

I. MINISZTERELNÖKSÉG
Kormányzati Ellenőrzési Hivatal

XI./31. KORMÁNYZATI ELLENŐRZÉSI HIVATAL

1. Feladatkör, tevékenység

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

A Hivatal törzskönyvi azonosító száma: 327822

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

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

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

A Hivatal feladata a Korm. rendelet 5. §-a szerint az ellenőrzött szerv szervezetétől független, elsősorban a közpénzek felhasználását, a nemzeti vagyonnal való gazdálkodást, annak megóvását, a közfeladatok hatékony, gazdaságos és eredményes ellátását vizsgáló tárgyilagos, tényfeltáró, következtetéseket levonó és javaslatokat megfogalmazó ellenőrzési vagy tanácsadó tevékenység ellátása.

A Hivatal kormányzati ellenőrzési hatáskörét az Áht. 63. § (1) bekezdése, valamint a 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet határozza meg.

A Hivatal kormányzati ellenőrzési jogköre 2016-ban az Áht. 63. § (1) bekezdése alapján az alábbiakra terjedt ki:

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

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

A Korm. rendelet 11. §-a alapján a Hivatal a kormányzati ellenőrzési tevékenységét a Kormány által jóváhagyott éves ellenőrzési terv alapján végzi. Soron kívüli ellenőrzés lefolytatására a Kormány döntése, a miniszterelnök vagy a miniszter utasítása alapján kerülhet sor. A Hivatal a kormányzati ellenőrzési tevékenység ellátása mellett a Korm. rendelet 10. §-a alapján a Kormány számára benyújtandó előterjesztésekhez és jelentésekhez kapcsolódóan, továbbá egyéb ügyekben a Kormány, a miniszterelnök vagy a miniszter részére, azok megbízása alapján tanácsadó tevékenységet is végez.

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

- a minisztériumok éves ellenőrzési tervét, illetve annak módosítását, továbbá a soron kívüli minisztériumi belső ellenőrzés elrendelésére vonatkozó intézkedést,
- a minisztériumi belső ellenőrzési vezető kinevezését, felmentését, illetve áthelyezését,
- a minisztériumi belső ellenőrzésre vonatkozó polgári jogi szerződés megkötését, valamint
- a minisztériumi belső ellenőrzésre vonatkozó jogszabályok tervezeteit.

A Hivatal a 2016. évben 22 kormányzati ellenőrzést folytatott le. A Hivatal a kormányzati ellenőrzések mellett a 2016. évben folyamatosan ellátta a tanácsadó tevékenységekkel kapcsolatos, továbbá a minisztériumi belső ellenőrzések támogatásával összefüggő feladatait. A Korm. rendelet 8. §-a alapján a Hivatal a szakmai feladatainak 2016. évi teljesüléséről 2017. június 30-áig a miniszter útján

számol be a Kormánynak.

- 1.3. A Hivatal szervezeti felépítését befolyásoló jogszabályi változás a 2016. évben nem történt.

A Hivatal létszámkerete 2016-ban 139 fő volt. Az éves átlagos statisztikai állományi létszám 101 fő volt, melyből 4 fő volt részmunkaidőben foglalkoztatott..

2. Az előirányzatok alakulása

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

A Hivatal 2016. évi kiadási előirányzata – összhangban az 1.2. pontban meghatározott feladataival, a jogszabályon alapuló kiadásokkal, továbbá a szabályszerű, ésszerű és takarékos gazdálkodás követelményeivel – a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvényben 1014,0 millió Ft-ban került meghatározásra. A kiadási előirányzat fedezetét 1006,9 millió Ft költségvetési támogatás és 7,1 millió Ft saját bevétel biztosította.

A 2016. évi működési előirányzatok közül a dologi kiadások eredeti előirányzata szinte teljes egészében elegendő forrást biztosított a működés, valamint a szakmai feladatellátás tárgyi feltételeire. Az eredeti előirányzat és a teljesített kiadások közötti különbözetre az előző évi költségvetési maradvány, valamint a személyi juttatások kiemelt előirányzaton keletkezett megtakarításból történt előirányzat-átcsoportosítás nyújtott fedezetet.

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1116,2	1014,0	1014,0	1210,5	1003,1	89,9	82,9
ebből: személyi juttatás	666,5	653,0	653,0	696,0	597,4	89,6	85,8
Bevétel	32,7	7,1	7,1	8,5	8,5	26,0	100,0
Támogatás	1086,0	1006,9	1006,9	1036,8	1036,8	95,5	100,0
Költségvetési maradvány	162,7	-	-	165,2	165,2	101,5	100,0
Létszám (fő)	108				101		

Eredeti felhalmozási előirányzat tervezésére 4,8 millió Ft összegben a beruházások, 4,1 millió forint összegben pedig az egyéb felhalmozási célú kiadások kiemelt előirányzaton került sor. Az év folyamán felmerült további, az eredeti előirányzaton felüli felhalmozási kiadásokra az előző évi költségvetési maradvány nyújtott fedezetet.

A 2016. évi előirányzat-módosítások források szerinti levezetését az alábbi táblázat szemlélteti:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	1014,0	7,1	1006,9	653,0	139
Módosítások jogcímenként					
Kormány hatáskörű módosítás					
- Kompenzáció miatti módosítás (1226/2016. (V. 2.) Korm. határozat	0,9		0,9	0,7	
- 1796/2016. (XII. 19.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás	40,0		40,0	27,6	
- Kompenzáció miatti módosítás (1765/2016. (XII. 15.) Korm. határozat	-0,8		-0,8	-0,6	
- 1787/2016. (XII. 17.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás	-10,2		-10,2	0,0	
Fejezeti hatáskörű módosítás	-2,1	-2,1		0,0	
Intézményi hatáskörű módosítás					
- Előirányzat-maradvány igénybevétele	165,2	165,2		31,8	
- Munkáltatói lakástámogatási kölcsön számla	3,5	3,5		0,0	
- Átcsoportosítás munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint dologi kiadásokra				-16,5	
2016. évi módosított előirányzat	1210,5	173,7	1036,8	696,0	139

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- saját intézmény (1 db)	976,0	976,0	
- más fejezet intézménye			
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzata	21,1	21,1	
- alapítvány			
- közalapítvány			
- nonprofit társaság			
- gazdasági társaság			
- önkormányzat/vagy intézménye			
- elkülönített állami pénzalap			
- társadalombiztosítási költségvetési szerv			

- magánszemély	6,0		6,0
- egyéb (megjelölve)			
Összes kifizetés	1003,1	997,1	6,0

XI./31./1. Kormányzati Ellenőrzési Hivatal

1. Intézményi előirányzat

1.1. A 2016. évi előirányzatok alakulása

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1116,2	1003,8	1003,8	1210,5	1003,1	89,9	82,9
ebből: személyi juttatás	666,5	653,0	653,0	696,0	597,4	89,6	85,8
Bevétel	32,7	7,1	7,1	8,5	8,5	26,0	100,0
Támogatás	1086,0	996,7	996,7	1036,8	1036,8	95,5	100,0
Költségvetési maradvány	162,7	-	-	165,2	165,2	101,5	100,0
Létszám (fő)	108				101		

A költségvetési törvényben jóváhagyott 1003,8 millió Ft eredeti kiadási előirányzat az év közben végrehajtott előirányzat-módosítások hatásaként 206,7 millió Ft-tal növekedett. A kiadási előirányzat tárgyevi felhasználása 82,9 %-os volt. A rendelkezésre álló működési költségvetési előirányzatokon belül a személyi juttatások módosított előirányzatának 85,8 %-a került teljesítésre.

A 2016. évi előirányzat-módosítások források szerinti levezetését az alábbi táblázat szemlélteti:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	1003,8	7,1	996,7	653,0	139
Módosítások jogcímenként					
Kormány hatáskörű módosítás					
- Kompensáció miatti módosítás (1226/2016. (V. 2.) Korm. határozat)	0,9		0,9	0,7	
- 1796/2016. (XII. 19.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás	40,0		40,0	27,6	

- Kompenzáció miatti módosítás (1765/2016. (XII. 15.) Korm. határozat)	-0,8		-0,8	-0,6	
Fejezeti hatáskörű módosítás	-2,1	-2,1		0,0	
Intézményi hatáskörű módosítás					
- Előirányzat-maradvány igénybevétele	165,2	165,2		31,8	
- Munkáltatói lakástámogatási kölcsön számla	3,5	3,5		0,0	
- Átcsoportosítás munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint dologi kiadásokra				-16,5	
2016. évi módosított előirányzat	1210,5	173,7	1036,8	696,0	139

1.2. Főbb kiadási tételek alakulása

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- saját intézmény (1 db)	976,0	976,0	
- más fejezet intézménye			
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzata	21,1	21,1	
- alapítvány			
- közalapítvány			
- nonprofit társaság			
- gazdasági társaság			
- önkormányzat/vagy intézménye			
- elkülönített állami pénzalap			
- társadalombiztosítási költségvetési szerv			
- magánszemély	6,0		6,0
- egyéb (megjelölve)			
Összes kifizetés	1003,1	997,1	6,0

Személyi juttatások és létszám

A Hivatal létszámkerete 139 fő volt. Az év során a belépők száma 5 fő, míg a kilépők száma 20 fő volt, ebből 3 fő az év folyamán lépett be, illetve ki. A Hivatal alkalmazásában 2016. december 31-én 110 fő állt, akik közül 12 fő minősült tartósan távollevőnek. Ellenőrzési, vagy az ellenőrzéshez közvetlenül kapcsolódó feladatot 88 fő végzett. A nem ellenőrzési feladatot ellátó alkalmazottak száma 22 fő volt. A személyi juttatások kiadásának teljesítése 10,4%-kal csökkent a 2015. évhez képest.

Munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó

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

A dologi kiadások előirányzatának alakulása

millió forintban

Előirányzat megnevezése	2016. évi		2016. évi tény
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	
<i>Készletbeszerzés</i>	8,7	15,9	14,8
<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>	23,3	27,5	26,7
<i>Szolgáltatási kiadások</i>	98,9	102,3	89,9
<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</i>	0,6	3,6	2,5
<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	38,1	43,9	38,8
Összesen:	169,6	193,2	172,7

A módosított dologi előirányzat növekedése a 2016. évben az eredeti előirányzathoz képest összesen 23,6 millió Ft volt.

A dologi kiadások tényleges teljesítése 9,8 millió Ft növekedést mutat a 2015. évhez képest, amely 6%-os kiadásnövekedést jelent. Ennek fő oka az, hogy nőtt a szakmai anyagok beszerzésére és az informatikai szolgáltatások igénybevételére, illetve az ezen beszerzésekhez kapcsolódó működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adóra fordított összeg.

A felhalmozási kiadások alakulása

A Hivatal felhalmozási célú kiadásainak fedezetére eredeti előirányzatként összesen 8,9 millió Ft állt rendelkezésre. A Hivatal saját hatáskörben összesen 29,8 millió Ft-tal módosította a felhalmozási kiadásainak előirányzatait az előző évi kötelezettségvállalással terhelt maradványból. Ezen felül a Hivatal az 1401/2016. (VII. 22.) Korm. határozat szerint 36,3 millió Ft-tal növelte meg az egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát a kötelezettségvállalással nem terhelt maradványából. Emellett a Hivatal 3,5 millió forinttal megemelte az egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzatát a felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzaton keletkezett bevételi többlet összegével, valamint összességében 1,7 millió Ft-ot csoportosított át dologi kiadásokra.

A 2016. évben a Hivatal felhalmozási módosított kiadási előirányzata 76,8 millió Ft volt, melyből összesen 26,5 millió Ft-ot beruházásra, valamint 9,3 millió Ft-ot egyéb felhalmozási célú kiadásokra költött. A beruházások keretében a Hivatal 7,6 millió Ft-ot tükörmásolat készítő szoftver és hardver eszközök beszerzésére, 2,2 millió Ft-ot mentő és adatelemző szoftverek beszerzésére, 6,2 millió Ft-ot szerverek beszerzésére, 2,3 millió Ft-ot monitorok és egyéb kisértékű informatikai eszközök beszerzésére, 2,5 millió Ft-ot a Hivatal működéséhez szükséges egyéb kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére költött, valamint az ezekhez kapcsolódó általános forgalmi adóra 5,6 millió Ft-ot fordított. Az egyéb felhalmozási célú kiadások keretében a Hivatal 6,0 millió Ft értékben nyújtott lakáscélú kamatmentes munkáltatói kölcsönt az alkalmazottainak, valamint a szabad maradvány felhalmozási célú részét 3,3 millió Ft összegben átutalta a XI. Miniszterelnökség fejezet, 30. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 1. Célelőirányzatok alcím, 67. Egyes megyei jogú városok fejlesztési célú támogatása jogcímcsoport javára. A fennmaradó 41,0 millió Ft felhalmozási célú költségvetési maradványból 3,4 millió Ft kötelezettségvállalással terhelt maradványként 2017-ban kerül felhasználásra.

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

millió forint

Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat összege	Módosított előirányzat összege	Teljesítés	Eltérés a teljesítés és a módosított előirányzat között
Beruházások:	4,8	29,9	26,5	-3,4
- Immateriális javak beszerzése	0,0	5,8	5,8	0,0
- Ingatlanok beszerzése	0,0	0,0	0,0	0,0
- Informatikai eszközök beszerzése	3,0	15,2	12,5	-2,7
- Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	0,8	2,5	2,5	0,0
- Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	1,0	6,4	5,7	-0,7
Felújítások:	0,0	0,0	0,0	0,0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	4,1	46,9	9,3	-37,6
- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	0,0	3,3	3,3	0,0
- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	4,1	43,6	6,0	-37,6

1.3 Bevételek

A bevételi előirányzatok és teljesítéseik az alábbiak szerint alakultak:

millió forint

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eltérés a teljesítés és a módosított előirányzat között
2015. évi előirányzat maradvány	-	165,2	165,2	-
Költségvetési támogatás	996,7	1036,8	1036,8	-
Működési bevétel	3,0	0,9	0,9	-
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	4,1	7,6	7,6	-
Bevételek összesen:	1003,8	1210,5	1210,5	-

A Hivatal speciális feladatellátásából adódóan sajátos, bevételszerző tevékenységet nem folytat, bevételeinek 99,3 %-a költségvetési támogatás.

Az eredeti bevételi előirányzatot év közben növelte a jóváhagyott 2015. évi költségvetési maradvány összege (165,2 millió Ft). A jóváhagyott költségvetési maradványból 21,1 millió Ft az 1884/2016. (XII. 28.) Korm. határozatnak megfelelően átutalásra került a XI. Miniszterelnökség fejezet, 30. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 1. Célelőirányzatok alcím, 67. Egyes megyei jogú városok fejlesztési célú támogatása jogcímcsoport javára.

A Hivatal a 2016. évi költségvetés tervezésekor saját bevételi előirányzatát 3,0 millió Ft összegben tervezte meg. A bevételek alapvetően egyszeri jellegűek, túlnyomó részben a dolgozók által történő működési célú befizetésekből keletkeznek.

Követelések változása a nyitó állományhoz viszonyítva

			millió forint		
Megnevezés			2016. évi nyitó	2016. évi záró	állományváltozás
Költségvetési	évben	esedékes	0,8	0,8	-
követelések					
Költségvetési	évet	követően	25,8	28,8	+3,0
esedékes követelések					
Követelés	jellegű	sajátos	2,4	3,1	+0,7
elszámolások					

A követelés jellegű sajátos elszámolások a foglalkoztatottaknak adott illetményelőlegekből, valamint a megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátásokból adódik. A költségvetési évet követően esedékes követelések a munkáltató által nyújtott lakáscélú kölcsön következő években esedékes törlesztő részleteit tartalmazza. A Hivatal értékvesztést nem számolt el, behajthatatlan követelés kivezetésére nem került sor.

1.4. Előirányzat-maradvány

Előirányzat-maradványok alakulása, keletkezésének okai és összetétele

2015. évi költségvetési maradvány felhasználása

A Hivatal 2015. évi költségvetési maradványa 165,2 millió Ft volt, ebből 54,1 millió Ft volt kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány, melyből 21,1 millió forint átutalásra került a XI. Miniszterelnökség fejezet, 30. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 1. Célelőirányzatok alcím, 67. Egyes megyei jogú városok fejlesztési célú támogatása jogcímcsoport javára az 1884/2016. (XII. 28.) Korm. határozatnak megfelelően. A Hivatal kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványa 2015. évben 111,1 millió Ft volt, mely felhasználása az alábbiak szerint alakult:

- személyi juttatás	31,8 millió Ft
- munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	28,9 millió Ft
- dologi kiadások	18,4 millió Ft
- beruházások	25,9 millió Ft
- egyéb felhalmozási célú kiadások	3,0 millió Ft
- megghiúsult, további felhasználásra visszahagyott maradvány	3,1 millió Ft

2016. évi költségvetési maradvány alakulása

A Hivatal

- kiadási megtakarítása	207,4 millió Ft
ebből - személyi juttatás	98,6 millió Ft
- munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	47,3 millió Ft
- dologi kiadások	20,5 millió Ft
- beruházások	3,4 millió Ft
- egyéb felhalmozási célú kiadások	37,6 millió Ft
- bevételi lemaradás/többlet	0,0 millió Ft
- <u>2016. évi előirányzat maradvány</u>	<u>207,4 millió Ft</u>

A 2017. évre áthúzódó – összesen 168,8 millió Ft összegű – kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványból 98,4 millió Ft a személyi juttatások, 47,3 millió Ft a munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó, 19,7 millió Ft a dologi kiadások, 3,4 millió Ft a beruházási kiadások maradványát terheli.

A kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány a Hivatal tárgyévéről áthúzódó feladatainak finanszírozására, a szakmai feladatokhoz igazodó, továbbá a szakmai feladatellátást megfelelő színvonalon biztosító informatikai eszközök és szoftverek, valamint egyéb tárgyi eszközök beszerzésére, és a szakmai alaptevékenységhez kapcsolódó szerződéses kötelezettségek teljesítésére szolgál. A Hivatal kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradványa 38,6 millió Ft.

2. Egyéb

2.1 A gazdálkodás és vagyonváltozás összefüggései

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

millió forint				
Megnevezés	Nyitó érték 2016.01.01.	Növekedés	Éves értékcsökkenés és egyéb csökkenés	Záró érték 2016.12. 31.
Immateriális javak	12,6	5,8	4,7	13,7
Ingatlanok	142,9	0,0	4,4	138,5
Gépek, berendezések, felszerelések	17,9	15,0	12,8	20,1
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen:	173,4	20,8	21,9	172,3

2.2. Lakáscélú kölcsön nyújtása

Lakáscélú munkáltatói kölcsön folyósítására a 2016. évben 6,0 millió Ft összegben került sor. A korábban nyújtott kölcsönök törlesztése az előírásoknak megfelelően történik.

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

A Hivatal a Kincstári számlákon kívül a dolgozók lakásépítésének, lakásvásárlásának munkáltatói támogatásával kapcsolatos pénzforgalom lebonyolítására az OTP Nyrt.-nél vezet számlát. A számla egyenlege 7,6 millió Ft-tal nőtt a korábban nyújtott kölcsönök törlesztése miatti befizetésekkel, és 6,0 millió Ft-tal csökkent a 2016. évben nyújtott lakáscélú munkáltatói kölcsön összegével.

XI./31./2. Fejezeti kezelésű előirányzatok

1. Fejezeti stabilitási tartalék

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	-	10,2	10,2	0,0	0,0	-	-
Bevétel	-	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Támogatás	-	10,2	10,2	0,0	0,0	-	-
Létszám (fő)	-	-			-		

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	10,2		10,2
Módosítások kedvezményezettenként			
- más fejezetnek	-10,2		-10,2
2016. évi módosított előirányzat	0,0		0,0

A Hivatal fejezeti stabilitási tartalékként 10,2 millió forint fejezeti kezelésű előirányzattal rendelkezett a 2016. évben. A fejezeti stabilitási tartalék felhasználásáról a kormány volt jogosult dönteni. A fejezeti stabilitási tartalékot 2016. október 1-e előtt nem lehetett felhasználni. Az 1787/2016. (XII. 17.) Korm. határozat alapján a fejezeti stabilitási tartalék előirányzata átcsoportosításra került az XX. Emberi Erőforrások Minisztériuma fejezet részére.

Budapest, 2017. augusztus 24.



dr. Gaál Szabolcs Barna
elnök

