

**XXII. Miniszterelnöki Kormányiroda**  
**20. cím Kormányzati Ellenőrzési Hivatal**

  
Dr. Gaál Szabolcs Barna  
elnök



Budapest, 2021. július „27.”



## XXII./20. KORMÁNYZATI ELLENŐRZÉSI HIVATAL

### 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 hatásköreit – 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 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 továbbá 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 Hivatal további 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 a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal feladatainak bővítéséről, valamint az Állami Számvevőszékkal Való Kormányzati Kapcsolattartásért Felelős Tárcaközi Bizottság létrehozásáról szóló 1514/2019. (VIII. 30.) Korm. határozatban a Kormány arról döntött, hogy - az államháztartás kormányzati szintű ellenőrzése hatékonyságának növelése céljából - egységesíti az Állami Számvevőszékkal történő kormányzati kapcsolattartást, és ennek érdekében létrehozta az Állami Számvevőszékkal Való Kormányzati Kapcsolattartásért Felelős Tárcaközi Bizottságot (a továbbiakban: Tárcaközi Bizottság).

A Tárcaközi Bizottság feladataként a Kormány az Állami Számvevőszékkal történő összehangolt kormányzati kapcsolattartás biztosítását, az Állami Számvevőszéknek 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 határozta meg.

A Kormány a Tárcaközi Bizottság elnöki feladatainak ellátásával a Hivatal általános elnökhelyettesét, alelnöki feladatainak ellátásával pedig az államháztartásért felelős

miniszter által kijelölt személyt bízta meg. A Tárcaközi Bizottság működésével kapcsolatos titkársági feladatokat a Kormány döntése alapján a Hivatal látja el.

A 355/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 8. §-a alapján a Hivatal a szakmai feladatainak 2020. évi teljesüléséről 2021. június 30-áig számolt be a Kormánynak.

1.3. A Hivatal irányítását, szervezetét és működését befolyásoló jogszabályi változások a 2020. évben nem voltak.

## 2. Az előirányzatok alakulása

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

A Hivatal 2020. évi kiadási előirányzata – összhangban az 1.2. pontban meghatározott feladataival, a jogszabályon alapuló kiadásokkal, továbbá a szabályszerű, ésszerű és takarékos gazdálkodás követelményeivel – a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvényben 1197,8 millió Ft-ban került meghatározásra. A kiadási előirányzat fedezetét 1193,2 millió Ft költségvetési támogatás és 4,6 millió Ft saját bevétel biztosította.

A 2020. 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 XLVII. Gazdaságvédelmi Alap fejezet javára történő átcsoportosítás volt.

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1428,5	1197,8	1197,8	1350,7	1236,6	86,6	91,6
ebből: személyi juttatás	891,3	869,8	869,8	956,1	889,5	99,8	93,0
Bevétel	6,7	4,6	4,6	4,6	4,5	67,2	97,8
Támogatás	1280,6	1193,2	1193,2	1321,5	1321,5	103,2	100,0
Költségvetési maradvány	173,6	-	-	24,6	24,6	14,2	100,0
Létszám (fő)	84	123			101	120,2	

Eredeti felhalmozási előirányzat tervezésére 7,8 millió forint összegben a beruházások kiemelt előirányzatban került sor. Az eredeti felhalmozási előirányzatot növelte az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele, valamint a személyi juttatások kiemelt előirányzatról történt átcsoportosítás.

A 2020. évi előirányzat-módosítások források szerinti levezetését az alábbi táblázat szemlélteti:

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	<i>Kiadásból személyi juttatás</i>	Létszám
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	1197,8	4,6	1193,2	869,8	123
Módosítások jogcímenként					
Kormány hatáskörű módosítás	128,3	0,0	128,3	130,1	
- A Kit. szerinti álláshely-gazdálkodásból eredő többletkifizetések támogatása	155,5		155,5	132,7	
- A Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján előírt csökkentés	-17,4		-17,4		
- A 1817/2020. (XI. 18.) Korm. határozat 5. melléklete szerinti előirányzat-átcsoportosítás	-6,2		-6,2		
- A Kit. szerinti álláshely-gazdálkodásból eredő többletkifizetések támogatásának elszámolása miatti módosítás	-3,6		-3,6	-2,6	
Fejezeti hatáskörű módosítás					
Intézményi hatáskörű módosítás	24,6	24,6	0,0	-43,8	
- Költségvetési maradvány igény-bevétele	24,6	24,6		1,4	
- Átcsoportosítás munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint dologi és felhalmozási kiadásokra				-45,2	
2020. évi módosított előirányzat	1350,7	29,2	1321,5	956,1	123

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként:

*millió forintban, egy tizedessel*

Magnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- saját intézmény (1 db)	1236,6	1236,6	
- 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	1236,6	1236,6	

## XXII./20./1. Kormányzati Ellenőrzési Hivatal

### 1. Intézményi előirányzat

#### 1.1. A 2020. évi előirányzatok alakulása

Megnevezés	2019. évi tény	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi törvényi módosított előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1428,5	1197,8	1197,8	1350,7	1236,6	86,6	91,6
ebből: személyi juttatás	891,3	869,8	869,8	956,1	889,5	99,8	93,0
Bevétel	6,7	4,6	4,6	4,6	4,5	67,2	97,8
Támogatás	1280,6	1193,2	1193,2	1321,5	1321,5	103,2	100,0
Költségvetési maradvány	173,6	-	-	24,6	24,6	14,2	100,0
Létszám (fő)	84	123			101	120,2	

A költségvetési törvényben jóváhagyott 1197,8 millió Ft eredeti kiadási előirányzat az év közben végrehajtott előirányzat-módosítások hatásaként 152,9 millió Ft-tal növekedett. A kiadási előirányzat tárgyevi felhasználása 91,6 %-os volt. A rendelkezésre álló működési költségvetési előirányzatokon belül a személyi juttatások módosított előirányzatának 93,0 %-a került teljesítésre.

A 2020. évi előirányzat-módosítások források szerinti levezetését az alábbi táblázat szemlélteti:

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2019. évi LXXI. törvény szerinti előirányzat	1197,8	4,6	1193,2	869,8	123
Módosítások jogcímenként					
Kormány hatáskörű módosítás	128,3	0,0	128,3	130,1	



- A Kit. szerinti álláshely-gazdálkodásból eredő többletkifizetések támogatása	155,5		155,5	132,7	
- A Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján előírt csökkentés	-17,4		-17,4		
- A 1817/2020. (XI. 18.) Korm. határozat 5. melléklete szerinti előirányzat-átcsoportosítás	-6,2		-6,2		
- A Kit. szerinti álláshely-gazdálkodásból eredő többletkifizetések támogatásának elszámolása miatti módosítás	-3,6		-3,6	-2,6	
Fejezeti hatáskörű módosítás					
Intézményi hatáskörű módosítás	24,6	24,6	0,0	-43,8	
- Költségvetési maradvány igénybevétele	24,6	24,6		1,4	
- Átcsoportosítás munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, valamint dologi és felhalmozási kiadásokra				-45,2	
2020. évi módosított előirányzat	1350,7	29,2	1321,5	956,1	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)	1236,6	1236,6	
- 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	1236,6	1236,6	

### *Személyi juttatások és létszám*

A Hivatal tervezett átlagos statisztikai állományi létszáma 123 fő volt. Az év során a belépők száma 25 fő, míg a kilépők száma 19 fő volt, ebből 6 fő az év folyamán lépett be, illetve ki. A Hivatal alkalmazásában 2020. december 31-én 117 fő állt, akik közül 9 fő minősült tartósan távollévőnek. A személyi juttatások kiadásának teljesítése 0,2 %-kal csökkent a 2019. 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	2020. évi		2020. évi tény
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	
<i>Készletbeszerzés</i>	6,8	9,0	8,4
<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>	28,1	33,6	33,4
<i>Szolgáltatási kiadások</i>	90,5	74,6	72,9
<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</i>	0,6	0,0	0,0
<i>Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	35,7	34,4	33,4
<b>Összesen:</b>	<b>161,7</b>	<b>151,6</b>	<b>148,1</b>

A módosított dologi előirányzat csökkenése a 2020. évben az eredeti előirányzathoz képest összesen 10,1 millió Ft volt.

A dologi kiadások tényleges teljesítése 45,6 millió Ft csökkenést mutat a 2019. évhez képest, amely 23,5%-os kiadás csökkenést jelent.

### *A felhalmozási kiadások alakulása*

A Hivatal felhalmozási célú kiadásainak fedezetére eredeti előirányzatként összesen 7,8 millió Ft állt rendelkezésre. Ezt csökkentette 1,2 millió Ft-tal a Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendelet 6. §-a alapján előírt átcsoportosítás. A Hivatal saját hatáskörben összesen 18,1 millió Ft-tal módosította a felhalmozási kiadásainak előirányzatait az előző évi kötelezettségvállalással terhelt maradványból. Ezen felül a Hivatal összességében 34,1 millió Ft-ot csoportosított át a személyi juttatások kiemelt előirányzatról a beruházások kiemelt előirányzatára.

A 2020. évben a Hivatal felhalmozási módosított kiadási előirányzata 58,8 millió Ft volt, melyből 34,8 millió Ft-ot beruházásra költött. A beruházások keretében a Hivatal 7,8 millió forintot szerverek, 7,9 millió forintot notebookok, 4,4 millió Ft-ot monitorok, 3,5 millió forintot nagyteljesítményű multifunkciós nyomtatók, 2,2 millió forintot mobiltelefonok, 0,5 millió forintot egyéb kisértékű informatikai eszközök beszerzésére, 0,5 millió forintot szőnyegek beszerzésére, 0,6 millió forintot a Hivatal működéséhez szükséges egyéb kisértékű

tárgyi eszközök beszerzésére költött, valamint az ezekhez kapcsolódó általános forgalmi adóra 7,4 millió forintot fordított. A fennmaradó 24,0 millió Ft felhalmozási célú költségvetési maradványból 23,0 millió Ft kötelezettségvállalással terhelt maradványként 2021-ben kerül felhasználásra.

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

*millió forintban, egy tizedessel*

<b>Előirányzat megnevezése</b>	<b>Eredeti előirányzat összege</b>	<b>Módosított előirányzat összege</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Eltérés a teljesítés és a módosított előirányzat között</b>
<b>Beruházások:</b>	<b>7,8</b>	<b>58,8</b>	<b>34,8</b>	<b>24,0</b>
- Immateriális javak beszerzése	0,0	0,0	0,0	0,0
- Ingatlanok beszerzése	0,0	0,0	0,0	0,0
- Informatikai eszközök beszerzése	5,8	44,6	26,3	18,3
- Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	0,3	1,7	1,1	0,6
- Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	1,7	12,5	7,4	5,1
<b>Felújítások:</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
- 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
<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
- 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*

<b>Megnevezés</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>	<b>Eltérés a teljesítés és a módosított előirányzat között</b>
2019. évi előirányzat maradvány	-	24,6	24,6	0,0

Költségvetési támogatás	1193,2	1321,5	1321,5	0,0
Működési bevétel	1,0	1,0	0,8	-0,2
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	3,6	3,6	3,7	0,1
<b>Bevételek összesen:</b>	<b>1197,8</b>	<b>1350,7</b>	<b>1350,6</b>	<b>-0,1</b>

Az eredeti bevételi előirányzatot év közben növelte a jóváhagyott 2019. évi költségvetési maradvány összege (24,6 millió Ft). A jóváhagyott költségvetési maradványból 5,1 millió Ft befizetésre került a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára.

A Hivatal a 2020. évi költségvetés tervezésekor a működési bevételek előirányzatát 1,0 millió Ft, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát 3,6 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	2020. évi nyitó	2020. évi záró	állományváltozás
Költségvetési évben esedékes követelések	0,6	0,6	0,0
Költségvetési évet követően esedékes követelések	10,8	7,3	-3,5
Követelés jellegű sajátos elszámolások	0,0	0,4	0,4

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*

##### *2019. évi költségvetési maradvány felhasználása*

A Hivatal 2019. évi költségvetési maradványa 24,6 millió Ft volt, ebből 5,1 millió Ft volt kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány, mely átutalásra került a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára. A Hivatal kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványa a 2019. évben 19,5 millió Ft volt, mely felhasználása az alábbiak szerint alakult:

- személyi juttatások	1,4 millió forint
- beruházások	18,1 millió forint

## 2020. évi költségvetési maradvány alakulása

### A Hivatal

- kiadási megtakarítása	114,1 millió Ft
ebből - személyi juttatás	66,6 millió Ft
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	20,0 millió Ft
- dologi kiadások	3,5 millió Ft
- beruházások	24,0 millió Ft
- bevétel elmaradása	-0,1 millió Ft
- <b>2020. évi költségvetési maradvány</b>	<b>114,0 millió Ft</b>

A 2021. évre áthúzódó – összesen 31,5 millió Ft összegű – kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványból 8,5 millió Ft a személyi juttatások, 23,0 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 82,5 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:

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Nyitó érték 2020.01.01.	Növekedés	Éves értékcsökkenés és egyéb csökkenés	Záró érték 2020.12. 31.
Immateriális javak	2,8	0,0	-2,0	0,8
Ingtatlanok	132,3	0,0	-132,1	0,2
Gépek, berendezések, felszerelések	36,1	27,4	-21,1	42,4
Beruházások és felújítások	3,6	14,2	0,0	17,8
<b>Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen:</b>	<b>174,8</b>	<b>41,6</b>	<b>-155,2</b>	<b>61,2</b>

Az Ingatlanok értékében bekövetkező, az éves terv szerinti értékcsökkenést meghaladó csökkenés oka, hogy a Magyarország 2021. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2020. évi LXXVI. törvény (a továbbiakban: Megalapozó Tv.) 148. § (3) bekezdése szerint a Hivatal vagyonkezelői joga a törvény erejénél fogva megszűnt a Budapest, XII. Tartsay Vilmos u. 13. szám alatti ingatlan tekintetében. Az ingatlant a Hivatal az MNV Zrt. - mint

tulajdonosi joggyakorló - részére átadta. A Hivatal az ingatlan értékét 2020. július 31. napjával a nyilvántartásából kivezette.

## *2.2. Lakáscélú kölcsön nyújtása*

Lakáscélú munkáltatói kölcsön folyósítására a 2020. 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 3,7 millió Ft-tal nőtt a korábban nyújtott kölcsönök törlesztése miatti befizetésekkel.