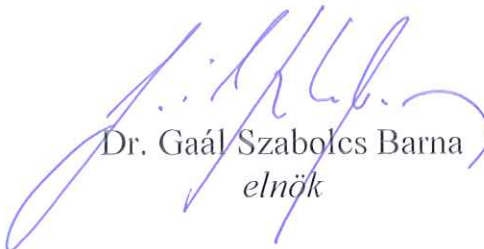


XXII. Miniszterelnöki Kormányiroda
20. cím Kormányzati Ellenőrzési Hivatal



Dr. Gaál Szabolcs Barna
elnök



Budapest, 2022. szeptember „12.”

1. Feladatkör, tevékenység

- 1.1. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 6. §-a és 1. mellékletének 21. a) pontja alapján a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) fejezeti jogosítványokkal felhatalmazott központi költségvetési szerv. 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 Kormány az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 109. § (2) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján, a Kormányzati Ellenőrzési Hivatalról szóló 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet [a továbbiakban: 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet] 3. §-ában kormányzati ellenőrzési szervként a Hivatalt jelölte ki.

A Hivatal a 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. §-a alapján a miniszterelnök irányítása alá tartozó, központi hivatalként működő központi költségvetési szerv. A miniszterelnök az irányítási, valamint a 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározott egyéb hatásköröit - a 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. §-ában meghatározott hatáskörök kivételével - a Miniszterelnöki Kormányiroda közigazgatási államtitkára útján gyakorolja.

A Hivatal feladata a 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 5. §-a szerint az ellenőrzött szerv szervezetétől függetlenül működő, 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.

A Hivatal ellenőrzési hatáskörét az Áht. 63-67. §-ai, a kormányzati ellenőrzések eljárásrendjét és a Hivatal által az ellenőrzései során megteendő intézkedéseket pedig az Áht., valamint a 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet határozza meg.

A Hivatal kormányzati ellenőrzési jogköre az Áht. 63. § (1) bekezdése alapján kiterjed:

- 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, amelyek a jogviszony teljesítésében közvetlen vagy közvetett módon közreműködnek, valamint
- működési célú költségvetési támogatás nyújtása esetén a kedvezményezett működésének és gazdálkodásának ellenőrzésére.

A 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 11. § (1) bekezdése alapján a Hivatal a kormányzati ellenőrzési tevékenységét a Kormány által jóváhagyott éves ellenőrzési terv alapján végzi. Az ellenőrzési tervben nem szereplő, soron kívüli ellenőrzés lefolytatására a 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 11. § (3) bekezdésének megfelelően a Kormány döntése, illetve a miniszterelnök utasítása alapján kerülhet sor. A Hivatal a kormányzati ellenőrzési tevékenység ellátása mellett a 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 10. §-a értelmében a Kormány számára benyújtandó előterjesztésekhez és jelentésekhez kapcsolódóan, illetve a jogszabályok hatályosulásával összefüggő tevékenységhez, továbbá egyéb ügyekben a Kormány, illetve a miniszterelnök részére, azok megbízása alapján tanácsadó tevékenységet is végez.

A Hivatal feladata, hogy a 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 6/A. §-ában foglaltaknak megfelelően az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás, valamint a beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének kormányzati szintű biztosítása érdekében kapcsolatot tart és együttműködik az államháztartás kontrollját ellátó más szervekkel és az államháztartásért felelős miniszterrel. Ennek érdekében a Hivatal támogatja és összehangolja a törvényben meghatározott ellenőrzési jogkörébe tartozó szervek kapcsolattartási tevékenységét az államháztartás kontrollját végző más szervekkel. A Hivatal e feladatköréhez kapcsolódóan működteti a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal feladatainak bővítéséről, valamint az Állami Számvevőszékkel Való Kormányzati Kapcsolattartásért Felelős Tárcaközi Bizottság létrehozásáról szóló 1514/2019. (VIII. 30.) Korm. határozatban - az államháztartás kormányzati szintű ellenőrzése hatékonyságának növelése céljából - létrehozott, az Állami Számvevőszékkel Való Kormányzati Kapcsolattartásért Felelős Tárcaközi Bizottságot (a továbbiakban: Tárcaközi Bizottság). A Tárcaközi Bizottság elnöki feladatait a Hivatal általános elnökhelyettese, alelnöki feladatit pedig az államháztartásért felelős miniszter által kijelölt személy látja el, míg a Tárcaközi Bizottság működésével kapcsolatos titkársági feladatokat a Hivatal végzi.

A Tárcaközi Bizottság ellátja az Állami Számvevőszékekkel történő összehangolt kormányzati kapcsolattartás biztosítását, az Állami Számvevőszékeknek a Kormány irányítása alá tartozó szervek, valamint a Kormány tagjának a tulajdonosi joggyakorlása alatt álló, állami tulajdonú gazdasági társaságok vonatkozásában tett megállapításainak nyomon követését és a javaslatok hasznosulásának figyelemmel kísérését, továbbá az ellenőrzési tapasztalatok alapján a Kormány számára - az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás érdekében - javaslatok megfogalmazását.

A 355/2011. (XII. 30.) 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, valamint a Miniszterelnöki Kormányiroda éves ellenőrzési tervét, illetve annak módosítását, továbbá a minisztériumok, valamint a Miniszterelnöki Kormányiroda soron kívüli belső ellenőrzésének elrendelésére vonatkozó intézkedést,
- a minisztériumok, valamint a Miniszterelnöki Kormányiroda belső ellenőrzési vezetőjének kinevezését, felmentését, illetve áthelyezését,
- a minisztériumok, valamint a Miniszterelnöki Kormányiroda belső ellenőrzésére vonatkozó polgári jogi szerződés megkötését,
- a minisztériumok, valamint a Miniszterelnöki Kormányiroda belső ellenőrzésére vonatkozó jogszabályok tervezeteit.

A minisztériumok és a Miniszterelnöki Kormányiroda belső ellenőrzésének támogatásával kapcsolatos feladatai körében a Hivatal működteti az Államháztartási Belső Kontroll Munkacsoport létrehozásáról szóló 2/2014. (I. 13.) NGM utasítás 5. § d) pontja szerinti, a tárcák és a Miniszterelnöki Kormányiroda belső ellenőrzési vezetőinek részvételével működő Kormányzati Ellenőrzési Témacsoportot.

A 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 13/A. §-ában foglaltak értelmében a Hivatal nyilvántartja a kormányhatározatban rögzített kormánydöntéseket, és nyomon követi azok végrehajtásának folyamatát, előrehaladását. Ennek keretében a Hivatal nyilvántartást vezet a kormánydöntésekről és azok végrehajtásának állásáról, továbbá a kormánydöntések végrehajtásáról a Miniszterelnöki Kormányiroda közigazgatási államtitkára útján rendszeresen beszámol a miniszterelnöknek. Amennyiben a rendelkezésre álló adatok alapján a Hivatal azt állapítja meg, hogy a kormánydöntés végrehajtása valószínűsíthetően a meghatározott határidőre nem történik meg, vagy nem megfelelően történik, a Hivatal elnöke a miniszterelnök utasítása alapján soron kívüli kormányzati ellenőrzést rendelhet el, amelynek eredményéről a Miniszterelnöki Kormányiroda közigazgatási államtitkára útján tájékoztatja a miniszterelnököt.

A 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 8. §-a alapján a Hivatal a szakmai feladatainak 2021. évi teljesüléséről 2022. június 30-áig számolt be a Kormánynak.

- 1.3. A Hivatal irányítását, szervezetét és működését befolyásoló jogszabályi változások a 2021. évben nem voltak.

2. Az előirányzatok alakulása

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

A Hivatal 2021. évi kiadási előirányzata – összhangban az 1.2. pontban meghatározott feladataival, a jogszabályon alapuló kiadásokkal, továbbá a szabályszerű, ésszerű és takarékos gazdálkodás követelményeivel – a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvényben 1318,0 millió Ft-ban került meghatározásra. A kiadási előirányzat fedezetét 1314,8 millió Ft költségvetési támogatás és 3,2 millió Ft saját bevétel biztosította.

A 2021. évi működési előirányzatok közül a dologi kiadások eredeti előirányzata teljes egészében elegendő forrást biztosított a működés, valamint a szakmai feladatellátás tárgyi feltételeire. A dologi kiadások előirányzatának év közbeni csökkenésének oka a XLIII. Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások fejezet javára történő átcsoportosítás volt.

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	1236,6	1318,0	1318,0	1360,9	1348,4	109,0	99,1
ebből: személyi juttatás	889,5	991,2	991,2	984,7	980,4	110,2	99,6
Bevétel	4,5	3,2	3,2	9,8	9,8	217,8	100,0
Támogatás	1321,5	1314,8	1314,8	1237,1	1237,1	93,6	100,0
Költségvetési maradvány	24,6	-	-	114,0	114,0	463,4	100,0
Létszám (fő)	101	123			101	100,0	

Eredeti felhalmozási előirányzat tervezésére 2,0 millió forint összegben a beruházások kiemelt előirányzatán került sor. Az eredeti felhalmozási előirányzatot növelte az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele, a többletbevétel, valamint a dologi kiadások kiemelt előirányzatról történt átcsoportosítás.

A 2021. évi előirányzat-módosítások források szerinti levezetését az alábbi táblázat szemlélteti:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	1318,0	3,2	1314,8	991,2	123
Módosítások jogcímenként					
Kormány hatáskörű módosítás	-77,7	0,0	-77,7	0,0	
- A 1059/2021. (II. 19.) Korm. határozat 1. melléklete szerinti előirányzat-átcsoportosítás	-74,4		-74,4		
- A 1953/2021. (XII. 22.) Korm. határozat 2. melléklete szerinti előirányzat-átcsoportosítás	-3,3		-3,3		
Fejezeti hatáskörű módosítás	6,6	6,6	0,0	0,0	
- Többletbevétel miatt előirányzat módosítás	6,6	6,6			
Intézményi hatáskörű módosítás	114,0	114,0	0,0	-6,5	
- Költségvetési maradvány igénybevétele	114,0	114,0		8,5	
- Átcsoportosítás munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra, valamint dologi kiadásokra				-15,0	
2021. évi módosított előirányzat	1360,9	123,8	1237,1	984,7	123

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- saját intézmény (1 db)	1348,4	1348,4	
- más fejezet intézménye			
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzata			
- alapítvány			
- közalapítvány			
- nonprofit társaság			
- gazdasági társaság			
- önkormányzat/vagy intézménye			
- elkülönített állami pénzalap			
- társadalombiztosítási költségvetési szerv			
- magánszemély			
- egyéb (megjelölve)			
Összes kifizetés	1348,4	1348,4	

XXII./20./1. Kormányzati Ellenőrzési Hivatal

1. Intézményi előirányzat

1.1. A 2021. évi előirányzatok alakulása

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	1236,6	1318,0	1318,0	1360,9	1348,4	109,0	99,1
ebből: személyi juttatás	889,5	991,2	991,2	984,7	980,4	110,2	99,6
Bevétel	4,5	3,2	3,2	9,8	9,8	217,8	100,0
Támogatás	1321,5	1314,8	1314,8	1237,1	1237,1	93,6	100,0
Költségvetési maradvány	24,6	-	-	114,0	114,0	463,4	100,0
Létszám (fő)	101	123			101	100,0	

A költségvetési törvényben jóváhagyott 1318,0 millió Ft eredeti kiadási előirányzat az év közben végrehajtott előirányzat-módosítások hatásaként 42,9 millió Ft-tal növekedett. A kiadási előirányzat tárgyévi felhasználása 99,1 %-os volt. A rendelkezésre álló működési költségvetési előirányzatokon belül a személyi juttatások módosított előirányzatának 99,6 %-a került teljesítésre.

A 2021. évi előirányzat-módosítások források szerinti levezetését az alábbi táblázat szemlélteti:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2020. évi XC. törvény szerinti előirányzat	1318,0	3,2	1314,8	991,2	123
Módosítások jogcímenként					
Kormány hatáskörű módosítás	-77,7	0,0	-77,7	0,0	
- A 1059/2021. (II. 19.) Korm. határozat 1. melléklete szerinti előirányzat-átcsoportosítás	-74,4		-74,4		
- A 1953/2021. (XII. 22.) Korm. határozat 2. melléklete szerinti előirányzat-átcsoportosítás	-3,3		-3,3		
Fejezeti hatáskörű módosítás	6,6	6,6	0,0	0,0	
- Többletbevétel miatt előirányzat módosítás	6,6	6,6			
Intézményi hatáskörű módosítás	114,0	114,0	0,0	-6,5	

- Költségvetési maradvány igény-bevétele	114,0	114,0		8,5	
- Átesoportosítás munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra, valamint dologi kiadásokra				-15,0	
2021. évi módosított előirányzat	1360,9	123,8	1237,1	984,7	123

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)	1348,4	1348,4	
- más fejezet intézménye			
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzata			
- alapítvány			
- közalapítvány			
- nonprofit társaság			
- gazdasági társaság			
- önkormányzat/vagy intézménye			
- elkülönített állami pénzalap			
- társadalombiztosítási költségvetési szerv			
- magánszemély			
- egyéb (megjelölve)			
Összes kifizetés	1348,4	1348,4	

Személyi juttatások és létszám

A Hivatal tervezett átlagos statisztikai állományi létszáma 123 fő volt. Az év során a belépők száma 2 fő, míg a kilépők száma 12 fő volt. A Hivatal alkalmazásában 2021. december 31-én 105 fő állt, akik közül 8 fő minősült tartósan távollevőnek. A személyi juttatások kiadásának teljesítése 10,2 %-kal nőtt a 2020. 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, egy tizedessel

Előirányzat megnevezése	2021. évi		2021. évi tény
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	
<i>Készletbeszerzés</i>	6,7	7,2	7,2
<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>	28,1	35,2	35,2
<i>Szolgáltatási kiadások</i>	91,1	32,5	32,5
<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</i>	0,6	0,7	0,6
<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	36,0	22,7	22,7
Összesen:	162,5	98,3	98,2

A módosított dologi előirányzat csökkenése a 2021. évben az eredeti előirányzathoz képest összesen 64,2 millió Ft volt. A dologi kiadások eredeti előirányzatát 74,4 millió Ft-tal csökkentette az 1059/2021. (II. 19.) Korm. határozat 1. pontja, illetve 3,3 millió Ft-tal csökkentette az 1953/2021. (XII. 22.) Korm. határozat 1.6. pontja, ugyanakkor az év közbeni átcsoportosítások 13,5 millió Ft-tal növelték.

A dologi kiadások tényleges teljesítése 49,9 millió Ft csökkenést mutat a 2020. évhez képest, amely 33,7%-os kiadás csökkenést jelent. A csökkenés fő oka, hogy a Hivatal egy részének elhelyezésére szolgáló irodaház bérleti és üzemeltetési díjának fedezete a 2021. évben átcsoportosításra került a XLIII. Az állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások fejezetre.

A felhalmozási kiadások alakulása

A Hivatal felhalmozási célú kiadásainak fedezetére eredeti előirányzatként összesen 2,0 millió Ft állt rendelkezésre. A Hivatal saját hatáskörben összesen 23,0 millió Ft-tal módosította a felhalmozási kiadásainak előirányzatait az előző évi kötelezettségvállalással terhelt maradványból. Ezen felül a Hivatal 5,4 millió Ft-tal növelte a felhalmozási kiadások előirányzatát az év közben jelentkező többletbevételből, illetve összességében 3,1 millió Ft-ot csoportosított át a dologi kiadások kiemelt előirányzatról a beruházások kiemelt előirányzatára.

A 2021. évben a Hivatal felhalmozási módosított kiadási előirányzata 33,5 millió Ft volt, melyből 25,4 millió Ft-ot beruházásra költött. A beruházások keretében a Hivatal 9,5 millió forintot hálózati switchek, 7,5 millió forintot szerverek, 1,5 millió forintot notebookok, 0,8 millió forintot mobiltelefonok, 0,3 millió forintot pánccsaszekrény, 0,4 millió forintot a Hivatal működéséhez szükséges egyéb kisértékű tárgyi eszközök beszerzésére költött, valamint az ezekhez kapcsolódó általános forgalmi adóra 5,4 millió forintot fordított. A fennmaradó 8,1 millió Ft felhalmozási célú költségvetési maradványból 8,0 millió Ft kötelezettségvállalással terhelt maradványként 2022-ben kerül felhasználásra.

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

millió forintban, egy tizedessel

Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat összege	Módosított előirányzat összege	Teljesítés	Eltérés a teljesítés és a módosított előirányzat között
Beruházások:	2,0	33,5	25,4	8,1
- Immateriális javak beszerzése	0,0	0,0	0,0	0,0
- Ingatlanok beszerzése	0,0	0,0	0,0	0,0
- Informatikai eszközök beszerzése	1,2	23,3	19,3	4,0
- Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	0,4	3,1	0,7	2,4
- Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	0,4	7,1	5,4	1,7
Felújítások:	0,0	0,0	0,0	0,0
- Ingatlanok felújítása	0,0	0,0	0,0	0,0
- Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0,0	0,0	0,0	0,0
- Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA	0,0	0,0	0,0	0,0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	0,0	0,0	0,0	0,0
- Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0,0	0,0	0,0	0,0

1.3 Bevételek

A bevételi előirányzatok és teljesítéseik az alábbiak szerint alakultak:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eltérés a teljesítés és a módosított előirányzat között
2020. évi előirányzat maradvány	-	114,0	114,0	0,0
Költségvetési támogatás	1314,8	1237,1	1237,1	0,0
Működési bevétel	0,8	6,4	6,4	0,0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	2,4	3,4	3,4	0,0
Bevételek összesen:	1318,0	1360,9	1360,9	0,0

Az eredeti bevételi előirányzatot év közben növelte a jóváhagyott 2020. évi költségvetési maradvány összege (114,0 millió Ft). A jóváhagyott költségvetési maradványból 82,6 millió Ft befizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára.

A Hivatal a 2021. évi költségvetés tervezésekor a működési bevételek előirányzatát 0,8 millió Ft, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát 2,4 millió Ft összegben tervezte meg. A működési bevételek alapvetően egyszeri jellegűek, túlnyomó részben a dolgozók által történő működési célú befizetésekből keletkeznek. A felhalmozási célú átvett pénzeszközökön a Hivatal alkalmazottainak korábban nyújtott lakáscélú kamatmentes munkáltatói kölcsön visszatérülése jelentkezik.

Követelések változása a nyitó állományhoz viszonyítva

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2021. évi nyitó	2021. évi záró	állományváltozás
Költségvetési évben esedékes követelések	0,6	0,4	-0,2
Költségvetési évet követően esedékes követelések	7,3	3,9	-3,4
Követelés jellegű sajátos elszámolások	0,4	1,5	1,1

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. Költségvetési maradvány

Költségvetési maradványok alakulása, keletkezésének okai és összetétele

2020. évi költségvetési maradvány felhasználása

A Hivatal 2020. évi költségvetési maradványa 114,0 millió Ft volt, ebből 82,6 millió Ft volt kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány, mely átutalásra került a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára. A Hivatal kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványa a 2020. évben 31,4 millió Ft volt, mely felhasználása az alábbiak szerint alakult:

- személyi juttatások 8,4 millió forint
- beruházások 23,0 millió forint

2021. évi költségvetési maradvány alakulása

A Hivatal

- kiadási megtakarítása 12,5 millió Ft
- ebből - személyi juttatás 4,3 millió Ft

- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0,0 millió Ft
- dologi kiadások	0,0 millió Ft
- beruházások	8,1 millió Ft
- bevétel elmaradása	0,0 millió Ft
- finanszírozási kiadások	46,3 millió Ft
- 2021. évi költségvetési maradvány	58,8 millió Ft

A 2022. évre áthúzódó – összesen 54,3 millió Ft összegű – kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványból 46,3 millió Ft az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése, 8,0 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, valamint egyéb tárgyi eszközök beszerzésére szolgál. A Hivatal kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradványa 4,5 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:

Magnevezés	Nyitó érték 2021.01.01.	Növekedés	millió forintban, egy tizedessel	
			Éves értéksökkenés és egyéb csökkenés	Záró érték 2021.12. 31.
Immateriális javak	0,8	0,0	-0,6	0,2
Ingtatlanok	0,2	0,0	0,0	0,2
Gépek, berendezések, felszerelések	42,4	20,0	-23,5	38,9
Beruházások és felújítások	17,8	0,0	-17,8	0,0
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen:	61,2	20,0	-41,9	39,3

2.2. Lakáscélú kölcsön nyújtása

Lakáscélú munkáltatói kölcsön folyósítására a 2021. évben nem 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 az év folyamán 3,4 millió Ft-tal nőtt a korábban nyújtott kölcsönök törlesztése miatti befizetésekkel.

