

## 1. Feladatkör, tevékenység

### 1.1. Azonosító adatok:

A Kormányzati Ellenőrzési Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) központi hivatal, irányítását 2012. június 27-ig a közigazgatási és igazságügyi miniszter, ezt követően a miniszterelnök látta, illetve látja el a Miniszterelnökségen működő jogi ügyekért felelős államtitkár útján.

Törzsszáma: 327822

Honlapja: [www.kehi.gov.hu](http://www.kehi.gov.hu)

### 1.2. A tevékenységstruktúra és az év során teljesült feladatok

A Hivatal 2012. június 27-ig a közigazgatási és igazságügyi miniszter, azt követően a miniszterelnök irányítása alatt álló központi hivatal, fejezeti jogosítványokkal felhatalmazott, önállóan működő és gazdálkodó központi költségvetési szerv, amely a Miniszterelnökség fejezetben önálló címet alkot.

A 2012. évben a Hivatal hatáskörét, eljárási szabályait a következő - jelenleg is hatályban lévő - jogszabályok állapították meg: a kormányzati ellenőrzési szerv ellenőrzési hatáskörét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 63. §-a szabályozza, míg a Hivatal jogállására, ellenőrzéseinek eljárásrendjére a Kormányzati Ellenőrzési Hivatalról szóló 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet vonatkozik.

Az Áht. 63. §-a értelmében a Hivatal a 2012. évben az alábbi ellenőrzési feladatokat látta el:

- a kormánydöntések végrehajtásának ellenőrzése,
- a Kormány irányítása alá tartozó központi kezelésű előirányzatok, fejezeti kezelésű előirányzatok, az elkülönített állami pénzalapok, a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai, valamint a Kormány irányítása vagy felügyelete alá tartozó költségvetési szervek kormányzati ellenőrzése,
- a gazdálkodó szervezeteknek, a közalapítványoknak, a köztestületeknek, az alapítványoknak, a térségi fejlesztési tanácsoknak 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 ellenőrzése,
- a nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű nemzeti vagyonba tartozó és állami tulajdonban álló, valamint - a Magyar Nemzeti Bank kivételével - az olyan gazdasági társaságok ellenőrzése, amelyekben az állam

a Polgári Törvénykönyvről szóló 1959. évi IV. törvény 685/B. §-a szerint többségi befolyással rendelkezik,

- azon alapítványok, közalapítványok ellenőrzése, 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 ellenőrzése, ideértve a központi költségvetés, valamint a tartozás eredeti kötelezettjénél és jogosultjánál a kezességi szerződés feltételei betartásának ellenőrzését,
- a magánnyugdíjról és a magánnyugdíjpénztárakról szóló 1997. évi LXXXII. törvény (a továbbiakban: Mpt.) 24. § (11) bekezdése alapján a magánnyugdíjpénztárak által a Nyugdíjreform és Adósságcsökkentő Alapnak átadott portfóliókkal kapcsolatos gazdálkodás jogszerűségének ellenőrzése céljából az Mpt. hatálya alá tartozó magánnyugdíjpénztárak és szervezetek portfólióátadást megelőző működésének, gazdálkodásának – beleértve az általuk közvetlenül vagy közvetve kezelt portfóliót képező eszközöket is – ellenőrzése,
- az Összefogás az Államadósság Ellen Alap gazdálkodása jogszerűségének ellenőrzése.

Az Országgyűlés 2012. december 15-i hatállyal fogadta el az egyes törvényeknek a kormányzati ellenőrzéssel összefüggő módosításáról szóló 2012. évi CLXXXIX. törvényt, amely a kormányzati ellenőrzés hatékonyságát növelő, a Hivatalnak a közpénzekkel és az állami vagyonnal való felelős és szabályszerű gazdálkodás biztosítására irányuló ellenőrzéseinek eszközrendszerét jelentősen megerősítő jogszabály-módosításokat tartalmaz.

E törvénynek az Áht.-t módosító rendelkezései következtében a Hivatal a vizsgált szerv adathordozóiról fizikai tükörmásolatot készíthet vagy készíttethet, ami által lehetővé válik az adathordozón tárolt adatok átvizsgálása úgy, hogy az eredeti adathordozó az ellenőrzöttnél marad, így az ellenőrzés nem akadályozza a vizsgált szerv működését. Az ellenőrzés hatékonyságát növelheti az az új szankcionálási lehetőség, ami szerint a Hivatal elnöke az ellenőrzéstűrési kötelezettség megszegése esetén kérheti az adóhatóságtól a vizsgált szerv adószámának felfüggesztését. Az új szabályok hatályba lépésével a Hivatal saját nevében, közvetlen jogi érdek fennállásának igazolása nélkül pert indíthat a hatáskörében eljárva megismert szerződés vagy a szerződés egyes rendelkezései semmisségének megállapítása iránt, továbbá jogosult az ellenőrzés tárgyával kapcsolatos büntetőeljárásokban a Magyar Állam, valamint a nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű nemzeti vagyonba tartozó és állami tulajdonban álló, valamint azon gazdasági társaságok - mint sértettek - képviselőjét ellátni, amelyekben az állam többségi befolyással rendelkezik. A polgári perrendtartásról szóló törvény módosításával a Hivatal által az államigazgatási szerveket, illetve állami tulajdonú gazdasági társaságokat megillető követelés érvényesítése érdekében indított perek „kiemelt jelentőségűnek” minősülnek, ami lehetővé teszi a központi költségvetés érdekében

indított eljárások soron kívüli lefolytatását. A büntetőeljárásról szóló törvény módosítása következtében a központi államigazgatási szervek, így a Hivatal is az általuk kezdeményezett büntetőeljárások esetében panasszal élhetnek a nyomozó hatóság, illetve az ügyészség feljelentést elutasító, illetve a nyomozást megszüntető döntésével szemben.

A fentiekén túl a Hivatal ellenőrzési hatásköre is kibővült: az Áht. 63. §-a 2012. december 15-i hatállyal kiegészült egy új (3) bekezdéssel, ami alapján a kormányzati ellenőrzési szerv az állami vagyon kezelésének ellenőrzése keretében a Magyar Államot, mint tulajdonost törvény alapján megillető ellenőrzési jogkört külön meghatalmazás nélkül gyakorolhatja a Magyar Állam közvetlen vagy közvetett tulajdonában álló gazdasági társasági részesedés tekintetében. A Hivatal ezt a hatáskörét kizárólag az állami vagyonnal való gazdálkodás, a vagyonérték-megőrző és vagyongyarapító tevékenység értékelése érdekében gyakorolhatja.

A Hivatal 2012-ben összesen 57 vizsgálatot folytatott, ebből 25 a 2012. évben indult. A Kormányzati Ellenőrzési Hivatalról szóló 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 8. §-a alapján a Hivatal 2013. június 30-ig jelentésben tájékoztatja a Kormányt a szakmai feladatai 2012. évi megvalósulásáról.

A Hivatal elnöke a kormányzati ellenőrzésre vonatkozó politika érvényesítésével kapcsolatos, az egyes miniszterek, valamint a Miniszterelnökséget vezető államtitkár feladat- és hatásköréről szóló 212/2010. (VII. 1.) Korm. rendeletben meghatározott feladataihoz kapcsolódóan, a jogszabályban meghatározottak szerint két alkalommal (május 9-én és szeptember 20-án) tartott eligazítást a minisztériumok ellenőrzésért felelős vezetőinek. Az értekezleteken, illetve az év közbeni koordináció során a kormányzati, illetve a belső ellenőrzés hatékonyságának növelését szolgáló jogalkotási és jogszabály-módosítási javaslatok megvitatása mellett az ellenőrzési tapasztalatok kicserélésére és - a párhuzamos ellenőrzések elkerülése érdekében - a 2013. évi ellenőrzési tervek egyeztetésére is sor került.

A jogszabályban meghatározottak szerint a Hivatal megrendezte a minisztériumi ellenőrzésért felelős vezetők szakmai konferenciáit, továbbá közreműködött az ellenőrzéssel kapcsolatos jogszabálytervezetek kidolgozásában. A Hivatal folyamatosan véleményezi továbbá a minisztériumi ellenőrzésért felelős vezetők kinevezésére, felmentésére, illetve áthelyezésére vonatkozó megkereséseket.

### *1. 3. Az év folyamán végrehajtott szervezeti intézkedések*

A Hivatal Alapító Okirata - az irányító szervének megváltozására tekintettel - 2012. szeptember 13-i hatállyal módosult.

A Hivatal szervezeti és működési szabályzata, illetve szervezete a 2012. év folyamán nem változott. A Hivatal 2012-ben a 2011. november 25-én hatályba lépett, 66/2011. (XI. 25.) KIM utasítással kiadott szervezeti és működési szabályzat alapján működött.

A Hivatal 2012. december 1-jén költségtakarékossági okokból telephelyet változtatott. A költözés következtében a Hivatal telephelye számára bérelt irodaház bérleti díjának összege jelentősen csökkent.

A kormányzati létszámcsökkentésről szóló 1004/2012. (I. 11.) Korm. határozat a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal tekintetében is 5%-os létszámleépítést rendelt el. Ennek megfelelően a Hivatalnál foglalkoztatottak létszáma a Miniszterelnökségen, a minisztériumokban, az igazgatási és az igazgatás jellegű tevékenységet ellátó központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszámáról szóló 1166/2010. (VIII. 4.) Korm. határozat szerinti 140 főről 133 főre csökkent.

A Hivatalnál 2012. december 31-én alkalmazásban álló 127 főből 103 fő végzett ellenőrzési vagy az ellenőrzéshez közvetlenül kapcsolódó feladatot, a nem ellenőrzési feladatot ellátó alkalmazottak száma 24 fő volt. Az alkalmazottak közül 9 fő minősült tartósan távollevőnek.

## **2. Az előirányzatok alakulása**

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

A Hivatal 2012. évi kiadási előirányzata 935,6 millió Ft-ban került meghatározásra – összhangban az 1.2 pontban meghatározott feladataival, a jogszabályon alapuló kiadásokkal, továbbá a szabályszerű, ésszerű és takarékos gazdálkodás követelményeivel – a Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvényben. A kiadási előirányzat fedezetét 3,0 millió Ft saját bevétel és 932,6 millió Ft költségvetési támogatás biztosította.

A 2012. évi működési előirányzatok közül a dologi kiadások eredeti előirányzata szűkös forrást biztosított a működés, valamint a szakmai feladatellátás tárgyi feltételeire. Eredeti felhalmozási előirányzat tervezésére nem került sor.

### *2.2. A 2012. évi előirányzatok alakulása*

A költségvetési törvényben jóváhagyott 935,6 millió Ft eredeti kiadási előirányzat az év közben végrehajtott előirányzat-módosítások hatásaként 307,7 millió Ft-tal növekedett. A kiadási előirányzatok tárgyévi felhasználása 86,6 %-os volt. A rendelkezésre álló működési költségvetési előirányzatokon belül a személyi juttatások módosított előirányzatának 85 %-a került felhasználásra.

Megnevezés	2011. évi tény	2012. évi eredeti előirányzat	2012. évi törvényi módosított előirányzat	2012. évi módosított előirányzat	2012. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	961,7	935,6	935,6	1.243,3	1.077,2	112	86,6
ebből: személyi juttatás	476,9	592,1	592,1	630,8	536,2	112,4	85,0
Bevétel	19,0	3,0	3,0	32,3	36,5	192,1	113,0
Támogatás	1.029,4	932,6	932,6	917,7	917,7	89,1	100,0
Előirányzat-maradvány	206,6	-		293,3	293,3	142,0	100,0
Létszám (fő)	104**	133*	133	133	114**	109,6	85,7

\*Eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám.

\*\*Tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám.

A 2012. évi előirányzat-módosítások források szerinti levezetését az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	millió Ft-ban, egy tizedessel				Létszám (engedélyezett)
	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	
2011. évi CLXXXVIII. törvény szerinti előirányzat	935,6	3,0	932,6	592,1	133
Módosítások jogcímenként					
- Előirányzat-maradvány igénybevétele	293,3	293,3		80,8	
- Kompenzáció miatti módosítás	1,9		1,9	1,6	
- Nemzeti Távközlési Hálózat finanszírozása	-2,8		-2,8		
- Dologi kiadások előirányzat csökkentése	-14,0		-14,0		
- Többletbevétel	2,3	2,3			
- Lakáskölcsön folyósítás	27,0	27,0			
- Átcsoportosítás dologi és felhalmozási kiadásra				-43,7	
2012. évi módosított előirányzat	1.243,3	325,6	917,7	630,8	133

### 2.3. Főbb kiadási tételek alakulása

#### Személyi juttatások és létszám

A Hivatal engedélyezett létszáma 133 fő volt. Az év során a belépők száma 37 fő, míg a kilépők száma 26 fő volt. Az éves átlagos létszám 114 fő volt, melyből 1 fő volt rész munkaidőben foglalkoztatott. A 2012. december 31-i munkajogi záró létszám 127 fő volt.

A személyi juttatások felhasználása 12,4%-kal nőtt a 2011. évhez képest, ennek oka, hogy a 2011-ben engedélyezett létszámbővítés személyi juttatást érintő hatása 2012-ben jelentkezett először teljes évet átfogóan.

*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 Ft-ban*

Előirányzat megnevezése	2011. évi tény	2012. évi		2012. évi tény
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	
Készletbeszerzés	15,5	6,5	22,8	21,3
Kommunikációs szolgáltatás	8,3	5,6	8,5	6,1
Egyéb szolgáltatás	158,5	114,9	144,7	157,0
Kiküldetés, reprezentáció, reklám	2,3	2,0	12,0	12,1
Szellemi tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó kifizetés	27,7	6,9	33,1	17,9
Egyéb dologi kiadások	33,1	5,9	44,0	13,8
Költségvetési befizetések	20,1	0,0	0,0	0,1
Adók, díjak, befizetések	14,5	12,5	16,9	16,2
Vásárolt termékek és szolgáltatások Általános forgalmi adója	58,0	37,5	61,1	55,6
<b>Összesen:</b>	<b>338,0</b>	<b>191,8</b>	<b>343,1</b>	<b>300,1</b>
<b>Összesen a költségvetési befizetések nélkül:</b>	<b>317,9</b>	<b>191,8</b>	<b>343,1</b>	<b>300,1</b>

A dologi előirányzat növekedése a 2012. évben az eredeti előirányzathoz képest összesen 151,3 millió Ft volt.

A dologi kiadások tényleges teljesítése – a költségvetési befizetések nélkül számítva – 17,8 millió Ft csökkenést mutat a 2011. évhez képest, mely 5,6%-os kiadás csökkenést jelent. A 2012. évben csökkentek a külső szakértők és az igénybe vett kommunikációs szolgáltatások költségei. Az egyéb dologi kiadásokra fordított összeg pedig kevesebb, mint a fele volt a 2011. évi teljesítésnek.

A kiadások csökkentése érdekében tett legfontosabb intézkedés – mely hatása 2013. évtől fog érvényesülni – a Hivatal telephelyének 2012. december 1-től való megváltoztatása volt. A Hivatal telephelye számára bérelt új irodaház bérleti és üzemeltetési díja jelentősen kevesebb, mint az előző években bérelt ingatlané. Ez egyrészt abból adódik, hogy 256 négyzetméterrel kisebb területet bérel a Hivatal,

másrészt az egy négyzetméterre jutó költség a régi bérleti és üzemeltetési díj 55%-a. Az új bérleti szerződéssel jelentős megtakarítást ért el a Hivatal, melyet a feladatai hatékonyabb ellátásához szükséges fejlesztésekre, szolgáltatások igénybevételére tud fordítani.

#### *A felhalmozási kiadások alakulása*

A Hivatal felhalmozási célú kiadásainak fedezetére eredeti előirányzat nem állt rendelkezésre. A Hivatal 12,6 millió Ft-tal az előző évi kötelezettségvállalással terhelt maradványból – saját hatáskörben – módosította az előirányzatot, valamint 16,7 millió Ft-ot csoportosított át felhalmozási kiadásokra a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzat terhére.

A 2012. évben a Hivatal összesen 19,4 millió Ft-ot költött beruházásra és felújításra. Ebből a Hivatal 2,4 millió Ft-ot tűzfal beszerzésre, 8,2 millió Ft-ot a székhely felújítására, átalakítására, illetve 8,8 millió Ft-ot számítástechnikai eszközök beszerzésére fordított. A 29,3 millió Ft felhalmozási előirányzatból fennmaradó előirányzathoz 8,9 millió Ft kötelezettséggel terhelt előirányzat-maradványként 2013-ban kerül felhasználásra, tekintettel arra, hogy ezek a feladatok az év végi költözéssel kapcsolatosan merültek fel, és pénzügyi teljesítésük 2013-ra húzódott át.

#### A TÁRGYIDŐSZAK FELÚJÍTÁSI ÉS BERUHÁZÁSI KIADÁSAINAK ELŐIRÁNYZATA ÉS TELJESÍTÉSE

*millió Ft*

ELŐIRÁNYZAT MEGNEVEZÉSE	EREDETI ELŐIRÁNYZAT ÖSSZEGE	MÓDOSÍTOTT ELŐIRÁNYZAT ÖSSZEGE	TELJESÍTÉS	ELTÉRÉS
<b>Intézményi beruházás:</b>	<b>0,0</b>	<b>20,4</b>	<b>11,2</b>	<b>9,2</b>
ebből:				
- immateriális javak	-	1,9	1,9	0,0
- gép, berendezés	-	14,2	6,9	7,3
- intézményi beruházás általános forgalmi adója	-	4,3	2,4	1,9
<b>Felújítás:</b>	<b>0,0</b>	<b>8,9</b>	<b>8,2</b>	<b>0,7</b>
- Ingatlan felújítás	-	7,0	6,5	0,5
- Felújítás általános forgalmi adója	-	1,9	1,7	0,2

## 2.4 Bevételek

A bevételi előirányzatok és teljesítéseik az alábbiak szerint alakultak:

*millió Ft*

Megnevezés	Előirányzat		Teljesítés	Eltérés
	eredeti	módosított		
2011. évi előirányzat maradvány	-	293,3	293,3	-
Költségvetési támogatás	932,6	917,7	917,7	-
Működési bevétel és támogatási kölcsön visszatérülése	3,0	32,3	36,5	4,2
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>935,6</b>	<b>1.243,3</b>	<b>1.247,5</b>	<b>4,2</b>

A Hivatal speciális feladatellátásából adódóan sajátos, bevételszerző tevékenységet nem folytat, bevételeinek 99,7 %-a költségvetési támogatás.

Az eredeti bevételi előirányzatot év közben növelte a jóváhagyott 2011. évi előirányzat-maradvány összege (293,3 millió Ft), valamint a munkáltatói lakáscélú kölcsönök költségvetésbe történő beemelése (27,0 millió Ft). A jóváhagyott előirányzat-maradványból 46,4 millió Ft átutalásra került a XIII. Honvédelmi Minisztérium részére, az 1379/2012. (IX. 20.) Korm. határozatnak megfelelően.

A Hivatal a 2012. 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. A tényleges bevételek kedvező alakulása a bérelt irodaház rezsiköltség visszatérítésének, valamint kapott kötbérnek köszönhető.

*Követelések változása a nyitó állományhoz viszonyítva*

A követelések 2012. évi nyitó állománya:	0,2 millió Ft
2012. évi záró állománya:	4,3 millió Ft
<b>állományváltozás:</b>	<b>+ 4,1 millió Ft</b>

Az állományváltozás - összhangban az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 22. § (1) a)-d) pontjával - az elismert követelést áruszállításból, szolgáltatásból, az adósokkal szembeni követeléseket, az egyéb követeléseket, valamint a munkáltató által nyújtott lakáscélú kölcsön törlesztésének azon összegét tartalmazza, melynek lejáratát éven belül.



## 2.5. Előirányzat-maradvány

### Előirányzat-maradványok alakulása, keletkezésének okai és összetétele

#### A Hivatal

- kiadási megtakarítása	170,1 millió Ft
ebből - személyi juttatás	94,6 millió Ft
- munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	22,6 millió Ft
- dologi kiadások	43,0 millió Ft
- felhalmozási kiadások	9,9 millió Ft
- bevételi többlet	0,2 millió Ft
- <b><u>2012. évi előirányzat maradvány</u></b>	<b>170,3 millió Ft</b>

A személyi juttatások előirányzatának megtakarítása a betöltetlen álláshelyekre jutó személyi juttatásokkal kapcsolatos megtakarítás, valamint a nyugállományba vonuló foglalkoztatottak helyére az alacsonyabb jövedelemmel rendelkező pályakezdő, illetve rövid munkaviszonnyal rendelkező fiatalok foglalkoztatása.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatának megtakarítása a személyi juttatások előirányzatának megtakarításához kapcsolódó járulék megtakarításból következik.

A dologi kiadások megtakarítását teljes egészében a kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány képezi.

A 2012. évre áthúzódó - összesen 159,8 millió Ft összegű - kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványból 85,1 millió Ft a személyi juttatások, 22,6 millió Ft a munkaadót terhelő járulékok, 43,2 millió Ft a dologi kiadások, valamint 8,9 millió Ft a felhalmozási kiadások maradványát terheli.

A kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány a Hivatal tárgyévéről áthúzódó feladatainak finanszírozására, a szakmai feladatokhoz igazodó, továbbá a szakmai feladatellátást megfelelő színvonalon biztosító beszerzések, az év végi költözéssel kapcsolatos kiadások és a szakmai alaptevékenységhez kapcsolódó szerződéses kötelezettségek (pl. szakmai továbbképzések és konferenciák, számlázott szellemi tevékenység, igénybe vett szakértői szolgáltatások) fedezetére szolgál.

A szabad maradvány összege 10,5 millió Ft.

### 3. Egyéb

#### 3.1. A gazdálkodás és vagyonszerzés összefüggései

A Hivatal a jogszabályok előírásai szerint gazdálkodott a kezelésébe adott kincstári vagyonnal. A tárgyévet az alábbi jelentősebb felhalmozási kiadások jellemezték:

- Immateriális javak beszerzése: 2,4 millió Ft
- Gépek, számítástechnikai eszközök beszerzése összesen: 8,8 millió Ft
- Ingatlan felújítása: 8,2 millió Ft

Induló tőkéje 52,0 millió Ft, a tőkeváltozás mértéke 174,8 millió Ft, amelyből:

- előző évek tőkeváltozásai	190,1 millió Ft
- tárgyévi tőkeváltozás	-15,3 millió Ft
<b>Tőkeváltozás összesen:</b>	<b>174,8 millió Ft</b>

A saját tőke értékösszetétele az alábbi:

- befektetett eszközök	197,5 millió Ft
- készletek	0 millió Ft
- éven belüli követelések	4,3 millió Ft
- rövid lejáratú kötelezettségek	-14,4 millió Ft
- idegen pénzeszköz (Lakásépítés alap számla)	39,4 millió Ft
<b>Saját tőke összesen:</b>	<b>226,8 millió Ft</b>

A tárgyévi saját tőke állományának változása -15,2 millió Ft, melynek levezetése az alábbi:

- tárgyévi immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése	+19,4 millió Ft
- tárgyévben elszámolt értékcsökkenés	-14,2 millió Ft
- készletváltozás nettó	0,0 millió Ft
- egyéb rövid lejáratú követelések változása	+4,1 millió Ft
- idegen pénzeszközök állományának változása	+2,5 millió Ft
- rövid lejáratú kötelezettségek állomány változása	-27,0 millió Ft
<b>Tárgyévi saját tőke változása összesen:</b>	<b>-15,2 millió Ft</b>

#### 3.2. Lakáscélú kölcsön nyújtása

Lakáscélú munkáltatói kölcsön folyósítására 2012. évben 11 személy részére került sor, a befolyt lakáscélú kölcsön törlesztő részletek terhére, összesen 31,0 millió Ft összegben. A lakáscélú kölcsönök nagyrészt a devizahitelek kiváltását segítették elő a

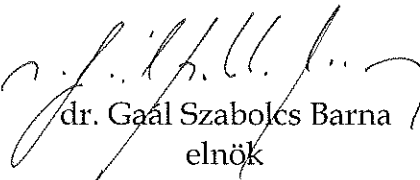
Hivatal munkatársainak. A nyújtott kölcsönök törlesztése az előírásoknak megfelelően folyik.

3.3. *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 2012. év folyamán lakáscélú kölcsön folyósítására 31,0 millió Ft összegben került sor. A számla egyenlegét növelték a befizetési kötelezettségek 4,4 millió Ft összegben.

Budapest, 2013. június „17.”



  
dr. Gaál Szabolcs Barna  
elnök

