célú támogatásként.

Bevételek

A bevételek eredeti előirányzatát 5 995,8 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, a módosított előirányzat 9 633,5 millió forint, a teljesítés 9 685,6 millió forintban, realizálódott. A költségvetési bevételek a módosított előirányzathoz képest 100,5 %-ban teljesültek.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzaton 109,4 millió forint bevétel teljesült, amelyből 77,9 millió forint a KÖFOP-1.0.0.-VEKOP-15-2016-00035

azonosító számú, az „Adóügyi igazgatási eljárások egyszerűsítése, adminisztratív terhek csökkentése” elnevezésű projekttel kapcsolatban befolyt bevétel. Az NKE részére korábban átadott forrásokkal történt elszámolást követően 23,4 millió forint, a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai terhére házi orvosi alapellátással összefüggésben 5,0 millió forint, illetve egyéb működési célú támogatásként 3,1 millió forint bevétel folyt be.

A felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzaton 2 854,5 millió forint bevétel folyt be, amelyből 2 852,8 millió forint a KÖFOP-1.0.0.-VEKOP-15-2016-00035 azonosító számú, az „Adóügyi igazgatási eljárások egyszerűsítése, adminisztratív terhek csökkentése” elnevezésű projekttel, illetve 1,7 millió forint a Belső Biztonsági Alap keretén belül megvalósuló projektekkel kapcsolatban befolyt bevétel.

A közhatalmi bevételek előirányzaton 116,1 millió forint bevétel teljesült a rendőrségi elővezetési díjakból, valamint az adatszolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó igazgatási szolgáltatási díjakból.

A bevételeken belül a legjelentősebb tétel a működési bevétel. 2021. évben 5 352,4 millió forint volt a teljesítés az alábbiak szerint:

- Áru- és készletértékesítés ellenértéke jogcímen 2 972,3 millió forint került elszámolásra főként zárjegyek előállítási költségeinek megtérítésével összefüggésben.
- Az egyéb működési bevételek jogcímen 1 650,7 millió forint (kártérítési bevétel, kötbér, késedelmi kamat, késedelmi pótlék, egyéb biztosíték bevétel, egyéb költség visszatérítésekből, utólagos egyéb térítésekből, adó végrehajtási eljárás során felmerült végrehajtási költség megtérüléséből) teljesült.
- Szolgáltatások ellenértéke jogcímen 602,3 millió forint (tárgyi eszköz bérbeadásából, foglalkoztatottak térítési díjbevételeiből, egyéb szolgáltatás nyújtásával összefüggő bevételből) teljesült.
- Kiszámlázott áfa jogcímen 118,1 millió forint került elszámolásra.
- Közvetített szolgáltatások ellenértéke, kamatbevételek, valamint biztosító által fizetett kártérítés jogcímeneken összesen 9,0 millió forint teljesült.

A felhalmozási bevételek előirányzaton 573,6 millió forint bevétel teljesült az ingatlanok, szolgálati kutyák, valamint a NAV gépjármű parkjának megújítása kapcsán a régi gépjárművek értékesítéséből.

A működési célú átvett pénzeszközök előirányzaton 401,5 millió forint bevétel folyt be, amelyből 377,6 millió forint a dohánytermékek hamisítása- és csempészete elleni tevékenység ösztönzésével, 7,9 millió forint a Fiscalis 2020 projekttel, illetve 0,5 millió forint egyéb EU-s projektekkel kapcsolatban befolyt bevétel. Egyéb működési célú átvett pénzeszközként került elszámolásra a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Országos Szakszervezete, valamint a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Nyugdíjasainak Országos Szövetsége részére a korábbi években nyújtott támogatásokból visszautalt 15,5 millió forint bevétel.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzaton 278,1 millió forint bevétel teljesült, amelyből 239,7 millió forint a munkáltatói kölcsöntörlesztésekkel kapcsolatban, illetve 38,4 millió forint a Philip Morris International IMPACT projekttel kapcsolatban befolyt bevétel.

Támogatás

A támogatás 2021. évi eredeti előirányzata 175 966,8 millió forint, mely az év során 233 539,0 millió forintra módosult, az alábbiak szerint:

Kormányzati hatáskörű előirányzat-módosítás következtében mindösszesen 60 050,5 millió forinttal került megemelésre a támogatási előirányzat az alábbiak szerint:

- 16 747,5 millió forinttal került megemelésre az előirányzat a költségvetési törvény szerinti felhatalmazás alapján a meghatározott adónemek vonatkozásában teljesült bevételi tervek, valamint az adóstratégiai célok megvalósulásával összefüggésben.
- 14 847,5 millió forint összegben a 2020. évi CXXX. törvény alapján egyes személyi juttatások megtérítésével összefüggésben növekedett az előirányzat.
- 14 445,8 millió forinttal az 1736/2021. (X. 14.) Korm. határozat alapján az 1680/2021. (IX. 29.) Korm. határozatban részletezett feladatok ellátása érdekében növekedett az előirányzat.
- 13 994,5 millió forint összegben az 1351/2021. (VI. 3.) Korm. határozat alapján az e-ÁFA rendszer fejlesztésével, az online számlaadat-szolgáltatáshoz kapcsolódó opciós tételek igénybevételével, valamint közúti és vasúti röntgenberendezések beszerzésével összefüggésben növekedett az előirányzat.
- 569,5 millió forinttal az 1808/2021. (XI. 18.) Korm. határozat alapján a DIMOP Plusz-1.2.14 azonosító számú, „Kormányzati döntéstámogatási adatelemző és támogató központ” elnevezésű kiemelt projekt előfinanszírozásával összefüggésben emelkedett az előirányzat.
- 163,4 millió forinttal került megemelésre az előirányzat az 1830/2021. (XI. 30.) Korm. határozat alapján a hivatalos irat szolgáltatás 2021. évi díjemelkedésével összefüggésben.
- 10,4 millió forinttal a 625/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet alapján a foglalkoztatottak 2021. évi kompenzációjával összefüggésben növekedett az előirányzat.
- 2,3 millió forint került átcsoportosításra a XLIII. fejezet terhére az 1565/2021. (VIII. 6.) Korm. határozat alapján a NAV használatában lévő egyik ingatlan bérlésével összefüggésben.
- 724,9 millió forint került átcsoportosításra a XLIII. fejezet javára az alábbiak szerint:
 - = 676,7 millió forint került átcsoportosításra az 1953/2021. (XII. 22.) Korm. határozat alapján.
 - = 30,5 millió forint került átcsoportosításra az 1361/2021. (VI. 8.) Korm. határozat alapján a NAV használatában lévő egyes ingatlanok bérlésével összefüggésben.
 - = 17,7 millió forint került átcsoportosításra az 1496/2021. (VII. 23.) Korm. határozat, valamint az 1059/2021. (II. 19.) Korm. határozat alapján a NAV használatában lévő egyes ingatlanok bérlésével összefüggésben.
- Továbbá 5,5 millió forinttal csökkent az előirányzat a 20/2021. (I. 28.) Korm. rendeletben meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum 2021. február 1-jei hatályú emelkedésével és a korábbi évet érintő korrekciójával összefüggésben.

A fejezeti hatáskörben végrehajtott módosítások összességükben 2 478,3 millió forinttal csökkentették az előirányzatot:

- A fejezetek közötti megállapodások alapján 617,1 millió forinttal került csökkentésre a támogatási előirányzat, ebből
 - = 432,4 millió forint a BM fejezet részére került átadásra a Központi Bűnjelnyilvántartó Rendszer működéséhez szükséges informatikai infrastruktúra IAAS szintű üzemeltetési szolgáltatással összefüggésben felmerülő 2021. évi kiadások megtérítése érdekében.

- = 120,8 millió forint került átadásra a BM fejezet részére a NAV informatikai kiszolgáló rendszereinek Kormányzati Adatközpont környezetben történő fizikai elhelyezésével és géptermi üzemeltetésével összefüggésben felmerülő 2021. évi kiadások megtérítése érdekében.
- = 42,9 millió forint az ME fejezet részére került átcsoportosításra az NKE tisztjelölt hallgatók kollégiumi elhelyezésével, térítésmentes ételmezésével összefüggésben felmerülő 2021. évi kiadások megtérítése érdekében.
- = 21,0 millió forint a BM fejezet részére került átadásra az EVNY rendszerben a 2020. évi CLXIV. törvény 2021. július 1-jei hatálybalépése miatt végrehajtandó fejlesztésekkel összefüggésben felmerülő kiadások megtérítése érdekében.
- Fejezeten belüli átcsoportosítások következtében a támogatási előirányzat 1 861,2 millió forinttal csökkent az alábbiak szerint:
 - = 1 971,8 millió forint került átcsoportosításra a KEF részére egyes ingatlanok beruházási, felújítási feladataival, illetve a főváros közigazgatási határán belül elhelyezkedő, a NAV használatában lévő egyes elhelyezési célú ingatlanok KEF által történő üzemeltetésével, valamint a NAV részére biztosítandó földgáz energia beszerzéssel összefüggésben felmerülő 2021. évi kiadások megtérítése érdekében.
 - = 140,0 millió forint került átvételre fejezeten belül más intézmény terhére többletfeladatok ellátásával összefüggésben.
 - = 14,9 millió forint került átcsoportosításra fejezeten belül más intézmény részére többletfeladatok ellátásával összefüggésben.
 - = 14,5 millió forint került átcsoportosításra a PM igazgatása részére a szokásos piaci ár megállapítására irányuló eljárásokat érintő hatáskörváltáshoz kapcsolódóan.

Követelések

A NAV követeléseinek 2021. évi nyitó állományi értéke 3 748,8 millió forint, záró értéke 3 555,7 millió forint, melyből 590,8 millió forint a költségvetési évben és 1 392,2 millió forint a költségvetési évet követően esedékes követelés, 1 572,7 millió forint a követelés jellegű sajátos elszámolások (előlegek, visszajáró kifizetések) értéke.

A költségvetési évben esedékes követelések vonatkozásában a követelés összege közhatalmi bevételekre 5,5 millió forint, működési bevételekre 558,9 millió forint, felhalmozási célú átvett pénzeszközökre 26,4 millió forint.

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

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

A költségvetési évet követően esedékes követeléseken belül közhatalmi bevételre 0,1 millió forint, működési bevételre és működési célú átvett pénzeszközre 53,0 millió forint, valamint felhalmozási bevételre és felhalmozási célú átvett pénzeszközre 1 339,1 millió forint követelés került kimutatásra.

A követelések vonatkozásában 2020. évhez képest összességében 193,1 millió forint összegű csökkenés tapasztalható. A csökkenés oka főként az, hogy a követelés jellegű sajátos elszámolásokon belül a beruházásokra, felújításokra, illetve az igénybevett szolgáltatásra adott előlegek összege 115,5 millió forinttal csökkent, valamint a túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések összege 31,6 millió forinttal csökkent a nyitó összeghez képest.

Maradvány

A NAV 2020. évi maradványa 8 750,4 millió forint volt, melyből kötelezettségvállalással terhelt 8 162,4 millió forint. Az 588,0 millió forint összegű kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány befizetésre került a KMA előirányzat javára.

A 8 162,4 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradványból 3 572,0 millió forint pénzügyileg teljesült az alábbiak szerint:

- 2 612,3 millió forint – a KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00035 azonosító számú, az „Adóügyi igazgatási eljárások egyszerűsítése, adminisztratív terhek csökkentése” elnevezésű projekt keretében megvalósult eszközbeszerzésekkel, az Elektronikus Közúti Áruforgalom Ellenőrző Rendszer (a továbbiakban: EKÁER rendszer) fejlesztésével, valamint biztonsági információ és eseménykezelő rendszer, multifunkcionális eszköz, notebookok, monitorok, fertőtlenítő kapuk beszerzésével összefüggő – beruházási kiadásokra került felhasználásra.
- 837,0 millió forint dologi kiadásokra – az EKÁER rendszer infrastruktúra üzemeltetésével, gyártói támogatásával, a Digitális Kormányzati Ügynökség Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: DKÜ) részére előlegként kifizetésre került közbeszerzési díjakkal, valamint EU-s projektekkel összefüggésben a külföldi kiküldetésekhez kapcsolódó kiadásokkal összefüggésben – került kifizetésre.
- 82,0 millió forint felújítási kiadásokra – egyes ingatlanok tetőfedés cseréjének tervezésével és kivitelezésével, valamint homlokzati nyílászáró, illetve gázkazán cseréjével összefüggésben – került kifizetésre.
- 23,5 millió forint egyéb felhalmozási célú kiadásokra lakáscélú munkáltatói kölcsönrel összefüggésben került kifizetésre.
- 17,2 millió forint személyi juttatásokra, munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra, valamint egyéb működési kiadásokra – az EU-s projektekhez kapcsolódóan a szakértői csoportok napidíj kiadásaival, illetve a fel nem használt előlegek visszautalásával összefüggésben – került kifizetésre.

A kötelezettségvállalással terhelt maradványból 254,7 millió forint a 2021. évben meghiúsult, nem terheltté vált, így 2021. évben befizetésre került a KMA előirányzat javára, 4 331,8 millió forint továbbra is kötelezettségvállalással terhelt, 3,9 millió forint pedig szabad maradvány.

A NAV 2021. évi kiadásainak pénzügyileg teljesített összege 236 652,3 millió forint, bevételeinek összege 258 441,7 millió forint, így az alaptevékenység maradványa 21 789,4 millió forint, melyből kötelezettségvállalással terhelt 14 177,7 millió forint.

A 14 177,7 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány az egyes kiemelt előirányzatokon a következőképpen alakult:

- A finanszírozási kiadások maradványa 6 466,7 millió forint, amely a 2021. december havi illetmény megelőlegezése miatt keletkezett.
- A beruházások maradványa 4 418,0 millió forint, amely főként a KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00035 azonosító számú, az „Adóügyi igazgatási eljárások egyszerűsítése,

adminisztratív terhek csökkentése” elnevezésű projekt keretében megvalósult eszközbeszerzésekkel, illetve közúti és vasúti röntgenberendezések beszerzésével, valamint a Belső Biztonsági Alapból megvalósuló projektekkel összefüggésben fel nem használt előlegek miatt keletkezett.

- A felújítások maradványa 2 722,3 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 475,9 millió forint, amely főként az EKÁER rendszer infrastruktúra üzemeltetése, gyártói támogatása, a DKÜ részére előlegként kifizetésre került közbeszerzési díjak, az adatvagyon-gazdálkodáshoz kapcsolódó kiadások, valamint EU-s projektekkel összefüggésben a külföldi kiküldetésekhez kapcsolódó kiadások, illetve EU-s projektekhez kapcsolódó közvetett költségek miatt keletkezett.
- A személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó maradványa 52,2 forint, amely az EU-s projektekkel összefüggésben a szakértői csoportok napidíj kiadásaihoz kapcsolódóan keletkezett.
- Az egyéb felhalmozási célú kiadások maradvány összege 42,6 millió forint, amely a munkáltatói kölcsön lekötött, ki nem fizetett összegéből adódik.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A NAV-nál a mérlegfőösszeg 92 657,0 millió forintról 79 388,9 millió forintra csökkent a 2021. évben, míg a saját tőke vonatkozásában 25 605,8 millió forint a csökkenés az előző időszakhoz képest.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök nettó értéke 26 901,2 millió forint összegben csökkent.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökön belül:

- Az immateriális javak nettó értéke 977,2 millió forinttal növekedett a 2021. évi informatikai rendszerekhez kapcsolódó vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzésével összefüggésben.
- A tárgyi eszközök nettó értéke 27 878,4 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 átadásra kerültek a főváros közigazgatási határán kívül elhelyezkedő, elhelyezési célú vagy rekreációs célú ingatlanok és hozzájuk kapcsolódó egyéb eszközök.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök 98,6 millió forint összegben csökkentek, főként a vásárolt készletek értékének csökkenése miatt.

A pénzeszközök 8 958,4 millió forint összegben növekedtek, ami főként a 2021. december havi illetmény megelőlegezése miatt keletkezett maradvánnyal magyarázható. A követelések 193,1 millió forint összegben csökkentek, főként a követelés jellegű sajátos elszámolások értékének csökkenése miatt.

Az egyéb sajátos elszámolások 6 454,3 millió forint összegben növekedtek főként a 2021. december havi illetmények, munkabérek elszámolása miatt.

Az aktív időbeli elhatárolások 1 487,9 millió forint összegben csökkentek.

A kötelezettségek értéke 8 295,1 millió forinttal nőtt az előző időszakhoz képest, amelyből a költségvetési évben esedékes kötelezettségek értéke 5 861,5 millió forinttal, a kötelezettség jellegű sajátos elszámolások értéke 2 195,0 millió forinttal, míg a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek értéke 238,6 millió forinttal növekedett az előző évhez képest.

A passzív időbeli elhatárolások értéke 4 042,6 millió forinttal növekedett az előző évhez képest. A 2021. évi állományváltozás eredményeképpen az eszközök és a források mérleg szerinti értéke 13 268,1 millió forint összegű csökkenést mutat.

Uniós feladatok

A NAV 2021. 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 2021. 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-5.1.2/6-2018-00004 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.
- Egyéb projektek
 - = CELBET III. Szakértői Csoport a CELBET II. projekt eredményeit és tapasztalatait alapul véve hatékony eszközt nyújt a tagállamoknak a regionális együttműködésre, a legjobb gyakorlatok megosztására, az összehangolt fellépésre a vámellenőrzések során, védve ezáltal az EU belső piacát és elősegítve az együttműködést más szervekkel a biztonság területén.
 - = CLET II. Szakértői Csoport célja a résztvevő vámlaboratóriumok közti operatív együttműködés erősítése a szakértők bevonásával.
 - = 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 II. Szakértői Csoport célja egy szoftver létrehozásának támogatása, mely az Eurofisc működési adatainak elemzését, az ehhez kapcsolódó információcserét segíti.

05. cím Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság

Törzskönyvi száma: 329398

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

1. Feladatkör, tevékenység

A KEF központi költségvetési szerv, feladatellátása a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóságról szóló 250/2014. (X. 2.) Korm. rendeletben, valamint az alapító okiratában foglaltak szerint történik, melyek alapján a kormányzat központi logisztikai szerveként, illetve központi beszerző szervként:

- biztosítja – jogszabályban meghatározott kivételekkel – a minisztériumok, az MKI, valamint a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő működéséhez szükséges munkakörnyezetet, ezzel összefüggésben üzemeltetési, ellátási, gépjárműekkel kapcsolatos szolgáltatásokat nyújt;
- gondoskodik az MNV Zrt.-vel az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 28/A. § (8) bekezdés a) pontja alapján kötött megállapodás keretei között az ellátási körébe tartozó központi költségvetési szervek használatában és saját használatában álló állami elhelyezési célú ingatlanoknak, az MNV Zrt.-vel kötött vagyonkezelési szerződések keretei között a vagyonkezelésében lévő ingatlanoknak, valamint szabad kapacitás terhére az önként csatlakozó szervek ingatlanjainak az üzemeltetéséről;
- többek között a NAV, a Kincstár, a fővárosi és megyei kormányhivatalok (a továbbiakban: kormányhivatalok), a NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: NISZ Zrt.), a Nemzeti Népegészségügyi Központ (a továbbiakban: NNK), az Országos Kórházi Főigazgatóság (a továbbiakban: OKFŐ), az Országos Gyógyszerészeti és Élelmezés-egészségügyi Intézet (a továbbiakban: OGYÉI), a Nemzeti Koncessziós Iroda (a továbbiakban: NKOI), a Nemzeti Kommunikációs Hivatal (a továbbiakban: NKOH), a Szabályozott Tevékenységek Felügyeleti Hatósága (a továbbiakban: SZTFH), valamint a Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal (a továbbiakban: NKFIH) 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, az állami fenntartású fekvőbeteg szakellátást nyújtó intézmények egyes meghatározott beszerzéseinek lebonyolítását, illetve ellátja a jogszabályban foglalt elektronikus közbeszerzéssel kapcsolatos végrehajtási feladatokat;
- végzi az állami vezetők juttatásairól szóló kormányrendeletben meghatározott feladatokat;
- gondoskodik a költségvetési szervek, 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 belföldi újságokkal és folyóiratokkal való ellátásáról;
- kiemelt kormányzati beruházási feladatokat végez;
- gyakorolja az Egészségügyi Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: ESZ Zrt.), illetve – 2021. december 1-jétől – a Központi Humánfejlesztési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (a továbbiakban: Társaság) tekintetében az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét. (A Központi Humánfejlesztési Nonprofit Kft. 2022. február 14. napjától Egészségügyi Infrastruktúra Fejlesztő Nonprofit Kft. elnevezéssel működik tovább.)

A 2021. évi változások

Az alapfeladatokon túl a 2021. évben kormányzati többletfeladatként meghatározóak voltak a kiemelt kormányzati beruházási feladatok, az Operatív Törzs által előírt és egyéb egészségügyi válsághelyzettel összefüggő feladatok, illetve az Egészséges Budapest Programban (a továbbiakban: EBP) érintett kórházakhoz kapcsolódó infrastruktúrafejlesztési feladatok végrehajtása.

A kormányzati beruházások közül kiemelendő az OGYÉI új székházának több ütemben megvalósuló kialakítása, a Szalay utca 10-14. szám alatti ingatlan energetikai korszerűsítése, az Eötvös Loránd Kutatási Hálózat Titkársága (a továbbiakban: ELKHT) elhelyezését érintő ingatlan beruházási feladatok. Folytatódott a KKM épületében megkezdett rekonstrukció és az Igazságügyi Minisztérium (a továbbiakban: IM) kezdeményezésére további négy (Szolnok, Debrecen, Eger, Nyíregyháza) új vidéki áldozatsegítő központ kialakítása is megkezdődött.

Az egészségügyi válsághelyzettel összefüggésben feladatként jelentkezett többek között a budapesti kórházak légtechnikai rendszereinek fertőtlenítő célú tisztítása és felújítása, a kiemelt kórházak COVID részlegeinek és elkülönítőinek védekezés miatti építészeti és gépészeti átalakítása, illetve jelentős mennyiségű készlet- és eszközbeszerzés a tömeges megbetegedést okozó humánjárvány megelőzése érdekében.

A 2020. évben indult, EBP-ben érintett kórházakhoz kapcsolódó infrastruktúrafejlesztési feladatok a 2021. évben tovább bővültek. Folytatódott a 17 közfinanszírozott budapesti kórház fertőtlenítő célú felújítása, beléptető és betegirányító területek kialakítása, illetve megvalósult az optikai kábelezés a wifi hálózat kiépítése érdekében. Megkezdődött az Észak-Közép-budai Centrum, Új Szent János Kórház és Szakrendelő Kútvölgyi Tömbjének teljes homlokzati korszerűsítése és belső felújítása.

Az előzőeken túl bővült a KEF által nyújtott őrzés-védelmi és recepciós, valamint takarítási szolgáltatásokat igénybe vevő kormányhivatalok száma, illetve a KEF lebonyolításában – az egyetemek számára beszerzett elektromos gépjárműveket és az üzemeltetésükhöz szükséges töltőberendezések beszerzését és telepítését érintő áthúzódó feladatokon túl – gépjárműbeszerzés történt a Nemzeti Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatal (a továbbiakban: NÉBIH), a HM és az SZTFH részére. A Nemzeti Sportközpontok (a továbbiakban: NSK) részére a Puskás Arénát érintően végzett műszaki üzemeltetési, takarítási és higiénias szolgáltatás év végén őrzési feladatokkal egészült ki. Továbbá a KEF gyakorolja 2021. december 1-jétől a Társaság tekintetében az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét.

2. Az előirányzatok alakulása

A KEF 2021. évi költségvetése 55 288,5 millió forint kiadási főösszeggel került jóváhagyásra. Az eredeti előirányzat év végére 187 511,1 millió forintra növekedett, a teljesítés pedig 154 038,7 millió forintban realizálódott.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi törvényi módosított előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	98 948,2	55 288,5	55 288,5	187 511,1	154 038,7	155,7	82,1
ebből személyi juttatás	5 592,9	5 039,3	5 039,3	5 670,3	5 669,1	101,4	100,0
Bevétel	10 084,1	6 105,4	6 105,4	9 277,0	9 313,8	92,4	100,4
Támogatás	104 254,9	49 183,1	49 183,1	149 849,1	149 849,1	143,7	100,0
Költségvetési maradvány	12 994,2	0,0	0,0	28 385,0	28 385,0	218,4	100,0
Létszám (fő)	842**	909*	909	909	863**	102,5	94,9

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	millió forintban, egy tizedessel					Létszám
	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás		
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	55 288,5	6 105,4	49 183,1	5 039,3	909	
Módosítások jogcímenként						
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	89 264,0	0,0	89 264,0	165,3	0	
<i>Átadás más fejezetnek</i>						
<i>XLIII. fejezet javára</i> = 1565/2021. (VIII. 6.) Korm. határozat alapján	-1,2	0,0	-1,2	0,0	0	
= 1755/2021. (X. 27.) Korm. határozat alapján	-166,6	0,0	-166,6	0,0	0	
<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>						
=1691/2021. (IX. 30.) Korm. határozat alapján MKI fejezet terhére	200,0	0,0	200,0	0,0	0	
= 1692/2021. (IX. 30.) Korm. határozat alapján a ME fejezet terhére	257,2	0,0	257,2	0,0	0	
= 1871/2021. (XII. 3.) Korm. határozat alapján a ME fejezet terhére	815,4	0,0	815,4	0,0	0	

= 1953/2021. (XII. 22.) Korm. határozat alapján a KKM fejezet terhére	100,0	0,0	100,0	0,0	0
<i>Egészségbiztosítási és Járvány Elleni Védekezési Alap terhére járványügyi védekezéssel összefüggésben</i>					
= Költségvetési törvény szerinti felhatalmazás alapján	9 906,5	0,0	9 906,5	0,0	0
= 1830/2021. (XI. 30.) Korm. határozat alapján	423,0	0,0	423,0	6,0	0
<i>RKI terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 1830/2021. (XI. 30.) Korm. határozat alapján	17,8	0,0	17,8	0,0	0
<i>KMA terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 1351/2021. (VI. 3.) Korm. határozat alapján	397,3	0,0	397,3	0,0	0
= 1377/2021. (VI. 11.) Korm. határozat alapján	127,6	0,0	127,6	0,0	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
= 20/2021. (I. 28.) Korm. rendeletben meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével összefüggésben	0,2	0,0	0,2	0,2	0
= megnövekedett ellátási kötelezettség finanszírozása érdekében	7,0	0,0	7,0	0,0	0
<i>GÚA fejezet terhére történő átcsoportosítás</i>					
= 1784/2021. (XI. 5.) Korm. határozat alapján	16 828,6	0,0	16 828,6	0,0	0
<i>GÚA fejezet és RKI terhére történő átcsoportosítás</i>					
= 1755/2021. (X. 27.) Korm. határozat alapján	29 485,7	0,0	29 485,7	0,0	0
<i>GÚA fejezet és Egészségbiztosítási és Járvány Elleni Védekezési Alap fejezet terhére történő átcsoportosítás</i>					
= 1496/2021. (VII. 23.) Korm. határozat alapján	28 417,2	0,0	28 417,2	159,1	0
<i>GÚA, MK és MKI fejezet terhére történő átcsoportosítás</i>					
= 1978/2021. (XII. 24.) Korm. határozat alapján	2 448,3	0,0	2 448,3	0,0	0

– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	11 695,6	293,6	11 402,0	181,2	0
<i>Bevétel</i>	293,6	293,6	0,0	0,0	0
<i>Másik fejezetet érintően</i>					
<i>Átadás intézménynek</i>					
= Emberi Erőforrások Minisztériuma (a továbbiakban: EMMI) fejezet részére	-190,0	0,0	-190,0	-163,6	0
<i>Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás</i>					
= GÚA uniós fejlesztései fejezet terhére	2 471,6	0,0	2 471,6	321,6	0
<i>Átvétel intézménytől</i>					
= BM fejezet terhére	26,2	0,0	26,2	0,0	0
= EMMI fejezet terhére	4 071,1	0,0	4 071,1	4,4	0
= HM fejezet terhére	1 271,0	0,0	1 271,0	0,0	0
= KKM fejezet terhére	14,3	0,0	14,3	12,4	0
= MK fejezet terhére	109,1	0,0	109,1	2,2	0
= NKFIH fejezet terhére	102,1	0,0	102,1	4,2	0
= Országgyűlés fejezet terhére	5,4	0,0	5,4	0,0	0
<i>PM fejezeten belül</i>					
<i>Átadás intézménynek</i>	-40,4	0,0	-40,4	0,0	0
<i>Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás</i>	1 389,0	0,0	1 389,0	0,0	0
<i>Átvétel intézménytől</i>	2 172,6	0,0	2 172,6	0,0	0
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	31 263,0	31 263,0	0,0	284,5	0
<i>Bevétel</i>	2 878,0	2 878,0	0,0	249,9	0
<i>Előirányzatok közötti átcsoportosítás</i>	0,0	0,0	0,0	32,8	0
<i>Maradvány</i>	28 385,0	28 385,0	0,0	1,8	0
2021. évi módosított előirányzat	187 511,1	37 662,0	149 849,1	5 670,3	909

Létszám

A KEF 2021. évi elemi költségvetésében a létszámkeret 909 főben került meghatározásra, az engedélyezett létszámkeret a 2021. évben nem változott.

A KEF éves átlagos statisztikai állományi létszáma 863 fő volt.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti kiadási előirányzata 5 039,3 millió forint, a módosított előirányzat 5 670,3 millió forint, a teljesítés pedig 5 669,1 millió forintban alakult. A módosított előirányzat 12,5 %-os növekedést mutat az eredeti előirányzathoz képest, azaz összességében 631,0 millió forinttal emelkedett.

Kormányzati hatáskörben 165,3 millió forinttal növekedett az előirányzat az alábbiak szerint:

- 159,1 millió forint az 1496/2021. (VII. 23.) Korm. határozat alapján az Egészséges Budapest Programban érintett állami fenntartású, közfinanszírozott kórházak fertőtlenítési célú felújításával kapcsolatos beruházásokhoz szükséges forrás biztosításáról szóló 1520/2020. (VIII. 14.) Korm. határozattal elrendelt 17 közfinanszírozott budapesti kórház fertőtlenítő célú felújítási, illetve bontási munkálatai végrehajtása érdekében engedélyezett 12 fő határozott idejű foglalkoztatott 2021. évi kiadásaira,
- 6,0 millió forint került biztosításra az 1830/2021. (XI. 30.) Korm. határozat alapján a koronavírus járvány okozta humánjárvány megelőzése és a mindennapi kormányzati munkavégzés biztosítása érdekében a megnövekedett költségekre,
- 0,2 millió forint került biztosításra a foglalkoztatottak kötelező legkisebb munkabér és garantált bérminimum korrekciójával összefüggésben.

A 181,2 millió forint fejezeti hatáskörben történt módosítás tételei:

- 321,6 millió forint költségvetési megállapodás alapján a fejlesztéspolitikai intézményrendszer finanszírozásával összefüggésben került a KEF részére biztosításra 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 fedezetére az ME EU támogatások felhasználásához szükséges technikai segítségnyújtás elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzata terhére,
- 23,2 millió forint került összesen a KEF részére fejezetek közötti költségvetési megállapodások alapján biztosításra az OKFŐ részére nyújtott ingatlan- és gépjármű-üzemeltetési szolgáltatásokkal összefüggésben, illetve a KKM-nél, az MK-nál és az NKFIH-nál szolgálatot teljesítő gépjárművezetők foglalkoztatásával összefüggésben,
- 163,6 millió forint fedezet került átcsoportosításra költségvetési megállapodás alapján a KEF költségvetése terhére és az NNK költségvetése javára 43 fő foglalkoztatásával összefüggésben.

Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások összességében 284,5 millió forinttal növelték az előirányzatot. Előirányzat növekedés történt a 2020. évi költségvetési maradvány felhasználásával összefüggésben (1,8 millió forint), az NKFIH-val kötött költségvetési megállapodás alapján, illetve az ME-vel a Végrehajtás Operatív Program Plusz (a továbbiakban: VOP Plusz) projektet érintően kötött támogatási szerződés alapján biztosított bevételek felhasználásával összefüggésben (249,9 millió forint), valamint intézményi

hatáskörben kiemelt előirányzatok között átcsoportosítás került végrehajtásra a korábban kiszervezett költöztetési és szállítási feladatok saját dolgozóval történő ellátásával, egyéb előirányzat módosítások korrekciójával összefüggésben (32,8 millió forint).

A teljesítés döntő többségét, 86,8 %-át a törvény szerinti illetmények alkotják. A KEF a foglalkoztatottak személyi juttatásaiként összesen 5 620,5 millió forint felhasználást számolt el, a külső személyi juttatások teljesítése 48,5 millió forintban alakult.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az eredeti előirányzat 889,0 millió forint volt, mely év közben – többnyire a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban – összesen 51,0 millió forinttal növekedett, így a módosított előirányzat 940,0 millió forint. A tárgyévben ténylegesen kifizetett munkaadói járulékok összege 940,0 millió forintot tett ki. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 100,0 %-ban teljesültek.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2021. évi előirányzata 45 448,5 millió forint volt. Az év során az önként csatlakozó intézmények igénynövekedése, az ellátási körbe tartozó intézmények alapfeladaton felüli igényei és az év folyamán jelentkező többletfeladatokhoz kapcsolódó források többlete együttesen vezettek a módosított előirányzat 55,4 %-os emelkedéséhez (25 167,9 millió forint). A teljesítés 68 557,9 millió forintban, a 70 616,4 millió forint összegű módosított előirányzat 97,1 %-ában realizálódott.

Kormányzati hatáskörben 7 465,5 millió forinttal emelkedett az előirányzat, az alábbiak szerint:

- 2 797,3 millió forint került biztosításra a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, a Központi Maradványelszámolási Alapból, a Gazdaság-újraindítási programok előirányzatból, fejezeteken belüli és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, egyes kormányhatározatok végrehajtása során alkalmazandó eltérő rendelkezésekről, valamint kormányhatározat módosításáról szóló 1755/2021. (X. 27.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1755/2021. (X. 27.) Korm. határozat) alapján, ebből
 - = 2 733,6 millió forint a XI. Miniszterelnökség fejezet és a XV. Pénzügyminisztérium fejezet közötti előirányzat-átcsoportosításról, valamint többletforrás biztosításáról szóló 1446/2020. (VII. 28.) Korm. határozat 3. pont b) alpontjával összefüggésben a kormányhivatalok részére nyújtott őrzés-védelmi és recepciós, valamint takarítási szolgáltatások részbeni fedezetére,
 - = 30,8 millió forint az OGYÉI elhelyezését biztosító ingatlan kialakítására, valamint
 - = 32,9 millió forint a KEHOP-5.2.2-16-2016-00003 azonosító számú, „A Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság által üzemeltetett kormányzati épületek energetikai felújítása” elnevezésű EU-s projekt (a továbbiakban: KEHOP projekt) kiegészítő hazai forrásaként az energiahatékonysági korszerűsítéstől műszakilag el nem választható felújítási-korszerűsítési munkák elvégzésére,
- 815,4 millió forint került az ME fejezet terhére átcsoportosításra a XI. Miniszterelnökség fejezet és a XV. Pénzügyminisztérium fejezet közötti előirányzat-átcsoportosításról, valamint többletforrás biztosításáról szóló 1871/2021. (XII. 3.) Korm. határozat alapján a kormányhivatalok részére nyújtott őrzés-védelmi és recepciós, valamint takarítási szolgáltatások ellátása tárgyevi fedezetének biztosítása érdekében,

- 2 332,4 millió forint került biztosításra a Gazdaság-újraindítási programok előirányzatból, a Központi Maradványelszámolási Alapból, fejezeten belüli és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, valamint címrendi kiegészítésről szóló 1978/2021. (XII. 24.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1978/2021. (XII. 24.) Korm. határozat) alapján, ebből
 - = 1 904,6 millió forint a kormányhivatalok, minisztériumok és egyéb ellátottak részére nyújtott őrzés-védelmi és recepciós, valamint takarítási szolgáltatások többletkiadásainak részbeni fedezetére, illetve
 - = 427,8 millió forint az MK és MKI részére nyújtott üzemeltetési és ingatlan felújítási szolgáltatások kiadásaira,
- 798,7 millió forint került biztosításra az 1496/2021. (VII. 23.) Korm. határozat alapján, ebből
 - = 751,0 millió forint a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka terhére a járványügyi védekezéssel összefüggő közvetlen kiadások fedezetére,
 - = 47,7 millió forint a közép-európai összehasonlító jogi tudományos együttműködés erősítését szolgáló professzori hálózat és junior képzési program működéséhez szükséges irodai elhelyezés és munkakörnyezet üzemeltetési és infrastrukturális feltételeinek biztosításával összefüggő intézkedésekről szóló 1006/2021. (I. 20.) Korm. határozattal összefüggésben a V4+ Professzori Hálózat és Titkárság munkakörnyezetének biztosításával, létesítményüzemeltetési feladatokkal kapcsolatban felmerülő kiadásokra,
- 416,1 millió forint került biztosításra a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka terhére az 1830/2021. (XI. 30.) Korm. határozat alapján a koronavírus járvány okozta humánjárvány megelőzése és a mindennapi kormányzati munkavégzés biztosítása érdekében napi szinten szükségessé vált fertőtlenítő takarítási és a járvánnyal kapcsolatos tájékoztatási kiadásokra,
- 226,9 millió forint került biztosításra az Operatív Törzs és a belügyminiszter jóváhagyása alapján a budapesti kórházak légtechnikai rendszereinek felújításával, kórházi COVID részlegek és elkülönítők védekezés miatti építészeti és gépészeti átalakításával, vakcinák raktározásával, illetve légzésvédő maszkok jegyzőkönyv kiadásával összefüggésben,
- 127,6 millió forint került biztosításra a Központi Maradványelszámolási Alapból történő, fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításról, kormányhatározat végrehajtása során alkalmazandó eltérő rendelkezésről, valamint kormányhatározat módosításáról szóló 1377/2021. (VI. 11.) Korm. határozat alapján az ENSZ Gyermekalapja budapesti Globális Szolgáltató Központjának harmadik ütemű bővítésével összefüggésben,
- 52,3 millió forint került biztosításra az ME fejezet terhére a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, a Központi Maradványelszámolási Alapból, a Gazdaság-újraindítási programok előirányzatból, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka előirányzatból, fejezeten belüli és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, címrendi kiegészítésről és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1692/2021. (IX. 30.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1692/2021. (IX. 30.) Korm. határozat) alapján ingatlanok felújítására, üzemeltetési költségeire, valamint a parkolási lehetőség biztosításának finanszírozására,
- 41,8 millió forint került biztosításra az 1351/2021. (VI. 3.) Korm. határozat alapján az áldozatsegítő központok (Budapest, Miskolc, Szombathely, Kecskemét, Pécs, Szeged, Veszprém, Szolnok, Nyíregyháza, Debrecen, Eger) ingatlan-üzemeltetési, beruházási és bútor beszerzési kiadásainak fedezetére,

- 17,8 millió forint került biztosításra az 1830/2021. (XI. 30.) Korm. határozat alapján az RKI terhére a postai hivatalos irat szolgáltatás díjemelkedésének 2021. évi fedezete érdekében,
- 7,0 millió forint került biztosításra a KEF ellátotti körébe tartozó IM álláshelyeinek emelkedése miatt megnövekedett dologi kiadásokra (megnövekedett ellátási kötelezettség),
- 167,8 millió forint átcsoportosításra került a XLIII. fejezet javára az 1565/2021. (VIII. 6.) Korm. határozat, illetve az 1755/2021. (X. 27.) Korm. határozat alapján az EMMI, illetve az AM egyes szervezeti egységeinek elhelyezését biztosító bérelt irodahelyiségek bérleti díjainak és üzemeltetési költségeinek fedezetére az állami elhelyezési célú ingatlanhasználat feltételeinek megteremtését célzó források biztosításáról szóló 1632/2020. (X. 5.) Korm. határozat 3. pontjában előírtaknak megfelelően.

Fejezeti hatáskörű módosítás 8 076,8 millió forint összegben történt, az alábbiak szerint:

- 1 907,2 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 ME EU támogatások felhasználásához szükséges technikai segítségnyújtás elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzata terhére,
- 2 041,8 millió forint költségvetési megállapodás alapján került átcsoportosításra az EMMI fejezet terhére az NSK Puskás Aréna műszaki üzemeltetésével, karbantartásával, takarításával összefüggésben,
- 1 802,5 millió forint költségvetési megállapodások alapján az OKFŐ költségvetése terhére került átcsoportosításra COVID-19 eszközszállításhoz kapcsolódó és az Operatív Törzs által jóváhagyott költségek fedezetére, közbeszerzési eljárásokkal összefüggő kiadások fedezetére, az ESZ Zrt. üzemeltetési, karbantartási feladataira és logisztikai tevékenységeivel összefüggő kiadások fedezetére,
- 469,2 millió forint került költségvetési megállapodások alapján átcsoportosításra a Nemzeti Védelmi Szolgálat, a Budapesti Operettszínház, az NNK, az EMMI, a HM, a Magyar Honvédség Parancsnoksága (a továbbiakban: MHP), az MK, az NKOH, az NKOI, az NKFIH és a Nemzeti Választási Iroda részére nyújtott gépészeti elektromos, biztonságtechnikai és tűzvédelmi rendszereket érintő szolgáltatások, műszaki, takarítási és diszpécser szolgáltatások, ingatlan- és gépjármű-üzemeltetési szolgáltatások, karbantartási munkálatok, illetve eszközbeszerzési, készletraktározási és egyéb szolgáltatások fedezetére,
- 164,2 millió forint került átcsoportosításra fejezeten belül a NAV és a Kincstár költségvetése terhére a földgáz energia beszerzési, ingatlan üzemeltetési, illetve gépjármű karbantartási, javítási és kapcsolódó egyéb szolgáltatások fedezetének biztosítása érdekében,
- fejezeten belül összesen további 1 516,2 millió forint került biztosításra a minisztériumok, kormányhivatalok és más költségvetési szervek részére nyújtott őrzés-védelmi és recepciós, takarítási szolgáltatások, valamint a földgáz energiaár emelkedése miatti többlet dologi kiadások részbeni fedezetére, illetve a KEHOP projekt kiegészítő hazai forrásaként az energiahatékonysági korszerűsítéstől műszakilag el nem választható felújítási-korszerűsítési munkák elvégzésére,
- 175,7 millió forinttal megemelésre került az előirányzat többletbevétel felhasználásának engedélyezésével összefüggésben.

Intézményi hatáskörben összesen 9 625,6 millió forinttal emelkedett az előirányzat. Az előirányzat emelésre került egyrészt a 2020. évi költségvetési maradvány felhasználásával (72,3 millió forint), illetve támogatási és szolgáltatási szerződések alapján biztosított bevételek terhére nyújtott ingatlan- és gépjárműüzemeltetési, őrzés-védelmi, takarítási és egyéb szolgáltatások kiadásaival (2 446,1 millió forint) összefüggésben. Továbbá intézményi hatáskörben kiemelt előirányzatok között 7 107,2 millió forint került átcsoportosításra a megnövekedett dologi kiadások fedezetbiztosítása érdekében.

Készletbeszerzésre 1 379,3 millió forint kifizetés történt, melynek 90,9 %-át az üzemeltetési anyagok beszerzése tette ki.

Kommunikációs szolgáltatásokra teljesített kiadások összege 1 003,5 millió forint, amelyből informatikai szolgáltatások igénybevételével összefüggésben 996,3 millió forint, valamint az egyéb kommunikációs kiadásokkal összefüggésben 7,2 millió forint kifizetés teljesült.

A szolgáltatási kiadások teljesítése 50 078,7 millió forint volt, melyből a közüzemi díjak 2 017,8 millió forint, a bérleti- és lízingdíjak 7 676,7 millió forint, a karbantartási, kisjavítási szolgáltatások 6 280,8 millió forint, valamint a közvetített, szakmai tevékenységet segítő és egyéb szolgáltatások 34 103,4 millió forint összegben realizálódtak.

Kiküldetésekre 3,8 millió forintot, különféle befizetésekre és egyéb dologi kiadásokra – többnyire áfa-kiadásokra és árfolyam-különbözetre – 16 092,6 millió forintot fordított az intézmény.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadásokon a KEF 2021. évi eredeti előirányzattal nem rendelkezett. A módosított előirányzat intézményi hatáskörű módosítás keretében 104,5 millió forintra növekedett, illetve a teljesítés is 104,5 millió forintban realizálódott a 2020. évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradványnak a KMA előirányzat javára történő befizetésével (90,2 millió forint), illetve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 172/A. §-a alapján teljesített befizetési kötelezettséggel (14,3 millió forint) összefüggésben.

Felhalmozási kiadások

A beruházások eredeti előirányzata 2 423,2 millió forint, a módosított előirányzat 45 687,8 millió forint volt, a teljesítés 36 332,3 millió forintban realizálódott.

Kormányzati hatáskörben 43 570,0 millió forinttal emelkedett az előirányzat, az alábbiak szerint:

- 13 628,2 millió forint került biztosításra az 1755/2021. (X. 27.) Korm. határozat alapján ebből:
 - = 10 676,7 millió forint az Eötvös Lóránd Kutatási Hálózat Titkársága elhelyezését biztosító intézkedésekről szóló 1382/2020. (VII. 10.) Korm. határozattal összefüggésben az ELKHT elhelyezését érintő ingatlan, illetve az OGYÉI elhelyezését biztosító ingatlan beruházási kiadásaira,
 - = 1 775,1 millió forint a KKM elhelyezésül szolgáló ingatlan fűtési- hűtési rendszerének teljes körű korszerűsítésére és a kapcsolódó gépészeti és szigetelési kivitelezési munkálatokra,

- = 1 150,0 millió forint egyéb kiemelt ingatlan beruházási kiadásokra,
- = 26,4 millió forint a KEHOP projekt kiegészítő hazai forrásaként az energiahatékonysági korszerűsítéstől műszakilag el nem választható felújítási-korszerűsítési munkák elvégzésére,
- 13 600,7 millió forint került biztosításra az 1496/2021. (VII. 23.) Korm. határozat alapján, ebből:
 - = 10 355,6 millió forint az OGYÉI és az ELKHT elhelyezését érintő ingatlanok beruházási kiadásaira,
 - = 2 523,7 millió forint az Észak-Közép-budai Centrum, Új Szent János Kórház és Szakrendelő Kútvolgyi Tömb teljes homlokzati korszerűsítésének megvalósításával kapcsolatos egyes döntések meghozataláról szóló 1325/2021. (V. 31.) Korm. határozattal összefüggésben az Észak-Közép-budai Centrum, Új Szent János Kórház és Szakrendelő Kútvolgyi Tömbje teljes homlokzatának korszerűsítési és felújítási munkálataira,
 - = 446,5 millió forint a NÉBIH, a Nemzeti Földügyi Központ és a kormányhivatalok agrárigazgatási feladatot ellátó szervezeti egységei részére történő gépjárműbeszerzések fennmaradó kiadásaira,
 - = 274,9 millió forint a Magyarságkutató Intézet elhelyezéséről és a működéséhez szükséges többletforrás biztosításáról szóló 1465/2020. (VII. 30.) Korm. határozattal összefüggésben a Magyarságkutató Intézet használatában álló ingatlan helyiségeinek kialakítási és műszaki beruházási kiadásaira, valamint a KKM elhelyezéséül szolgáló ingatlan kivitelezési munkálataira,
- 9 679,6 millió forint került biztosításra az Operatív Törzs és a belügyminiszter jóváhagyása alapján a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka terhére a budapesti kórházak légtechnikai rendszereinek felújítására, a kórházi COVID részlegek és elkülönítők védekezés miatti építészeti és gépészeti átalakítására, valamint a COVID-19 elleni vakcinák raktározásával összefüggésben a műszaki és biztonsági feltételeket megteremtő beruházások megvalósítására,
- 5 685,2 millió forint került biztosításra a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, a Gazdaság-újraindítási programok előirányzatból, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka előirányzatból, fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, előirányzat-túllépés engedélyezéséről, címrendi kiegészítésről, kormányhatározat végrehajtása során alkalmazandó eltérő rendelkezésről és kormányhatározat módosításáról szóló 1784/2021. (XI. 5.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1784/2021. (XI. 5.) Korm. határozat) alapján az OGYÉI és az ELKHT elhelyezését érintő ingatlanok beruházási kiadásaira,
- 355,5 millió forint került biztosításra az 1351/2021. (VI. 3.) Korm. határozat alapján az áldozatsegítő központok (Budapest, Miskolc, Szombathely, Kecskemét, Pécs, Szeged, Veszprém, Szolnok, Nyíregyháza, Debrecen, Eger) ingatlan-üzemeltetési, beruházási és bútor beszerzési kiadásainak fedezetére,
- 204,9 millió forint került biztosításra az ME fejezet terhére az 1692/2021. (IX. 30.) Korm. határozat alapján az ingatlanok felújítására, üzemeltetési költségeire, valamint a parkolási lehetőség biztosításának finanszírozására,
- 200,0 millió forint került biztosításra a fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1691/2021. (IX. 30.) Korm. határozat alapján az MKI fejezet terhére az SZTFH működéséhez szükséges személygépjárművek beszerzési kiadásai fedezetére,
- 115,9 millió forint került biztosításra az 1978/2021. (XII. 24.) Korm. határozat alapján az MK és MKI részére nyújtott üzemeltetési és ingatlan felújítási szolgáltatások kiadásaira,

- 100,0 millió forint került biztosításra a KKM fejezet terhére az 1953/2021. (XII. 22.) Korm. határozat alapján a KKM elhelyezéséül szolgáló ingatlan beruházási kiadásaira,

Fejezeti hatáskörű módosítások keretében 3 408,0 millió forinttal növekedett az előirányzat, az alábbiak szerint:

- 1 257,3 millió forint került költségvetési megállapodások alapján átcsoportosításra az MHP, az MK és az NKOI költségvetése terhére személygépjármű-, egyéb gép- és eszközbeszerzések kiadásaira,
- 192,0 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 ME EU támogatások felhasználásához szükséges technikai segítségnyújtás elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzata terhére,
- 1 818,0 millió forint került átcsoportosításra fejezeten belül a NAV költségvetése terhére a NAV használatában lévő egyes épületek beruházási kiadásaira,
- fejezeten belül további 22,8 millió forint került biztosításra a megnövekedett kormányzati ingatlan felújítási kiadásokkal összefüggésben,
- 117,9 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 3 713,4 millió forinttal csökkentették az eredeti előirányzatot, melynek forrásai, illetve jogcímei az alábbiak:

- 2020. évi maradvány felhasználásával összefüggésben 17 280,9 millió forinttal került megemelésre az előirányzat,
- az elektromos gépjárművek beszerzése, valamint az üzemeltetésükhöz szükséges töltőberendezések telepítése céljából biztosított támogatás 38,8 millió forint összegű előirányzat-növelést eredményezett,
- a VOP Plusz és a KÖFOP projekttel összefüggésben 60,5 millió forinttal került megemelésre az előirányzat,
- műalkotás vásárlásával összefüggésben 33,6 millió forinttal került megemelésre az előirányzat, valamint
- a beruházások előirányzata összességében 21 127,2 millió forinttal került csökkentésre, a dologi és felújítási kiadások előirányzatának javára.

A 36 332,3 millió forint összegben teljesített beruházási kiadások felhasználása az alábbiak szerint történt:

Immateriális javak beszerzésére, létesítésére 373,3 millió forint, ingatlanok beszerzésére, létesítésére 27 215,8 millió forint kiadást teljesített az intézmény.

Informatikai eszközök beszerzése, létesítése 8,0 millió forintban, egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése 3 792,9 millió forintban, valamint a beruházási célú áfakiadások 4 942,3 millió forintban realizálódtak. A beruházási kiadások jelentős részét az ingatlanok értéknövelő beruházásai képviselik.

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

Kormányzati hatáskörben 38 037,7 millió forinttal emelkedett az előirányzat, az alábbiak szerint a Gazdaságvédelmi programok előirányzat terhére:

- 13 834,1 millió forint az 1496/2021. (VII. 23.) Korm. határozat alapján, a budapesti kórházak fertőtlenítő célú felújítási munkálatainak kiadásaira,
- 13 060,2 millió forint az 1755/2021. (X. 27.) Korm. határozat alapján ebből:
 - = 8 652,5 millió forint a budapesti kórházak fertőtlenítő célú felújítási munkálatainak kiadásaira,
 - = 3 054,5 millió forint az Észak-Közép-budai Centrum, Új Szent János Kórház és Szakrendelő Kútvölgyi Tömbje teljes homlokzatának korszerűsítési és felújítási munkálataira,
 - = 1 353,2 millió forint a KEHOP projekt kiegészítő hazai forrásaként az energiahatékonysági korszerűsítéstől műszakilag el nem választható felújítási-korszerűsítési munkák elvégzésére,
- 11 143,4 millió forint az 1784/2021. (XI. 5.) Korm. határozat alapján a budapesti kórházak fertőtlenítő célú felújítási munkálatainak kiadásaira.

Fejezeti hatáskörű módosítás keretében 1,5 millió forinttal növekedett költségvetési megállapodás alapján az előirányzat az NKOI használatában lévő ingatlanok felújítási kiadásainak fedezetbiztosítása érdekében.

A 2020. évi maradvány igénybevétele (10 939,7 millió forint) és a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás (14 024,7 millió forint) eredményeként összesen 24 964,4 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 64 492,1 millió forintban alakult, a pénzügyi teljesítés 42 434,9 millió forintban realizálódott, melyből 33 413,3 millió forint ingatlanok felújításával, illetve 9 021,6 millió forint felújítási célú előzetesen felszámított áfakiadásokkal kapcsolatban merült fel.

Bevételek

A bevételek eredeti előirányzata 6 105,4 millió forint volt, mely az év során 9 277,0 millió forintra módosult, a teljesítés 9 313,8 millió forintban realizálódott.

Fejezeti hatáskörű, 293,6 millió forint összegű bevételi előirányzat-növekedés a kiszámlázott gépjármű üzemeltetésekből, a KEF által továbbszámlázott őrzés-védelmi, takarítási szolgáltatások díjainak emelkedéséből származó, a szolgálati lakások halasztott fizetéssel történő értékesítéséből és a feleslegessé vált gépjárművek értékesítéséből realizálódott többletbevétel felhasználásának engedélyezéséből adódik.

Intézményi hatáskörben összesen 2 878,0 millió forint összegű emelés történt, ebből

- 2 745,1 millió forint – működési célú támogatásként – a kormányhivatalok őrzés-védelmével és takarításával, az agrárigazgatási szervek részére történő gépjármű beszerzéssel, az NKFIH részére nyújtott iroda- és gépjármű-üzemeltetési szolgáltatással, műalkotás vásárlásával, a PM DTP nemzetközi irányító hatósági és közös titkársági feladatait ellátó szervezeti egységeinek elhelyezésével, valamint a VOP Plusz és a KÖFOP projekttel összefüggésben,
- 132,9 millió forint – felhalmozási célú támogatásként – műalkotás vásárlásával, az elektromos gépjárművek beszerzésével, valamint az üzemeltetésükhöz szükséges

töltőberendezések telepítésével, illetve a VOP Plusz és a KÖFOP projekttel összefüggésben realizálódott a bevétel.

Támogatás

A támogatás összegét a költségvetési törvény 49 183,1 millió forintban állapította meg, mely az év során 149 849,1 millió forintra módosult.

Kormányzati hatáskörben többnyire a járványügyi védekezés kiadásai, kormánydöntéseken alapuló kivitelezési, bontási munkálatokkal, a minisztériumok és más költségvetési szervek, illetve kormányhivatalok részére nyújtott őrzés-védelmi és takarítási szolgáltatásokkal 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 45,0 millió forint, míg a záró állománya 176,4 millió forint volt, ami 392,0 %-os növekedést jelentett. A költségvetési évet követően esedékes követelések – 183,6 millió forinttal – növekedtek, ami 20,4 %-os változást eredményezett. A követelés jellegű sajátos elszámolásokon (előlegek) előző időszakhoz képest tapasztalt 442,2 millió forintos növekedéssel együtt, a követelések év végi záró állománya összesen 17 608,9 millió forintban alakult szemben az egy évvel korábbi 16 851,6 millió forinttal.

A követelések behajtására a KEF a szükséges intézkedéseket megtette.

A kivezetett követelések jellemzően a központosított közbeszerzési díjakkal kapcsolatos követelések.

Maradvány

A 2020. évben keletkezett maradvány összege 28 385,0 millió forint, melyből a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány – 90,2 millió forint – befizetésre került a KMA előirányzat javára.

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány – többek között KEHOP projekt kiadásaira, egyes szervek elhelyezésével kapcsolatos kiadásokra, ingatlanberuházásokra, felújítási munkálatokra, fűtési, hűtési, légtechnikai és légfertőtlenítő eszközökre, épületfelügyeleti rendszerek kialakítására, cseréjére, illetve gépjárműbeszerzésekre történő – felhasználásával összefüggésben a személyi juttatások előirányzata 1,8 millió forinttal, a dologi kiadások előirányzata 72,3 millió forinttal, a beruházások előirányzata 17 280,9 millió forinttal, a felújítások előirányzata 10 939,8 millió forinttal került megemelésre.

A 2021. évben keletkezett maradvány összege 33 780,8 millió forint, melyből

- 33 723,1 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány az alábbiak szerint:
 - = kórházak felújítása 18 519,6 millió forint,
 - = Kútvolgyi Tömb felújítása 4 232,5 millió forint,
 - = KEHOP projekt 3 792,9 millió forint,
 - = egyes egészségügyi feladatokat ellátó szervek elhelyezése 2 138,4 millió forint,
 - = Eötvös Lóránd Kutatási Hálózat ingatlanjának felújítására előlegként kifizetett összege 1 472,2 millió forint,
 - = gépjárművek beszerzése 1 315,4 millió forint,
 - = kormányzati elhelyezést érintő ingatlanok beruházása 805,6 millió forint,
 - = NAV ingatlanok felújítása 688,1 millió forint,
 - = 2021. december havi bér 271,6 millió forint,
 - = KKM és Magyarságkutató Intézet ingatlanok felújítása 235,7 millió forint,
 - = KÖFOP projekt 136,0 millió forint,
 - = vakcina beszerzésekhez tárolókapacitás kiépítése 113,9 millió forint,
 - = illetményelőlegek 2021. év végi egyenlege 1,2 millió forint,
- 57,7 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A KEF mérlegfőösszege 2021. évben 141 413,2 millió forint, amely 64 914,4 millió forinttal, azaz 84,8 %-kal növekedett az előző évhez viszonyítva.

Ennek fő oka eszköz oldalon a követelések értékének 757,3 millió forint összegű, az egyéb sajátos elszámolások 636,8 millió forint összegű, a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értékének 59 251,3 millió forint összegben, a pénzeszközök értékének 4 792,1 millió forint összegben történő növekedése, illetve a forgóeszközök (készletek) értékének 4,6 millió forint összegű és az aktív időbeli elhatárolások értékének 518,5 millió forint összegben történő csökkenése.

A mérleg forrás oldalának változásai között a kötelezettségek 2 200,1 millió forintos és a passzív időbeli elhatárolások 3 749,5 millió forintos növekedése tapasztalható.

Az eszköz és forrás oldali mérlegtételek változása így a saját tőkénél együttesen 58 964,8 millió forintos növekedést jelentett.

A saját tőke változásának legjelentősebb okai:

- A befektetett eszközök 59 251,3 millió forintos növekedését legnagyobb részt az egyes kormányhatározatok alapján történő ingatlanok felújításai okozták.
- A befejezetlen beruházások értéke jelentős, 74 959,8 millió forint volt.
- 2021. évben a terv szerinti értékcsökkenés 4 879,2 millió forint, a teljesen leírt eszközök – jelentős részben elhasználódott irodai bútorok, felszerelések – bruttó értéke 18 518,2 millió forint volt.
- A követelések csekély mértékben, a kötelezettségek jelentős mértékben növekedtek. A követelések növekedését legnagyobbbrészt a budapesti kórházak, egyéb épületek felújítási munkálatai kapcsán adott előlegek teszik ki. A kötelezettségek növekedésének fő oka a költségvetési éven túli kötelezettségek állománya, amely legnagyobbbrészt a folyamatban lévő felújítási feladatokhoz kapcsolódik. A kötelezettségek záró állományát szintén növelte a 2021. december havi megelőlegezett bér összege.

- Az aktív időbeli elhatározások csökkentek, amely csökkenés az MNV Zrt. részére a főváros közigazgatási határán belül elhelyezkedő ingatlanok vagyongazdálkodási jogának átadása okozta. A passzív időbeli elhatározások növekedtek, amely növekedés elsősorban a KEF megnövekedett feladataiból, valamint a takarítási és őrzés-védelmi szolgáltatásoknál megnövekedett áremelkedésekből ered.
- A KEF vagyongazdálkodási keretében ingatlan és egyéb tárgyi eszköz – gépjármű, bútortárolás – bérbeadást végez, melynek 2021. évi bevétele 1 313,6 millió forint volt.
- A KEF 2021. év végén két állami tulajdonú szervezet tulajdonosi joggyakorlója: az ESZ Zrt. 100 %-os állami tulajdonú részesedés összege 434,0 millió forint, valamint a Társaság 100 %-os állami tulajdonú részesedés összege 3,0 millió forint volt.

A KEF 2021. évben lakásépítési munkáltatói támogatást nem nyújtott.

Uniós feladatok

A KEF 2021. évben két EU-s 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 EU-s 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 2021. évi finanszírozás az ME EU támogatások felhasználásához szükséges technikai segítségnyújtás előirányzat terhére külön költségvetési megállapodások alapján összesen 2 471,6 millió forint összegben, valamint a VOP Plusz előirányzat terhére külön támogatási szerződés alapján 1 855,3 millió forint összegben került a KEF részére biztosításra.

- 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 módosításra került, melyben a megvalósítás fizikai befejezésének záró időpontja kerül módosításra 2022. október 1-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.

2021. évben az 1755/2021. (X. 27.) Korm. határozat alapján kormányzati hatáskörben 1 412,5 millió forint, valamint fejezeti hatáskörben 47,8 millió forint került biztosításra a KEHOP projekt kiegészítő hazai forrásaként az energiahatékonysági korszerűsítéstől műszakilag el nem választható felújítási-korszerűsítési munkák elvégzésére.

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 Igazgatóságából és 19 területi szervből áll.

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

A Kincstár ellátja az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben, 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 feladatokat.

A feladatellátásban az alábbi főbb változások történtek a 2021. évben:

- A Kincstár pénzforgalmi szolgáltatásai tekintetében megvalósult az új multidevizás számlavezető rendszer (a továbbiakban: SZR) specifikációjának véglegesítése, tesztelése és bevezetésének előkészítése. A 2021. évben végzett előkészítő munka arra irányult, hogy 2022. január 1-től az SZR-ben történjen az államháztartás központi alrendszerébe tartozó jogi személyek és előirányzatok, valamint a kincstári körön kívüli és egyéb pénzforgalmi számlatulajdonosok teljes körű, korszerű és magas színvonalú pénzforgalmi számlavezetése. 2021. évben megtörtént a kincstári körön kívüli számlatulajdonosok SZR-be történő migrálása.
- A Központi Költségvetés Végrehajtását Támogató Rendszer és a Kincs-TÁR adattárház fejlesztése, bevezetésének előkészítése 2021. évben kiemelt prioritást élvezett.
- Az állampapír-forgalmazás területén elmondható, hogy a 2021. évben tovább bővült a Kincstár lakossági ügyfélköre, illetve növekedett a Kincstár által kezelt dematerializált állampapír állomány. Az elektronikus értékesítési sikerek részben a modern és a járványhelyzetben is segítséget nyújtó digitalizációnak köszönhetőek, melynek további erősítése érdekében a Kincstár 2021. évben több jelentős lépést is tett. Egyszerűbbé vált az ügyfélkapus számlanyitás, elindult a digitális dokumentum- és aláírás kezelés projekt, valamint megújításra került a Kincstár bankkártya elfogadói szolgáltatására vonatkozó szerződése, melynek révén az eddig készpénzfelvételnek minősülő fizikai POS terminálon végzett fizetési ügyletek 2021. IV. negyedévtől már vásárlási tranzakciónak minősülnek.
- A Kincstár feladatköre kibővült a Tokaj-Zemplén Térség Fejlesztési Program célzott pénzügyi támogatásai vonatkozásban lebonyolító szervi feladatokkal.
- A Kincstár illetményszámfejtési területén jelentős előrehaladás történt az elektronikus ügyintézésre való felkészülésben, a papírmentes ügyvitel fejlesztésében, valamint a számfejtési központok kialakításához szükséges feltételek megteremtésében.
- A Kincstár szervezetének az elmúlt évek integrációi során megnövekedett mérete, és az ezzel együtt járó feladattöbblet egyaránt indokolta az előző évben megkezdett átalakítási

program folytatását. A transzformációs folyamat célja a megnövekedett szervezet egységes, átlátható és gazdaságos működésének biztosítása, a hatékonyabb és biztonságosabb feladatellátás magasabb ügyfél-elégedettség mellett.

- A szakmai feladatellátáshoz szükséges informatikai rendszerek üzemeltetésének és fejlesztésének 2021. évi ellátása során a stratégiai szakrendszerekben, valamint a működésüket biztosító rendszerelemekben kritikus hiba nem keletkezett.
- A Kincstár az alapfeladatai színvonalas ellátásának fenntartása mellett, a szervezetén belül működtette azt a koordináló egységet, mely biztosította a járványügyi helyzetre való azonnali reagálás és cselekvés megvalósulását.
Időben megtörtént a veszélyhelyzettel összefüggő egyes nyugdíjbiztosítási, egészségbiztosítási pénzbeli ellátási és családtámogatási ellátásokra való jogosultságok meghosszabbítása, az említett ellátásokkal kapcsolatos központi követeléskezelési feladatok ellátása a jogszabályokban foglaltaknak megfelelően.

2. Az előirányzatok alakulása

A Kincstár eredeti kiadási előirányzatát 61 180,3 millió forintban állapította meg a költségvetési törvény, mely év közben 123 504,5 millió forintra módosult. Az előirányzat-módosítások kormányzati hatáskörben 8 949,9 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 5 692,2 millió forinttal, intézményi hatáskörben 47 682,1 millió forinttal növelték az intézmény költségvetését. A kiadások teljesítése 103 919,2 millió forint, a módosított kiadási előirányzat 84,1 %-a volt.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi törvényi módosított előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	108 837,7	61 180,3	61 180,3	123 504,5	103 919,2	95,5	84,1
ebből: személyi juttatás	36 136,4	35 899,5	35 899,5	39 859,5	38 607,1	106,8	96,9
Bevétel	47 961,7	14 600,3	14 600,3	56 210,0	55 955,5	116,7	99,5
Támogatás	52 969,9	46 580,0	46 580,0	56 578,0	56 578,0	106,8	100,0
Költségvetési maradvány	18 622,6	0,0	0,0	10 716,5	10 716,5	57,5	100,0
Létszám (fő)	5 627**	5 978*	5 978	6 227	5 620**	99,9	90,3

*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
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	61 180,3	14 600,3	46 580,0	35 899,5	5 978
Módosítások jogcímenként					
– Kormány hatáskörű módosítás	8 949,9	0,0	8 949,9	2 368,1	233
Átadás más fejezetnek					
<i>XLIII. fejezet javára</i> = 1953/2021. (XII. 22.) Korm. határozat alapján	-205,7	0,0	-205,7	0,0	0
= 1565/2021. (VIII. 6.) Korm. határozat alapján	-15,7	0,0	-15,7	0,0	0
<i>ME és AM fejezet részére</i> = 1322/2021. (V. 31.) Korm. határozat alapján	-1 185,4	0,0	-1 185,4	0,0	0
= 1944/2021. (XII. 21.) Korm. határozat alapján	-102,1	0,0	-102,1	0,0	0
<i>Céltartalékot érintő átcsoportosítás</i>					
= foglalkoztatottak 2021. évi kompenzációjával összefüggésben 625/2020. (XII. 22.) Korm. rendelet alapján	0,4	0,0	0,4	0,3	0
= 20/2021. (I. 28.) Korm. rendeletben meghatározott minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével összefüggésben	-1,2	0,0	-1,2	-1,0	0
= fejlesztéspolitikai célokkal összefüggésben	716,9	0,0	716,9	620,7	233
<i>RKI terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 1755/2021. (X. 27.) Korm. határozat alapján	400,0	0,0	400,0	0,0	0
= 1830/2021. (XI. 30.) Korm. határozat alapján	108,9	0,0	108,9	0,0	0
<i>KMA terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 1100/2021. (III. 5.) Korm. határozat alapján	990,8	0,0	990,8	857,9	0
= 1640/2021. (IX. 21.) Korm. határozat alapján	67,6	0,0	67,6	0,0	0

<i>GÚA fejezet terhére történő előirányzat-átcsoportosítás</i>					
= 1632/2021. (IX. 14.) Korm. határozat alapján	1 371,2	0,0	1 371,2	856,7	0
= 1736/2021. (X. 14.) Korm. határozat alapján	6 764,7	0,0	6 764,7	0,0	0
= 1886/2021. (XII. 8.) Korm. határozat	39,5	0,0	39,5	33,5	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	5 692,2	4 644,1	1 048,1	30,3	0
<i>Bevétel</i>	4 644,1	4 644,1	0,0	0,0	0
<i>Másik fejezetet érintően</i>					
<i>Fejezeti kezelésű előirányzatra</i>					
= BM fejezet részére	-54,8	0,0	-54,8	0,0	0
<i>Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás</i>					
= AM fejezet terhére	80,0	0,0	80,0	0,0	0
= MK fejezet terhére	998,3	0,0	998,3	0,0	0
= NKFIH fejezet terhére	35,0	0,0	35,0	30,3	0
<i>PM fejezeten belül</i>					
Átadás intézménynek	-50,8	0,0	-50,8	0,0	0
Átvétel intézménytől	40,4	0,0	40,4	0,0	0
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	47 682,1	47 682,1	0,0	1 561,6	16
<i>Bevétel</i>	36 965,6	36 965,6	0,0	996,7	16
<i>Előirányzatok közötti átcsoportosítás</i>	0,0	0,0	0,0	-36,8	0
<i>Maradvány</i>	10 716,5	10 716,5	0,0	601,7	0
2021. évi módosított előirányzat	123 504,5	66 926,5	56 578,0	39 859,5	6 227

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 233 központosított álláshellyel került megemelésre több ütemben az EU-s programokkal kapcsolatos megnövekedett feladatok ellátása érdekében. A Kincstár engedélyezett létszáma így 6 227 álláshelyre módosult, melyből a központ

engedélyezett létszáma 3 004 fő, a megyei igazgatóságok engedélyezett létszáma 3 223 fő, illetve az alaplétszámba tartozó álláshelyek száma 5 681 fő, a központosított álláshelyek száma 546 fő. Az átlagos statisztikai állományi létszám 5 620 fő, az EU-s forrásból finanszírozott, határozott idejű jogviszony keretében foglalkoztatottak összlétszáma az év végén 15 fő volt.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti előirányzata 35 899,5 millió forint volt, mely év közben összesen 3 960,0 millió forinttal növekedett, így a 2021. évi módosított előirányzat 39 859,5 millió forintra változott.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak:

A kormányzati hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások következtében a 2021. évi személyi juttatásokra jóváhagyott eredeti előirányzat összesen 2 368,1 millió forinttal került megemelésre, ebből

- 1 748,1 millió forinttal egyes lebonyolító szervi feladatok ellátása érdekében a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, a Központi Maradványelszámolási Alapból, a Gazdaságvédelmi programok, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka előirányzatból történő, valamint fejezeten belüli és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1100/2021. (III. 5.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1100/2021. (III. 5.) Korm. határozat), a Magyar Falu Program 2021. évi végrehajtásához kapcsolódó kincstári lebonyolítói díj biztosítása érdekében szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1632/2021. (IX. 14.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1632/2021. (IX. 14.) Korm. határozat), illetve a címrendi kiegészítésről, a Gazdaság-újraindítási programok előirányzatból, a Központi Maradványelszámolási Alapból, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka előirányzatból, a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításról, kormányhatározat módosításáról, valamint kötelezettségvállalás engedélyezéséről szóló 1886/2021. (XII. 8.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1886/2021. (XII. 8.) Korm. határozat) alapján,
- 620,0 millió forinttal a Céltartalék terhére a fejlesztéspolitikai célokkal, a foglalkoztatottak 2021. évi kompenzációjához nyújtott támogatással, valamint a garantált bérminimum összegének módosításával összefüggésben.

A fejezeti hatáskörben végrehajtott módosítások 30,3 millió forinttal emelték meg az előirányzatot a Mesterséges Intelligencia Nemzeti Laboratórium megvalósításában való részvétellel összefüggésben megkötött megállapodás alapján.

Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások összességében 1 561,6 millió forinttal növelték az előirányzatot. Ezen belül a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítással összefüggésben 36,8 millió forinttal csökkent, míg az EU-s projektekből és működési költségtérítésből származó forrás, valamint a 2020. évi maradvány felhasználásával összefüggésben 1 598,4 millió forinttal nőtt az előirányzat.

A személyi juttatásokon a teljesített kiadások összege 38 607,1 millió forint volt, ebből az év folyamán a Kincstár a foglalkoztatottak személyi juttatásaként 38 490,5 millió forint, külső személyi juttatásaként 116,6 millió forint felhasználást számolt el.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A költségvetési törvényben 6 273,5 millió forintban megállapított eredeti előirányzat a személyi juttatások előirányzat-módosításával összefüggésben 6 550,1 millió forintra módosult. Ebből kormányzati hatáskörben 367,8 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 4,7 millió forinttal megemelésre, intézményi hatáskörben 95,9 millió forinttal csökkentésre került az előirányzat. A módosított előirányzat 97,2 %-a, 6 364,0 millió forint realizálódott a tárgyévben.

Dologi kiadások

A dologi kiadásokra biztosított 2021. évi eredeti előirányzat 10 287,3 millió forint volt, amely évközben összesen 18 657,8 millió forinttal növekedett, így a Kincstár módosított előirányzata 28 945,1 millió forintra változott.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak:

Kormányzati hatáskörben 4 964,5 millió forint előirányzat-növelés történt, ebből

- 4 399,9 millió forint emelésre az informatikai feladatellátással összefüggésben, az 1736/2021. (X. 14.) Korm. határozat alapján,
- 786,0 millió forint emelésre a pénzügyi tranzakciós illetékfizetéssel, a postázással, valamint lebonyolító szervi feladatok ellátásával összefüggő többletkiadások fedezete érdekében az 1632/2021. (IX. 14.) Korm. határozat, a címrendi kiegészítésről, a Központi Maradványelszámolási Alapból, a Gazdaság-újraindítási programok előirányzatból, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka előirányzatból, a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, fejezeten belüli és fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, kormányhatározat végrehajtása során alkalmazandó eltérő rendelkezésről, valamint kormányhatározat módosításáról szóló 1640/2021. (IX. 21.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1640/2021. (IX. 21.) Korm. határozat), az 1755/2021. (X. 27.) Korm. határozat, valamint az 1830/2021. (XI. 30.) Korm. határozat alapján került sor, továbbá
- 221,4 millió forinttal csökkent az előirányzat a XLIII. fejezet részére történő átcsoportosítással összefüggésben.

Fejezeti hatáskörben összesen 3 010,0 millió forint összegű előirányzat-növelés történt:

- többletbevétel felhasználásának engedélyezése alapján 1 996,9 millió forint,
- fejezetek közötti megállapodások alapján (BM, AM, MK fejezetek vonatkozásában) 1 023,5 millió forint,
- PM-en belüli címek közötti átcsoportosítás alapján (KEF által ellátott feladatokkal összefüggésben) -10,4 millió forint.

Az intézményi hatáskörű előirányzat-módosítások összesen 10 683,3 millió forinttal növelték meg az eredeti előirányzatot, melynek forrásai, illetve jogcímei:

- tranzakciós illetékbevételekből 378,1 millió forint,
- EU-s projektek kiadásaira kapott forrásból 2 175,2 millió forint,
- maradvány igénybevételeivel összefüggésben 2 191,3 millió forint,
- előirányzat-átcsoportosítás miatt 5 938,7 millió forint.

Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 26 475,0 millió forint. Az előirányzat tényleges felhasználása – kiemelve a főbb tételeket – az alábbiak szerint történt:

A kommunikációs szolgáltatások kiadásainak (12 877,3 millió forint) jelentős része informatikai rendszerek üzemeltetéséhez kapcsolódik. Informatikai szolgáltatások igénybevétele rovaton 12 664,8 millió forint felhasználás történt, míg az egyéb kommunikációs célra – vezetékes telefonnal, valamint mobiltelefonnal kapcsolatos kiadások – 212,5 millió forint összegben teljesültek.

A különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (6 732,2 millió forint) között került elszámolásra – többek között – az intézmény beszerzései utáni működési célú előzetesen felszámított és a fizetendő áfa (4 913,6 millió forint), valamint a pénzügyi tranzakciós illetékről szóló 2012. évi CXVI. törvény szerinti tranzakciós illetékfizetési kötelezettség teljesített összege (617,8 millió forint) is.

Az intézményrendszer üzemeltetéséhez kapcsolódó szolgáltatásokra – többek között közüzemi és bérleti díjakra, karbantartási kiadásokra, postaköltségre, szakmai tevékenységet segítő és egyéb szolgáltatásokra – 6 358,2 millió forintot költött a Kincstár.

A szakmai és az üzemeltetési anyagokra, illetve árubeszerzésre 413,4 millió forintot, valamint bel- és külföldi kiküldetésekre, illetve reklám- és propagandakiadásokra 93,9 millió forintot fordított a Kincstár az év folyamán.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások eredeti előirányzata 1 850,2 millió forint volt, mely év végére 34 907,7 millió forintra módosult.

Kormányzati hatáskörben 1 287,5 millió forinttal került lecsökkentésre a Kincstár előirányzata a Kincstár mint EU-s mezőgazdasági és vidékfejlesztési kifizető ügynökség által delegált szakmai feladatok – Mezőgazdasági Parcella Azonosító Rendszerrel (a továbbiakban: MEPAR) kapcsolatos feladatok, agrártámogatásokkal kapcsolatos helyszíni ellenőrzési feladatok, valamint adatszolgáltatási feladatok – finanszírozása érdekében, ebből

- 1 185,4 millió forint összegben a XV. Pénzügyminisztérium fejezet és a XI. Miniszterelnökség fejezet, valamint a XII. Agrárminisztérium fejezet közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1322/2021. (V. 31.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1322/2021. (V. 31.) Korm. határozat), valamint
- 102,1 millió forint összegben a XV. Pénzügyminisztérium fejezet és a XI. Miniszterelnökség fejezet, valamint a XII. Agrárminisztérium fejezet közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1944/2021. (XII. 21.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1944/2021. (XII. 21.) Korm. határozat) alapján.

Intézményi hatáskörben 34 345,0 millió forint előirányzat-emelés történt, az alábbiak szerint:

- | | |
|--|-------------------------|
| – EU-s projektkiadások fedezete terhére | 29 552,7 millió forint, |
| – egyéb többletbevétel előirányzatosítása miatt | 54,0 millió forint, |
| – előirányzat-átcsoportosítás útján | -456,9 millió forint, |
| – 2020. évi költségvetési maradvány igénybevétele okán | 5 195,2 millió forint. |

A működési célú kiadások teljesítése 20 761,1 millió forint volt, melyből 17 351,9 millió forint a GINOP projektek cél szerinti támogatotti kör részére kiutalt összegei, míg 2 933,7 millió forint az elvonások, befizetések soron – a 2020. évi kötelezettségvállalással nem terhelt (2 784,9 millió forint) és megghiúsult maradvány (146,3 millió forint), valamint egyéb, elvonások között elszámolandó tétel (2,5 millió forint) befizetése okán – teljesült.

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről soron teljesített kiadás (328,0 millió forint) EU-s projektekkel összefüggő visszafizetési kötelezettség teljesítéséből, valamint adatfeldolgozási feladatok ellátásához szükséges fedezet biztosításából származott. A működési célú kiadások soron teljesített fennmaradó összeg – 147,5 millió forint – főként nemzetközi kötelezettségek teljesítése (tagdíjak), illetve ágazati szakszervezettel kötött megállapodás szerinti feladatok ellátása érdekében került kifizetésre.

Felhalmozási kiadások

A beruházási célokra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 6 464,3 millió forint volt, mely Kormány, fejezeti és intézményi hatáskörű módosítások következtében 13 018,5 millió forintra módosult év végére.

Kormányzati hatáskörben 2 537,0 millió forinttal került megemelésre az előirányzat a kincstári alapfeladatok ellátásához elengedhetetlen informatikai beszerzések (2 364,8 millió forint), valamint a Magyar Falu Program keretében megvalósuló intézkedések (172,2 millió forint) fedezetének biztosításával kapcsolatban.

Fejezeti hatáskörben összesen 2 647,2 millió forint előirányzat-emelésre a működési többletbevételek felhasználásával összefüggésben, míg intézményi hatáskörben 1 370,0 millió forint előirányzat-növelésre az EU-s programokkal összefüggésben befolyt bevétel, illetve előző évi maradvány felhasználása miatt került sor.

Az előirányzathoz tartozó pénzügyi teljesítés összege 11 502,9 millió forint, melyből az immateriális javakkal összefüggő kiadások (szoftverek, licencek beszerzésének, kincstári informatikai rendszerek fejlesztésének) összege 6 678,9 millió forint, valamint az informatikai eszközök (többek között adattároló rendszerek, szerverek, tűzfalak) beszerzésével, bővítésével összefüggő kiadások összege 1 746,7 millió forint, míg az egyéb tárgyi eszközök vásárlására – többek között biztonságtechnikai rendszerek kiépítésére, bővítésére, klímák, bútorok és szünetmentes tápegységek beszerzésére – 542,9 millió forintot fordítottak. A Kincstár épületein, építményein végrehajtott beruházási munkák 89,0 millió forint kiadást jelentettek. A fenti beruházásokhoz kapcsolódó áfa 2 445,4 millió forint volt.

Az intézmény felújítási kiadásaira jóváhagyott eredeti előirányzat összege 383,7 millió forint volt, mely intézményi hatáskörben – kiemelt előirányzatok közötti előirányzat-átcsoportosítás útján – 207,0 millió forinttal csökkent.

A Kincstár használatában álló ingatlanok működéséhez szükséges szakipari karbantartási és felújítási munkák a jelentkező igények és költségvetési keretek figyelembevételével zajlottak. A fentiek szerint 176,7 millió forintra módosított felújítások előirányzata terhére a Kincstár az év folyamán 162,2 millió forint felhasználást számolt el az épületeken elvégzett felújítási – többek között homlokzat- és liftfelújítási, fűtéskorszerűsítési, illetve hőszigetelési – munkálatokra, illetve a kapcsolódó áfára.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre soron – a munkavállalók részére nyújtott lakáskölcsönnel, illetve krízis- és családtámogatással összefüggésben – 46,9 millió forint került kifizetésre.

Bevételek

A bevételek eredeti előirányzatát 14 600,3 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, a módosított előirányzat 56 210,0 millió forint volt.

Fejezeti hatáskörben 4 644,1 millió forinttal került megemelésre az előirányzat a működési többletbevétel üzemeltetési feladatok, szolgáltatási kiadások, valamint a folyamatos működést biztosító informatikai kiadások fedezetére történő felhasználása kapcsán.

Intézményi hatáskörben 36 965,6 millió forint összegű előirányzat-emelés történt az EU-s forrásból, hadigondozotti ellátások, kárpótlási életjáradék, folyósított ellátások működési költségtérítéséből, a DTP-hez kapcsolódó feladatok ellátására befolyt bevétellel (36 508,4 millió forint), a tranzakciós illetékből származó többlettel (378,1 millió forint), valamint a munkáltatói lakáskölcsön tartozások visszatörlesztett összegével (79,1 millió forint) összefüggésben.

A bevételek teljesítése 55 955,5 millió forintban realizálódott. Ebből a működési bevétel teljesítése 17 586,0 millió forint volt, melynek döntő része a forintszámla-vezetési díjból (7 961,8 millió forint), az értékpapír-forgalmazásból (6 933,1 millió forint), valamint a Kincstár illetmény-számfejtési tevékenységéből (1 324,0 millió forint, TB 1%, szakszervezeti jutalék és illetményszámfejtés bevétele) folyt be.

Az államháztartáson belüli működési célú támogatásokon elszámolt bevételek 34 822,0 millió forintban, a felhalmozási célú támogatásokon elszámolt bevételek 3 031,7 millió forintban teljesültek, amelyek EU-s projekthez kapcsolódó feladatellátással összefüggő bevételeket (35 752,0 millió forint), egyes ellátások utáni költségtérítéssel kapcsolatban teljesült bevételeket (2 065,7 millió forint), illetve a DTP-hez kapcsolódó feladatok ellátása érdekében átvett forrást (36,0 millió forint) tartalmaznak.

A működési célú átvett pénzeszközök vonatkozásban 425,4 millió forint folyt be a hadigondozotti ellátások működési költségtérítéséből, valamint EU-s projektből. A felhalmozási bevételek (1,1 millió forint) tárgyi eszköz értékesítéséből, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök (89,3 millió forint) a munkáltatói lakáskölcsön tartozások visszatörlesztett összegéből származtak.

Támogatás

A Kincstár 2021. évi eredeti támogatási előirányzata 46 580,0 millió forint volt, mely az év közben végrehajtott kormányzati és fejezeti hatáskörű előirányzat-módosítások hatására 56 578,0 millió forintra módosult.

Kormányzati hatáskörű módosítások összesen 8 949,9 millió forinttal növelték a támogatási előirányzatot:

- Előirányzat-emelésre az alábbiakkal összefüggésben került sor:
 - = Az 1736/2021. (X. 14.) Korm. határozat alapján a kincstári alapfeladatok ellátásához elengedhetetlen informatikai beszerzések fedezete érdekében a dologi kiadások és beruházások előirányzata összesen 6 764,7 millió forinttal nőtt.
 - = Az 1755/2021. (X. 27.) Korm. határozat és az 1830/2021. (XI. 30.) Korm. határozat alapján a postázással összefüggő többletkiadások fedezete érdekében 508,9 millió forinttal, az 1640/2021. (IX. 21.) Korm. határozat alapján a pénzügyi tranzakciós

illetékfizetéssel összefüggő többletkiadások fedezete érdekében 67,6 millió forinttal nőtt az előirányzat.

- = Az 1100/2021. (III. 5.) Korm. határozat alapján 990,8 millió forinttal, az 1632/2021. (IX. 14.) Korm. határozat alapján 1 371,2 millió forinttal került megemelésre a támogatási előirányzat a Magyar Falu Programmal kapcsolatos lebonyolító szervei feladatok ellátása érdekében.
- = A fejlesztéspolitikai célokkal összefüggésben 716,9 millió forint összegű növekedés történt, míg a foglalkoztatottak 2021. évi kompenzációja és annak járulékai finanszírozásához kapcsolódóan 0,4 millió forinttal növekedett az előirányzat.
- = Az 1886/2021. (XII. 8.) Korm. határozat alapján 39,5 millió forint került átcsoportosításra a Kincstár részére a Tokaj-Zemplén Térségfejlesztési Program keretében nyújtandó költségvetési támogatásokkal kapcsolatos feladatok ellátása érdekében.

- Előirányzat-csökkenetésre az alábbiakkal összefüggésben került sor:
 - = Jogszabály alapján a Kincstár – mint EU-s mezőgazdasági és vidékfejlesztési kifizető ügynökség a hatáskörébe tartozó egyes feladatokat – MEFAR-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 1322/2021. (V. 31.) Korm. határozat alapján 1 185,4 millió forint, az 1944/2021. (XII. 21.) Korm. határozat alapján 102,1 millió forint – azaz összesen 1 287,5 millió forint – került biztosításra a Kincstár költségvetése terhére.
 - = A XLIII. fejezet javára 221,4 millió forint került átcsoportosításra az 1565/2021. (VIII. 6.) Korm. határozat, valamint az 1953/2021. (XII. 22.) Korm. határozat alapján bérleti díj fedezetének biztosítása, illetve intézményi megtakarítás összegének átcsoportosítása érdekében.
 - = A minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésével kapcsolatban a 2021. évi intézményi költségvetésbe beépített összeg korrekciójára 1,2 millió forint összegben került sor.

A fejezeti hatáskörű módosítások 1 048,1 millió forinttal növelték az előirányzatot:

- Előirányzat-emelésre az alábbiakkal összefüggésben került sor:
 - = Fejezetek közötti költségvetési megállapodás alapján összesen 1 113,3 millió forint előirányzat-emelésre került sor:
 - = 998,3 millió forint az MK költségvetése terhére kiadvány megjelentetéssel összefüggésben,
 - = 35,0 millió forint az NKFIH költségvetése terhére a Mesterséges Intelligencia Nemzeti Laboratórium megvalósításában való részvétellel összefüggő kiadások fedezete érdekében,
 - = 80,0 millió forint az AM költségvetése terhére az időjárás kockázatkezelési rendszer működtetése, ezen belül a kockázatkezelési adatbázis működtetése és fejlesztése érdekében.
- Csökkenések az alábbiak voltak:
 - = 54,8 millió forint került átcsoportosításra a BM részére egyes adatfeldolgozási, illetve alkalmazás-fejlesztési feladatok fedezete érdekében.

= 10,4 millió forint került biztosításra a KEF részére éves szinten gépjármű karbantartási, javítási és kapcsolódó szolgáltatások ellátásának fedezete érdekében.

Követelés

2021. év végén a követelések állománya a Kincstárban 3 826,5 millió forint, melyből 1 354,5 millió forint a követelés jellegű sajátos elszámolások (adott előlegek, folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások, letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök) értéke, míg 2 101,3 millió forint a költségvetési évet követően, 370,7 millió forint a költségvetési évben esedékes követelés.

A költségvetési évben esedékes követelések vonatkozásában a követelés összege működési bevételekre (készletértékesítésből, szolgáltatásnyújtásból, dolgozók tanulmányi szerződéséből, kártérítésekből) 44,9 millió forint, működési célú átvett pénzeszközre 322,5 millió forint, felhalmozási célú átvett pénzeszközökre – munkavállalóknak nyújtott lakáskölcsön tartozásokkal összefüggésben – 3,3 millió forint.

A költségvetési évet követően esedékes követeléseken belül működési bevételre 1 738,4 millió forint (ebből 1 576,8 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 – 362,9 millió forint követelés került kimutatásra.

A követelések rendezése érdekében 2021. évben két alkalommal egyenlegközlők kerültek kiküldésre. Egyeztetések eredményeképpen az érintett partnerek felszólításra kerültek, illetve a megfelelő jogi lépések megtörténtek.

Maradvány

A Kincstárban 2020. évben 10 716,5 millió forint költségvetési maradvány keletkezett, melyből 7 931,6 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 2 784,9 millió forint pedig szabad maradvány volt. A szabad maradvány befizetésre került a KMA előirányzat javára.

A 2020. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány vonatkozásában 4 553,1 millió forint teljesült pénzügyileg (EU-s maradvány, illetve célzott forrás felhasználásával, valamint meghiúsult maradvány KMA-ba történő befizetésével összefüggésben) 2021. évben, a fennmaradó 3 378,5 millió forint – EU-s előlegként – továbbra is kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

A Kincstárban 2021. évben 21 108,4 millió forint maradvány keletkezett, melyből 20 723,9 millió forint kötelezettségvállalással terhelt az alábbiak szerint:

- 17 674,9 millió forint az EU-s projektek fel nem használt előlegei,
- 1 777,6 millió forint: a 2021. december havi bér megelőlegezése,
- 1 271,4 millió forint: egyéb sajátos elszámolású tételek (pl. kifizetett előlegek).

A 2021. évi szabad maradvány összege 384,5 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 39 147,7 millió forintról 44 077,0 millió forintra nőtt 2021. évben, míg a saját tőke vonatkozásában 1 349,4 millió forint a növekedés az előző időszakhoz képest.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök nettó értéke 5 748,2 millió forinttal, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök állománya 12,9 millió forinttal csökkent. A Kincstár 2021. évi mérlegében a nemzeti vagyon jelentős összegű csökkenését a 2020. évi LXXVI. törvény alapján átalakításra került vagyongazdálkodási rendszer keretében az MNV Zrt. részére átadott vidéki ingatlanok és hozzájuk kapcsolódó egyéb eszközök kivezetése okozta.

A pénzeszközök állománya 9 336,4 millió forinttal, az egyéb sajátos elszámolások állománya (főként decemberi megelőlegezések okán) 1 770,0 millió forinttal növekedett.

A követelések állománya összességében 248,3 millió forinttal csökkent. Ezen belül a követelés jellegű sajátos elszámolások (főként beruházásokra, felújításokra adott előlegek) állománya 492,3 millió forinttal, a költségvetési évet követő követelések állománya 91,3 millió forinttal csökkent, míg a költségvetési évben esedékes követelések állománya 335,3 millió forinttal nőtt (főként működési célú átvett pénzeszközök vonatkozásában).

Az aktív időbeli elhatárolások összege 167,7 millió forinttal csökkent. Tartalma a 2022. 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 2 768,7 millió forinttal növekedett az előző időszakhoz viszonyítva. A növekedés egyrészt a megelőlegezett decemberi bérhez kapcsolódik, másrészt jelentős mértékű a dologi, illetve a beruházási kiadásokból eredő, következő évet terhelő kötelezettségek növekedése is.

A passzív időbeli elhatárolások értéke (december havi munkabérek és a munkaadókat terhelő járulékok, szállítói számlák, illetve egyes projektekhez kapcsolódó támogatások elhatárolt része) 811,2 millió forinttal növekedett az előző időszakhoz képest.

Uniós feladatok

- A Kincstár az alábbi KÖFOP projektekből volt kedvezményezett a 2021. évben:
 - = A KÖFOP-2.2.5-VEKOP-15-2016-00001 azonosító számú, „Átláthatóság a közpénzek felhasználásánál, államháztartási adattárház” elnevezésű 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-1.0.0-VEKOP-15-2016-00024 azonosító számú, „A kincstári rendszerek felhasználói felületeinek, valamint a Kincstár számlavezető rendszerének megújítása és az ügyviteli folyamatok újraszervezése” elnevezésű projekt célja egy Egységes Frontend rendszer kialakítása és ügyviteli folyamatok

újrászervezése a nyugdíjbiztosítási és családtámogatási rendszer tekintetében, valamint az egészségbiztosítás pénzügyi ellátási rendszer létrehozása, továbbá a Kincstár számlavezető rendszerének megújítása. (A projekt 2021. szeptember 21-ig „A 21. század családtámogatási, nyugdíj és kincstári számlavezető rendszere” címen szerepelt.)

- = A KÖFOP-3.2.4-15-2016-00001 azonosító számú, „A támogatáskezelés menedzsment feltételeinek biztosítása, színvonalának megőrzése a Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program, Terület- és Településfejlesztés Operatív Program, Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program végrehajtásánál, illetve az Igazoló hatósági feladatok ellátásánál” elnevezésű projektből – melyben a Kincstár konzorciumi tag – kerülnek finanszírozásra a Kincstár igazoló hatósági feladatai. Továbbá a Kincstár a projekt keretében biztosítja a közreműködő szervezeti feladatellátást is.
- = 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 vagy jelentősen továbbfejlesztésre, valamint a területi kiszolgáló konszolidáció megvalósítása.
- = 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 kerül kialakításra, mely tartalmazza az önkormányzati gazdálkodást, az ingatlanvagyonnyilvántartást, a helyi adóztatást, az ipari és kereskedelmi feladatokat, az iratkezelést támogató integrált szakrendszereket. Cél, hogy a szakrendszerek integrációjával megszüntethetők legyenek az ügyviteli és az adminisztrációs párhuzamosságok, csökkenthetők legyenek az eljárási költségek, lerövidüljön az ügyintézési idő.
- = KÖFOP-1.2.2-VEKOP-18-2018-00002 azonosító számú, a „Magyar Államkincstár ügyintézési térbe való integrálása” projekt célja egy új, korszerű, az ügyfelek igényeit kiszolgáló, az ügyintézők feladatellátását támogató Általános Hivatali Kapu letöltő alkalmazás fejlesztése, illetve 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.
- = A KÖFOP-2.2.7-VEKOP-20-2020-00001 számú, „Automatikus Közigazgatási Döntéshozatali (AKD) rendszer SZEÜSZ kialakítása” elnevezésű projekt célja az állam által központilag szolgáltatott Automatikus Közigazgatási Döntéshozatali (AKD) rendszer (SZEÜSZ) létrehozása, amelynek ügyintézési folyamatba építésével egy közigazgatási ügy elindítása és lezárása közötti ügyintézési lépések emberi beavatkozás nélkül történhetnek meg. A Kincstár konzorciumi tagként vesz részt a megvalósításban két területen, egyrészt az önkormányzati ASP szolgáltatási körébe eső, automatikus döntéshozatalra alkalmas pilot ügyek felmérésében, másrészt az AKD projekt képzési tevékenységeiben.
- A Kincstár az alábbi GINOP projekteken kedvezményezett, melyekkel összefüggésben a Kincstár fő feladata a pályázati konstrukciókból származó támogatások

kedvezményezetttek részére történő kihelyezése és az ezzel kapcsolatos ellenőrzési feladatok ellátása volt.

- = 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 projektek célja az projektek keretében elfogadott üzleti tervvel rendelkező, képzési programokat eredményesen elvégző álláskeresők, illetve fiatalok által alapított vállalkozások induló költségeinek támogatása.
 - = 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.
 - = GINOP-5.3.17-21-2021-00001 azonosító számú, „KKV kapacitásbővítő támogatás” elnevezésű projekt célja a munkaerőintenzív gazdaságélénkítés, az egészségügyi járvány okozta sokk után alkalmazkodni tudó vállalkozások támogatása, humán és termelési, illetve szolgáltatási kapacitásaik visszaépítésében. A cél elérése érdekében a Magyarország kevésbé fejlett régióiban működő mikro-, kis- és középvállalkozások számára nyújtanak vissza nem térítendő támogatást a munkavállalói létszám növelése érdekében, a kapacitásbővítés költségeinek támogatásával.
- Az EFOP vonatkozásában a Kincstár konzorciumi tagként vett 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, hogy a szociális és gyermekjóléti, gyermekvédelmi ágazat feladatainak megvalósítását szolgáló szakmai eszközök és technológiák, illetve újítások az ágazati szereplők számára úgy álljanak rendelkezésre, hogy az ismeretek és információk transzferálása a felhasználás szempontjából a lehető legkevesebb költséggel járjon. 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, illetve egyénre szabott információkhoz való

- hozzáférés biztosítása. 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.
 - A Kormány a Kincstárt jelölte ki a Helyreállítási és Ellenállóképességi Terv keretében meghirdetett RRF-1.1.2-2021 azonosító számú, „Bölcsődei nevelés fejlesztése” című konstrukcióban megvalósuló projektek lebonyolítói feladatainak ellátására. A konstrukció célja 3300 darab, új bölcsődei ellátást nyújtó férőhely létrehozására a minimum 3000 fő lakosságú településeken, új ingatlan építése, meglévő ingatlan átalakítása, valamint meglévő bölcsőde bővítése által.
 - A Kincstár az alábbi TA (Technical Assistance-Technikai segítségnyújtás) közvetlen EU-s projekteket valósítja meg:
 - = HU-HR TA/03 azonosító számú, a „Pénzügyi támogatás biztosítása a 2014-2020 programozási időszakban az Interreg V-A Magyarország-Horvátország Együttműködési Program igazoló hatósági feladatai ellátásának a TA forrásból finanszírozott, illetve TA forrásból elszámolható költségeire” elnevezésű projekt,
 - = HU-SRB TA/03 „Pénzügyi támogatás biztosítása a 2014-2020 programozási időszakban az Interreg-IPA Magyarország-Szerbia Együttműködési Program igazoló hatósági feladatai ellátásának a TA forrásból finanszírozott, illetve TA forrásból elszámolható költségeire” elnevezésű projekt,
 - = SK-HU TA/03 „Pénzügyi támogatás biztosítása a 2014-2020 programozási időszakban az Interreg V-A Szlovákia-Magyarország Együttműködési Program igazoló hatósági feladatainak ellátása” elnevezésű projekt,
 - = DTP TA/02. „Technikai segítségnyújtási megállapodás a DTP TA/02. „Az igazoló hatóság működése Budapesten” TA projekt végrehajtására a Duna Transznacionális Programban” elnevezésű projekt.
 - A VP-20.3-16-2016-00001 azonosító számú, „Az EMVA kifizető ügynökségi és közbenső szervezeti tevékenységhez kapcsolódó feladatok ellátását szolgáló Technikai Segítségnyújtás Projekt” célja a Vidékfejlesztési Programhoz kapcsolódó kifizető ügynökségi intézmény- és ellenőrzési rendszer fejlesztése és működtetése, a fentiekhez kapcsolódó működési kiadások, speciális informatikai és egyéb eszköz beszerzések, fejlesztések támogatása.

16. cím Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság

Törzskönyvi azonosító szám: 775355

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

1. Feladatkör, tevékenység

Az EUTAF – központi hivatalként működő központi költségvetési szervként – ellátja

- az ellenőrzési, audithatósági és auditszervi feladatokat az EU – az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóságról szóló 210/2010. (VI. 30.) Korm. rendeletben meghatározott pénzügyi alapjai, illetve programjai, ezen belül
 - = az ERFA, az Európai Szociális Alap, a Kohéziós Alap, a Leginkább Rászoruló Személyeket Támogató Európai Segítségnyújtási Alap, az Európai Tengerügyi és Halászati Alap,
 - = a Menekültügyi, Migrációs és Integrációs Alap,
 - = a Belső Biztonsági Alap,
 - = a DTP,
 - = az Interreg V-A Szlovákia-Magyarország Együttműködési Program, az Interreg V-A Magyarország–Horvátország Együttműködési Program, az Interreg-IPA Magyarország–Szerbia Határon Átnyúló Együttműködés Program,
 - = a Magyarország–Szlovákia–Románia–Ukrajna ENI Határon Átnyúló Együttműködési Program tekintetében, valamint
 - = az Európai Hálózatfinanszírozási Eszközből származó források felhasználásáról szóló 75/2016. (IV. 5.) Korm. rendeletben meghatározottak szerint,
- a Kormány által meghatározott ellenőrzési feladatokat az egyéb EU-s és nemzetközi támogatások – többek között Norvég Finanszírozási Mechanizmus, EGT Finanszírozási Mechanizmus, EU Szolidaritási Alapja, valamint egyes Interreg és együttműködési programok – tekintetében.

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.

2. Az előirányzatok alakulása

A költségvetési törvény 687,3 millió forintban állapította meg az EUTAF 2021. évi eredeti kiadási előirányzatát. Az évközi változások eredményeként a 2021. évi módosított kiadási előirányzata 2 767,3 millió forint volt. Az előirányzat-módosítások kormányzati hatáskörben 4,6 millió forinttal csökkentették, fejezeti hatáskörben 65,1 millió forinttal, valamint intézményi hatáskörben – az EU-s és egyéb projektekhez és maradványhoz kapcsolódóan – 2 019,5 millió forinttal növelték az intézmény költségvetését. Az EUTAF 2021. évi költségvetésének pénzügyileg teljesített összege 2 200,4 millió forint, azaz a módosított előirányzat 79,5 %-a.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi törvényi módosított előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1 967,0	687,3	687,3	2 767,3	2 200,4	111,9	79,5
ebből: személyi juttatás	1 167,8	523,6	523,6	1 693,6	1 276,5	109,3	75,4
Bevétel	1 307,3	116,9	116,9	1 171,0	1 171,0	89,6	100,0
Támogatás	577,9	570,4	570,4	565,8	565,8	97,9	100,0
Költségvetési maradvány	1 112,3	0,0	0,0	1 030,5	1 030,5	92,6	100,0
Létszám (fő)	133**	156*	156	175	144**	108,3	82,3

*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
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	687,3	116,9	570,4	523,6	156
Módosítások jogcímenként					
– <i>Kormány hatáskörű módosítás</i>	-4,6	0,0	-4,6	0,0	0
<i>Átadás más fejezetnek</i>					
= 1953/2021. (XII. 22.) Korm. határozat alapján XLIII. fejezet javára	-1,3	0,0	-1,3	0,0	0
= 1862/2021. (XII. 2.) Korm. határozat alapján a BM fejezet részére	-3,3	0,0	-3,3	0,0	0
– <i>Fejezeti hatáskörű módosítás</i>	65,1	65,1	0,0	56,4	0
<i>Bevétel</i>	65,1	65,1	0,0	56,4	0
– <i>Intézményi hatáskörű módosítás</i>	2 019,5	2 019,5	0,0	1 113,6	0
<i>Bevétel</i>	989,0	989,0	0,0	600,3	0

Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	11,8	0
Maradvány	1 030,5	1 030,5	0,0	501,5	0
– Év közbeni létszámmódosítás	0,0	0,0	0,0	0,0	19
2021. évi módosított előirányzat	2 767,3	2 201,5	565,8	1 693,6	175

Létszám

Az EUTAF elemi költségvetésében szereplő létszám 156 fő, melyből 64 alaplétszámba tartozó álláshely, illetve 92 központosított álláshely. A központosított álláshelyek kerete a megnövekedett ellenőrzési feladatokra tekintettel megemelésre került, így az év végére az intézményi teljes létszámkeret 175 főre módosult. Az átlagos statisztikai állományi létszám 144 fő.

Személyi juttatások

A személyi juttatások 2021. évi eredeti előirányzata 523,6 millió forint volt, mely év közben 1 693,6 millió forintra módosult. Ebből 1 276,5 millió forint, a módosított előirányzat 75,4 %-a realizálódott.

Az előirányzat összesen 1 170,0 millió forinttal növekedett, ebből

- 1 113,6 millió forinttal intézményi hatáskörben, az EU-s programokhoz kapcsolódó tárgyévi bevétel és maradvány felhasználásával, illetve előirányzatok közötti átcsoportosítással összefüggésben,
- 56,4 millió forinttal az Európai Hálózatfinanszírozási Eszköz (a továbbiakban: CEF) projekt végrehajtásával összefüggésben befolyt bevétel felhasználása kapcsán fejezeti hatáskörben.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

Foglalkoztatottak személyi juttatására összesen 1 271,3 millió forint, ezen belül a rendszeres személyi juttatásokra 940,2 millió forint felhasználás került elszámolásra 2021. évben.

Nem rendszeres személyi juttatásként (költségtérítésként, béren kívüli és egyéb juttatásként) 331,1 millió forint került a munkavállalók részére kifizetésre. Külső személyi juttatásként – a megbízási szerződés szerinti díjjal és reprezentációs költségekkel összefüggésben – 5,2 millió forint felhasználás került elszámolásra. A 2021. évben megbízási szerződéssel pedagógusok biztosították az EUTAF esélyegyenlőségről szóló tervében foglalt munkahelyi napközi során a gyermekfelügyeletet.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az eredeti előirányzat 99,5 millió forint volt, mely év közben a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban 266,4 millió forintra megemelésre került.

2021. évben ezen a jogcímen került elszámolásra a szociális hozzájárulási adó, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó, a rehabilitációs hozzájárulás, valamint a táppénz-hozzájárulás. 2021. évben a kifizetett munkaadói járulékok összege 212,1 millió forintot tett ki.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2021. évi eredeti előirányzata 64,2 millió forint volt, a módosított előirányzat 629,2 millió forintra növekedett a kormányzati és intézményi hatáskörű módosítások eredményeként. A teljesítés 534,7 millió forintban realizálódott.

A dologi kiadások teljesítése között a legjelentősebb tételek az alábbiak:

- a bérleti- és lízingdíjak (irodaház, parkolóhely, irattári helyiség): 147,3 millió forint,
- határon túli projektek ellenőrzésével kapcsolatos szolgáltatások: 119,7 millió forint,
- NISZ Zrt. által biztosított informatikai, adat- és hangszolgáltatások: 56,9 millió forint,
- üzemeltetéssel kapcsolatos szerződésekből eredő kötelezettségek: 69,4 millió forint,
- áfa fizetési kötelezettség: 110,3 millió forint.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások nem kerültek tervezésre, az előirányzat évközben intézményi hatáskörben 177,1 millió forinttal került megemelésre a maradvány és a beérkezett bevétel felhasználása, illetve előirányzatok közötti átcsoportosítások hatására. A teljesítés 176,1 millió forintban alakult, melyből 175,9 millió forint a DTP és egyéb együttműködési programok, illetve projektek támogatási előlegének visszautalásából, további 0,2 millió forint sport célú támogatásból adódik.

Felhalmozási költségvetés

A beruházási kiadások módosított előirányzata 1,0 millió forint volt, mely teljes egészében felhasználásra került irodai eszközök beszerzése érdekében.

Bevételek

A költségvetési törvény szerint az EUTAF eredeti bevételi előirányzata 116,9 millió forint volt, mely fejezeti hatáskörben 65,1 millió forinttal, míg intézményi hatáskörben 989,0 millió forinttal került megemelésre. Év végére az előirányzat így 1 171,0 millió forintra módosult, mely 100,0 %-ban teljesült pénzforgalmilag.

A működési célú támogatások soron 1 104,9 millió forint teljesítés került kimutatásra, mely az EU-s és egyéb nemzetközi programokra kapott forrásokból származott.

Ebből 80,6 millió forint visszatérítendő támogatás a DTP audithatósági feladatok ellátásának előfinanszírozására került biztosításra.

A KÖFOP és egyéb EU-s források – 2021. évben a működési célú támogatások között kimutatott további 1 024,3 millió forint – a személyi és működési feltételek biztosításával közvetlenül finanszírozzák az EUTAF egyes feladatainak ellátását.

Működési bevételek vonatkozásában a módosított bevételi előirányzat – 66,1 millió forint – teljes egészében realizálódott, mely főként a CEF projektek ellenőrzésének ellenértékéből származott.

Támogatás

Az EUTAF eredeti támogatási előirányzatát 570,4 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény. Év közben az előirányzat kormányzati hatáskörben 4,6 millió forinttal csökkent, ebből

- 3,3 millió forinttal a központi irattárazással – az iratanyagok szállításával, megőrzésével és tárolásával – kapcsolatos 2021. évi feladatok fedezetének biztosítása érdekében a Központi Közigazgatási Irattár többletköltségeinek finanszírozásáról szóló 1862/2021. (XII. 2.) Korm. határozat alapján,
- 1,3 millió forinttal az 1953/2021. (XII. 22.) Korm. határozat alapján.

Követelések

A követelések állománya 20,7 millió forint összegben került kimutatásra a mérlegben, melyből

- 18,6 millió forint a költségvetési évet követően esedékes, CEF ellenőrzéshez köthető követelés állománya,
- 2,1 millió forint nyújtott előlegekhez, illetve megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátásokhoz köthető.

Maradvány

Az EUTAF 2020. évi maradványának összege 1 030,5 millió forint volt, mely 2021. évben teljes egészében felhasználásra került a működési kiadásokra. A maradvány felhasználással összefüggésben a személyi juttatások előirányzata 501,5 millió forinttal, a járulékok előirányzata 77,5 millió forinttal, a dologi kiadások előirányzata 377,5 millió forinttal, míg az egyéb működési célú kiadások 74,0 millió forinttal kerültek megemelésre.

A 2021. évi maradvány összege 632,9 millió forint, melynek teljes összege az EU támogatásával megvalósuló projektek 2021. évben fel nem használt részéből származik.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A mérlegfőösszeg 2020. évben 1 147,3 millió forint volt, ez 2021. év végére 769,3 millió forintra módosult, mely 378,0 millió forint csökkenést jelent.

Eszköz oldalon a befektetett eszközökre elszámolt értékcsökkenés miatt a nettó érték 5,2 millió forinttal, míg a pénzeszközök 459,8 millió forinttal csökkentek. A követeléseknél CEF ellenőrzéshez köthető követelés miatt 18,6 millió forint, az egyéb sajátos elszámolásoknál a 2021. december havi illetmények, munkabérek elszámolása miatt 66,0 millió forint, az aktív időbeli elhatárolásoknál (szolgáltatásokból eredően) 2,4 millió forint növekedés mutatható ki.

Forrás oldalon a passzív időbeli elhatárolások 11,2 millió forinttal, illetve a kötelezettségek 74,1 millió forinttal növekedtek, míg a saját tőke esetében 463,3 millió forint csökkenés determinálható.

Uniós feladatok

Az EUTAF tárgyevi bevételeinek jelentős része a KÖFOP forrásokból és a területi együttműködési 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.
- 2021. évben 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:
 - = 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. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím

A fejezeti kezelésű előirányzatok eredeti kiadási előirányzata 26 843,1 millió forint, módosított kiadási előirányzata 65 466,1 millió forint volt.

Év közben az alábbi főbb intézkedések és jelentősebb kifizetések történtek:

- A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, a Beruházás Előkészítési Alapból, a Gazdaságvédelmi programok előirányzatból történő, valamint fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról, egyes kormányhatározatok módosításáról, a 2021. évi központi költségvetés végrehajtása érdekében szükséges intézkedésekről és címrendi kiegészítésről szóló 1005/2021. (I. 14.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1005/2021. (I. 14.) Korm. határozat) alapján 3 000,0 millió forint, a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, a Beruházás Előkészítési Alapból, a Központi Maradványelszámolási Alapból, a Gazdaságvédelmi programok, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka előirányzatból történő, valamint fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról és kormányhatározat módosításáról szóló 1045/2021. (II. 10.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1045/2021. (II. 10.) Korm. határozat) alapján 14 730,8 millió forint került biztosításra az Egészségipari vállalatok versenyképességének javítása fejezeti kezelésű előirányzat javára.
- Év közben az előző évi költségvetési maradvány előirányzatosítása 21 306,2 millió forint összegben megtörtént.
- Az Egészségipari vállalatok versenyképességének javítása fejezeti kezelésű előirányzat terhére 17 371,4 millió forint támogatás került megítélésre a jövőbeli biológiai, természeti és más veszélyhelyzetek esetén az egészségügyi ellátásbiztonság javítása céljából. A támogatás segítségével összességében 23 212,3 millió forint értékű beruházás valósul meg, jellemzően Magyarország kevésbé fejlett régióiban.
- A 2007-2013. évek közötti operatív programok visszaforgó pénzeszközeinek felhasználása és kezelése fejezeti kezelésű előirányzat terhére 2 950,0 millió forint vissza nem térítendő támogatás kifizetése valósult meg a Kék Bolygó Klímavédelmi Kockázati Tőkealapról szóló 1260/2020. (V. 27.) Korm. határozat módosításáról szóló 1823/2021. (XI. 25.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1823/2021. (XI. 25.) Korm. határozat) alapján a Kék Bolygó Klímavédelmi Tőkealap céljainak eléréséhez, valamint a célok érdekében felmerülő kiadások biztosítása céljából.
- A Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány pénzbeli vagyoni juttatása fejezeti kezelésű előirányzat terhére 1 900,0 millió forint összegű tőkeminimum és vagyoni hozzájárulás került biztosításra a Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány részére a 2256/2020. Korm. határozat alapján.
- 14 758,7 millió forint összegű, előző évek kötelezettségvállalással nem terhelt és 2020. évben meghiúsult költségvetési maradvány az Ávr. 150. § (4) bekezdése és 152. § (2) bekezdése alapján a KMA előirányzat javára került pénzügyileg teljesítésre.

A 2021. évben 7 792,3 millió forint maradvány keletkezett, melyből 7 771,4 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

Az előirányzatok alakulása az alábbiak szerint kerül bemutatásra:

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi törvényi módosított előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	105 369,3	26 843,1	26 843,1	65 466,1	40 803,1	38,7	62,3
ebből: személyi juttatás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Bevétel	24 313,8	23 131,6	23 131,6	24 167,2	7 296,5	30,0	30,2
Támogatás	72 277,6	3 711,5	3 711,5	19 992,7	19 992,7	27,7	100,0
Költségvetési maradvány	34 058,3	0,0	0,0	21 306,2	21 306,2	62,6	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	26 843,1	23 131,6	3 711,5
Módosítások kedvezményezettenként	-1 449,6	0,0	-1 449,6
– saját intézménynek	-1 389,0	0,0	-1 389,0
= meghatározott feladatra	-1 389,0	0,0	-1 389,0
– más fejezet intézményének	-17,9	0,0	-17,9
= meghatározott feladatra	-17,9	0,0	-17,9
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-39,5	0,0	-39,5
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-3,2	0,0	-3,2
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	40 072,6	22 341,8	17 730,8
– Gazdaság-újraindítási programok terhére	3 000,0	0,0	3 000,0
– KMA előirányzata terhére	14 730,8	0,0	14 730,8
– maradvány	21 306,2	21 306,2	0,0
– bevétel	1 035,6	1 035,6	0,0
2021. évi módosított előirányzat	65 466,1	45 473,4	19 992,7

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	49,4	0,0	49,4
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	14 761,0	0,0	14 761,0
– alapítvány	4 856,6	1 900,0	2 956,6
– gazdasági társaság	17 572,0	0,0	17 572,0
– önkormányzat/vagy intézménye	4,5	0,0	4,5
– magánszemély	3 529,7	0,0	3 529,7
– köztestület	4,5	0,0	4,5
– nemzetközi szervezet	23,4	0,0	23,4
– szövetség	2,0	0,0	2,0
Összes kifizetés	40 803,1	1 900,0	38 903,1

01. Kárrendezési cél-előirányzat és egyéb kártalanítási feladatok

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi törvényi módosított előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	3 553,3	3 550,1	3 550,1	3 576,9	3 556,5	100,1	99,4
Támogatás	3 550,0	3 550,1	3 550,1	3 550,1	3 550,1	100,0	100,0
Költségvetési maradvány	30,1	0,0	0,0	26,8	26,8	89,0	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	3 550,1	0,0	3 550,1
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	26,8	26,8	0,0
– maradvány	26,8	26,8	0,0
2021. évi módosított előirányzat	3 576,9	26,8	3 550,1

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	3 550,1	0,0	3 550,1	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	26,8	26,8	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	26,8	26,8	0,0	0,0	0,0
<i>PM fejezetet érintően</i>					
= maradvány	26,8	26,8	0,0	0,0	0,0
2021. évi módosított előirányzat	3 576,9	26,8	3 550,1	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- más fejezet központi kezelésű előirányzata	26,8	0,0	26,8
- magánszemély	3 529,7	0,0	3 529,7
Összes kifizetés	3 556,5	0,0	3 556,5

A Kárrendezési cél-előirányzat és egyéb kártalanítási feladatok fejezeti kezelésű előirányzattal összefüggő szakmai és gazdasági feladatokat a Kincstár látja el.

Ezen előirányzatról teljesítik:

- a kötelező gépjármű-felelősségbiztosítás 1991. július 1. előtti rendszeréből származó állami kötelezettségek rendezéséről szóló 5/1996. (I. 26.) PM rendelet alapján meghatározott kártérítéseket,
- a gépjárműszavatossági károk 1971. január 1. előtti rendszere alapján fizetett baleseti kártérítési járadékokról szóló 12/1998. (III. 27.) PM rendelet szerinti kártérítéseket,
- az állami vezetői mulasztások, illetve az állam nevében elkövetett jogsértések áldozatait megillető kártérítésekről szóló 33/2010. (VI. 11.) OGY határozat alapján mindazon személyek megalapozott kártérítési igényét, akiknek a 2006. augusztus 20-i budapesti tűzijátékkal összefüggésben alkotmányos alapjoga, illetve személyhez fűződő joga sérelmet szenvedett,
- a magyar állam területén ideiglenesen tartózkodott szovjet csapatok és azok állományába tartozó személyek által szolgálati kötelességük teljesítése közben okozott károk megtérítését,
- a Wesselényi Miklós Ár- és Belvízvédelmi Kártalanítási Alap 2017. évi megszüntetésével az ehhez kapcsolódó kiadásokat. Az előirányzat az ár- és árvízvízből eredő belvízkárok megtérítésében való önkéntes részvételre ösztönző előirányzat, amelybe Magyarország 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 kárrendezés formája lehet kárfizetés, járadék fizetése és a kártérítés tőkésítése. 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 26,8 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány.

2021. évben a károsultak részére 3 529,7 millió forint, a KMA előirányzat javára 26,8 millió forint került kifizetésre.

2021. évi maradvány összege 20,4 millió forint, mely teljes egészében kötelezettségvállalással nem terhelt.

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

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi törvényi módosított előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	37 622,7	23 131,6	23 131,6	27 778,2	3 136,1	8,3	11,3
Bevétel	16 546,7	23 131,6	23 131,6	23 131,6	6 260,9	37,8	27,1
Költségvetési maradvány	25 722,6	0,0	0,0	4 646,6	4 646,6	18,1	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	23 131,6	23 131,6	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	4 646,6	4 646,6	0,0
– maradvány	4 646,6	4 646,6	0,0
2021. évi módosított előirányzat	27 778,2	27 778,2	0,0

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	23 131,6	23 131,6	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	4 646,6	4 646,6	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	4 646,6	4 646,6	0,0	0,0	0,0
<i>PM fejezetet érintően</i>					
= maradvány	4 646,6	4 646,6	0,0	0,0	0,0
2021. évi módosított előirányzat	27 778,2	27 778,2	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– alapítvány	2 950,0	0,0	2 950,0
– gazdasági társaság	186,1	0,0	186,1
Összes kifizetés	3 136,1	0,0	3 136,1

A Kecskemét Fejlesztéséért 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 2021. évben 23 131,6 millió forint eredeti kiadási-bevételi előirányzattal rendelkezett. Év közben került sor az előző évi 4 646,6 millió forint maradvány előirányzatosítására.

A kockázati tőkebefektetések speciális jellegére, illetve a koronavírus világjárvány nemzetgazdaságot érintő negatív hatásának enyhítése érdekében a hitelszerződésekből eredő fizetési kötelezettségek teljesítésére bevezetett fizetési haladéokra tekintettel a visszaforgó források 16 870,7 millió forinttal maradtak el a tervezett bevételtől.

A 2021. évben rendelkezésre álló előirányzat terhére

- 2 950,0 millió forint vissza nem térítendő támogatás került kifizetésre az 1823/2021. (XI. 25.) Korm. határozat alapján a Kék Bolygó Klímavédelmi Alapítvány részére a Kék Bolygó Klímavédelmi Tőkealap céljainak eléréséhez, valamint a célok érdekében felmerülő kiadások biztosítása céljából,
- 178,1 millió forint kiadás teljesült a „BÉT Mentoring program a Közép-magyarországi régióban” című projekthez a Budapesti Értéktőzsde részére,
- 8,0 millió forint kifizetése valósult meg a GINOP 8. felhívásaihoz kapcsolódó végrehajtás, valamint a 2007-2013. évek közötti operatív programok visszaforgó

pénzeszközök felhasználásával és végrehajtásával összefüggő feladatok jogi támogatása céljából.

Az előirányzaton 7 771,4 millió forint maradvány keletkezett, amely az Ávr. 151. § (1) bekezdés h) pontja alapján kötelezettségvállalással terhelt és felhasználása a 2022. évben várható.

05. Egészségipari vállalatok versenyképességének javítása

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi törvényi módosított előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	50 269,2	0,0	0,0	32 152,0	32 151,6	64,0	100,0
Bevétel	0,0	0,0	0,0	1 034,0	1 034,0	-	100,0
Támogatás	65 000,0	0,0	0,0	16 387,2	16 387,2	25,2	100,0
Költségvetési maradvány	0,0	0,0	0,0	14 730,8	14 730,8	-	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	0,0		
Módosítások kedvezményezettenként	-1 343,6	0,0	-1 343,6
– saját intézménynek	-1 343,6	0,0	-1 343,6
= meghatározott feladatra	-1 343,6	0,0	-1 343,6
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	33 495,6	15 764,8	17 730,8
– Gazdaság-újraindítási programok terhére	3 000,0	0,0	3 000,0
– KMA előirányzata terhére	14 730,8	0,0	14 730,8
– maradvány	14 730,8	14 730,8	0,0
– bevétel	1 034,0	1 034,0	0,0
2021. évi módosított előirányzat	32 152,0	15 764,8	16 387,2

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	32 152,0	15 764,8	16 387,2	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	17 730,8	0,0	17 730,8	0,0	0,0
Más fejezettől átcsoportosítás	17 730,8	0,0	17 730,8	0,0	0,0
= az 1005/2021. (I. 14.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás XLVII fejezet (Gazdaság-újraindítási Programok) terhére	3 000,0	0,0	3 000,0	0,0	0,0
= az 1045/2021. (II. 10) Korm. határozat alapján átcsoportosítás XLII fejezet (KMA) terhére	14 730,8	0,0	14 730,8	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	14 421,2	15 764,8	-1 343,6	0,0	0,0
<i>PM fejezetet érintően</i>					
= átadás fejezeten belül intézménynek	-1 343,6	0,0	-1 343,6	0,0	0,0
= maradvány	14 730,8	14 730,8	0,0	0,0	0,0
= bevétel	1 034,0	1 034,0	0,0	0,0	0,0
2021. évi módosított előirányzat	32 152,0	15 764,8	16 387,2	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
- saját intézmény (1db)	49,4	0,0	49,4
- más fejezet központi kezelésű előirányzata	14 730,8	0,0	14 730,8
- gazdasági társaság	17 371,4	0,0	17 371,4
Összes kifizetés	32 151,6	0,0	32 151,6

Az Egészségipari vállalatok versenyképességének javítása (a továbbiakban: ETP) fejezeti kezelésű előirányzat 2021. évben eredeti előirányzattal nem rendelkezett, az előirányzat az egészségügyi ellátásbiztonság javítását célzó támogatási program kidolgozásáról, valamint az egészségügyben felhasznált termékek beszerzésével kapcsolatos egyes kérdésekről szóló 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 eszközgyártás határon belül tartásához, a hazai gyártóhelyek számának emelkedéséhez, kapacitásainak bővítéséhez, ezáltal a magyar gazdaság növekedéséhez és modernizációjához. Év közben a kiadási előirányzat 32 152,0 millió forintra módosult, az alábbiak szerint:

- az 1005/2021. (I. 14.) Korm. határozat alapján 3 000,0 millió forint előirányzat került biztosításra,
- az 1045/2021. (II. 10.) Korm. határozat alapján 14 730,8 millió forint összegű forrás került biztosításra,
- az előirányzaton a 14 730,8 millió forint összegű kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány előirányzatosítása megtörtént,
- az előirányzaton jelentkező megtakarítás terhére a KEF részére 1 343,6 millió forint összegű forrás került biztosításra,
- a támogatási szerződésekhez kapcsolódó szakmai és pénzügyi elszámolások alapján 1 034,0 millió forint befolyt bevétel előirányzatosítása megtörtént.

A 2021. évben összesen 32 151,6 millió forint kifizetés történt az ETP terhére, melyből

- 17 371,4 millió forint támogatás került kifizetésre a kedvezményezettek részére a jövőbeli biológiai, természeti és más veszélyhelyzetek esetén az egészségügyi ellátásbiztonság javítása céljából, jellemzően Magyarország kevésbé fejlett régióiban,
- a KMA előirányzat javára 14 730,8 millió forint került befizetésre,
- a KEF részére 49,4 millió forint átutalás történt.

A fejezeti kezelésű előirányzaton 0,4 millió forint maradvány keletkezett, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

06. Nemzetközi és egyéb kötelezettségek

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi törvényi módosított előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	161,4	161,4	57,1	57,0	-	99,8
Bevétel	0,0	0,0	0,0	1,6	1,6	-	100,0
Támogatás	0,0	161,4	161,4	55,4	55,4	-	100,0
Költségvetési maradvány	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	-	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	161,4	0,0	161,4
Módosítások kedvezményezettenként	-106,0	0,0	-106,0
– saját intézménynek (1 db)	-45,4	0,0	-45,4
= meghatározott feladatra	-45,4	0,0	-45,4
– más fejezet intézményének	-17,9	0,0	-17,9

= meghatározott feladatra	-17,9	0,0	-17,9
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-39,5	0,0	-39,5
– más fejezet központi kezelésű előirányzatának	-3,2	0,0	-3,2
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1,7	1,7	0,0
– maradvány	0,1	0,1	0,0
– bevétel	1,6	1,6	0,0
2021. évi módosított előirányzat	57,1	1,7	55,4

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	161,4	0,0	161,4	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	-104,3	1,7	-106,0	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	-3,2	0,0	-3,2	0,0	0,0
Átadás más fejezetnek	-3,2	0,0	-3,2	0,0	0,0
= az 1953/2021 (XII. 22.) Korm. rendelet alapján előirányzat átcsoportosítás a XLIII. fejezet javára	-3,2	0,0	-3,2	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	-101,1	1,7	-102,8	0,0	0,0
Másik fejezetet érintően					
= fejezet intézménye javára történő átcsoportosítás	-17,9	0,0	-17,9	0,0	0,0
= fejezet fejezeti kezelésű előirányzata javára történő átcsoportosítás	-39,5	0,0	-39,5	0,0	0,0
PM fejezetet érintően					
= átadás fejezeten belül intézménynek	-45,4	0,0	-45,4	0,0	0,0
= maradvány	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
= bevétel	1,6	1,6	0,0	0,0	0,0
2021. évi módosított előirányzat	57,1	1,7	55,4	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	2,4	0,0	2,4
– alapítvány	6,6	0,0	6,6
– gazdasági társaság	13,6	0,0	13,6
– önkormányzat/vagy intézménye	4,5	0,0	4,5
– köztestület	4,5	0,0	4,5
– nemzetközi szervezet	23,4	0,0	23,4
– szövetség	2,0	0,0	2,0
Összes kifizetés	57,0	0,0	57,0

A Nemzetközi és egyéb kötelezettségek fejezeti kezelésű előirányzat 2021. évi 161,4 millió forint összegű eredeti előirányzata az alábbiak szerint módosult év közben:

- irányító szervi hatáskörben 57,4 millió forint került átadásra más fejezet részére, valamint 45,4 millió forint előirányzat-átcsoportosítás történt fejezeten belül saját intézmény javára,
- 3,2 millió forint előirányzat-csökkentés került végrehajtásra az 1953/2021. (XII. 22.) Korm. határozat alapján,
- az év közben támogatási szerződések elszámolása alapján visszautalt 1,6 millió forint összegű bevétel, valamint a 0,1 millió forint összegű előző évi maradvány előirányzatosításra került.

Mindezeknek megfelelően a kiadási előirányzat 57,1 millió forint összegre módosult, melyből 23,4 millió forint összegben nemzetközi tagdíjak kifizetése történt, valamint 31,2 millió forint összegben gazdaságpolitikai szakmai célok kerültek finanszírozásra. A KMA előirányzat javára 0,1 millió forint, a Kincstár előrejelzés befizetési kötelezettség teljesítése érdekében 2,3 millió forint kifizetés történt.

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

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

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi törvényi módosított előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	2021. 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	1 901,9	-	100,0
Bevétel	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Támogatás	1 901,6	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Költségvetési maradvány	0,0	0,0	0,0	1 901,9	1 901,9	-	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1 901,9	1 901,9	0,0
– maradvány	1 901,9	1 901,9	0,0
2021. évi módosított előirányzat	1 901,9	1 901,9	0,0

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	1 901,9	1 901,9	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	1 901,9	1 901,9	0,0	0,0	0,0
<i>PM fejezetet érintően</i>					
= maradvány	1 901,9	1 901,9	0,0	0,0	0,0
2021. évi módosított előirányzat	1 901,9	1 901,9	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	1,0	0,0	1,0
– alapítvány	1 900,0	1 900,0	0,0
– gazdasági társaság	0,9	0,0	0,9
Összes kifizetés	1 901,9	1 900,0	1,9

Az előirányzat 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.

Az előirányzat 2021. évben eredeti előirányzattal nem rendelkezett. Év közben az 1 901,9 millió forint összegű kötelezettségvállalással terhelt maradvány került előirányzatosításra.

A maradvány terhére a Polgári Művelődésért Oktatási, Kulturális és Tudományos Alapítvány bejegyzését követően végleges kiadásként került elszámolásra:

- a 2020. évben letétbe helyezett 1 900,0 millió forint összegű tőkeminimum és vagyoni hozzájárulás, valamint
- a letét banki kezelésével és kiadásával kapcsolatos költségek fedezete céljából 2020. évben biztosított 1,9 millió forint előleg.
Ebből az összegből 0,9 millió forint bankköltségként került elszámolásra és 1,0 millió forint meghiúsult kötelezettségvállalás miatt a KMA részére befizetésre került.

A fejezeti kezelésű előirányzaton maradvány nem keletkezett.

26. Központi kezelésű előirányzatok cím

01. Tulajdonosi joggyakorlással kapcsolatos bevételek és kiadások alcím

01.01. Tőkeemelések

A 2021. évi költségvetési törvény nem tartalmazott a PM tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó gazdasági társasághoz kapcsolódó tulajdonosi jellegű kiadást.

A címrendi kiegészítésről, a Gazdaság-újraindítási programok előirányzatból, a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból, a Járvány Elleni Védekezés Központi Tartaléka előirányzatból, fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításról, kormányhatározat végrehajtása során alkalmazandó eltérő intézkedésről, valamint kormányhatározat módosításáról szóló 1569/2021. (VIII. 9.) Korm. határozat a Tőkeemelések központi kezelésű előirányzat javára 100 000,0 millió forint összeget biztosított a Start Garancia Pénzügyi Szolgáltató Zrt. tőkeemelése céljából, mely a gazdasági társaság részére kifizetésre került.

A Start Garancia Pénzügyi Szolgáltató Zrt.-t 2021-ben vásárolta meg a magyar állam a vállalkozások finanszírozásának támogatása érdekében. A társaság tevékenysége állami viszontgarancia mellett – a már működő garanciaszervezetekhez nem tartozó – magasabb volumenű ügyletekhez történő kezességvállalást célozza, ennek érdekében szükséges volt tőkehelyzetének megerősítése.

01.02. ÁKK osztalék befizetése

Az Államadósság Kezelő Központ Zrt. a 2020. évi eredménye után 57,5 millió forint osztalékot fizetett az állam javára.

01.03. Egyéb tulajdonosi részesedésekkel kapcsolatos kiadások

Az 1692/2021. (IX. 30.) Korm. határozat az Egyéb tulajdonosi részesedésekkel kapcsolatos kiadások központi kezelésű előirányzat javára 150 000,0 millió forintot biztosított. Az előirányzat összege a Gazdaságfejlesztési Magántőkealap jegyzett tőkéjének biztosítása érdekében került felhasználásra.

A tőkealap vállalkozásfinanszírozási céllal jött létre, illeszkedve az akkor még a PM tulajdonosi joggyakorlásába tartozó alapkezelő társaság tevékenységéhez. 2021. év során azonban az Országgyűlés döntött mind a tőkealap, mind az alapkezelő tulajdonjogának a Rudolf Kalman Óbudai Egyetemért Alapítvány részére történő átadásáról.

03. Európai Területi Együttműködés (2014-2020)

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

A DTP 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 2021. évtől az ETE (2014-2020) központi kezelésű előirányzat biztosított forrást a három, még le nem zárult programhoz (DTP, Interreg CENTRAL EUROPE transznacionális együttműködési program, INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program).

A 2021. évben a központi kezelésű előirányzat eredeti- és módosított kiadási előirányzata 707,2 millió forint volt.

Az előirányzat módosított kiadási kerete év közben 786,8 millió forintra változott, összhangban azon szabályozással, hogy az EU-s tagsághoz kapcsolódó támogatások felhasználása érdekében, a törvényi kiadási előirányzat 30 %-ig az államháztartásért felelős miniszter döntése alapján az előirányzat módosítás nélkül túlléphető.

Az előirányzat teljesítése 745,6 millió forintban realizálódott, az alábbiak szerint:

- A DTP, az Interreg CENTRAL EUROPE transznacionális együttműködési program, és az INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program (a továbbiakban: Programok) felhívásai, pályázatai keretében 418,8 millió forintot fizetett ki a Széchenyi Programiroda Tanácsadó és Szolgáltató Nonprofit Kft. (a továbbiakban: SZPI) a kedvezményezettek részére.
- A DTP-hez kapcsolódó ellenőrzési hatósági feladatok finanszírozására az előirányzatról 80,5 millió forint került biztosításra az EUTAF részére.
- Az uniós előirányzat az SZPI részére 246,3 millió forint összegű támogatást biztosított a Programokkal összefüggő közreműködői feladatok elvégzésére, mint a végrehajtásához kapcsolódó nemzeti és horizontális menedzsmentfeladatok ellátása, hazai társfinanszírozási és megelőlegezési szerződések megkötése és a hozzá kapcsolódó kifizetések, a pénzügyi és számviteli feladatok, valamint a hitelesítési tevékenység, nemzeti szintű szabálytalanságkezelés ellátása.

A központi kezelésű előirányzat eredeti bevételi előirányzata 254,1 millió forintot tartalmazott, a teljesítése 334,9 millió forintban realizálódott. A bevétel növekedését részint az SZPI 2020. évi támogatási szerződés elszámolásából adódó 47,3 millió forint összegű visszafizetés, részint a projekt partnerek hazai társfinanszírozási- és megelőlegezési támogatási szerződések elszámolása során visszafizetett 33,5 millió forint magyarázza.

A központi kezelésű előirányzaton maradvány nem keletkezett.

04. Európai Területi Együttműködés (2021-2027)

A központi kezelésű előirányzat eredeti-, és módosított előirányzata 100,0 millió forint volt. Az előirányzatról kifizetés nem történt, tekintettel arra, hogy az Európai Területi Együttműködés (2021-2027) központi kezelésű előirányzaton megtervezett – két transznacionális (DTP, Interreg Central Europe program), és három interregionális (ESPON, INTERACT, Interreg Europe) – programok még nem indultak el.