

XV. Nemzetgazdasági Minisztérium

Összefoglaló

A Nemzetgazdasági Minisztérium (a továbbiakban: NGM) felelős a hazai gazdaságpolitika irányvonalának meghatározásáért és a nemzetgazdasági stratégia végrehajtásáért. A minisztérium foglalkozik többek között a munkahelyteremtéssel, a családbarát adórendszer megteremtésével, a versenyképesség javításával, a költségvetés megalkotásával és az államadósság csökkentésével. A fejezet irányítása az NGM szervezeti keretein belül történik.

A Klebelsberg Intézményfenntartó Központ fenntartásában működő egyes szakképzési feladatot ellátó köznevelési intézmények fenntartóváltásával összefüggő intézkedésekről szóló 120/2015. (V. 21.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 120/2015. (V. 21.) Korm. rendelet) 1. melléklete szerinti köznevelési intézmények, illetve a 4. mellékletében meghatározott, egyes többcélú köznevelési intézmények a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ (a továbbiakban: KLIK) fenntartásából 2015. július 1-jei hatállyal a szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter fenntartásába kerültek. A kiválással érintett köznevelési intézményből a szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter a költségvetési szerv alapítására vonatkozó szabályok szerint 44 szakképzési centrumot (a továbbiakban: SZC-k) alapított.

A 2014. december 31-én megszűnt Nemzeti Munkaügyi Hivatal (a továbbiakban: NMH) és Nemzetgazdasági Tervezési Hivatal (a továbbiakban: NTH) – egyes jogszabályban meghatározott – magánjogi jogait és kötelezettségeit az NGM vette át ezen időponttól.

A fentiek alapján 2015. évben az alábbi intézmények tartoztak a tárca irányítása alá:

NGM igazgatása, Magyar Kereskedelmi Engedélyezési Hivatal (a továbbiakban: MKEH), a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság (a továbbiakban: KEF), a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal (a továbbiakban: NSZFH), a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár), a SZC-k, illetve az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság (a továbbiakban: EUTAF).

A fejezet a 2015. évben 36 fejezeti kezelésű előirányzattal rendelkezett, a 2014. évhez képest a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 6 új előirányzatot határozott meg, melyből az Európai Területi Együttműködés (2014-2020) előirányzat a XIX. Uniós fejlesztések fejezetből került átvételre, illetve a Nemzetgazdasági támogatások előirányzat létrehozása által jelentős beruházások támogatására nyílt lehetőség a 2015. évben.

A fejezeti kezelésű előirányzatok részleteit a 25. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím ismerteti.

A fejezet előirányzatainak alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	225 221,0	89 654,7	89 654,7	264 903,6	208 502,9	92,6	78,7

ebből: személyi juttatás	25 652,7	31 908,8	31 908,8	76 130,4	68 199,1	265,9	89,6
Bevétel	136 853,0	29 122,9	29 122,9	108 853,0	99 551,6	72,7	91,5
Támogatás	88 411,5	60 531,8	60 531,8	121 950,2	122 963,9	139,1	100,8
Költségvetési maradvány	32 313,9	0,0	0,0	32 318,4	32 318,4	100,0	100,0
Létszám (fő)	7 135,0	7 782,0	7 782,0	34 080,0	33 026,0	462,9	96,9

millió forintban egy tizedessel fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	89 654,7	29 122,9	60 531,8	31 908,8	7 782,0
Módosítások jogcímenként:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kormány hatáskörű módosítás	13 146,9	0,0	11 414,9	1 763,5	-802,0
Átadás más fejezetnek	-889,9	0,0	-889,9	-1 153,6	-802,0
= 1166/2015. (III. 24.) Korm. határozat alapján Nemzeti Fejlesztési Minisztérium (a továbbiakban: NFM) fejezet terhére történő átcsoportosítás	11,3	0,0	11,3	8,6	2,0
= 1984/2015. (XII. 23.) Korm. határozat alapján az operatív programokkal összefüggő feladatok ellátása érdekében Uniós fejlesztések fejezet terhére átcsoportosítás	499,3	0,0	499,3	390,7	0,0
= 2034/2015. (XII.30.) Korm. határozat alapján Emberi Erőforrások Minisztériuma (a továbbiakban: EMMI) fejezet terhére	1 450,0	0,0	1 450,0	0,0	0,0

= 1404/2015. (VI. 19.) Korm. határozat alapján a családtámogatási, szociális támogatási és lakástámogatási feladatok fővárosi és megyei kormányhivatalokba, illetve az Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóságba történt integrálásával összefüggő kölségvetési előirányzatok- átcsoportosítása	-2 850,5	0,0	-2 850,5	-1 552,9	-804,0
Más fejezettől átcsoportosítás	838,6	0,0	838,6	24,9	0,0
=1915/2015. (XII.11.) Korm. határozat alapján Miniszterelnökség fejezet terhére ingatlan kapcsolatos felújítási kiadások fedezete érdekében előirányzat-átcsoportosítás	222,0	0,0	222,0	0,0	0,0
= 2015. évi C. törvény 33. § (2) bekezdése alapján az önkormányzati hozzájárulás biztosítása érdekében A kölségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet terhére előirányzat átcsoportosítás	31,6	0,0	31,6	24,9	0,0
= az 1502/2015. (VII. 23.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a kölségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezetből	30,0	0,0	30,0	0,0	0,0
= az 1984/2015. (XII. 23.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás az Unió fejlesztések fejezettől	555,0	0,0	555,0	0,0	0,0
Céltartalékból történő átcsoportosítás	4 092,3	0,0	4 092,3	673,5	0,0

=1206/2015. (IV. 9.) Korm. határozat és 1913/2015. (XII. 11.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjával összefüggésben (összes intézmény)	444,3	0,0	444,3	349,8	0,0
= 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján (NGM ig, MKEH, KEF, SZC, Kincstár)	195,1	0,0	195,1	153,1	0,0
= 1334/2015. (V. 27.) Korm. határozat alapján szervezatkorszerűsítéséhez kapcsolódó egyszeri kifizetések fedezete érdekében (NGM ig)	216,7	0,0	216,7	170,6	0,0
= 1980/2015. (XII. 23.) Korm. határozat alapján céltartalék terhére a az ENSZ Gyermekalapja Globális Szolgáltató Központjának lehetséges budapesti elhelyezéséről szóló 1680/2014. (XI. 26.) Korm. határozattal összefüggésben, valamint a Területfejlesztéssel összefüggő feladatok javára	3 236,2	0,0	3 236,2	0,0	0,0
Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatról átcsoportosítás	9 105,9	0,0	7 373,9	2 218,7	0,0
= 1822/2015. (XI. 13.) Korm. határozat alapján	6 886,5	0,0	6 886,5	2 218,7	0,0
= az 1520/2015 (VII. 27.) Korm. határozat alapján a Turisztikai cél-előirányzat javára	487,4	0,0	487,4	0,0	0,0
= az 1953/2015 (XII. 16.) Korm. határozat alapján a Tőkeemelések központi kezelésű előirányzat javára	1 732,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fejezeti hatáskörű módosítás	107 600,0	57 546,5	50 003,5	33 032,1	26 868,0
= Bevétel	33 217,6	33 217,6	0,0	820,1	43,0
= Maradvány	19 328,9	19 328,9	0,0	0,0	0,0

= Átadás fejezetén belül intézmény részére	-1 201,4	0,0	-1 201,4	-47,0	0,0
= Átadás fejezetén belül központi kezelésű előirányzat részére	-50,0	0,0	-50,0	0,0	0,0
= Átvétel fejezetén belül fejezeti kezelésű előirányzatról	1 251,4	0,0	1 201,4	139,0	19,0
= Átadás másik fejezet intézménye részére	-209,1	0,0	-209,1	0,0	0,0
= Átadás másik fejezet fejezeti kezelésű előirányzata részére	-44,4	0,0	-44,4	0,0	0,0
= Átvétel másik fejezet intézményétől	53 678,5	5 000,0	48 678,5	32 388,1	26 806,0
= Átvétel másik fejezet központi kezelésű előirányzatától	1 628,5	0,0	1 628,5	0,0	0,0
= Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-268,1	0,0
Intézményi hatáskörű módosítás	54 502,0	54 502,0	0,0	9 426,0	232,0
= Bevétel	41 512,5	41 512,5	0,0	9 812,0	300,0
= Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-1 510,5	-76,0
= Maradvány	12 989,5	12 989,5	0,0	1 124,5	0,0
= Év közben feladatátcsoportosítás és többletfeladatok következtében saját hatáskörű létszámemelés SZMSZ szerint	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0
2015. évi módosított előirányzat	264 903,6	141 171,4	121 950,2	76 130,4	34 080,0

A fejezet átlagos statisztikai állományi létszáma 33 026 fő, a létszámkeret pedig 34 080 fő volt. Az átlagos statisztikai állományi létszám tartalmazza az európai uniós projektek keretében foglalkoztatott munkavállalókat is.

A fejezet kiadási módosított előirányzata a központi előirányzattal együtt 264 903,6 millió forint volt, amelyből a teljesítés 208 502,9 millió forint.

A fejezet kiadási előirányzatának és teljesítésének adatait nagymértékben befolyásolta, hogy 2015. július 1-jei hatállyal a KLIK fenntartásából átvételre kerültek a jogszabályban meghatározott köznevelési intézmények. Ezzel összefüggésben a KLIK-től 53 312,9 millió forint összegű kiadási előirányzat került átcsoportosításra. Az SZC-k esetében a kiadási előirányzat 50 817,7 millió forintban realizálódott. További befolyásoló tényező volt, hogy a pénzügyi tranzakciós illetékről szóló 2012. évi CXVI. törvény

(a továbbiakban: 2012. évi CXVI. törvény) 7. § (4) bekezdése alapján a Kincstár jogosult volt megterhelni az illetékfizetési kötelezettség összegével az általa vezetett fizetési számlákat. Ebből adódóan 20 342,6 millió forint többletbevétel előirányzatosítására került sor 2015. évben, mely részben fedezetet nyújtott a Kincstár által az adóhatóság felé befizetendő tranzakciós illetékre.

Az intézmények kiadásainak teljesítése 168 220,8 millió forintban realizálódott, melynek főbb tételei az alábbiak voltak:

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok aránya az összkiadáson belül 51,8%.

A dologi kiadások teljesítésének összege 64 873,8 millió forint. Az elszámolt dologi kiadások összetétele jól tükrözi az intézmények alaptevékenységének költségigényét. A dologi kiadásokon belül a legmagasabb teljesítési arányban, 75,4%-ban a szolgáltatási kiadások összege jelentkezik, mely tartalmazza a Kincstár által a Nemzeti Adó- és Vámhivatal (a továbbiakban: NAV) részére átutalt tranzakciós illetéket is, 21 362,5 millió forint összegben.

A beruházási kiadások teljesítése fejezeti szinten 11 135,6 millió forint volt, 39,4%-kal elmaradva a módosított előirányzattól, a Kormány irányítása alá tartozó fejezetek költségvetési szerveinek eszközbeszerzéseiről szóló 1982/2013. (XII. 29.) Korm. határozatban előírt beszerzési tilalom következményeként. Ebből az NGM igazgatásnál 5 450,2 millió forint, a MKEH-nél 100,7 millió forint, a KEF-nél 2 082,5 millió forint, az NSZFH-nál 9,2 millió forint, az SZC-knél 426,7 millió forint, a Kincstárnál 3 026,5 millió forint, illetve az EUTAF-nál 39,9 millió forint volt a teljesítés. Ezen belül a legnagyobb tételek az ingatlanokkal kapcsolatos beruházások (23,9%), az immateriális javak és informatikai eszközök (37,6%) és az egyéb tárgyi eszközök beszerzése (17,9%), illetve az ezekhez kapcsolódó általános forgalmi adó (a továbbiakban: áfa).

A fejezeti kezelésű előirányzatok kiadási teljesítése 38 500,1 millió forint, mely legfőképp a Kárrendezési cél-előirányzat, a Területfejlesztéssel összefüggő feladatok, a Turisztikai cél-előirányzat, a Gazdasági Zöldítési Rendszer, a NER300 projekt megvalósítása, a Szervezetátalakítási alap és a Pénztárgépek cseréjének és átalakításának támogatása előirányzatok kifizetéseiből tevődik össze.

A bevételek teljesítése 99 551,6 millió forintban alakult. Az intézmények költségvetési bevételeinek összege ebből 87 231,0 millió forint, mely tartalmazza a Kincstár részére a tranzakciós illeték bevétel miatt befolyt összeget is. A fejezeti kezelésű előirányzatok és a központi kezelésű előirányzat javára összesen 12 320,6 millió forint bevétel folyt be, melyből a legjelentősebb összeg a Szakképzési rendszer átalakításával összefüggő feladatok előirányzat javára a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól (a továbbiakban: NFA) átvett 9 164,8 millió forint és a NER300 projekt megvalósítása terhére teljesült 2 390,1 millió forint.

A fejezet eredeti támogatási előirányzata 60 531,8 millió forint volt, mely a 2015. évi előirányzat-módosítások hatására 121 950,2 millió forintra változott, a teljesítés 122 963,9 millió forint volt. Ebből:

- Az intézmények módosított támogatási előirányzata 95 903,2 millió forint, a teljesítése 96 916,9 millió forint. A módosított támogatási előirányzat és a teljesítés közötti eltérés oka, hogy a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről 2014. évi C. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 4. mellékletének 5. pontja alapján a pénzügyi

tranzakciós illeték megfizetéséhez kapcsolódóan túlléphető volt a dologi kiadások előirányzata a Kincstárban.

- A fejezeti kezelésű előirányzatok módosított támogatási előirányzata és teljesítése 26 047,0 millió forint.

A fejezet 2015. évi maradványa 48 043,9 millió forint, melyből a kötelezettségvállalással terhelt maradvány 44 665,4 millió forint, a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 3 378,5 millió forint volt.

A 2015. évi költségvetés végrehajtását intézményenként és fejezeti kezelésű előirányzatokként az alábbiakban mutatjuk be.

01. cím Nemzetgazdasági Minisztérium igazgatása

Törzskönyvi azonosító szám: 303390

Honlap: <http://www.kormany.hu/hu/nemzetgazdasagi-minisztrium>

1. Feladatkör, tevékenység

Az NGM feladatait a Kormány tagjainak feladat- és hatásköréről szóló 152/2014. (VI. 6.) Korm. rendeletben, a Nemzetgazdasági Minisztérium Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2015. (I. 21.) NGM utasításban (a továbbiakban: SZMSZ), illetve az Alapító Okiratában foglaltak szerint látja el.

A fenti jogszabályok szerint a 2015. évben az NGM igazgatása a Kormány

- adópolitikáért,
- államháztartásért,
- belgazdaságért,
- egészségbiztosítási járulékfizetés szabályozásáért,
- építésgazdaságért,
- foglalkoztatáspolitikáért,
- gazdaságpolitikáért,
- gazdaságpolitika makrogazdasági szabályozásáért,
- iparügyekért,
- kereskedelemért,
- lakásgazdálkodásért és lakáspolitikáért,
- nemzetközi pénzügyi kapcsolatokért,
- nyugdíjjárulék- és nyugdíjbiztosítási járulékfizetés szabályozásáért,
- pénz-, tőke- és biztosítási piac szabályozásáért,
- számviteli szabályozásért,
- szakképzésért és felnőttképzésért,
- társadalmi párbeszédért,
- területfejlesztés stratégiai tervezéséért,
- turizmusért,
- vendéglátásért

felelős tagjának munkaszerve, a miniszter feladat- és hatáskörének ellátásához szükséges hivatali feladatokat látja el.

Az NGM feladatai 2015. január 1-től az alábbi tevékenységekkel egészültek ki:

- A Nemzetgazdasági Tervezési Hivatal megszüntetéséről szóló 326/2014. (XII. 15.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 326/2014. (XII. 15.) Korm. rendelet) alapján az NTH magánjogi jogait és kötelezettségeit 2015. január 1-jétől az NGM vette át. Az NTH megszűnésével egyidejűleg, a Nemzetgazdasági Tervezési Hivatal megszüntetésével kapcsolatos egyes kérdésekről szóló 1762/2014. (XII. 16.) Korm. határozat a Duna transznacionális együttműködési program közös irányító hatóságot és technikai titkárságot az NGM szervezeti egységeként rendelte kialakítani.
- Az állami foglalkoztatási szerv, a munkavédelmi és munkaügyi hatóság kijelöléséről, valamint e szervek hatósági és más feladatainak ellátásáról szóló 320/2014. (XII. 13.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 320/2014. (XII. 13.) Korm. rendelet) alapján az NMH magánjogi jogait és kötelezettségeit 2015. január 1-től a foglalkoztatáspolitikáért felelős miniszter által vezetett minisztérium gyakorolja és teljesíti. A jogszabály alapján a korábban az NMH által ellátott tevékenységek egy része a minisztérium feladatává vált.

- A 2014-2020-as programozási időszakban a transznacionális és interregionális együttműködési programok keretében nemzeti kapcsolattartó pontként az NGM került kijelölésre.

A feladatváltozások az intézmény 2015. évi gazdálkodására is jelentős hatással voltak.

2. Az előirányzatok alakulása

A költségvetési törvény 18 948,1 millió forintban állapította meg az NGM igazgatása 2015. évi eredeti kiadási előirányzatát.

Az évközi változások eredményeként az NGM 2015. évi módosított kiadási előirányzata 47 452,1 millió forint. Az előirányzat-módosítások kormányzati hatáskörben 2 223,6 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 208,1 millió forinttal, intézményi hatáskörben 26 072,3 millió forinttal növelték az intézmény költségvetését, melyből az előző évek igénybevett maradványának összege 7 440,4 millió forinttal emelte a kiadási előirányzatot.

Az NGM igazgatása 2015. évi költségvetésének pénzügyileg teljesített kiadási összege 42 061,5 millió forint, azaz a módosított kiadási előirányzat 88,6 %-a.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	19 831,8	18 948,1	18 948,1	47 452,1	42 061,5	212,1	88,6
ebből: személyi juttatás	6 753,7	11 579,6	11 579,6	14 956,8	13 677,7	202,5	91,4
Bevétel	17 220,3	9 261,5	9 261,5	28 050,0	25 835,2	150,0	92,1
Támogatás	6 710,8	9 686,6	9 686,6	11 961,7	11 961,7	178,2	100,0
Költségvetési maradvány	1 921,2	0,0	0,0	7 440,4	7 440,4	387,3	100,0
Létszám (fő)	1 102**	2 066*	2 066	2 078	1 857**	168,5	89,4

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	18 948,1	9 261,5	9 686,6	11 579,6	2 066
Módosítások jogcímenként:					
-Kormány hatáskörű módosítás	2 223,6	0,0	2 223,6	606,2	2
<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>					
= 1166/2015. (III. 24.) Korm. határozat alapján Nemzeti Fejlesztési Minisztérium (a továbbiakban: NFM) fejezet terhére történő átcsoportosítás	11,3	0,0	11,3	8,6	2
= 1984/2015. (XII. 23.) Korm. határozat alapján az operatív programokkal összefüggő feladatok ellátása érdekében Uniók fejlesztések fejezet terhére átcsoportosítás	499,3	0,0	499,3	390,7	0
= 2034/2015. (XII. 30.) Korm. határozat alapján Emberi Erőforrások Minisztériuma (a továbbiakban: EMMI) fejezet terhére	1 450,0	0,0	1 450,0	0,0	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
=1206/2015. (IV. 9.) Korm. határozat és 1913/2015. (XII. 11.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjával összefüggésben	4,7	0,0	4,7	3,7	0
= 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján céltartalék terhére	41,6	0,0	41,6	32,6	0
= 1334/2015. (V. 27.) Korm. határozat alapján szervezetkorszerűsítéséhez kapcsolódó egyszeri kifizetések fedezete érdekében	216,7	0,0	216,7	170,6	0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	208,1	156,6	51,5	-9,8	2

= Bevétel	156,6	156,6	0,0	18,5	0
= Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás fejezeten belül	191,3	0,0	191,3	0,0	0
= Átadás intézmény részére fejezeten belül	-67,9	0,0	-67,9	-34,1	0
= Átvétel intézménytől fejezeten belül	44,0	0,0	44,0	5,8	2
= Átadás másik fejezet intézményének	-188,3	0,0	-188,3	0,0	0
= Átvétel másik fejezet intézményétől	72,4	0,0	72,4	0,0	0
- Intézményi hatáskörű módosítás	26 072,3	26 072,3	0,0	2 780,8	8
= Bevétel	18 631,9	18 631,9	0,0	2 494,7	0
= Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-521,2	0
= Maradvány	7 440,4	7 440,4	0,0	807,3	0
= Év közben feladatátcsoportosítás és többletfeladatok következtében saját hatáskörű létszámemelés 1/2015 (I. 21.) NGM utasítás szerint	0,0	0,0	0,0	0,0	8
2015. évi módosított előirányzat	47 452,1	35 490,4	11 961,7	14 956,8	2 078

Létszám

Az NGM igazgatása 2015. évi elemi költségvetésében a létszámkeret 2 066 főben került meghatározásra.

Az év során az alábbiak szerint módosult a létszámkeret:

Az NFM és az NGM között – az uniós jogszabályok és a Kiotói Jegyzőkönyv szerinti kibocsátási jogosultságok értékesítését, értékesítési bevételeinek felhasználását, a felhasználás végrehajtásának szervezését jelentő feladatkör átvétele tárgyában létrejött megállapodás, illetve a létszámátadással összefüggően a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium és a Nemzetgazdasági Minisztérium költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1166/2015. (III. 24.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1166/2015. (III. 24.) Korm. határozat) alapján 2 státusz került átvételre az NFM-től.

A lakástámogatási tevékenységgel kapcsolatos szakmai irányító feladatok ellátásához kapcsolódóan 2 státusz került átvételre a Kincstártól.

Az év során felmerülő többletfeladatok – mint, az SZC-k létrehozásával és felügyeletével kapcsolatos feladatok – következtében az SZMSZ szerint a létszámkeret az év végére 2 078 főre módosult, az átlagos statisztikai állományi létszám éves szinten 1 857 fő volt.

Személyi juttatások

Az NGM igazgatása költségvetése 2015. évben 11 579,6 millió forint eredeti előirányzatot biztosított személyi juttatásokra, amely év közben 3 377,2 millió forinttal növekedett. Ebből 606,2 millió forint kormányzati hatáskörben, 2 780,8 millió forint intézményi hatáskörben történt növekedés. A fejezeti hatáskörben végrehajtott módosítások 9,8 millió forinttal csökkentették az előirányzatot.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak a személyi juttatások esetében:

Az NGM igazgatása személyi juttatások előirányzata az alábbi tételekkel növekedett kormányzati hatáskörben:

- A költségvetési törvény 4. §-ában megjelölt Céltartalék terhére
 - = a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2015. évi kompenzációjáról szóló 349/2014. (XII. 29.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 349/2014. (XII. 29.) Korm. rendelet) alapján – a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1206/2015. (IV. 9.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1206/2015. (IV. 9.) Korm. határozat), illetve a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2015. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1913/2015. (XII. 11.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1913/2015. (XII. 11.) Korm. határozat) szerint – 3,7 millió forinttal;
 - = a prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II. 8.) PM rendelet (a továbbiakban: 8/2005. (II. 8.) PM rendelet) alapján 32,6 millió forinttal;
 - = a központi költségvetési szervek szervezetkorszerűsítéséhez, átalakításához kapcsolódó megtakarítások kezeléséről szóló 1334/2015. (V. 27.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1334/2015. (V. 27.) Korm. határozat) alapján a szervezetkorszerűsítéséhez kapcsolódó egyszeri kifizetések fedezete érdekében 170,6 millió forinttal;
- az 1166/2015. (III. 24.) Korm. határozat alapján az uniós jogszabályok és a Kiotói Jegyzőkönyv szerinti kibocsátási jogosultságok értékesítését, értékesítési bevételeinek felhasználását, a felhasználás végrehajtásának szervezését jelentő feladatkör átkerülésével összefüggésben 8,6 millió forinttal;
- az operatív programok végrehajtásával összefüggésben a XIX. Uniós fejlesztések és a XV. Nemzetgazdasági Minisztérium fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1984/2015. (XII. 23.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1984/2015. (XII. 23.) Korm. határozat) alapján az operatív programokkal összefüggő feladatok ellátása érdekében 390,7 millió forinttal.

Fejezeti hatáskörben az alábbi előirányzat-módosítások kerültek végrehajtásra:

- A befolyt többletbevétel terhére került a személyi juttatások előirányzata megemelésre 18,5 millió forinttal, a hatósági minőségellenőrzések során a szakértő minőségellenőrök alkalmazásával, illetve a vizsgatételek elkészítésére fordított kiadásokkal összefüggésben.
- A KEF részére átadásra került
 - = 1,0 millió forint illetményrendezéssel összefüggésben,

- = 33,1 millió forint – megállapodás alapján – az NMH megszűnése következtében a KEF vagyonkezelésébe került ingatlanok üzemeltetésével, illetve a megnövekedett ellátási feladattal kapcsolatos fedezet biztosítása érdekében.
- A fővárosi és megyei kormányhivatalokról, valamint a fővárosi és megyei kormányhivatalok kialakításával és a területi integrációval összefüggő törvénymódosításokról szóló 2010. évi CXXVI. törvény (a továbbiakban: 2010. évi CXXVI. törvény) – 2015. április 1-jei hatállyal módosított – 1. § 3. pontja szerint a lakástámogatási tevékenységgel kapcsolatos szakmai irányító feladatok ellátása érdekében a Kincstártól átcsoportosításra került 5,8 millió forint.

Az intézményi hatáskörű módosítások főbb tételei az alábbiak voltak:

- A Duna Irányító Hatóság és Közös Titkárság feladatainak ellátása érdekében 181,0 millió forint került átadásra.
- Az NFA ellenőrzési tevékenységének támogatására átadott NFA forrásból 52,0 millió forinttal emelkedett az előirányzat.
- A közvetlen uniós – nemzetközi projektekhez kapcsolódó – támogatásokból összesen 83,4 millió forinttal emelkedett az előirányzat.
- Az európai uniós projektekhez kapcsolódó átvett pénzeszközök terhére 2 047,7 millió forinttal emelkedett az előirányzat.
- Az intézmény saját hatáskörben 521,2 millió forintot csoportosított át a személyi juttatások előirányzatról a munkaadókat terhelő járulékok, a dologi kiadások, illetve az egyéb működési célú kiadások előirányzatra.
- Maradvány terhére 807,3 millió forinttal került megemelésre az előirányzat.

Az NGM igazgatása személyi juttatások módosított előirányzata 14 956,8 millió forint volt. A kiadások a módosított előirányzathoz képest összességében 91,4 %-ban teljesültek.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

2015. évben a teljesítés 13 677,7 millió forintban realizálódott. A kiadásokon belül a legnagyobb arányt a törvény szerinti illetményekkel, munkabérekkel összefüggő kifizetések jelentették, amely a teljesítési adatokat figyelembe véve 64,5 %-os arányt jelent.

A 2007-2013. közötti programozási időszak operatív programjainak 2015. évi eredményes zárásával összefüggő feladatok végrehajtásával összefüggésben 1 499,2 millió forint került kifizetésre európai uniós forrásból.

Nem rendszeres személyi juttatásoknak minősülnek mindazon juttatások, költségtérítések, hozzájárulások, amelyet jogszabály, közszolgálati szabályzat állapít meg kötelező vagy nem kötelező jelleggel és csak alkalmankénti fizetési kötelezettséget jelentenek az intézmény számára.

A személyi juttatásokon belül 108,1 millió forint összegben végkielégítés és 28,0 millió forint összegben jubileumi jutalom kifizetése történt a tárgyévben. A kifizetett végkielégítés összege az NMH és az NTH megszűnésével kapcsolatos intézkedések miatt emelkedett meg az előző évhez képest.

A béren kívüli juttatások egy része a cafetéria rendszer keretében került felhasználásra. Ennek mértéke bruttó 200 ezer forint/fő/év. Közlekedési költségtérítésre a tárca 74,3 millió forintot, míg a munkavállalók részére fizetett szociális jellegű juttatásokra 18,4 millió forintot fordított.

Külső személyi juttatásként kerül elszámolásra a prémiumévek programban résztvevők valamennyi juttatása, illetve a felmentési idejét töltő munkavállalók részére – a munkavégzés alóli tényleges felmentés napját követően – a felmentési idő végéig kifizetett személyi juttatás összege. A külső személyi juttatások részaránya 9,9 %, az összes személyi juttatáson belül a teljesítést figyelembe véve, melyek tartalmazzák a minisztérium reprezentációs kiadásait is.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

2015. évben ezen a jogcímen történt a szociális hozzájárulás adó, az egészségügyi hozzájárulás, a rehabilitációs hozzájárulás, valamint a táppénz hozzájárulás elszámolása. Az eredeti előirányzat 3 586,8 millió forint volt, mely év közben a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban összesen 1 033,0 millió forinttal növekedett. 2015. évben a kifizetett munkaadói járulékok összege 3 978,8 millió forintot tett ki, a kiadások a módosított előirányzathoz képest 86,1 %-ban teljesültek.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2015. évi eredeti előirányzata 3 095,9 millió forint volt, mely kormányzati hatáskörben az 1166/2015. (III. 24.) Korm. határozat, illetve a költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 2034/2015. (XII. 30.) Korm. határozat (a továbbiakban: 2034/2015. (XII. 30.) Korm. határozat) szerint 1 450,4 millió forinttal, intézményi hatáskörben 13 949,3 millió forinttal került megemelésre, míg a fejezeti hatáskörű módosítások 11,7 millió forinttal csökkentették az előirányzatot.

A módosított előirányzat így 18 483,9 millió forintra növekedett. Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

A dologi kiadásokon belül készletbeszerzésekre 37,3 millió forintot, kommunikációs szolgáltatásokra 717,6 millió forintot, szolgáltatási kiadásokra 11 995,8 millió forintot költött az intézmény. Ez utóbbi magában foglalja a karbantartásokat, kisjavításokat, bérleti díjakat, szállítási szolgáltatási díjakat, illetve a működéshez szükséges szolgáltatásokat (fordítás, tolmácsolás, számlavezetési díj, bankköltség), valamint a szállítói finanszírozás tételeit.

A kiadások jelentős részét (7 655,6 millió forint) a Regionális Fejlesztési Programok közreműködői tevékenységét ellátó ügynökségek tevékenységének európai uniós forrásból történő támogatása tette ki. A támogatás szállítói finanszírozással valósult meg. A minisztérium nevére kiállított számlákat teljesítésigazolás után a Miniszterelnökség (a továbbiakban: ME) a regionális fejlesztési ügynökség részére fizette ki, azonban a támogatás és a szállítói számla összege pénzforgalom nélküli kiadásként, illetve bevételként került elszámolásra.

A vásárolt termékek és szolgáltatások áfája, valamint az áfa befizetés 1 611,8 millió forintot tett ki, melyből 400,4 millió forint a fordított áfa befizetés összege. A kiküldetési kiadások összege 313,9 millió forint, mely elsősorban az EU tagságból adódó tárgyalásokon való részvétel költségeiből adódik. A reklám és propaganda kiadások jelentős része a Társadalmi Megújulás Operatív Program (a továbbiakban: TÁMOP) projektek végrehajtásához kapcsolódik.

A dologi kiadások között jelentős tétel a megszűnt NMH-hoz köthető peres eljárás eredményeként kifizetett 1 428,3 millió forint összegű kártérítés és perköltség, melynek fedezetét a 2034/2015. (XII. 30.) Korm. határozattal átcsoportosított forrás biztosította.

A dologi kiadások teljesülése a módosított előirányzathoz viszonyítva 90,6 %.

Működési célú kiadások

A működési célú kiadások előirányzata 32,3 millió forintról 3 354,4 millió forintra módosult az év végére, a pénzügyi teljesítés 2 174,1 millió forintban realizálódott.

A nemzetközi kötelezettségek soron 2,7 millió forint nemzetközi tagdíj került elszámolásra, illetve az 1334/2015. (V. 27.) Korm. határozat alapján 104,3 millió forint, valamint maradvány-elvonás miatt 42,6 millió forint befizetési kötelezettség keletkezett.

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre soron 2 013,6 millió forint kiadás realizálódott. Államháztartáson belüli működési célú támogatásként került elszámolásra az NMH megszűnését követően az NSZFH részére továbbutalt 827,7 millió forint összegű – NFA által a korábbi években átadott – támogatás, illetve az elszámolást követően az NFA részére visszafizetett 122,7 millió forint. Az NTH-nál keletkezett kötelezettségvállalással nem terhelt maradványból 572,7 millió forint, az NMH-nál 90,1 millió forint elvonásra került, melynek befizetése szintén működési célú pénzeszközáradásként jelentkezik. Az NMH-nál keletkezett kötelezettségvállalással terhelt maradványból 54,8 millió forint került átadásra a Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatala (a továbbiakban: KEK KH) részére az informatikai szakrendszerek működésének biztosítására. Fejezeti kezelésű előirányzatok részére 15,6 millió forint került átadásra, ebből 10,8 millió forint az NGM fejezeti kezelésű előirányzata részére, a munkavédelmi célú bírságok bevételeiből keletkezett támogatások kifizetési érdekében. 4,8 millió forint került visszautalásra az EMMI fejezeti kezelésű előirányzata részére, az NMH jogelődje részére folyósított támogatással összefüggő visszafizetési kötelezettség teljesítése érdekében.

Az uniós finanszírozású projektek előlegének elszámolását követően 330,0 millió forint került visszafizetésre.

Az NGM ezen felül – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 41. § (3) bekezdésére való tekintettel a minisztériumban működő szakszervezet részére 2,3 millió forint, az NGM Sport Club részére 7,5 millió forint támogatást biztosított a foglalkoztatottak jóléti, szociális vagy sportcélú tevékenységéhez. A Magyar Formatervezési díj keretében a vállalkozások részére 1,1 millió forint került kifizetésre a díjazás keretében.

Az előirányzathoz kapcsolódó kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege – az európai uniós programok lebonyolítására kapott előleg fel nem használt része – 1 156,7 millió forint, melynek visszafizetése a záró elszámolás benyújtását követően válik esedékessé.

Felhalmozási kiadások

A beruházások eredeti előirányzata 612,4 millió forint volt, mely év közben 5 998,9 millió forintra növekedett, melynek forrása részben az előző években keletkezett maradvány, részben a tárgyévben uniós forrásból átvett pénzeszköz (TÁMOP – TIOP projektek lebonyolítására elkülönítetten kezelt összeg), illetve a Fejezeti általános tartalék terhére átvett pénzeszköz.

A teljesítés 5 450,2 millió forintban realizálódott. A teljesítés elmaradásának oka az építési beruházások fizikai teljesítésének 2016. évre történő áthúzódása.

Az államháztartáson kívülre, felhalmozási célú kölcsön nyújtására a tervezett előirányzat 38,3 millió forint volt. Az előirányzat év közben nem változott. Az NGM 2015. évben 32,4 millió forint összegben folyósított lakásépítési, lakásvásárlási munkáltatói kölcsönt.

Bevételek

A bevételek törvény szerinti eredeti előirányzatát 9 261,5 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, a módosított előirányzat 28 050,0 millió forint, a teljesítés 25 835,2 millió forintban, azaz 92,1 %-ban realizálódott.

A működési bevételek eredeti előirányzata 154,0 millió forint volt, a módosított előirányzat 310,6 millió forint, a teljesítés 358,9 millió forintban, azaz 115,6 %-ban realizálódott.

156,6 millió forinttal került megemelésre az előirányzat fejezeti hatáskörben, melynek során

- a szakképesítések írásbeli és szóbeli vizsgáihoz készítettett tételek értékesítéséből befolyt többletbevétel (50,0 millió forint) a vizsgatételek elkészítésére fordított kiadások fedezetére, illetve intézmény működését, szakmai feladatellátását segítő szolgáltatások fedezetére,
- az ingatlan bérbeadásából származó bevétel (32,9 millió forint) az ingatlan fenntartásához szükséges beszerzések finanszírozására, valamint a jogutód nélkül megszűnt NMH kezelésében lévő, de ideiglenesen a tárca üzemeltetésébe került ingatlanok bérleti és üzemeltetési költségeire,
- a közfelügyeleti tagdíj címen realizálódott bevétel (32,1 millió forint) a hatósági minőségellenőrzések során a szakértő minőségellenőrök alkalmazására, a speciális, rendkívüli vizsgálatokhoz szakértők igénybevételére, a közfelügyeleti hatóság feladatkörébe tartozó külföldi utazások költségeire, inspekciós továbbképzésre, IFRS képzésre, közfelügyeleti szoftver fejlesztésére, illetve IFIAR tagdíj fedezetére, továbbá
- a jogutód nélkül megszűnt NMH 2014. IV. negyedévében ellátott tevékenysége vonatkozásában kiállított számlák ellenértékéből és követelések megtérítéséből befolyt (41,6 millió forint) többletbevétel az NMH által vállalt kötelezettségek fedezetére történő felhasználás került engedélyezésre.

A bevételeken belül jelentős összeget tesz ki a közhatalmi bevétel. A közhatalmi bevétel soron került elszámolásra a feltételes adó megállapítására befizetett díjak összege. Az eredeti előirányzat 696,9 millió forint volt.

A költségvetési bevételek előirányzatainak legnagyobb összege a működési célú támogatások államháztartáson belülről soron mutatkozik. A módosított előirányzat 23 447,1 millió forint, a teljesülés 21 835,5 millió forint. A bevételi lemaradás oka, hogy egyes európai uniós támogatások nem a tervezett ütem szerint folytak be.

A bevétel részét képezi a szállítói finanszírozás alapján elszámolt pénzforgalom nélküli bevétel (7 655,6 millió forint), valamint az európai uniós forrásból finanszírozott projektek bevétele.

Az európai uniós forrásból származó felhalmozási célú támogatás 3 269,0 millió forint, a működési célú átvett pénzeszközként elszámolt bevétel 180,1 millió forint volt.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközként került elszámolásra az OTP Lakásépítési alap számlájára befolyó kölcsön törlesztés, összesen 38,7 millió forint összegben.

Támogatás

A támogatás 2015. évi előirányzata 9 686,6 millió forint, az előirányzat az év során 11 961,7 millió forintra módosult, az alábbiak szerint:

Kormányzati hatáskörben az előirányzat-növekedés mindösszesen 2 223,6 millió forint:

- Az 1166/2015. (III. 25.) Korm. határozat alapján az uniós jogszabályok és a Kiotói Jegyzőkönyv szerinti kibocsátási jogosultságok értékesítése körébe eső feladatok NFM-től történő átvételével összefüggésben 11,3 millió forint került az NGM részére átcsoportosításra.
- Az 1984/2015. (XII. 23.) Korm. határozat alapján az operatív programokkal összefüggő feladatok ellátása érdekében az Uniós fejlesztések fejezet terhére 499,3 millió forint került biztosításra.
- A 2034/2015. (XII. 30.) Korm. határozat alapján az EMMI fejezet terhére került átcsoportosításra 1 450,0 millió forint a peres eljárásból adódó fizetési kötelezettség teljesítésére.
- A 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján benyújtott igénylés szerint 41,6 millió forinttal, az 1206/2015. (IV. 9.) Korm. határozat, illetve az 1913/2015. (XII. 11.) Korm. határozat alapján a foglalkoztatottak kompenzációjával összefüggésben 4,7 millió forinttal növekedett a támogatási előirányzat.
- Az 1334/2015. (V. 27.) Korm. határozat alapján szervezetkorszerűsítéshez kapcsolódó egyszeri kifizetések fedezete érdekében 216,7 millió forinttal került megemelésre a támogatási előirányzat.

A fejezeti hatáskörben végrehajtott módosítások összességükben 51,5 millió forinttal növelték az előirányzatot:

- Az NMH megszűnésével az NGM által átvett, TIOP-3.2.1-12/1/2012-0001 azonosító számú, „Az integrált rendszer kereteinek megteremtése a foglalkoztatási szolgálat infrastruktúrájának fejlesztésével” elnevezésű projekt fizikai megvalósítása határidejének módosulásával összefüggő beruházási többletigény biztosítása érdekében a Fejezeti általános tartalék fejezeti kezelésű előirányzat terhére került átcsoportosításra 191,3 millió forint.
- A 2010. évi CXXVI. törvény – 2015. április 1-jei hatállyal módosított – 1. § 3. pontja szerint a lakástámogatási tevékenységgel kapcsolatos szakmai irányító feladatok ellátása érdekében a Kincstártól 9,1 millió forint került átadásra.
- Az NSZFH és az NGM közötti megállapodás alapján a megszűnt NMH NSZFH használatában lévő telephelyei – 2015. január 1. és 2015. november 30. között felmerült – üzemeltetési és működtetési költségeinek fedezetére 34,9 millió forint került biztosításra az NGM igazgatása részére.
- A KEK KH-hoz került informatikai rendszerek működéséhez szükséges informatikai szerverterem üzemeltetésével összefüggésben az NGM által megfizetett díjak fejezetek közötti rendezése érdekében – az NGM, a Belügyminisztérium (a továbbiakban: BM) és a KEK KH között aláírásra került megállapodás alapján – 72,4 millió forint került átcsoportosításra az NGM igazgatása részére.
- A KEF részére átadásra került
 - = 1,3 millió forint irodaszer beszerzés,
 - = 1,3 millió forint illetményrendezések,
 - = 3,1 millió forint az elektromos járművek töltésére szolgáló berendezés (Budapest, V. kerület, Szemere és Alkotmány utca találkozásánál) telepítéséhez szükséges

- tervek elkészítése, engedélyeztetése, valamint a villámtöltő üzembe helyezése, illetve
- = 62,2 millió forint – az NGM-KEF között létrejött megállapodás alapján – az NMH megszűnése következtében a KEF vagyonkezelésébe került ingatlanok üzemeltetése és a megnövekedett ellátási feladat fedezetének biztosítása érdekében.
 - Az NGM, a BM és a KEK KH között aláírásra került megállapodás alapján a foglalkoztatási, munkaügyi és munkavédelmi szakterület munkavégzéséhez szükséges informatikai szakmai rendszerek, adatbázisok működtetéséhez és fejlesztéséhez kapcsolódó feladatok ellátásához szükséges forrás KEK KH részére történő átadása érdekében 188,3 millió forinttal került lecsökkentésre a támogatási előirányzat.

Követelés

Az NGM igazgatása követeléseinek 2015. évi nyitó állományi értéke 186,2 millió forint, záró értéke 366,3 millió forint volt, melynek főbb csoportonkénti megoszlása a következő:

- Az NMH által nyilvántartásba vett európai uniós projektekhez kapcsolódó támogatással kapcsolatos követelések 74,1 millió forint;
- Működési bevételekkel kapcsolatos követelések 39,4 millió forint;
- Működési célú átvett pénzeszközökkel kapcsolatos követelések 2,4 millió forint;
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközökkel kapcsolatos követelések (munkáltatói kölcsön) 167,5 millió forint;
- Követelés jellegű sajátos elszámolások 82,9 millió forint.

A követelés jellegű elszámolásokról az igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek összege 4,9 millió forint, a foglalkoztatottaknak adott előlegek összege 2,4 millió forint, míg a túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések összege 4,4 millió forint. A társadalombiztosítási és családtámogatási ellátásokra 70,7 millió forintot előlegezett meg az NGM igazgatása, míg a letételre, megőrzésre átadott pénzeszközök összege 0,5 millió forintot tesz ki.

Behajthatatlan követelésként kivezetésre került 1,4 millió forint, melyből 0,8 millió forint munkáltatói kölcsönrel kapcsolatos követelés volt, 0,6 millió forint végrehajtási eljárás miatt vált behajthatatlanná.

A követelésekből 146,0 millió forint a költségvetési évben esedékes követelés, míg 137,4 millió forint a költségvetési évet követően esedékes.

Maradvány

Az NGM igazgatása 2014. évi maradványa 6 020,5 millió forint volt, melyből 5 854,3 millió forint kötelezettségvállalással terhelt. A megszűnt NTH maradványa (636,2 millió forint), illetve a megszűnt NMH maradványa (783,7 millió forint) is az NGM igazgatásnál került felhasználásra, így az intézmény 2014. évi módosított maradványa 7 440,4 millió forint volt. Az NTH-nál és NMH-nál keletkezett összesen 662,8 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány teljes mértékben befizetésre került. Az NGM igazgatásnál keletkezett 166,2 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány visszahagyásra került, melyből 129,0 millió forint dologi kiadásként került felhasználásra, a fennmaradó rész felhasználása meghiúsult.

A jogutódlások következtében módosult kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 6 611,4 millió forint volt, melyből 6 203,7 millió forint kifizetésre került, 303,7 millió forint kifizetésére a következő évben kerül sor, a fennmaradó összeg pedig meghiúsulás miatt szabaddá vált maradvány. A 2015. évet megelőző évi előirányzat-maradványból jelentős tételt

jelentenek az európai uniós forrásból finanszírozott programok keretében vállalt kötelezettségek.

Az NGM igazgatása 2015. évi kiadásainak pénzügyileg teljesített összege 42 061,5 millió forint, bevételeinek összege 25 835,2 millió forint, az alaptevékenység finanszírozási egyenlege 19 402,1 millió forint, így az alaptevékenység maradványa 3 175,8 millió forint, melyből kötelezettségvállalással terhelt 2 800,9 millió forint.

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány az egyes kiemelt előirányzatokon a következőképpen alakult:

- a személyi juttatások esetében 553,5 millió forint, melyből a legjelentősebb tétel a Duna Irányító Hatóság működésére kapott támogatás maradványa (181,0 millió forint), illetve az egyéb uniós projekthez kapcsolódó előleg maradványa;
- a munkaadókat terhelő járulékok vonatkozásában 115,6 millió forint;
- a dologi kiadások esetében 554,6 millió forint, melyek főként az áthúzódott szállítói tartozások, a szerződéskötések év végén történő realizálódása, valamint az európai uniós projektek megvalósítására kapott támogatások előlege;
- a támogatásértékű működési kiadás, pénzeszközáradás esetében a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 1 165,0 millió forint, melynek jelentős része az európai uniós programok előlegének visszafizetési kötelezettséggel terhelt összege;
- a beruházási kiadások összegéből 412,2 millió forint a kötelezettségvállalással terhelt összeg, mely a TIOP projekthez kapcsolódik.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

Az NMH és az NTH megszűnésével mindkét költségvetési szerv mérlege az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjairól szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendeletben foglaltak szerint került felvételre az NGM igazgatása mérlegébe. Az NMH átvételével 2 903,9 millió forinttal, míg az NTH átvételével 648,9 millió forinttal nőtt a mérlegfőösszeg.

Az európai uniós programok keretében kapott támogatásokból történő eszközbeszerzések szintén jelentősen növelték az NGM igazgatása eszközeinek állományát.

2015. évben a TÁMOP projektek keretében 1 909,7 millió forintot fordított az NGM saját fejlesztésű szoftverek készítésére, licencek vásárlására, honlap és kisfilmek készítésére. A Duna Transznacionális Program és a Gazdaságfejlesztési Operatív Programok (a továbbiakban: GOP) keretében tanulmányok készítésére és szoftverfejlesztésre 240,5 millió forint került kifizetésre.

A TÁMOP program keretében 2015-ben 116,2 millió forint összegben történt bútor és informatikai eszközbeszerzés.

Az NGM 2015. évben a TIOP-3.2.1-12/1-2012-0001 program keretében 2 083,6 millió forintot fordított tárgyi eszköz beruházásra, melyből 34,4 millió forint összegben informatikai eszközök és egyéb kisértékű tárgyi eszközök kerültek beszerzésre, a fennmaradó 2 049,2 millió forint a kormányablakok épületeinek vásárlására, felújítására került felhasználásra. A TIOP-3.2.1-12/1-2012-0001 program keretében történő beruházások 2016. évben a

kormányhivatalok részére térítésmentesen átadásra kerülnek, a beruházások aktiválása a kormányhivataloknál történik.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értékét a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása csökkentette 196,1 millió forint összegben.

A pénzeszközök 3 424,5 millió forinttal csökkentek, míg a követelések 180,1 millió forinttal és az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások 534,8 millió forinttal nőttek.

A fentiekből adódóan a mérleg főösszege az előző évhez viszonyítva 34,2 %-kal nőtt, azaz 7 703,4 millió forintról 10 337,3 millió forintra emelkedett.

Az európai uniós forrásból megvalósuló projektek

Az NGM igazgatása az alábbi európai uniós projekteket kezelte 2015. évben:

- VOP-1.1.1-2008-0021 „A Gazdaságfejlesztési Programok IH kapacitásának biztosítása”
VOP-1.1.1-2008-0019 „A Regionális Fejlesztési Programok IH kapacitásának biztosítása”

A projektek célja a Gazdaságfejlesztési Programok Irányító Hatósága (a továbbiakban: GFP IH) és a Regionális Fejlesztési Programok Irányító Hatósága szakmai tevékenységével kapcsolatban jelentkező feladatok ellátása.

Ezek a következők: szakmai segítségnyújtás, humánerőforrás-fejlesztés (képzés, konferencián való részvétel, tapasztalatcsere), egyéb beszerzések (fordítás, szakkönyvek, specifikus szoftverek).

- DAOP-6.2.1-2009-0001 „A DAOP Közreműködő Szervezeteinek humán erőforrás fejlesztése”
DDOP-6.2.1-2009-0001 „A DDOP Közreműködő Szervezeteinek humán erőforrás fejlesztése”
ÉAOP-6.2.1-2009-0001 „A ÉAOP Közreműködő Szervezeteinek humán erőforrás fejlesztése”
ÉMOP-6.2.1-2009-0001 „A ÉMOP Közreműködő Szervezeteinek humán erőforrás fejlesztése”
KDOP-6.2.1-2009-0001 „A KDOP Közreműködő Szervezeteinek humán erőforrás fejlesztése”
KMOP-6.2.1-2009-0001 „A KMOP Közreműködő Szervezeteinek humán erőforrás fejlesztése”
NYDOP-6.2.1-2009-0001 „A NYDOP Közreműködő Szervezeteinek humán erőforrás fejlesztése”

A 2007-13-as időszak egyik kiemelt célja volt egy hatékony és korszerű intézményrendszer kiépítése.

A programok végrehajtása biztosította a fejlesztéspolitikai célok eredményes végrehajtását hatékony, felkészült és a szükséges szakmai ismeretekkel rendelkező humánerőforrás kapacitás segítségével.

A projekt az adott operatív program (a továbbiakban: OP) területén dolgozó munkatársak feladatköre szempontjából releváns képzéseken való részvétel biztosítását segítette elő, annak érdekében, hogy a munkatársak a programmal kapcsolatos feladataikat hatékonyan és

sikeresen lássák el, valamint a program-végrehajtás rendszerének továbbfejlesztéséhez szükséges ismereteket, készségeket megszerezzék.

- DAOP-6.2.1-2008-0002 „A Konvergencia Regionális Fejlesztési Programok Monitoring Bizottsági ülések megrendezésének DAOP-ra jutó része”
- DDOP-6.2.1-2008-0002 „A Konvergencia Regionális Fejlesztési Programok Monitoring Bizottsági ülések megrendezésének DDOP-ra jutó része”
- ÉAOP-6.2.1-2008-0002 „A Konvergencia Regionális Fejlesztési Programok Monitoring Bizottsági ülések megrendezésének ÉAOP-ra jutó része”
- ÉMOP-6.2.1-2008-0002 „A Konvergencia Regionális Fejlesztési Programok Monitoring Bizottsági ülések megrendezésének ÉMOP-ra jutó része”
- KDOP-6.2.1-2008-0002 „A Konvergencia Regionális Fejlesztési Programok Monitoring Bizottsági ülések megrendezésének KDOP-ra jutó része”
- KMOP-6.2.1-2008-0001 „A Konvergencia Regionális Fejlesztési Programok Monitoring Bizottsági ülések megrendezésének KMOP-ra jutó része”
- NYDOP-6.2.1-2008-0002 „A Konvergencia Regionális Fejlesztési Programok Monitoring Bizottsági ülések megrendezésének NYDOP-ra jutó része”

A Nemzeti Stratégiai Referenciakeret keretében megfogalmazott adott operatív program végrehajtásának felügyeletét (az 1083/2006/EK rendelet 65. cikkének megfelelően) a Konvergencia Regionális Fejlesztési Programok Monitoring Bizottság látja el. A projekt keretében a Monitoring Bizottság üléseinek lebonyolításához kapcsolódó feladatok elvégzése során felmerülő költségek finanszírozására került sor. Ez elsősorban a terembérletet, az ellátást, az utazást, a szállást, a fordítási és tolmácsolási költségeket jelentette. A projekttervnek megfelelően az évi két Monitoring Bizottsági ülés lebonyolításra került.

- GOP-5.1.2-2009-0001 „Monitoring Bizottsági ülések teljes körű lebonyolítása GFP IH számára”

A projekt keretéből kerültek finanszírozásra a Monitoring Bizottsági ülések, annak érdekében, hogy a rendezvények technikai feltételeinek megteremtésével hozzájáruljon a Bizottsági Ülések megfelelő színvonalon történő lebonyolításához. Összesen kumuláltan 14 db Monitoring Bizottsági ülés került finanszírozásra a projektből.

- GOP-5.1.2-11/B-2011-0003 „A Gazdaságfejlesztési Operatív Program megvalósulásához kapcsolódó egyéb tevékenységek finanszírozása”

A projekt közvetlen célja a GOP-pal összhangban a GFP IH kapacitásainak megerősítése volt. Ez a cél az GFP IH alaptevékenységeihez illeszkedő, külsős szakértői és tanácsadói segítség igénybevitelével hatékonyan megvalósult. 2015. évben került megkötésre a "Szakértői feladatok ellátása a JEREMIE program zárási folyamatainak kialakítása során" tárgyú szerződés. Ezen, valamint a még hatályban lévő szerződések is lezárásra kerültek 2015. év végéig.

- GOP-5.1.1-2008-0001 „A GOP támogatási konstrukcióinak lebonyolítása a Vállalkozási Támogatásközvetítő Zrt. közreműködésével”

A projekt általános célja volt, hogy a GOP szabályszerűen, hatékonyan és eredményesen végrehajtásra kerüljön. A 2015. év fontos időszak volt a GOP minél hatékonyabb zárásának,

valamint a Gazdaságfejlesztés és Innovációs Operatív Program (a továbbiakban: GINOP) előkészítésének tekintetében.

2014. április 15-től továbbá jelen projektből került finanszírozásra az NGM-ben a közreműködő szervezet (a továbbiakban: KSZ) személyi állományának a GOP megvalósításával, valamint GINOP előkészítésével összefüggésben felmerült bérköltsége, a személyi jellegű egyéb kifizetése, bérjáruléka, utazási és kiküldetési költségei, KSZ személyi állományához kapcsolódó dologi költségek.

- GOP-512-11/K-2014-0002 "GINOP tervezésének, megalapozásának és megvalósításának támogatása a 2014-2020-as időszak gazdaságfejlesztési programjainak eredményes megvalósítása érdekében, GOP tapasztalatok beépítésével és hasznosításával"

A projekt keretéből a GINOP pályázatok kiírásához kerültek megrendelésre tanulmányok, elemzések és egyéb, a stratégiákat megalapozó dokumentumok, ennek okán a Bizottság részéről az OP tárgyalásokhoz kapcsolódóan bekért dokumentumokat az NGM teljes mértékben biztosítani tudta.

A beszerzések során keletkezett dokumentumokat, illetve szakmai segítségnyújtást az NGM felhasználta a GINOP pályázatok előkészítése során, amelynek eredményeképpen szakmailag megalapozott pályázati kiírások kerültek kihirdetésre.

A fentiekben túl a megfelelően előkészített GINOP pályázatok megalapozhatják a következő programozási időszak kereteit is. A projekt során 26 db tanulmány, elemzés, értékelés készült el GINOP előkészítés témában.

Az NMH megszűnését követően az alábbi projektek kerültek az NGM kezelésébe 2015. január 1-től:

- TÁMOP 1.3.1-12/1-2012-0001 „A Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat fejlesztése II.”

Megvalósítási időszak: 2012. október 26 – 2015. december 31.

A projekt a Nemzeti Foglalkoztatási Szolgálat (a továbbiakban: NFSZ) szervezeti, szakmai, módszertani megújítását tűzte ki célul, hogy tevékenységének eredményei átkerülhessenek a mindennapi gyakorlatba, segítve a munkaügyi szervezet munkatársait a napi feladataik ellátásában. Ebből következően elsődleges szakmai cél volt a munkaerő-piaci kereslet és kínálat találkozásának támogatása, valamint az NFSZ professzionális álláskeresői és munkáltatói szolgáltatásaival a kompetencia- és munkaköralapú közvetítési tevékenység fejlesztése. A főbb fejlesztési területei a következők: ügyfeleknek nyújtott szolgáltatások fejlesztése (álláskereső, munkáltató); munkaerőpiaci információs rendszer továbbfejlesztése; partnerség támogatása és a szervezet fejlesztése; a PES 2020 stratégiához kapcsolódó tevékenységek megvalósítása; az NFSZ humán erőforrásának képzése.

- TÁMOP-2.1.6-12/1-2012-0001 - Újra tanulok!

Megvalósítási időszak: 2012.04.23-2015.10.31.

Konzorciumi partnerek: 19 megyei és a fővárosi kormányhivatal

A projekt célja, hogy az alacsony iskolai végzettségű, illetve szakképzetlen felnőttek számára lehetővé tegye, hogy képzésben vegyenek részt és ennek révén javuljon a munkaerőpiaci helyzetük. A program lehetőséget kínált arra, hogy felzárkózzanak és megszerezzék a

szakképzésben való részvétel feltételét jelentő alapfokú végzettséget, iskolai végzettségtől függetlenül pótolják hiányzó kompetenciáikat, valamint arra, hogy a munkaerőpiaci igényeknek megfelelő, egy konkrét munkatevékenység végzéséhez szükséges szakmai ismereteket, szakképzettséget szerezzenek és ezáltal javuljon a foglalkoztathatóságuk. A program célja volt olyan szakképzettséggel rendelkező munkavállalók képzése is, akiknek a szakképzettsége elavulttá vált vagy alapul szolgált olyan egyéb új képesség, végzettség megszerzésére, amely valós munkaerőpiaci igényekre épült.

- TÁMOP 2.2.1-12/1-2012-0001 „A szakképzés és felnőttképzés minőségének és tartalmának fejlesztése”

Megvalósítási időszak: 2012. augusztus 1. – 2015. december 31.

A kiemelt projekt előzményeként megvalósult TÁMOP 2.2.1-08/1-2008-0001 projekt eredményeinek továbbfejlesztése és a hazai szakképzési rendszer átalakulása tette szükségessé a fejlesztést.

A projekt keretében 27 674 elemi vizsgafeladat és 552 db egységes kerettanterv került fejlesztésre, 38 db ágazati szakmai érettségi vizsgakövetelmény és minta feladatsor került kidolgozása, 67 db módszertani útmutató és tanulmány készült el, szakmai felkészítők kerültek megszervezésre, továbbá informatikai rendszerfejlesztés történt meg. 800 db képesítés Magyar Képesítési Keretrendszer alapú besorolása valósult meg. Az 1972. és 2012. évek között létező összes OKJ-s szakképesítés alapján elkészült a Hatósági Képesítések Jegyzéke.

- TÁMOP 2.2.2-12/1-2012-0001 „A pályaaorientáció rendszerének tartalmi és módszertani fejlesztése”

Megvalósítási időszak: 2012. június 1 – 2015. november 30.

A projekt célja volt a mindenki számára elérhető, egységes színvonalú életpálya-tanácsadási szolgáltatások biztosítása, amelyek lefedik a tanulók teljes szakmai pályafutását, így segítve a munkával és a képzéssel kapcsolatos döntések meghozatalát, valamint elérve, hogy a rendszerfejlesztés eredményeként hozzáférhetővé váljanak a hazai aktuális pályainformációk. Pályaaorientációs konzulens képzések elvégzésével a résztvevők elsajátíthatták a megfelelő kommunikációs, kérdés- és konfliktuskezelési technikákat, valamint képessé váltak a pályaaorientációs konzultáció alapvető formáinak, módszereinek és technikáinak gyakorlati alkalmazására. A pályaismeretet bővítő filmek, szöveges és interaktív bemutató anyagok a későbbiekben is elérhetőek az érdeklődők számára.

- TÁMOP 2.2.7. A-13/1 „Út a szakmaválasztáshoz” kiemelt projekt

Megvalósítási időszak: 2013. október 15. - 2015. december 15.

Konzorciumi partnerek: Budapesti Kereskedelmi és Iparkamara, Országos Roma Önkormányzat, „Oktatási és továbbképzési Központ” Alapítvány, Roma Nemzetiségi Kulturális és foglalkoztatási Módszertani Intézményhálózat

A projekt célja a hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű, elsősorban roma gyermekek felzárkózási esélyeinek növelése, az oktatási esélykülönbségek és az iskolai lemorzsolódás csökkentése ösztöndíj és mentori szolgáltatások biztosításával, amely a tanulókat a lehető

legtovább az oktatási rendszerben való aktív és eredményes részvételre, kifejezetten a szakiskolai/szakközépiskolai képzésbe bekapcsolódásra ösztönzi.

A projekt közvetlen célja, hogy a bevont célcsoport tagjai mind nagyobb számban fejezzék be az általános iskolát, a megújult szakképzési rendszerben tanuljanak tovább ennek eredményeként valós munkaerő-piaci relevanciával bíró, versenyképes szakképesítést szerezzenek.

- TÁMOP-2.2.7.B-3-13/1-2014-0001 „Modellprogram duális rendszerű szakképzési tartalmak pilot jellegű átültetésére”

Megvalósítási időszak: 2014. március 01 - 2015. december 30.

Konzorciumi partner: Budapesti Kereskedelmi és Iparkamara

A projekt célja volt, hogy a Németországban eredményesen működő duális szakképzés megvalósításának és adaptálásnak a lehetőségeit pilot képzés keretében megvizsgálja Magyarországon. A projekt keretében 18 szakképesítést érintett tartalomfejlesztés, 4 nemzetközi partnerrel történt együttműködés. A felkészítés során 122 oktató, a képzés során 487 tanuló került bevonásra. Egy kérdőíves felmérésen alapuló szakmai elemző tanulmány a duális képzés országos, öt célcsoportra fókuszáló ismertségét mutatta be. Elkészültek nemzetközi tanulmányok, program adaptációk, tapasztalatokat feldolgozó elemzések, zajlott kompetenciamérés, a cégek képzésbe való bevonásának feltétel- és motivációrendszerének vizsgálata. Szakmai kisfilmek készültek a résztvevő tanulók és oktatók véleményéről és tapasztalatairól. Létrejött a projekt nyilvánosságát biztosító honlap, szakmai rendezvények kerültek megrendezésre, amelyek az eredmények bemutatását és disszeminálását szolgálták, továbbá a program tapasztalatait gyűjtötték össze és dolgozták fel.

- TÁMOP-2.4.3.D-3-13/1-2013-0001 Foglalkoztatási szövetkezet – híd a munka világába

Megvalósítási időszak: 2013.11.01-2015.07.31.

Kedvezményezett: Országos Roma Önkormányzat (konzorciumi partnerek: Türr István Képző és Kutató Intézet, NGM)

A projekt célja volt, hogy a projekt keretében előkészített és elindítani tervezett foglalkoztatási szövetkezet az alacsonyan iskolázott, a szakképzettséggel nem rendelkező, a munkanélküli és tartósan munkanélküli, a szociális segélyezett és a megváltozott munkaképességű, valamint az etnikai kisebbséghez tartozó hátrányos helyzetű vagy súlyosan hátrányos helyzetű polgárok helyzetén, életkörülményein javítson, társadalmi-gazdasági aktivitását támogassa, valamint foglalkoztatását megoldja.

Az NGM feladataként a szakmai képzéseken részt venni kívánók munkaerőpiaci státuszra vonatkozó hatósági ellenőrzések lebonyolítása megtörtént. A támogatott szakmai képzések ajánlattételi felhívásának összeállításához szükséges képzési programok listájának összeállítása, illetve a képzési programonkénti létszám meghatározása megvalósult. A támogatott szakmai képzések megtartásához szükséges ajánlattételi felhívás lebonyolításra került.

- TÁMOP-2.4.8-12/1-2012-0001 „A munkahelyi egészség és biztonság fejlesztése, a munkaügyi ellenőrzés fejlesztése”

Megvalósítási időszak: 2012. október 1 – 2015. december 31.

A kiemelt projekt átfogó célja a munkahelyi egészség és biztonság, valamint a munkavédelmi és munkaügyi ellenőrzés fejlesztése volt. A projekt közvetlen céljai közé tartozott a hatósági ellenőrzés rendszerének, folyamatainak fejlesztése, illetve hatékonyságának növelése, az ellenőrzések minőségének és mélységének javítása a munkavédelem és a munkaügy területén. Informatikai szakrendszer fejlesztés valósult meg, illetve hardverek, szoftverek, munkaegészségügyi eszközök beszerzése történt a megvalósítás időszakában. Statisztikai elemző módszertan készült Magyarország munkavédelmi és munkaügyi helyzetének magasabb szintű vizsgálatára, illetve a munkáltatók kockázatértékelésen alapuló veszélyességi besorolásához kapcsolódóan és új adatgyűjtési stratégiák kerültek kialakítása. Munkavédelmi stratégiák összehasonlító elemzésére, kutatás megvalósítása, valamint a munkabalesetek és foglalkozási megbetegedések költségvonzatának elemzéseire került sor. Munkabalesetek bekövetkezése és pszichikai megterhelés kapcsolatáról, a munkabaleset bekövetkezésére gyakorolt hatásáról készült kutatás és tanulmány. Akkreditált munkavédelmi és munkaügyi szakmai képzési programok jöttek létre.

- TÁMOP-5.6.3-12/1-2012-0001 „A fogvatartottak többszakaszos, társadalmi és munkaerő-piaci reintegrációja és az intenzív utógondozás modellje”

Megvalósítási időszak: 2012. december 01 - 2015. október 31.

Kedvezményezett: BM (konzorciumvezető), NGM, Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága

A projekt a bűnismétlés megelőzésének elősegítésével, a képzéssel, valamint a munkaerő-piaci szolgáltatások nyújtásával kapcsolódik a foglalkoztatás bővítéséhez, amelynek célja az ország minden büntetés-végrehajtási intézetét érintően a jogerősen kiszabott szabadságvesztés büntetést töltő elítéltek, az előzetes letartóztatás alatt álló személyek, valamint a kényszergyógykezeltek társadalmi és munkaerőpiaci reintegrációjának elősegítése és az elkövetők bűnismétlési kockázatának csökkentése. A projekt további célja több szervezet összehangolt együttműködésén alapuló reintegrációt segítő szolgáltatási rendszer kialakítása, amely országosan egységes és akár a teljes fogvatartotti populáció által igénybevehető. A projekt keretében szakmaképzések és szakmai fórumok, valamint felkészítők valósultak meg.

- TIOP-3.2.1-12/1-2012-0001 „Az integrált rendszer kereteinek megteremtése a foglalkoztatási szolgálat infrastruktúrájának fejlesztésével”

Megvalósítási időszak: 2012. november 30 - 2015. december 31 (indikátorok teljesítési határideje 2016. március 31.)

A projekt fő célja az aktív munkaerőpiaci politikák eredményességének és hatékonyságának javítása, az NFSZ által nyújtott szolgáltatások infrastrukturális feltételeinek fejlesztése, a kapacitások bővítése, új feladatainak ellátásához szükséges feltételek megteremtése, az új szolgáltatási modell kiterjesztése. Közvetlen célja az NFSZ infrastrukturális hátterének megerősítése, informatikai és öninformációs szolgáltatásainak továbbfejlesztése és a szolgáltató funkció megerősítéséhez szükséges infrastrukturális fejlesztések megvalósítása.

- KEOP-7.14.0/15-2015-0012 „Szakképzési centrumok energetikai korszerűsítése”

Megvalósítási időszak: 2015. augusztus 01. – 2015. december 31.

A projekt célja a projektjavaslattal együtt benyújtott épületállományi kataszterben található szakiskolák meghatározott szempontrendszer szerinti rangsorolása és a kiválasztott épületek energiahatékonysági fejlesztéseihez szükséges tervezése, előkészítése.

A megvalósítás során a feladatra szerződött vállalkozó kidolgozta a fejlesztési koncepció előkészítéséhez szükséges felmérési tervdokumentációt, a pályázat előkészítéséhez összeállított épületkataszter táblázatban szereplő épületek közül kiválasztotta és rangsorolta azt a 16 épületet, amelyek alkalmasak voltak az energetikai felmérésre. A 16 kiválasztott épület közül szakmai szempontok szerint kiválasztásra került az a 7 épület, amelyek esetében a pályázat következő fázisa, az épületek energiahatékonysági fejlesztéseihez szükséges tervezési, előkészítési feladatok is elkezdődhetnek. Elkészült a 16 épület részletes fejlesztési koncepciója a javasolt energetikai korszerűsítésekről. A fentebb jelzett 7 épület esetében kidolgozásra kerültek az épületenergetikai fejlesztések megvalósításának tervei, amely tartalmazta a megújuló energiaforrás hasznosításának lehetőségeit.

Az alábbi, eredetileg 2014. évig megvalósuló projektek még nem zárultak le, tekintettel arra, hogy 2015. évben még érkezett a projekttel összefüggő bevétel, valamint a támogatási szerződésben is történt módosulás:

- EKOP 1.A.2-2012-2012-0047 „Irat és dokumentumkezelő rendszer bevezetése”

Megvalósítási időszak: 2013. március 01 – 2014. szeptember 30.

A projekt célja a NMH-ban egy egységes irat- és dokumentumkezelő alkalmazás kifejlesztése, az iratkezelő alkalmazások integrációja, elektronikus iratkezelés bevezetése volt. A megvalósítási időszakban elkészült egy nem funkcionális követelményspecifikáció és egy rendszerterv. Létrejött és fejlesztésre került egy iratkezelő rendszer, amelybe a régi rendszer adatainak migrációja megtörtént.

- EKOP-2.A.2-2012-2012-0020 „Portál konszolidáció a Nemzeti Munkaügyi Hivatalban”

Megvalósítási időszak: 2013. március 01 - 2014. szeptember 30.

A projekt célja az egységes hivatali portál keretrendszer (www.munka.hu) bevezetésével a meglévő elektronikus hivatali szolgáltatások egyszerűbb, egységes elérhetősége, az integrált szolgáltatásnyújtás révén új, a portálrendszerek összevonásával elérhető „szinergikus szolgáltatások” igénybevételének a lehetősége, illetve a web-es önkiszolgálás növelésével kialakuló hatékonyabb ügyintézési arculat hatására növekvő elégedettség.

A projekt során hardver infrastruktúra beszerzése és fejlesztése, portál fejlesztése, SSO integráció, migráció és informatikai szakmai támogatás valósult meg.

03. cím Magyar Kereskedelmi Engedélyezési Hivatal

Törzskönyvi azonosító szám: 329651

Honlap: <http://mkeh.gov.hu>

1. Feladatkör, tevékenység

Az MKEH a Magyar Kereskedelmi Engedélyezési Hivatalról és a területi mérésügyi és műszaki biztonsági hatóságokról szóló 320/2010. (XII. 27.) Korm. rendelet alapján, az iparügyekért felelős miniszter irányítása alatt működő központi hivatal.

Az MKEH feladatkörébe tartozó feladatok:

- Az Európai Unió (a továbbiakban: EU) nemzeti hatóságaként ellátja az EU közös kereskedelempolitikájának hazai végrehajtásával kapcsolatos hatósági feladatokat.
- Részint a hazai, részint pedig az EU jogszabályok alapján ellátja az EU és hazánk kül- és biztonságpolitikájával összefüggő haditechnikai, valamint a kettős felhasználású termékek külkereskedelmével kapcsolatos összes engedélyezési és ellenőrzési feladatot, valamint a haditechnikai termékek gyártásának és a haditechnikai szolgáltatások nyújtásának engedélyezésével kapcsolatos hatósági feladatokat. Kijelölt nemzeti hatóságként felügyeli, ellenőrzi a kábítószer-prekursorok forgalmazását, továbbá a közrend, a közbiztonság és egyes oltalom alá eső állatok, növények védelme érdekében export - import engedélyezési feladatokat lát el.
- Állami mérésügyi feladatokat lát el, fenntartja az országos etalonokat, biztosítja azok nemzetközi egyenértékűségét és kalibrálással gondoskodik a törvényes mértékegységek hazai továbbszármaztatásáról. Kiadja a kötelező hitelesítésű mérőeszközök hitelesítési engedélyét, az EU-ban nem szabályozott mérőeszkőfajták esetén típusvizsgálatot végez, valamint EK megfelelőség-értékelésre bejegyzett testület. Ellátja a mérőeszköz hitelesítést végző kormányhivatalok szakmai irányítását és néhány speciális mérőeszkőztípus hitelesítését végzi országos hatáskörrel.
- Az MKEH műszaki-biztonsági felügyeleti feladat- és hatáskörében a műszaki-biztonsági követelmények megtartása érdekében engedélyezési és hatósági ellenőrzési hatósági jogkört gyakorol. A fővárosi és megyei kormányhivatalok mérésügyi és műszaki biztonsági szakigazgatási szerveinek tevékenységével összefüggésben szakmai irányítói feladatokat lát el a mérésügy, a műszaki biztonság és – egyes sajátos építményszerű esetében – az építésügy területén.
- Hazai jogszabályok alapján ellátja a kereskedelem, az idegenforgalom és a közraktározás területén a vállalkozások piacra lépésével összefüggő jogszabályi előírások betartásával kapcsolatos hatósági igazgatási feladatokat.
- Hazai és EU jogszabályok alapján ellátja a nemesfémtermékek és-termékek vizsgálatát, hitelesítését és nemesfémtermékek tanúsítását. Elvégzi a nemesfémtermékek és -termékek fémjelzésére, valamint kereskedelmére vonatkozó jogszabályi előírások megtartásának hatósági ellenőrzését. A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozásának megelőzésével és megakadályozásával összefüggésben kereskedelmi hatóságként felügyeli a nemesfémekkel vagy nemesfémekből készült tárgyakkal kereskedőket.
- Piacfelügyeleti feladatkörében ellenőrzi, hogy az egyes gazdasági célfelhasználásra szánt termékek, készülékek, berendezések, rendszerek, valamint a kötelező hitelesítés körébe tartozó mérőeszközök kielégítik-e az irányadó külön jogszabályokban foglalt alapvető védelmi követelményeket, szükség esetén szankciókat alkalmaz.

2. Az előirányzatok alakulása

Az MKEH 2015. évi tervezett kiadási előirányzata 2 060,0 millió forint, a módosított előirányzat 2 796,4 millió forint volt, a teljesítés 2 245,3 millió forintban, a módosított előirányzathoz képest 80,3 %-ban realizálódott.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	3 454,3	2 060,0	2 060,0	2 796,4	2 245,3	65,0	80,3
ebből: személyi juttatás	1 054,3	1 136,5	1 136,5	1 166,2	1 087,0	103,1	93,2
Bevétel	2 443,1	1 700,0	1 700,0	1 712,5	2 540,4	104,0	148,3
Támogatás	362,4	360,0	360,0	378,5	378,5	104,4	100,0
Költségvetési maradvány	1 354,2	–	–	705,4	705,4	52,1	100,0
Létszám (fő)	225**	236*	236	236	225**	100,0	95,3

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel *fő*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	2 060,0	1 700,0	360,0	1 136,5	236
Módosítások jogcímenként:					
- Kormány hatáskörű módosítás	18,5	0,0	18,5	14,5	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
=1206/2015. (IV. 9.) Korm. határozat és 1913/2015. (XII. 11.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjával összefüggésben	5,6	0,0	5,6	4,4	0
= 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján céltartalék terhére	12,9	0,0	12,9	10,1	0

- Intézményi hatáskörű módosítás	717,9	717,9	0,0	15,2	0
= Bevétel	12,5	12,5	0,0	0,0	0
= Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-30,0	0
= Maradvány	705,4	705,4	0,0	45,2	0
2015. évi módosított előirányzat	2 796,4	2 417,9	378,5	1 166,2	236

Létszám

Az MKEH létszámkerete a Szervezeti és Működési Szabályzata szerint 241 fő. A közszférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elvekről szóló 1700/2012. (XII. 29.) Korm. határozat végrehajtásával összefüggésben az MKEH 2015. évi elemi költségvetésében is szereplő, betölthető létszám 236 fő.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 2015. év során 225 fő volt, mely a 2014. évihez viszonyítva változást nem mutat.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti előirányzatát 1 136,5 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, mely az év során 1 166,2 millió forintra módosult, a teljesítés 1 087,0 millió forintban valósult meg.

Az előirányzat 29,7 millió forinttal történő megemelése az alábbi előirányzat-módosítások alapján történt:

A 8/2005. (II. 8.) PM rendelet, az 1206/2015. (IV. 9.) Korm. határozat, illetve az 1913/2015. (XII. 11.) Korm. határozat szerint a központi költségvetés Céltartaléka terhére 14,5 millió forinttal került megemelésre az előirányzat kormányzati hatáskörben a prémiumévek programmal, valamint a kompenzációval kapcsolatos támogatás igénylése, illetve elszámolása miatt.

Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások 15,2 millió forinttal növelték a személyi juttatások előirányzatát. Ezen belül az előző évi maradványból 45,2 millió forinttal került megemelésre az előirányzat, valamint 30,0 millió forint átcsoportosításra került az egyéb felhalmozási célú kiadások, illetve a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzat javára.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

A személyi juttatások előirányzata 1 087,0 millió forintban realizálódott, melyből 863,0 millió forint került elszámolásra a törvény szerinti illetményekre az év folyamán. A dolgozóknak adható cafetéria bruttó 200,0 ezer forint/fő/év összegben került meghatározásra. Közlekedési költségtérítésre 14,8 millió forintot, egyéb költségtérítésekre 32,6 millió forintot költött az MKEH. Végkielégítésre 15,5 millió forint, jubileumi jutalomra 7,5 millió forint került kifizetésre. A külső személyi juttatások előirányzaton 25,7 millió forint felhasználás került kimutatásra.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az eredeti előirányzat 303,4 millió forint volt, mely év közben – a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban – kormányzati hatáskörben 4,0 millió forinttal, intézményi hatáskörben 30,5 millió forinttal került megemelésre. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 89,3 %-ban teljesültek. Ebből a két legnagyobb tételt a szociális hozzájárulási adóval (258,6 millió forint) és az egészségügyi hozzájárulással (21,2 millió forint) kapcsolatos kiadások jelentették.

Dologi kiadások

Dologi kiadásokra a költségvetési törvényben 501,1 millió forint került meghatározásra, amely év közben intézményi hatáskörben összesen 359,4 millió forinttal növekedett, így az MKEH módosított előirányzata 860,5 millió forintra változott. Az előiránnyal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 518,4 millió forint.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

Az MKEH működtetése szempontjából a szolgáltatások (146,5 millió forint), a kommunikációs szolgáltatások (134,9 millió forint) és az áfabefizetések (140,6 millió forint) aránya magasabb a teljesítés adatait figyelembe véve.

A különféle befizetések és egyéb dologi kiadások módosított előirányzata (416,5 millió forint) 37,0 %-ban teljesült, melynek oka, hogy egy szabadalmi per elhúzóds miatt a 224,5 millió forint összegű kártérítési kötelezettség kifizetésére nem került sor.

Felhalmozási költségvetés

Az eredeti felhalmozási kiadások előirányzat 117,0 millió forint volt, mely intézményi hatáskörben 82,2 millió forinttal került megemelésre.

Pénzügyileg a felhalmozási kiadások előirányzatokon 120,5 millió forint teljesült. Ezen belül a beruházások módosított előirányzata (177,9 millió forint) 56,6 %-ban, a felújítások módosított előirányzata (15,3 millió forint) 90,2 %-ban, míg az egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata (6,0 millió forint) 100,0 %-ban realizálódott.

2015. évben beszerzésre kerültek 100,7 millió forint összegben IT alkatrészek, a hatóságok részére mérőműszerek, pánccsaszekrény és íratmegsemmisítő gép.

Az MKEH-nél 2015. év december 31-ig összesen 6,0 millió forint kamatmentes munkáltatói lakáskölcsön került kifizetésre.

Bevételek

Az MKEH sajátos bevételi szerkezettel rendelkezik, ami visszavezethető a tevékenységére. A bevétel több mint kétharmada a kormányhivataloknál működő mérésügyi és műszaki biztonsági hatóságok által kiszámlázott tevékenységből ered.

Az MKEH bevételszerző tevékenységére jellemző, hogy a hatósági szolgáltatások alapvetően a piaci igényekhez igazodnak, a megrendelések és a kérelmek az egyedi ügyféligényekhez köthetők. Ennek következtében a bevételek időben egyenetlenül, részben kiszámíthatatlanul realizálódnak.

Az MKEH eredeti bevételi előirányzatát 1 700,0 millió forintban állapította meg a költségvetési törvény, amely az év során intézményi hatáskörben 12,5 millió forinttal került megemelésre.

A módosított bevételi előirányzat 2015. évben így összesen 1 712,5 millió forint volt, a teljesítés 148,3 %-ban realizálódott. A közhatalmi bevételek 2 224,9 millió forintban, a működési bevételek 302,4 millió forintban teljesültek.

Támogatás

A költségvetési támogatás eredeti előirányzata 360,0 millió forint, mely év végére 378,5 millió forintra változott, a kormányzati módosítások következtében.

Ezen belül a központi költségvetés Céltartaléka terhére 5,6 millió forint került átcsoportosításra a foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjával, valamint 12,9 millió forint a prémiumévek programmal kapcsolatos költségek megtérítésével kapcsolatban.

Követelés

A követelések nyitó állománya 165,2 millió forint volt, mely 2015. december 31-ére 171,2 millió forintra nőtt.

A követelésállomány az alábbi tételekből tevődik össze:

– Közhatalmi bevételekkel kapcsolatos követelések	66,9 millió forint;
– Működési bevételekkel kapcsolatos követelések	27,3 millió forint;
– Felhalmozási bevételekkel kapcsolatos követelések (munkáltatói kölcsön)	75,5 millió forint;
– Követelések értékvesztése	- 9,0 millió forint;
– Követelés jellegű sajátos elszámolások	10,5 millió forint.

Maradvány

Az MKEH-nél 2014. évben 705,4 millió forint maradvány keletkezett, melyből kötelezettségvállalással terhelt 487,9 millió forint (ebből személyi juttatások 45,2 millió forint, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 15,6 millió forint, dologi kiadások 94,5 millió forint, egyéb működési célú kiadások 162,2 millió forint, beruházások 133,5 millió forint, felújítások 27,1 millió forint, valamint egyéb felhalmozási célú kiadások esetében 9,8 millió forint a kötelezettségvállalással terhelt), kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány 217,5 millió forint volt. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összegéből 221,4 millió forint teljesült a 2015. évben.

Az MKEH-nél 2015. évben 1 379,0 millió forint maradvány képződött, melyből 428,3 millió forint volt kötelezettségvállalással terhelt. A 2015. évi kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat-maradvány keletkezésének legfőbb oka, hogy 2015. évben 827,9 millió forint összegű bevételi túlteljesítés keletkezett a kedvező piaci viszonyokhoz igazodóan.

A kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány az alábbiak szerint képződött 2015. évben:

- 266,5 millió forint az előző év felhasználatlan maradványa,
- személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok vonatkozásában a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 42,5 millió forint, a dolgozók juttatásaival összefüggésben,
- a dologi kifizetések esetében a kötelezettségvállalással terhelt maradvány 62,3 millió forint, az MKEH szerződés szerinti fizetési kötelezettségeivel, a NEHITI szoftver üzemkés állapotának biztosításával, termosztát kalibrálás összegével és behajtási engedélyek díjtételeivel összefüggésben,
- a beruházási kiadások kötelezettségvállalással terhelt maradványa 57,0 millió forintot tesz ki, melynek összegéből jelentős tételt a szakmai berendezések, eszközök képviselnek, mint például a spektrométer eszközre kezdeményezett beszerzés (19,6 millió forint), a feketetest sugárzó berendezés (5,8 millió forint), valamint a röntgen árammérő berendezés (7,4 millió forint) kiadási összege.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

2015. évben a mérlegfőösszeg 4 102,5 millió forint volt, ami az előző év záró állományhoz viszonyítva 18,8 %-kal nőtt.

A növekedés a pénzeszközök állományának 78,1 %-os növekedéséből adódik, melynek oka, hogy a 2014. évi maradvány kötelezettségvállalással terhelt része nem került teljes egészében felhasználásra, illetve a bevételek emelkedtek.

A tárgyi eszközök állománya 3,2 %-os csökkenést mutat, amely abból adódik, hogy az elszámolt amortizáció magasabb volt, mint a beruházások, felújítások összege. Az immateriális javak állománya is csökkent, mivel nem történt beruházás.

Az európai uniós forrásból megvalósuló projektek alakulása

Az MKEH az alábbi projektekben vett részt a 2015. évben:

- Az MKEH 2007. évben csatlakozott az Európai Metrológiai Kutatási-fejlesztési Programhoz, az EMRP-hez (European Metrology Research Programme), amely olyan közös kezdeményezés, ahol 22 nemzeti metrológiai intézet működik együtt. A program célja, hogy az egymástól független nemzeti kutatási programok közötti kapcsolatot kialakítsa és a határokon átvívelő közös kutatási és finanszírozási stratégiák létrehozását elősegítse. A program keretében új metrológiai megoldásokat, új mérési technológiákat dolgoznak ki, a fejlesztéseket a részt vevő tagállamok körmérésekkel tesztelik. A kutatási eredményeket a részt vevő tagállamok ellenőrzik, majd a projekt lezárását követően publikálják. Az MKEH összesen 6 db ilyen projektben vesz részt, melyből 2 db 2015. évben sikeresen lezárult.
- Az EMPIR (European Metrology Programme for Innovation and Research) az EMRP projektek folytatásaként funkcionál, a programhoz az MKEH 2013-ban csatlakozott. A végleges támogatási szerződés aláírására 2015. május elején került sor. Az MKEH jelenleg összesen 1 db ilyen projektben vesz részt. Az EU által megelőlegezett

összegekkel történő elszámolás a projektidőszakok lezárását követően, az EU elszámolási szabályzatában leírtak szerint történik meg.

- Elektronikus Fizetési és Elszámolási Rendszerhez (a továbbiakban: EFER) való csatlakozás:

Az MKEH az EKOP-2.A.3-2013-2014 azonosítószámú „EFER kapcsolódás” című projekt keretében kiírt pályázaton közel 40,0 millió forint európai uniós forrást nyert. A projekt keretében vállalt kötelezettségeit az MKEH teljesítette, a pénzügyi elszámolás benyújtásra és elfogadásra került az ME részéről. Az EFER rendszerrel történő fizetés a haditechnikai területen működik.

05. cím Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság

Törzskönyvi száma: 329398

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

1. Feladatkör, tevékenység

A KEF központi költségvetési szerv, feladatellátása a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóságról szóló 250/2014. (X. 2.) Korm. rendelet, valamint az Alapító Okiratában foglaltak alapján történik, mely szerint az alábbi feladatok ellátása tartozik a feladatkörébe:

- biztosítja a minisztériumok – kivéve a honvédelemért felelős miniszter által vezetett minisztériumot és a külpolitikáért felelős miniszter irányítása alá tartozó külképviseleteket – működéséhez szükséges munkakörnyezetet, ennek keretében gondoskodik az említett szervezetek elhelyezését szolgáló ingatlanok és az intézményi működéshez szükséges gépjárművek üzemeltetéséről, továbbá a szervezetek munkavégzéshez szükséges tárgyi eszközökkel történő ellátásáról – ide nem értve az informatikai-telekommunikációs eszközöket –, illetve az intézményi működéshez szükséges kiszolgáló tevékenységek megszervezéséről;
- a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodási Zrt-vel (a továbbiakban: MNV Zrt.) kötött vagyongazdálkodási szerződések keretei között – ingatlanok vonatkozásában az MNV Zrt-t terhelő elhelyezési kötelezettséggel összhangban – ellátja az előző pontban meghatározott feladatokhoz kapcsolódó vagyonelemekkel összefüggő vagyongazdálkodási feladatokat;
- végzi a központosított közbeszerzési feladatokat;
- ellátja a külön jogszabályban foglalt elektronikus közbeszerzéssel kapcsolatos végrehajtási feladatokat;
- jogszabályban meghatározottak szerint vagy erre vonatkozó megállapodás alapján a közbeszerzésekről szóló törvény hatálya alá tartozó közbeszerzési eljárásokat bonyolít le az első pontban meghatározott szerv, a Kormány irányítása vagy felügyelete alá tartozó más költségvetési szerv, az azok vagyongazdálkodásába tartozó, többségi állami tulajdonban álló gazdasági társaság és a Kormány által alapított közalapítvány, mint ajánlatkérők részére;
- végzi a központosított közbeszerzési normatíva rendszerének meghatározásával, módosításával összefüggő előkészítő feladatokat;
- végzi az állami vezetők és az államigazgatási szervek köztisztviselői számára biztosított juttatásokról és azok feltételeiről szóló 192/2010. (VI. 10.) Korm. rendeletben meghatározott feladatokat;
- ellátja mindazokat a feladatokat, amelyeket jogszabály, kormányhatározat, az alapító okirat vagy az irányító szerv vezetője, az irányítási jogokat gyakorló kormányzati tevékenység összehangolásáért felelős miniszter a hatáskörébe utal;
- szabad kapacitás rendelkezésre állása esetén más költségvetési szervekkel megállapodást köthet.

A minisztériumok működéséhez szükséges munkakörnyezet biztosítása érdekében a KEF folyamatosan üzemelteti a vagyongazdálkodásában lévő, illetve a minisztériumok és egyes háttérintézmények elhelyezésére szolgáló ingatlanokat, 121 épületben mintegy 400 000 m² területen. Továbbá folyamatosan biztosítja a minisztériumok és kiemelten a Kormány rendezvényeinek ellátásához szükséges infrastruktúrát, mind az elhelyezésre szolgáló épületekben, mind külső helyszíneken.

A 2015. évben a KEF gazdálkodását az elvégzendő feladatok jelentős bővülése jellemezte. Több megállapodás aláírására, valamint jogszabályváltozásra került sor, melyek a feladatok volumenére és struktúrájára is hatással voltak. Továbbá, az ellátotti kör magasabb színvonalú ellátása érdekében a meglévő szerződések felülvizsgálata megtörtént, és megkezdődött egy magasabb színvonalú szolgáltatásokat nyújtó SLA szerződés kidolgozása, és az érintett minisztériumokkal történő aláírása.

A szabad kapacitás keretében ellátott, több mint 20 intézményt érintő fizetős SLA-k is felülvizsgálatra kerültek. Ennek eredményeként – felépítésében – a minisztériumi SLA-hoz hasonló, tartalmában megújított megállapodások kerültek előkészítésre és megküldésre a nagyobb értékű (évi 1 millió forintot meghaladó) szolgáltatást igénybe vevő szervezetek részére.

Folyamatosan jelentkező feladat volt a jogutód nélkül megszűnt európai uniós közreműködő szervezetek (a továbbiakban: KSZ), illetve a megszűnt NMH erőforrásainak, eszközeinek, a működéshez kapcsolódó ingó- és ingatlanvagyon vagyongazdálkodási jogának, a feladathoz kapcsolódó szerződéseknek az átvétele. Az átvett szerződések gondozása is visszatérő feladat volt, különös tekintettel az elhelyezésül szolgáló irodabérletekre.

Sikeresen lezajlott az NMH 2014. december 31-ei megszűnésével átvett ingóságok országos leltára. Sor került a KEF, NGM és NSZFH között egy épületet érintő befejezetlen beruházás és 364 db tárgyi eszköz tekintetében a vagyongazdálkodási jogok rendezésére.

A Magyar Gazdaságfejlesztési Központ Zrt. (a továbbiakban: MAG Zrt.) megszűnése és feladatának NGM-be történő átszervezése miatt közel 5 000 db eszköz, míg a Közigazgatási és Igazságügyi Hivatal megszűnése és feladatának ME-hez történő átszervezése miatt 1 762 db eszköz vagyongazdálkodási joga került a KEF-hez 2015-ben.

Nemzetközi szervezetek elhelyezésének biztosítása keretében az ENSZ Gyermekalapja (a továbbiakban: UNICEF) Globális Szolgáltató Központjának budapesti elhelyezéséhez, valamint az ENSZ Menekültügyi Főbiztossága (a továbbiakban: UNHCR) Globális Szolgáltató Központjának és Globális Képzési Központjának bővüléséhez szükséges ingatlanok bérlete megtörtént a KEF közreműködésének eredményeként.

Az év során az intézmény folyamatosan teljesítette az ügyfélszolgálati rendszeren keresztül érkező irodaszerre, bútorra és egyéb eszközökre, készletekre, nyomdai és egyéb szolgáltatásokra vonatkozó igényeket, mely nagyságrendileg 60 ezer tétel raktári mozgását jelentette, a közel 8 000 fős ellátotti létszám számára.

Az alaptevékenység ellátása érdekében a KEF folyamatosan működtette a központi és helyi raktárakat, valamint az NGM, az NFM és az Igazságügyi Minisztérium (a továbbiakban: IM) esetében – a minisztériumok igényei alapján – a protokoll raktárakat.

A KEF alapfeladatai keretében folyamatosan ellátja a szolgálati lakások műszaki üzemeltetését és az ehhez kapcsolódó használati/bérleti szerződések kezelését, nyilvántartását, továbbá a bérlővel, bérlő kijelölővel, társasházi közös képviseléssel történő kapcsolattartást.

A felesleges eszközök, készletek tekintetében 2015. évben 13 alkalommal került sor selejtezési eljárás lebonyolítására, amelyek keretében összesen 3 732 db vagyonelem 207,0 millió forint bruttó és 1,9 millió forint nettó értékben kivezetésre került.

A KEF az általa üzemeltetett épületekben közel 6 000 darab épületgépészeti berendezés rendszeres karbantartásáról, üzemzavar és hibaelhárításáról gondoskodott. A karbantartások összes száma megközelítette a 19 000 alkalmat, a hibajavítások, üzemzavar elhárítások száma meghaladta a 3 000 esetet.

Szintén a 2015. évre meghatározott stratégiai célokkal összhangban megtörtént az üzemeltetett közel 140 db felvonó üzembiztonsági, gazdaságos üzemben tartási és az új jogszabályi előírásoknak való megfelelésségük szerinti felülvizsgálata. Ennek eredményeként meghatározásra kerültek a közeljövőben cserélendő liftek, melyek beszerzése, telepítése közbeszerzési eljárások útján valósítható meg.

A vagyonkezelt minisztériumok elhelyezésére szolgáló épület állomány energiaköltségeinek csökkentése céljából szabadpiaci energia beszerzési közbeszerzési eljárásokat folytatott le a KEF. Ezek eredményeként jelentős megtakarítások realizálhatóak.

Az év folyamán több új ingatlan került a KEF ellátási vagy üzemeltetési körébe, ezek az alábbiak:

- ME, Budapest, Arany János u. 25.
- ME, Budapest, Bihari János u. 5-7.
- KEF, Budapest, Szabolcs u. 33-35.
- Külgazdasági és Külügyminisztérium, Budapest, Horváth u. 14-24.
- Miniszterelnöki Kabinetiroda Budapest, Garibaldi u. 2.
- Nemzetközi Munkaügyi Szervezet (ILO), Budapest, Mozsár u. 14.

Az új stratégia részeként szintén bevezetésre és kialakításra kerültek a KEF üzemeltetésében lévő épületekben úgynevezett készenléti tárhelyek, ahol a napi üzemeltetési feladatok ellátásához szükséges, leggyakrabban használt karbantartó anyagok megfelelő szinten tartása valósult meg. Így kisebb mértékben lép fel anyagihiány miatti hibaelhárítási feladatok elhúzódása.

A 2015. évben az Ügyfélszolgálat által kiosztott feladatok száma 26 209 db volt, amelynek 87 %-a elvégzésre és lezárásra került.

A Műszaki Mobil Csoport folyamatos irányítás és ellenőrzés mellett működik. Az ellenőrzések során folyamatosan összehasonlításra kerülnek a csoport működése szempontjából fontos tényezők, úgymint a reagálási idő és költség. Mindkét tényező vonatkozásában kimutatható, hogy a csoport az azonnali reagálási idejével és a 30 %-os költségmegtakarításával költséghatékony megoldást nyújt a piaci szereplőkkel szemben.

A 2015. évben a Beszerzési Osztályra érkező feladatok száma 13 957 db volt. Alapvető feladat volt, hogy a minisztériumi szervezetek ellátását megfelelő mennyiségű és minőségű készlettel és eszközzel tudják biztosítani. A 2014. évhez képest, 2015. évben közel 1,5 %-kal nőtt a sokszorosító üzemek nyomatszám.

A külső helyszínes kitelepülésekre és a minisztériumi épületekben történő szolgáltatás színvonalának növelése érdekében a rendezvénytechnikai eszközök megrendelése nettó 25,0 millió forint értékben megtörtént.

A KEF 2015. évben 10 db központosított közbeszerzési eljárást indított, ebből 6 db eljárás eredményeként szerződést kötött, valamint a központosított közbeszerzés keretében nettó 117,5 millió forint összegű intézményi beszerzés valósult meg.

A KEF 2015. évben 102 db intézményi közbeszerzési eljárást folytatott le.

2. Az előirányzatok alakulása

A KEF 2015. évi költségvetése 12 500,3 millió forint kiadási főösszeggel került jóváhagyásra. Az eredeti előirányzat év végére 22 863,6 millió forintra növekedett, a teljesítés pedig 16 747,0 millió forintban realizálódott.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	11 976,0	12 500,3	12 500,3	22 863,6	16 747,0	139,8	73,2
ebből személyi juttatás	1 921,8	2 129,5	2 129,5	2 416,0	2 237,2	116,4	92,6
Bevétel	3 430,0	4 620,4	4 620,4	12 401,9	10 517,2	306,6	84,8
Támogatás	8 132,9	7 879,9	7 879,9	9 149,4	9 149,4	112,5	100,0
Költségvetési maradvány	1 725,4	–	–	1 312,3	1 312,3	76,1	100,0
Létszám (fő)	535**	618*	618	620	620**	115,9	100,0

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel *fő*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	12 500,3	4 620,4	7 879,9	2 129,5	618
Módosítások jogcímenként:					
- Kormány hatáskörű módosítás	986,8	0,0	986,8	42,2	0

<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
=1206/2015. (IV. 9.) Korm. határozat és 1913/2015. (XII. 11.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjával összefüggésben	36,0	0,0	36,0	28,4	0
= 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján céltartalék terhére	17,6	0,0	17,6	13,8	0
= 1980/2015. (XII. 23.) Korm. határozat alapján céltartalék terhére az ENSZ Gyermekalapja Globális Szolgáltató Központjának lehetséges budapesti elhelyezéséről szóló 1680/2014. (XI. 26.) Korm. határozattal összefüggésben	711,2	0,0	711,2	0,0	0
<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>					
=1915/2015. (XII.11.) Korm. határozat alapján ME fejezet terhére ingatlannal kapcsolatos felújítási kiadások fedezete érdekében előirányzat-átcsoportosítás	222,0	0,0	222,0	0,0	
- Fejezeti hatáskörű módosítás	1 068,6	785,9	282,7	40,9	2
= Bevétel	785,9	785,9	0,0	0,0	0
= Átvétel intézménytől fejezeten belül	74,9	0,0	74,9	34,1	0
= Átvétel másik fejezet intézményétől	207,8	0,0	207,8	6,8	2
- Intézményi hatáskörű módosítás	8 307,9	8 307,9	0,0	203,4	0
= Bevétel	6 995,6	6 995,6	0,0	138,4	0
= Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	40,0	0
= Maradvány	1 312,3	1 312,3	0,0	25,0	0
2015. évi módosított előirányzat	22 863,6	13 714,2	9 149,4	2 416,0	620

A KEF módosított kiadási előirányzata 82,9 %-kal magasabb, mint az eredeti előirányzat, a növekedést a következő főbb tételek okozták:

- NGM-től átvett maradvány ingatlanfejlesztés célú felhasználása: 5 100,0 millió forint
- 2014. évi maradvány előirányzatosítása: 1 312,3 millió forint
- európai uniós projektek támogatása: 1 183,4 millió forint
- nemzetközi szervezetek elhelyezésével összefüggő többlettámogatás: 711,2 millió forint

– kecskeméti épület felújításának a támogatása:	210,0 millió forint
– Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatallal (a továbbiakban: NKFIH) kötött SLA megállapodás általi többletforrás biztosítása:	178,4 millió forint
– Budapest, Báthory utca 12. bérleti díjának finanszírozása:	108,2 millió forint
– Budapest, Kossuth Lajos tér 2-4. átalakítási munkálatainak támogatása	80,6 millió forint
– 2015. évi bérkompenzáció támogatása:	36,0 millió forint
– Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program (a továbbiakban: VEKOP) pályázat önerő része:	32,0 millió forint

Létszám

A KEF-nél 2015. évben az ellátotti kör nagyságához igazodó létszám került kialakításra. A KEF ellátotti körének folyamatos bővülése által megnövekedett feladatok zökkenőmentes ellátása érdekében 2015 áprilisában Budapest Főváros Kormányhivatal IX. kerületi Hivatala és a KEF között hatósági szerződés került aláírásra, mellyel a KEF-nek lehetősége nyílt hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program keretében a másodlagos munkaerőpiaci bázisról adminisztrátor, segédmunkás és szakmunkás munkaerő foglalkoztatására.

2015. év végén az átlagos statisztikai állományi létszám 620 főben alakult, továbbá az uniós programok keretében 33 főt határozott idejű jogviszonyban foglalkoztatott a KEF.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti előirányzata 2 129,5 millió forint, a módosított előirányzat 2 416,0 millió forint, a teljesítés pedig 2 237,2 millió forintban alakult. A módosított előirányzat növekedés mértéke 13,5 %-os az eredeti előirányzathoz képest, azaz összességében 286,5 millió forinttal változott.

Kormányzati hatáskörben 42,2 millió forinttal növekedett az előirányzat, az 1206/2015. (IV. 9.) Korm. határozat és az 1913/2015. (XII. 11.) Korm. határozat alapján átcsoportosított 2015. évi kompenzációval összefüggésben.

A 40,9 millió forint fejezeti hatáskörben történt módosítás főbb tételei:

- Az NGM és a KEF között – épületüzemeltetés tárgyában – létrejött megállapodás szerint az NMH megszűnése következtében a KEF vagyonkezelésébe került ingatlanok üzemeltetésének fedezetére kapott a KEF 34,1 millió forint többletforrást.
- Az alábbi fejezetektől 6,8 millió forint került átcsoportosításra az előirányzatra:
 - = az NKFIH az üzemeltetési feladatok ellátásának biztosítása érdekében,
 - = IM-ME-NGM-KEF közötti megállapodás alapján az 1054 Budapest, Báthory utca 12. szám alatti ingatlan üzemeltetése céljából,
 - = IM-NGM-KEF közötti megállapodás alapján az 1055 Budapest, Kossuth Lajos tér 4. fsz. 27. szám alatt található könyvtár szakmai üzemeltetésének fedezetére.

Az intézményi hatáskörben végrehajtott 203,4 millió forint összegű emelés a maradvány előirányzatosításából, valamint a közfoglalkoztatási programra kapott támogatásból adódik.

A teljesítés döntő többségét, 83,0 %-át a törvény szerinti illetmények alkotják. Készenléti, ügyeleti díjra 65,9 millió forintot, jubileumi jutalmakra 11,3 millió forintot, költségtérítésekre

114,6 millió forintot fordítottak. Az egyéb külső személyi juttatások kiadása 28,3 millió forintban alakult.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

2015. évben ezen a jogcímen számolták el a szociális hozzájárulási adót, a rehabilitációs, az egészségügyi és a táppénz hozzájárulást, valamint a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót.

Az eredeti előirányzat 617,0 millió forint volt, mely év közben – a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban – összesen 76,4 millió forinttal növekedett. A tárgyévben ténylegesen kifizetett munkaadói járulékok összege 653,5 millió forintot tett ki. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 94,2 %-ban teljesültek.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2015. évi előirányzata 8 976,1 millió forint volt. A módosított előirányzat 13 182,3 millió forintra növekedett, a teljesítés 11 288,0 millió forintban realizálódott.

Kormányzati hatáskörben történt 633,0 millió forint összegű módosítás, mely a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő forrásbiztosításról és egyéb előirányzat-átcsoportosításokról, valamint egyes kormányhatározatok és kormányrendelet módosításáról, továbbá a 2014. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 1980/2015. (XII. 23.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1980/2015. (XII. 23.) Korm. határozat) 2. melléklete alapján történt. Az ily módon biztosított többletforrást az ENSZ Gyermekalapja Globális Szolgáltató Központjának lehetséges budapesti elhelyezéséről szóló 1680/2014. (XI. 26.) Korm. határozattal (a továbbiakban: 1680/2014. (XI. 26.) Korm. határozat) összefüggésben ingatlan bérleményre és üzemeltetésre fordították.

Fejezeti hatáskörű módosítás 978,1 millió forintban történt, melynek főbb tételei:

- NGM-KEF megállapodás alapján az NMH megszűnése következtében a KEF vagyonkezelésébe került ingatlanok üzemeltetésével, illetve a megnövekedett ellátási feladattal kapcsolatos fedezet biztosítása érdekében NGM igazgatásától került átcsoportosításra 20,0 millió forint.
- NKFIH-NGM-KEF között létrejött megállapodás értelmében az NKFIH 55,0 millió forint összegű forrást biztosít a KEF részére műszaki és irodai ellátási, valamint gépjármű-üzemeltetési szolgáltatások nyújtása érdekében.
- IM-ME-KEF között létrejött megállapodás alapján az 1054 Budapest, Báthory utca 12. szám alatti ingatlan üzemeltetését a KEF biztosítja 2015. július 1-től az IM és az ME egyes szervezeti egységeinek elhelyezése érdekében. Az átadott 108,2 millió forint a bérleti díjak fedezetéül szolgál.
- A szolgáltatási szerződések alapján ellátott szervezetek utólagos költség elszámolásából, az előre nem tervezhető biztosítási és kártérítési bevételekből, valamint a központosított közbeszerzési tevékenységből, illetve a tárgyi eszközök értékesítéséből származó többletbevételből 785,9 millió forintot fordítottak karbantartásra és az ingatlanok üzemeltetésének többletköltségeire.

A dologi kiadások felhasználása az alábbiak szerint történt.

Készletbeszerzésre 1 059,6 millió forintot költöttek, melynek 93,3 %-át az üzemeltetési anyagok beszerzése tette ki. A hajtó- és kenőanyagok kiadásainak növekedése a gépjárműpark bővülése miatt keletkezett. A szolgáltatási kiadások teljesítése 7 305,8 millió forint volt, melynek jelentősebb tételei: közüzemi díj 1 159,7 millió forint, bérleti és lízing díjak 1 505,6 millió forint, valamint karbantartási, kisjavítási szolgáltatások 1 551,7 millió forint.

Kommunikációs kiadásokra 69,6 millió forintot fordítottak, melynek döntő részét, azaz 66,6 millió forintot az informatikai szolgáltatások igénybevétele jelentette. Kiküldetésekre, reklám- és propaganda kiadásokra 10,2 millió forintot fordítottak, az áfa kiadások 2 399,8 millió forintban realizálódtak.

A dologi kiadások előirányzatán 1 065,1 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány keletkezett.

Beruházások

A beruházások eredeti előirányzata 622,7 millió forint, a módosított előirányzat 5 025,0 millió forint, a teljesítés 2 082,5 millió forintban realizálódott.

Kormányzati hatáskörben az 1915/2015. (XII. 11.) Korm. határozat alapján a ME fejezet terhére a Budapest, Arany János utca 25. szám alatti ingatlan megfelelő munkakörnyezetének kialakítására 12,0 millió forintot kapott a KEF.

Fejezeti hatáskörű módosítások keretében 38,4 millió forinttal növekedett az előirányzat az alábbi főbb módosítások miatt:

- Budapest, Szemere és Alkotmány utca találkozásánál elektromos járművek töltésére szolgáló berendezés telepítéséhez szükséges tervek elkészítése, engedélyeztetése, valamint a villámtöltő üzembe-helyezés fedezetére az NGM igazgatása költségvetéséből 3,1 millió forint került átcsoportosításra.
- Az FM és az NGM fejezetek közötti – audio-vizuális rendszer kiépítés érdekében – aláírt megállapodás alapján 3,0 millió forint biztosítására került sor a KEF részére.
- Az IM-NGM-KEF között létrejött megállapodás értelmében 2,6 millió forint összegű forrás került átcsoportosításra a feladatellátáshoz szükséges eszközök fedezetére.
- Az EMMI-NGM-KEF között létrejött megállapodás értelmében az EMMI 22,7 millió forint összegű keretet biztosított ingatlanhoz kapcsolódó átalakítási munkálatok elvégzése érdekében.

Intézményi hatáskörben 4 351,9 millió forint összegű emelés történt, melynek főbb céljai:

- | | |
|--|-----------------------|
| – Budapest, Kossuth tér 2-4. átalakítása | 53,1 millió forint |
| – Ablakcsere Környezet és Energia Operatív Program (a továbbiakban: KEOP) terhére | 189,7 millió forint |
| – Szabolcs utcai beruházás megvalósítása | 2 997,2 millió forint |
| – Wesselényi u. épületben a szünetmentes végpontok kiépítése, tárgyi eszközök beszerzése VEKOP terhére | 81,8 millió forint |
| – Tárgyi eszközök beszerzése VEKOP-hoz kapcsolódóan | 1,4 millió forint |
| – Wesselényi u.22. sz. alatti ingatlan kamera rendszerének kiépítése | 73,8 millió forint |
| – Informatikai eszközök (projektorok, laptopok, konyhai eszközök, iratmegsemmisítők beszerzése GOP-hoz kapcsolódóan) | 303,6 millió forint |

Felújítás

Az eredeti előirányzat összege 150,0 millió forint volt, melyet az alábbi előirányzat változások módosítottak.

Kormányzati hatáskörben az 1915/2015. (XII. 11.) Korm. határozat alapján ME fejezet terhére a Kecskemét, Ipoly utcai ingatlan felújítási költségeire 210,0 millió forint és az 1980/2015. (XII. 23.) Korm. határozat alapján Céltartalék terhére az 1680/2014. (XI. 26.) Korm. határozattal összefüggésben 78,2 millió forint került biztosításra a KEF részére felújítás céljából.

Intézményi hatáskörben 941,9 millió forinttal került megemelésre a felújítások előirányzata a maradvány felhasználása érdekében.

Összességében a módosított előirányzat a fentiek alapján 1 380,1 millió forintban alakult, a pénzügyi teljesítés 323,8 millió forintban realizálódott. Az áthúzódó munkálatok befejezése és elszámolása indokolja az alacsony pénzügyi teljesítést. A felhasználás a megkötött szerződések szerint folyamatosan történik.

Bevételek

A bevételek eredeti előirányzata 4 620,4 millió forint volt, mely az év során 12 401,9 millió forintra módosult, a teljesítés 10 517,2 millió forint volt. A bevételi lemaradás az uniós pályázatok utófinanszírozásából adódik.

A bevételek jelentős hányada a KEF esetében áru és készlet értékesítésből, szolgáltatások ellenértékéből, kiszámlázott általános forgalmi adóból származik.

Fejezeti hatáskörben 785,9 millió forint többletbevétel került engedélyezésre a szolgáltatási szerződések alapján ellátott szervezetek utólagos költségelszámolása, az előre nem tervezhető biztosítási és kártérítési bevételek, valamint a központosított közbeszerzési tevékenységből származó bevétel keletkezése miatt.

Az intézményi hatáskörben történt módosítás a maradvány-átadásból, az uniós forrásokból, valamint a közfoglalkoztatás támogatásából származó forrásból adódott.

Támogatás

A támogatás összegét a költségvetési törvény 7 879,9 millió forintban állapította meg, mely az év során a fenti változások hatására 9 149,4 millió forintra módosult.

Követelések

A költségvetési évben esedékes követelések 2015. év végi záró egyenlege 35,1 millió forint, a költségvetési évet követően esedékes követelések záró egyenlege 212,7 millió forint.

A korábbi évek követelésállományának felülvizsgálata során megtörtént a követelések minősítése és az értékvesztések elszámolása.

Maradvány

A 2014. évi 1 312,3 millió forint költségvetési maradvány főbb felhasználási jogcímei a következők voltak: személyi juttatásokon 25,0 millió forint, munkaadói járulékokon 6,0 millió forint, dologi kiadásokon 1 122,0 millió forint, továbbá a felhalmozási kiadásokon 114,0 millió forint.

A 2015. évi maradvány összege 4 231,9 millió forintban alakult, mely kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

A dologi és felhalmozási kiadások maradvány összege olyan megkötött szerződésekből, megrendelésekből keletkezett, amelyeknek pénzügyi teljesítése 2016. évre húzódik át. A maradvány jelentős részét az Irányító és Logisztikai Központ beruházásának maradványa képezi.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A mérleg főösszege 46 516,8 millió forint. A befektetett eszközök értéke 41 288,0 millió forintban alakult, melyből az immateriális javak összege 979,3 millió forint, a tárgyi eszközök összege 40 308,7 millió forint.

Összességében a befektetett eszközök 2015. évben 259,3 millió forinttal növekedtek, mely a gépek, berendezések, valamint a beruházások, felújítások növekményéből eredt.

Uniós feladatok

A Kormány az európai uniós programok lebonyolítását támogató intézményrendszer felállításának módjáról szóló 1545/2013. (VIII. 15.) Kormány határozatban az európai uniós programok lebonyolítását támogató intézményrendszer átalakításáról döntött. A Kormányhatározat alapján a KEF ellátotti köre szignifikánsan megnőtt. Ezen feladatok finanszírozására európai uniós források felhasználásával, utófinanszírozás formájában került sor.

Az intézmény részére 2015. évben összesen 3 891,8 millió forint támogatási összeg került biztosításra, melynek 87,8 %-át fordított a KEF a fent említett szervezetek ellátására.

A 2015. évben a Kincstár ellenőrzést tartott az intézménynél a legnagyobb támogatástartalmú pályázatban, a VEKOP-ban. Az ellenőrzések hiányosságokat, szabálytalanságokat nem tártak fel.

06. cím Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal

Törzskönyvi szám: 830733

Honlapjának címe: <https://www.nive.hu>

1. Feladatkör, tevékenységek

A Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatalról szóló 319/2014. (XII. 13.) Korm. rendelet 6. §-a alapján 2014. december 15-én alakult meg az NSZFH, a tényleges működés 2015. január 1-jétől kezdődött meg.

A Kormány állami szakképzési és felnőttképzési szervként jelölte ki az NSZFH-t, a szakképzésről szóló 2011. évi CLXXXVII. törvényben, a felnőttképzésről szóló 2013. évi LXXVII. törvényben, valamint a szakképzési hozzájárulásról és a képzés fejlesztésének támogatásáról szóló 2011. évi CLV. törvényben foglaltak szerint. Az NSZFH a szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter irányítása alá tartozó, központi hivatalként működő központi költségvetési szerv, a hivatalt a főigazgató vezeti, tevékenységét a főigazgató-helyettesek segítik.

A hivatal a működését a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 32/2014. (XII. 31.) NGM utasítás, valamint az Alapító Okiratban foglaltak szerint végzi. Főbb tevékenységei:

- közreműködik a szakképzésre, a szakképzési hozzájárulásra, a szakképző intézmények fenntartására, a felnőttképzésre és a köznevelés rendszerén belül a szakképzésre vonatkozó jogszabályok előkészítésében,
- ellátja a szak- és felnőttképzési tevékenység, a hátrányos helyzetű és a fogyatékkal élő személyek képzésének szakmai és módszertani fejlesztését, valamint az elemzési és értékelési feladatokat,
- végzi a szakmastruktúra folyamatos fejlesztését, kidolgozza, gondozza és kiadásra előkészíti a szakmai követelménymodulok elkészítésének egységes alapelveit, kidolgozza az Országos Képzési Jegyzék tervezetét, és harmonizálja a nemzetközi szintezési és foglalkozási rendszerekkel, ellátja a szakképzési kerettantervek és az országos modulterkép fejlesztését a gazdasági kamara hatáskörébe tartozó szakképesítések kivételével,
- fejleszti az EU tagállamainak szakképzési és felnőttképzési intézményeivel történő együttműködést, részt vesz hazai és nemzetközi szakképzési és felnőttképzési kutatásokban,
- működteti a tájékoztatási szolgálatot, a felnőttképzési információs rendszert és a céginformációs központot, valamint online módon a Magyar Nemzeti Observatórium irodát és a Nemzeti Referencia és Koordinációs Pontot,
- ellátja a Szakképzési Tankönyv és Taneszköz Tanács, a Nemzeti Képesítési Bizottság, valamint a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Tanács titkársági feladatait, és működteti a Felnőttképzési Szakértői Bizottságot,
- koordinálja a szakközépiskolai szakmai érettségi tantárgyak követelményének és a szakmai érettségi tételeknek az egységes elvek szerinti kidolgozását,
- végzi egységes eljárásrend szerint a szakmai vizsga szervezésével és tartalmi kidolgozásával kapcsolatos feladatokat (törzslapnyilvántartás, vizsgaközpont működtetése, vizsgabizottság kijelölés, vizsgatétel készítés és expedálás (szóbeli, írásbeli, gyakorlati), eljárásrend kialakítása),

- kialakítja és gondozza az országos szakképzési névjegyzék – vizsgaelnöki, a vizsgabizottsági és a szakértői – adatbázisát, és a felnőttképzési szakértői névjegyzéket, gondoskodik a nyilvánosságra hozatalukról,
- kidolgozza és gondozza az Európai Szakoktatási és Szakképzési Kreditrendszer alapján a felsőoktatásba átvihető kreditrendszer egységes alapelveit,
- ellátja a felnőttképzési szakértői tevékenység engedélyezésével és ellenőrzésével kapcsolatos feladatokat,
- tervezi és szervezi az EU pénzügyi alapjaiból és más külföldi alapokból támogatott egyes fejlesztési, képzési és informatikai programok megvalósítását, valamint az NFA képzési alaprészéből finanszírozott támogatásokkal kapcsolatos feladatokat, szakmai felügyeletet lát el és támogatást vagy ösztöndíjat folyósít,
- működteti a szakmai érettségi tételkészítő bizottságokat, biztosítja a szükséges vizsgafelügyeletet,
- koordinálja az országos szakmai tanulmányi versenyek az írásbeli, interaktív vizsgafeladatok szerkesztését,
- minősíti a szakképzéshez és felnőttképzéshez kapcsolódó tankönyvek, tanulmányi segédletek, kiadványok fejlesztését,
- végzi az NFA képzési alaprész lebonyolításával összefüggő feladatainak finanszírozását és lebonyolítási feladatait, továbbá az ehhez kapcsolódó támogatási szerződésekhez tartozó feladatokat,
- koordinálja a szakmai és vizsgakövetelmények egységes alapelvek alapján történő fejlesztését,
- fejleszti a szakképzési kerettanterveket,
- véleményezi a jogszabálytervezeteket, minisztériumi munkaanyagokat, koncepciókat,
- ellátja a Nemzeti Képesítési Bizottság titkársági feladatait.

Az NSZFH feladatai 2015. év folyamán jelentősen megváltoztak:

Az intézmény működésében és gazdálkodásában jelentős változást okozott a szakképzési rendszer átfogó – munkaerőpiaci igényekhez alkalmazkodó – átalakítása, az átláthatóbb és költséghatékonyabb működés érdekében.

A minőségi oktatást szolgáló átalakítás céljából a 146/2015. (VI. 12.) Korm. rendelet értelmében a KLIK fenntartásában működő egyes szakképzési feladatot ellátó 367 köznevelési intézmény kiválásával, a szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter – a költségvetési szerv alapítására vonatkozó szabályok szerint – 44 szakképzési SZC-t alapított. A fenntartóváltás 199 939 tanulót, 26 669 pedagógust, pedagógiai munkát közvetlenül segítő alkalmazottat és technikai dolgozót érintett.

Ezzel összefüggésben az NSZFH intézményirányítással kapcsolatos koordinációs feladatai az alábbiakkal egészültek ki:

- ellátja az SZC-k felnőttképzési, felnőttoktatási tevékenységének, valamint egyes központi, kormányzati programok megvalósításának országos koordinációját,
- előkészíti és közreműködik a hazai és az európai uniós projektekkel kapcsolatos fenntartói feladatokkal összefüggő döntések előkészítésében,
- javaslatot tesz a szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszternek az SZC-k főigazgatóinak és gazdasági főigazgató-helyetteseinek kinevezésére és felmentésére,
- ellátja az SZC-k belső ellenőrzésével kapcsolatos feladatokat,
- koordinálja az SZC-k Szakképzési Hídprogrammal kapcsolatos feladatellátását,

- módszertani segítséget nyújt az SZC-k beszerzési, közbeszerzési tevékenységéhez,
- közreműködik az NGM megbízásából a törvényességi, illetve egyéb szakmai intézményi ellenőrzésekben, azok eredményéről tájékoztatót készít a szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter részére,
- ellátja az SZC-k vonatkozó központi értekezletek, rendezvények, konferenciák, szakkiállítások, tanulmányi versenyek koordinációs feladatait,
- előkészíti és az NGM részére felterjeszti a szakképző intézményekkel kapcsolatos országos szakmai koncepciókat, fejlesztési terveket és irányelveket,
- ellátja az SZC-k nemzetközi és határokon átnyúló, a külhoni magyar szakképzési és felnőttképzési intézményekkel, szervezetekkel kapcsolatos programjainak koordinációs feladatait.

A szakképzési rendszer fentiek szerinti átalakításával összefüggésben az NSZFH feladatai jelentősen bővültek és szervezetstruktúrája is megváltozott. Az új feladatokhoz társuló többletköltségek fedezetének biztosítása érdekében elszámolási kötelezettség előírása mellett az NSZFH támogatási és kiadási előirányzatai 563,3 millió forinttal növekedtek a rendkívüli kormányzati intézkedések központi tartalék terhére.

Az NSZFH részére az NFA képzési alapjából 2015. év során 1 019,6 millió forint került átadásra az alábbi feladatok megvalósítása céljából:

- Nemzeti Szakképzési Tanács működtetése,
- állami szakképzési és felnőttképzési szerv által megjelentett lapok szerkesztése, kiadása,
- támogatások felhasználásának ellenőrzése,
- az SZC-kben kialakításra kerülő integrált ügyviteli rendszer beszerzése és működtetése,
- szakmai előkészítő érettségi tantárgyi versenyfeladatai,
- a megújult szakképzési intézménystruktúra népszerűsítése,
- az OECD Felnőttek Képesség- és Kompetenciamérése programjában való részvétel.

2. Előirányzatok levezetése

A költségvetési törvény 1 280,3 millió forintban állapította meg az NSZFH 2015. évi kiadási előirányzatát. A támogatási előirányzata 493,9 millió forint, a tervezett bevétele 786,4 millió forint, a létszám kerete 85 fő volt.

Az évközi változások eredményeként az NSZFH 2015. évi módosított kiadási előirányzata 4 579,9 millió forint lett, melynek 44,6 %-a, azaz 2 042,3 millió forint teljesült pénzügyileg. Tekintettel arra, hogy az NFA-ból év végén került átadásra a forrás, valamint az 1822/2015. (XI. 13.) Korm. határozat alapján a többlettámogatás biztosítása is novemberben történt, így a felhasználás a következő évre húzódott.

Az előirányzat-módosítások kormányzati hatáskörben 564,0 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 65,5 millió forinttal, intézményi hatáskörben pedig 2 670,1 millió forinttal emelték meg az NSZFH kiadási előirányzatát.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	1 280,3	1 280,3	4 579,9	2 042,3	0,0	44,6
ebből: személyi juttatás	0,0	567,7	567,7	1 155,6	675, 2	0,0	58,4
Bevétel	654, 0	786,4	786,4	2 802,5	2 557,7	0,0	91,3
Támogatás	0,0	493,9	493,9	1 123,4	1 123,4	0,0	100,0
Költségvetési maradvány	0,0	0,0	0,0	654,0	654, 0	0,0	100,0
Létszám (fő)	6	85	85,0	118	116	1933,3	98,3

millió forintban egy tizedessel

fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	1 280,3	786,4	493,9	567,7	85
Módosítások jogcímenként:					
- Kormány hatáskörű módosítás	564,0	0,0	564,0	107,5	0,0
Céltartalékból történő átcsoportosítás	0,7	0,0	0,7	0,5	0
=1206/2015. (IV. 9.) Korm. határozat és 1913/2015. (XII. 11.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjával összefüggésben	0,7	0,0	0,7	0,5	0
Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatról átcsoportosítás	563,3	0,0	563,3	107,0	0
= 1822/2015. (XI. 13.) Korm. határozat alapján	563,3	0,0	563,3	107,0	0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	65,5	0,0	65,5	65,6	33
= Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás fejezetten belül	15,0	0,0	15,0	0,0	0
= Átadás intézmény részére fejezetten belül	-34,9	0,0	-34,9	0,0	0

= Átvétel másik fejezet intézményétől	85,4	0,0	85,4	65,6	33
- Intézményi hatáskörű módosítás	2 670,1	2 670,1	0,0	414,8	0
= Bevétel	2 016,1	2 016,1	0,0	315,9	0
ebből NFA	1 019,6	1 019,6		264,0	
= Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-76,1	0
= Maradvány	654,0	654,0	0,0	175,0	0
2015. évi módosított előirányzat	4 579,9	3 456,5	1 123,4	1 155,6	118

Létszám

Az NSZFH elemi költségvetésében a létszámkeret 85 fő volt, mely az év folyamán 118 főre módosult.

A KLIK központi szervében és a területi szerveiben foglalkoztatott kormánytisztviselő, valamint a kapcsolódó források, az SZC-k és az NSZFH részére történő átadás-átvételtől szóló megállapodás alapján az EMMI fejezettől 33 fő kormánytisztviselő került átadásra az NSZFH részére, a szakképzés intézményrendszerének átalakításával összefüggésben. Ennek eredményeként 118 főben alakult a tárgyévi létszámkeret, az átlagos statisztikai létszám 116 főben alakult.

Személyi juttatások

Az NSZFH költségvetése 2015. évben 567,7 millió forint előirányzatot biztosított személyi juttatásokra, amely évközben 1 155,6 millió forintra növekedett. A kormányzati hatáskörű módosítások 107,5 millió forinttal, a fejezeti hatáskörű módosítások 65,6 millió forinttal, az intézményi hatáskörben végrehajtott módosítások 414,8 millió forinttal növelték az eredeti előirányzatot.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak a személyi juttatások esetében:

Kormányzati hatáskörben az 1206/2015. (IV. 9.) Korm. határozat és a 1913/2015. (XII. 11.) Korm. határozatok alapján 0,5 millió forint került átcsoportosításra a 2015. évi bérkompenzációval kapcsolatban.

Az NSZFH az év folyamán a szakképzési rendszer átalakításával összefüggő jogszabályi környezet változása, valamint az ennek következtében kibővülő feladatai ellátása érdekében többletforrás biztosítását kezdeményezte, melyről a Kormány a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ, a szakképzési centrumok és a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal működéséhez szükséges forrás biztosítása érdekében a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1822/2015. (XI. 13.) Korm. határozatban (a továbbiakban: 1822/2015. (XI. 13.) Korm. határozat) döntött. E határozat szerint 107,0 millió forint többletforrást kapott az intézmény a személyi juttatások előirányzat javára, melyet a törvény szerinti illetményekre, jubileumi jutalmakra, valamint a munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban foglalkoztatottaknak fizetett juttatások többletkiadásaira fordított.

Fejezeti hatáskörben 65,6 millió forinttal növekedett az előirányzat, az EMMI fejezettől átvett 33 fő létszámhoz kapcsolódóan.

Az intézményi hatáskörben végrehajtott 414,8 millió forint összegű módosítás tartalmazza az uniós forrás, valamint az előző évi maradvány összegét is. Az NFA terhére biztosított forrás által 264,0 millió forinttal növekedett az előirányzat, melyet az ellenőrök, valamint egyéb feladatokban részt vevők juttatásaira fordítottak.

Az NSZFH személyi juttatások módosított előirányzata így 1 155,6 millió forint volt. A kiadások a módosított előirányzathoz képest összességében 58,4 %-ban teljesültek.

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

2015. évben a teljesítés 675,2 millió forintban realizálódott. A kiadásokon belül a törvény szerinti illetményekkel, munkabérekkel összefüggő kifizetések 53,1 %-os arányt képviselnek a teljesítési adatok vonatkozásában.

A személyi juttatások teljesítésén belül 3,7 millió forintot költöttek költségtérítésekre, hozzájárulásokra. A külső személyi juttatások vonatkozásában teljesített kiadások a személyi juttatások módosított előirányzatának 23,5 %-át jelentik.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

2015. évben ezen a jogcímen számolták el a szociális hozzájárulás adót, az egészségügyi hozzájárulást, a kifizetőt terhelő személyi jövedelemadót, a rehabilitációs hozzájárulást, valamint a táppénz hozzájárulást. Az eredeti előirányzat 112,9 millió forint volt, mely év közben a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban összesen 305,3 millió forintba emelkedett. A teljesítés összege 179,1 millió forintban alakult.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2015. évi előirányzata 449,7 millió forint volt. A módosított előirányzat 1 970,2 millió forintba növekedett, a teljesítés 907,8 millió forintban realizálódott.

Az előirányzat kormányzati hatáskörben 390,6 millió forinttal növekedett, mely az 1822/2015. (XI. 13.) Korm. határozat szerinti többlettámogatásból, valamint az EMMI fejezettől átvett 33 főhöz kapcsolódó dologi kiadásokból eredt. Ezen összeg:

- az informatikai szolgáltatások igénybevételének (szoftverlicenckek aktualizálásának, és egyéb informatikai és biztonságtechnikai szolgáltatások igénybevételének),
 - a Baross utca 52. szám alatti ingatlan szerződés szerinti bérleti és üzemeltetési díjának,
 - a szakmai feladatellátáshoz kapcsolódó szolgáltatások díjának (2013. évben bevezetett komplex vizsgarendszer működtetésére, a felnőttképzési törvényben szabályozott feladatok ellátásának),
 - a nemzetközi tevékenységek,
 - a képzőközpont és a nyomda működtetéséhez kapcsolódó szolgáltatások biztosításának,
 - egyéb szolgáltatások (őrzés-védelem, takarítás)
- kiadásaira nyújtott fedezetet.

A fejezeti hatáskörben 32,9 millió forinttal került csökkentésre az előirányzat az NSZFH és az NGM igazgatása közötti megállapodás alapján a megszűnt NMH, de NSZFH használatában lévő telephelyei üzemeltetési és működtetési költségeinek rendezése érdekében.

Intézményi hatáskörben 1 162,8 millió forinttal növekedett az előirányzat. Az NSZFH az NFA képzési alapjából különféle képzéssel kapcsolatos feladatok (támogatás ellenőrzés, felnőttképzési akkreditációs ellenőrzés, zeneiskolák hangszerellátása, SZC-k integrált ügyviteli-irányítási szoftverének bevezetése) ellátására kapott forrást. A felhasználásról szóló elszámolás a tárgyévet követő évben kerül benyújtásra..

Az előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

A dologi kiadásokon belül készletbeszerzésekre 28,6 millió forintot, kommunikációs szolgáltatásokra 41,7 millió forintot, szolgáltatási kiadásokra 652,5 millió forintot költött az NSZFH. A különféle befizetések és egyéb dologi kiadások összege 169,7 millió forintot tett ki, a kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások 15,3 millió forintban realizálódott.

A dologi kiadások teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 46,1 %. Ennek egyik oka elsősorban a források biztosításához kapcsolódóan a szerződéskötések év végén történő realizálódása, illetve a pénzügyi teljesítések következő évre történő áthúzódása.

Egyéb működési célú kiadások

2015. évi költségvetési törvény e soron nem tartalmazott előirányzatot. Az év folyamán a módosított előirányzat 188,0 millió forintban alakult, a pénzügyi teljesítés 56,7 millió forint volt.

Felhalmozási költségvetés

Az NSZFH beruházási kiadások eredeti előirányzata 150,0 millió forint volt, a felújításon nem szerepelt előirányzat. A beruházási kiadások előirányzata fejezeti hatáskörben 15,0 millió forinttal nőtt az EKOP-1.A.2-2012-0047 azonosító számú projektben kifejlesztett iratkezelő rendszer bevezetése érdekében.

Intézményi hatáskörű módosítás 498,8 millió forint értékben történt, mely döntő többségében az NFA forrásból megvalósuló, az SZC-k ügyviteli rendszerének bevezetésére szolgált. Ily módon a felhalmozási költségvetés módosított előirányzata 663,8 millió forint volt, a pénzügyi teljesítés 9,2 millió forintban alakult, tekintettel arra, hogy az ügyviteli rendszer bevezetéséhez kapcsolódó kifizetésekre a következő évben kerül sor.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások előirányzata intézményi hatáskörben 297,0 millió forintra növekedett, mely összeget a zeneipari szakközépiskolák hangszer ellátására fordítottak szintén az NFA-ból nyújtott keret terhére.

Bevételek

A bevételek eredeti előirányzatát 786,4 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, a módosított előirányzat 2 802,5 millió forint, a teljesítés 2 557,7 millió forintban, azaz 91,3 %-ban realizálódott.

Bevétel a következő feladatokból keletkezik:

- Felnőttképzési engedélyek elbírálásának lefolytatása,
- Felnőttképzési szakértői engedélyezési kérelmek elbírálása,
- Nyomda működtetése,
- Tankönyvek forgalmazása,
- Tankönyvek minősítése,
- Szakmai vizsgatétel készítése – iskolarendszeren kívül – más tárcák részére,
- Iskolarendszeren kívüli moduláris és komplex írásbeli/interaktív szakmai vizsgatételek készítése, sokszorosítása, expedálása,
- Vizsgaelnöki pályázatok fogadása, kezelése, előkészítése bírálatra,
- Europass bizonyítvány-kiegészítők kiállítása,
- A szakképzési és felnőttképzési tankönyvek könyvtári kölcsönzése,
- Külföldi bizonyítványok és oklevelek elismerési eljárásainak lefolytatása,
- Képzőközpont üzemeltetése.

A bevételi lemaradás oka elsősorban a megváltozott jogszabályok miatt következett be (2015. évben már nem volt kizárólagos vizsgaszervezési joga az NSZFH-nak, így a bevételek egy része a képzést végző intézményekhez folyt be, illetve 2015. évben már lényegesen kevesebb felnőttképzési engedély került kiadásra, szintén jogszabályváltozás miatt).

Támogatás

A támogatás 2015. évi törvényi előirányzata 493,9 millió forint, az előirányzat az év során 1 123,4 millió forintra módosult, az alábbiak szerint:

Kormányzati hatáskörben 564,0 millió forinttal, fejezeti hatáskörben 65,5 millió forinttal növekedett az intézmény támogatási előirányzata.

A 2015. évi költségvetés összeállítását és annak elfogadását követően születtek további döntések a szakképzési rendszer átalakításával kapcsolatban, melyek értelmében az NSZFH feladat és szervezet struktúrája megváltozott. Mindezek figyelembevételével az NSZFH 2015. évi költségvetése kiegészítésre került kormányzati hatáskörben 563,3 millió forinttal, továbbá szintén kormányzati hatáskörben történt 0,7 millió forint összegű emelés a bérkompenzációval összefüggésben.

További növekedést okozott a fejezeti hatáskörben történt 65,6 millió forint átcsoportosítás az EMMI fejezettől, mely a 33 fő átvett létszámhoz kapcsolódó többletforrást jelentette.

Követelés

Az NSZFH követelésállományának összege 31,1 millió forint, mely a megelőlegezett társadalom biztosítási és családtámogatási ellátások elszámolásából, a foglalkoztatottaknak adott előlegekből, a tárgyévben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adójából, valamint a működési és közhatalmi bevételekre esedékes követelésekből ered.

Maradvány

A 2014. évi költségvetési maradvány a személyi juttatásokra 175,0 millió forint, munkáltatókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóra 47,2 millió forint, dologi

kiadásokra 134,8 millió forint, valamint egyéb felhalmozási célú támogatásokra 297,0 millió forint összegben került előirányzatosításra és felhasználásra.

A 2015. évi maradvány 2 292,8 millió forint, mely kötelezettségvállalással terhelt maradvány. A költségvetési maradványból 1 758,2 millió forint az NFA-ból származó költségvetési maradvány. Ezen pénzeszközök felhasználása – az aláírt szerződéseknek megfelelően – folyamatosan történik. A Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatból működési célra kapott forrás vonatkozásában 363,0 millió forint a keletkezett maradvány. Az áthúzódó szerződések teljesítése folyamatos.

Az európai uniós forrásból finanszírozott programok költségvetési maradványa 45,6 millió forint, melynek felhasználása az érvényes szerződéseknek megfelelően történik, 126,0 millió forint az egyéb kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A mérleg főösszege az előző évi 2 121,0 millió forint összegről 3 739,2 millió forintra növekedett. A befektetett eszközök összege 1 140,5 millió forintról 1 082,2 millió forintra csökkent, azonban a pénzeszközök jelentősen megemelkedtek, 654,0 millió forintról 2 261,0 millió forintra.

A saját tőkében jelentős változás nem történt.

Az európai uniós forrásból megvalósuló projektek

Az NSZFH 2015. évben három kiemelt GINOP megvalósítására pályázott:

- GINOP 6.1.2 – Digitális szakadék csökkentése,
- GINOP 6.2.1 Részvétel az OECD Felnőttek Képesség- és Kompetenciamérése programjában,
- GINOP 6.1.1 Alacsony képzettségűek és közfoglalkoztatottak képzése program.

A nemzetközi kötelezettségekből származó egyéb európai uniós programok (Nemzeti Pályaorientációs Központ, EPALÉ, ERASMUS, ELGPN) összesen 76,0 millió forint támogatást jelentettek, ebből 17,0 millió forint a személyi juttatások, 4,6 millió forint munkáltatókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó és 54,4 millió forint dologi kiadások előirányzatának összege. Ezen programok 25-50 % mértékig intézményi önrészt igényelnek, melynek pontos összege az elszámolások elkészítésekor véglegeződik.

07. cím Szakképzési Centrumok

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 74. § (1) bekezdése alapján „Az állam gondoskodik – az óvodai nevelés, a nemzetiséghez tartozók óvodai nevelése, a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése kivételével – a köznevelési alapfeladatok ellátásáról”.

A 146/2015. (VI. 12.) Korm. rendelet alapján a köznevelési feladatok hatékonyabb ellátása céljából – a KLIK-ből a 146/2015. (VI. 12.) Korm. rendelet szabályai értelmében kivált köznevelési intézményekből – SZC-k jöttek létre.

A 146/2015. (VI. 12.) Korm. rendelet 1. §-a értelmében a KLIK-ből kiválással érintett köznevelési intézményekből a szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter a költségvetési szerv alapítására vonatkozó szabályok szerint SZC-ket alapított. A közfeladat átvételére 2015. július 1-jével került sor. A kiválással érintett köznevelési intézmények tekintetében a KLIK jogutódja az SZC.

Az elhelyezkedéstől és a szakmai szerveződéstől függően 3-18 tagintézmény tartozik egy-egy SZC-hez, így 365 tagintézmény (712 feladatellátási hely) működtetését látják el az SZC-k.

1. Feladatkör, tevékenység

A 44 SZC feladatait az Alapító Okiratában és a Szervezeti és Működési Szabályzatában foglaltak szerint látta el.

Az SZC-k fő feladata:

- szakiskolai és szakközépiskolai nevelése-oktatása,
- Szakképzési Hídprogramok keretében folyó nevelés-oktatás,
- felnőttoktatás,
- a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók iskolai nevelése-oktatása,
- a nevelő és oktató munkához kapcsolódó, nem köznevelési tevékenységek ellátása.

A szakképzési feladatellátás új alapokra helyezésével a létrehozott intézmények a megalakulásukat követően a feladataik ellátását már átláthatóbb és kiegyensúlyozottabb gazdálkodási környezetben tudták elkezdni. Az SZC-k vagyonkezelésébe kerültek a feladatellátást biztosító eszközök, az ingatlanok szükséges karbantartási, balesetelhárítási felújítási munkálatai több intézményben megkezdődtek.

Az SZC-k új költségvetési szervként jöttek létre, kialakításra kerültek a központi munkaszervezeteinek biztonságos és hatékony működtetéséhez szükséges személyi és tárgyi feltételrendszerei.

Az SZC központi munkaszervezete feladatkörében:

- összehangolja a szakmai feladatok teljesítését,
- ellátja a gazdálkodással összefüggő tevékenységeket,
- irányítja és közvetlenül el is látja a személyügyi feladatokat,
- koordinálja a beszerzéseket,
- a tagintézmények humánerőforrására támaszkodva kialakított karbantartási csoport közreműködésével biztosítja a mindennapi működés során fellépő üzemzavarok elhárítását és a kisebb felújítási munkálatok megvalósítását.

2. Az előirányzatok alakulása

Az SZC-k 2015. évben eredeti előirányzattal nem rendelkeztek. Módosított előirányzataik fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításokból, Rendkívüli kormányzati intézkedésre szolgáló tartalékból, valamint az évközi fejezeti és saját hatáskörű előirányzat-módosításokból adódott össze.

2015 júliusában SZC-ként 10 millió forint fejezeti hatáskörű előirányzat emelés valósult meg fejezeti kezelésű előirányzat terhére, amely a zavartalan és biztonságos működtetés megkezdéséhez szükséges dologi kiadások fedezetéül szolgált, az átadás-átvételi megállapodás megkötéséig.

A fejezetek közötti átadás-átvételtől szóló megállapodás alapján az SZC-k 53 312,9 millió forint előirányzat-átcsoportosításban részesültek, mely a személyi juttatásokra, munkaadókat terhelő járulékokra és dologi kiadásokra nyújtott részben fedezetet. A Kormány az 1822/2015. (XI. 13.) Korm. határozat alapján az új szakképzési rendszer folyamatos és hatékony működése érdekében 6 323,2 millió forintot csoportosított át, a Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzat terhére, az SZC-k részére. Ennek köszönhetően az SZC-k költségvetési és likviditási problémák nélkül tudtak működni 2015. évben.

A 2014. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat) alapján a KLIK központi és területi szerveitől átvett üres álláshelyek fedezetére, valamint a nevelő-oktató munkát közvetlenül segítők és technikai dolgozók béren kívüli juttatásának finanszírozására összesen 949,8 millió forint került biztosításra.

A 2015/2016. tanévben beindított felnőttoktatás NFA-ból kapott támogatása jelentős mértékben emelte az SZC-k előirányzatát, mert a támogatás a tanév teljes időtartamára folyósításra került. Emiatt a felhasználás jelentősebb része 2016. évben történik. Az NFA által finanszírozott szakiskolai ösztöndíjak fel nem használt összege szintén beépült, mely a 2016. évben fog pénzügyileg teljesülni.

A garantált bérminimumra és minimálbérre történő kiegészítés fedezetére 268,3 millió forint forrást biztosított a Kormány, az erre vonatkozó elszámolás alapján.

Az SZC-k 2015. évi módosított kiadási előirányzata 69 512,0 millió forint, melynek 73,1 %-a, azaz 50 817,7 millió forint teljesült pénzügyileg.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	0,0	0,0	69 512,0	50 817,7	0,0	73,1
ebből: személyi juttatás	0,0	0,0	0,0	38 845,4	33 663,2	0,0	86,7
Bevétel	0,0	0,0	0,0	14 023,7	10 551,9	0,0	75,2
Támogatás	0,0	0,0	0,0	55 488,3	55 488,3	0,0	100,0
Költségvetési maradvány	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Létszám (fő)	0	0,0	0,0	26 771	25 954**	0,0	96,9

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel *fő*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0
Módosítások jogcímenként:					
- Kormány hatáskörű módosítás	6 659,7	0,0	6 659,7	2 376,6	0
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
=1206/2015. (IV. 9.) Korm. határozat és 1913/2015. (XII. 11.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjával összefüggésben	268,3	0,0	268,3	211,2	0
= 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján céltartalék terhére	36,6	0,0	36,6	28,8	0
<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>					

= 2015. évi C. törvény 33. § (2) bekezdése alapján az önkormányzati hozzájárulás biztosítása érdekében A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezet terhére előirányzat átcsoportosítás	31,6	0,0	31,6	24,9	0
<i>Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatról átcsoportosítás</i>					
= 1822/2015. (XI. 13.) Korm. határozat alapján az új szakképzési rendszer folyamatos és hatékony működése érdekében előirányzat-átcsoportosítás	6 323,2	0,0	6 323,2	2 111,7	0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	53 828,6	5 000,0	48 828,6	32 315,7	26 771
= Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás fejezeten belül	515,7	0,0	515,7	0,0	0
= Átvétel másik fejezet intézményétől	53 312,9	5 000,0	48 312,9	32 315,7	26 771
- Intézményi hatáskörű módosítás	9 023,7	9 023,7	0,0	4 153,1	0
= Bevétel	9 023,7	9 023,7	0,0	4 369,2	0
= Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-216,1	0
2015. évi módosított előirányzat	69 512,0	14 023,7	55 488,3	38 845,4	26 771

Létszám

A SZC-k létszáma a KLIK adatszolgáltatása alapján került átvételre és kimutatásra az elemi költségvetésben. A KLIK központi és területi szervezeti egységeitől átvett kormánytisztviselői létszám 102 fő, valamint 2 nem állami fenntartású intézmény átvételéből eredő létszámtöbblettel együtt az SZC-k 2015. évi létszámkerete 26 771 fő, az átlagos statisztikai állományi létszáma 25 954 fő volt.

A feladatellátáshoz szükséges pedagógus létszámot az adott évre beiratkozott tanulók száma, az indítható osztályok összetétele, ennek alapján a tantárgyfelosztásban kiosztott tantervi órák alapján megállapított létszám adja. A pedagógusok létszáma tanévenként változhat, a tantárgyfelosztás alapján megállapított óraszámok függvényében. A tagintézmények tantárgyfelosztását a fenntartó hagyja jóvá minden tanév elején, így a szükséges pedagógusok és óraadók számát is.

A nevelő-oktató munkát közvetlenül segítők és technikai dolgozók létszáma a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben (a továbbiakban: Nkt.) meghatározott tanulólétszám alapján kerül meghatározásra. A technikai dolgozók létszáma – szintén Nkt.-ban szabályozottan – a pedagógusok létszámához igazodik (20-50 %), az ellátandó feladat függvényében.

Személyi juttatások

Az SZC-k személyi juttatásának módosított előirányzata többek között az alábbiakból adódott:

- a 146/2015. (VI. 12.) Korm. rendelet 5. §-a alapján az SZC-k folyamatos és biztonságos működése céljából az EMMI, a KLIK, az NGM, illetve az NSZFH között aláírásra került létszám és előirányzatok átadására vonatkozó megállapodás alapján 32 178,5 millió forint,
- a KLIK központi szervében és a területi szerveiben foglalkoztatott kormánytisztviselő, valamint a kapcsolódó források átadás-átvételéről szóló megállapodás alapján 137,2 millió forint,
- az 1913/2015. (XII. 11.) Korm. határozat alapján foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításból 211,2 millió forint,
- az 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat alapján a KLIK központi szervezeti egységéből és területi szerveiből átvett üres álláshelyek finanszírozásának tárgyévi fedezete céljából 220,8 millió forint,
- az 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat értelmében a szakképzési intézményben nevelő-oktató munkát közvetlen segítők és technikai dolgozók részére – a Pedagógusok Sztrájbizottságával kötött megállapodás alapján – fizetendő, személyenként összesen 50 ezer forint juttatás fedezete céljából 484,9 millió forint,
- az 1822/2015. (XI. 13.) Korm. határozat alapján az új szakképzési rendszer folyamatos és hatékony működése érdekében 2 111,7 millió forint előirányzat-átcsoportosítás történt.

Az SZC-k személyi juttatásának módosított előirányzata 38 845,4 millió forint, melynek 86,7 %-a került kifizetésre a 2015. évben. Törvény szerinti munkabérekre 30 588,9 millió forint, külső személyi juttatásként (megbízottak, óraadók) 1 217,3 millió forint került kifizetésre.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok fedezete teljes körűen biztosított volt az SZC-k-nél. A módosított előirányzat 10 718,3 millió forint volt, melynek kifizetése 83,4%-ban teljesült.

Dologi kiadások

A 2015. július 1-jei fenntartóváltás nagy változást jelentett az SZC-k működésében. A tagintézmények vezetői gazdálkodási és szakmai feladatkörökben felhatalmazást kaptak az SZC főigazgatójától, melynek alapján – meghatározott keretek között – szabadon dönthetnek az intézmény szakmai feladatellátásához, intézményüzemeltetéshez és fenntartáshoz kapcsolódó ügyekben.

A szakközépiskolában a gyakorlati oktatáshoz szakmai anyagszükséglet kapcsolódik. Az SZC-k-nél 2015/2016. tanév első 4 hónapjában 504,6 millió forintot fordítottak erre a célra a tervezett 2 030,8 millió forinttal szemben. Készletbeszerzésük összesen 1 222,5 millió forint volt, szolgáltatási kiadásokra 3 831,0 millió forintot fordítottak az SZC-k. A teljesítés ezeknél a kiadási tételeknél is 50 % alatti.

A dologi kiadások tekintetében országosan gondot okozott, hogy az alapítást követően a közüzemi és egyéb szolgáltatók kizárólag a korábbi tartozások rendezése után kötöttek új szerződést az SZC-kel. Emiatt több SZC-nél a számlák kifizetése áthúzódott a 2016. évre. A

közüzemi díjak teljesülése 2 106,6 millió forint volt a módosított 5 122,5 millió forint előirányzattal szemben.

A működtetést meghatározó vagyonkezelési szerződések megkötése az NSZFH közreműködésével folyamatos, ezért a közüzemi díjakat még nem minden önkormányzat részére számlázták tovább az SZC-k.

Az SZC-k a többletforrás túlnyomó részét (Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzat, NFA forrást) az év végén kapták meg, ezért e forrásból származó kifizetések egy része szintén áthúzódott a következő évre. Emiatt a dologi kiadások az SZC-knél 16 463,8 millió módosított előirányzattal szemben 6 674,3 millió forintban teljesültek, mely teljesítés 40,5 %.

Ellátottak pénzbeli juttatása

Az SZC-k tagintézményeiben tanuló szakközépiskolai tanulók több forrásból (NFA, Útravaló programok) szakiskolai tanulmányi ösztöndíjban részesülnek. Ezek kiadása a szorgalmi időszak első négy hónapjában 989,8 millió forint volt, az 1 736,3 millió forint előirányzattal szemben. Ennek oka, hogy az ösztöndíjak a tanévre előre finanszírozásra kerülnek, a kifizetésük viszont áthúzódik a következő évre is.

Felhalmozási költségvetés

Felhalmozási kiadásokat az induló módosított 2015. évi előirányzatok nem tartalmaztak. Több alkalommal felmérésre kerültek az intézmények legfontosabb beruházási és felújítási igényei. A szakmai feladatellátáshoz szükséges legfontosabb felhalmozási kiadásokat és legsürgetőbb épületfelújításokat a dologi kiadások intézményi hatáskörű átcsoportosításával, valamint többlettámogatás igénylésével oldották meg a SZC-k.

Beruházási kiadások 426,7 millió forint összegben, azaz 36,8 %-ban valósultak meg, míg a felújítási kiadások 119,6 millió forintban, 20,3 %-ban teljesültek. A források biztosítása a beruházások és felújítások többségénél is az év végén valósult meg, ezért azok megvalósítása áthúzódik a 2016. évre.

Bevételek

Az SZC-k működési bevétele 23,6 %-ban teljesült, a teljesítés 1 153,7 millió forintban realizálódott. A SZC-k működési bevétele elsődlegesen bérbeadásból, ellátási díjakból, tovább számlázott szolgáltatási díjakból származott.

Működési célú támogatás 9 179,1 millió forint, míg a felhalmozási célú támogatás 29,1 millió forintban teljesült. A legnagyobb volumenű az átvett pénzeszközök körében az NFA-tól a felnőttoktatási tevékenység kiadásaira, a szakiskolai tanulmányi ösztöndíjakra, valamint a KLIK-től projektek megvalósítására átvett források. Szintén átvett pénzeszközként került kimutatásra az 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat alapján az SZC-k részére biztosított összesen 949,8 millió forint.

A fentieken kívül több SZC vett át pénzeszközt a helyi önkormányzatoktól, meghatározott működési célra.

A központi, irányító szervi támogatás 55 488,3 millió forint teljesítéssel valósult meg.

Maradvány

Az SZC-knél képződött maradvány 15 222,5 millió forint, melyből 13 812,0 millió forint a kötelezettségvállalással terhelt és 1 410,5 millió forint a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege.

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány – az NFA felnőttoktatási keretéből, az RKI-ból – rendelkezésre bocsátott többlet előirányzatok, és a projektek során átvett pénzeszközök lekötött, de már fel nem használt összegét tartalmazza.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

Az SZC-k többségének vagyona vagyonkezelési szerződés keretében áll rendelkezésre, eszközei a KLIK-től átadás-átvételi megállapodás alapján átvett befektetett eszközökből és készletekből állnak. Az eszközök tulajdonosai többségében a helyi önkormányzatok, de állami tulajdonként jelenik meg az SZC-knél a KLIK-től átvett vagyon.

Az SZC-k az év végére 106 296,2 millió forint értékű befektetett eszközzel, 14 958,1 millió forint összegű pénzeszközzel rendelkeztek, mérlegfőösszegük 122 208,5 millió forint volt.

Pályázatok

Az SZC-k számos hazai pályázat (különösen a Határtalanul, Út a szakmához) megvalósításában vettek részt. Kiemelkedő jelentőséggel bír az Arany János Programokban vállalt kötelezettség és az ehhez kapcsolódó feladatok megfelelő szakmai színvonalon történő ellátása.

A KLIK-től több európai uniós pályázat került átvételre, részben megvalósításra, részben fenntartási feladatok ellátására, illetve a megalakulásuk után indultak további pályázatok. Ezek közül a legjelentősebbek:

- TÁMOP-3.1.4. C-14-2015 Egyéni fejlődés-kreatív közösség
- TÁMOP-2.2.7. B-13 Duális szak- és felnőttképzés fejlesztését szolgáló együttműködés
- TIOP-1.2.3.-11 Könyvtári szolgáltatások összehangolt infrastruktúra-fejlesztése – „Tudásdepó-Expressz”.
- GINOP 5.1.1.-15 Út a munkaerőpiacra
- GINOP 5.2.1-14/2015 Ifjúsági Garancia Program
- ERASMUS + pályázatok 2015. évi feladatainak megvalósításáról.
 - = 15/KA1VET/3395 Kulináris kalandozások az Unióban
 - = 15/KA1VET/3234 Egészségügyi és szociális szakmákat tanuló fiatalok külföldi szakmai tapasztalatszerzése
 - = 15/KA1SE/467 Új utak a francia nyelvoktatásban

08. cím Magyar Államkincstár

Törzskönyvi azonosító szám: 329970

Honlap: www.allamkincstar.gov.hu

1. Feladatkör, tevékenység

A Magyar Államkincstárról szóló 311/2006. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján a Kincstár előirányzatai felett teljes jogkörrel rendelkező központi költségvetési szerv, mely a Központból és 19 területi szervből áll.

A központi költségvetés pénzügyi végrehajtásának fontos szereplője a Kincstár, amelynek működése a közpénzek hatékony, takarékos, átlátható és ellenőrzött felhasználását szolgálja. A Kincstár jelentős szerepet tölt be továbbá az államháztartás pénzügyi információs rendszerében. A Kincstár a mindenkorai költségvetési törvénynek megfelelően nyilvántartja a költségvetési előirányzatokat, azok változásait és teljesülését, finanszírozza a jogszabályi előírások szerint a költségvetési szerveket. Ellátja a kiadások teljesítéséhez és a bevételek beszedéséhez kapcsolódó pénzügyi lebonyolítási feladatokat, törvényben meghatározott kör részére fizetési számlát vezet. A költségvetés végrehajtásának pénzügyi lebonyolításában folyamatba épített kontrollokat végez, valamint egyes támogatási formákhoz kapcsolódva utólagos ellenőrzéseket is folytat. A Kincstár folyósítja a központi költségvetésből a köznevelési, szociális és gyermekjóléti, településüzemeltetési, kulturális és egyéb önkormányzati feladatok ellátásához szükséges támogatásokat a helyi önkormányzatok részére. Ellátja – az egyházi, nemzetiségi önkormányzati és nem állami köznevelési, valamint szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi intézményfenntartókat a központi költségvetésből megillető – támogatások megállapításával, folyósításával, elszámolásával és ellenőrzésével kapcsolatos feladatokat. A Kincstár működteti a központosított illetményszámfejtés rendszerét. Állampapír-forgalmazási és ahhoz kapcsolódó számlavezetési tevékenységet végez. Igazoló hatósági feladatkörében közvetlen pénzügyi kapcsolattartó az Európai Bizottsággal (a továbbiakban: EB), elszámolási kötelezettséggel tartozik a beérkezett és továbbutalt európai uniós fejlesztési források felhasználásáért. Az egyes OP-k tekintetében biztosítja a szükségessé váló pénzügyi korrekciók végrehajtását és elszámolását az EB felé, az elszámolások számszaki pontosságát és jogszabályi megfelelőségét saját hatáskörben végzett ellenőrzésekkel támasztja alá. Ellátja a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program (a továbbiakban: TOP) közreműködő szervezeti feladatait.

A szervezeti feladatstruktúrában 2015. évben az alábbi változások történtek:

2015. január 1-jétől a Kincstár ellátja a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szerv számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének, adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének, és az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének ellenőrzési feladatait.

A Kormány a területi államigazgatási szervezetrendszer átalakításához kapcsolódó 1744/2014. (XII. 15.) Korm. határozatával (a továbbiakban: 1744/2014. (XII. 15.) Korm. határozat) döntött a szervezeti integráció keretében a fővárosi és megyei kormányhivatalok szervezetébe integrálódó területi államigazgatási szervekről. Az 1744/2014. (XII. 15.) Korm. határozat alapján a Kincstár megyei igazgatóságainak családtámogatási és szociális ellátási,

valamint lakáscélú állami támogatással összefüggő feladataiban 2015. április 1-től a fővárosi és megyei kormányhivatalok járási hivatalai járnak el.

2015. április 1-től az Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóság (a továbbiakban: ONYF) átvette Kincstártól a családtámogatási feladatok ellátásával összefüggő másodfokú hatósági és peres képviselői feladatokat, a családtámogatási kifizetőhelyi ellátások megtérítésével kapcsolatos feladatokat, valamint a feladatellátáshoz szükséges szakmai irányítási és informatikai feladatokat is.

A lakástámogatási tevékenységgel kapcsolatos szakmai irányító feladatok ellátása 2015. április 1-től az NGM-hez került.

Az önkormányzati ASP központról és a közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről szóló 335/2005. (XII. 29.) Korm. rendelet módosításáról szóló 62/2015.(III. 24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 62/2015.(III. 24.) Korm. rendelet) – 2015. április 1-jétől hatályos – 2. § (1) bekezdése értelmében a Kormány a települési önkormányzati feladatellátás informatikai támogatása céljából létrehozott önkormányzati alkalmazás-szolgáltató (a továbbiakban: ASP) központot (számítástechnikai hálózaton keresztül távoli alkalmazás-szolgáltatást nyújtó informatikai rendszert) a Kincstár útján működteti.

2015. november 1-jétől került sor az új központosított illetményszámfejtő rendszer (KIRA) bevezetésére.

2. Az előirányzatok alakulása

A Kincstár eredeti kiadási előirányzatát 28 872,8 millió forintban állapította meg a költségvetési törvény, mely év közben 55 299,7 millió forintra módosult. A törvény szerinti kiadások teljesítése 52 145,1 millió forint volt.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	127 147,1	28 872,8	28 872,8	55 299,7	52 145,1	41,0	94,3
ebből: személyi juttatás	15 281,3	15 286,4	15 286,4	16 207,1	15 800,0	103,4	97,5
Bevétel	97 209,9	9 628,9	9 628,9	35 478,6	33 730,5	34,7	95,1
Támogatás	28 297,0	19 243,9	19 243,9	17 071,5	18 085,2	63,9	105,9
Költségvetési maradvány	4 389,8	–	–	2 749,6	2 749,6	62,6	100,0
Létszám (fő)	4 290**	4 620*	4 620,0	4 100	4 100**	95,6	100,0

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

<i>millió forintban, egy tizedessel</i>					
Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	28 872,8	9 628,9	19 243,9	15 286,4	4 620
Módosítások jogcímenként:					
- Kormány hatáskörű módosítás	-2 635,7	0,0	-2 635,7	-1 384,0	-804
<i>Átadás más fejezetnek</i>					
1404/2015. (VI. 19.) Korm. határozat alapján a családtámogatási, szociális támogatási és lakástámogatási feladatok fővárosi és megyei kormányhivatalokba, illetve az Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóságba történt integrálásával összefüggő költségvetési előirányzatok-átcsoportosítása	-2 850,5	0,0	-2 850,5	-1 552,9	-804
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>					
=1206/2015. (IV. 9.) Korm. határozat és 1913/2015. (XII. 11.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjával összefüggésben	128,4	0,0	128,4	101,1	0
= 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján céltartalék terhére	86,4	0,0	86,4	67,8	0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	22 841,1	22 377,8	463,3	934,8	60
= Bevétel	22 377,8	22 377,8	0,0	801,6	43
= Fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	479,4	0,0	479,4	139,0	19
= Átadás intézménynek fejezetben belül	-16,1	0,0	-16,1	-5,8	-2
- Intézményi hatáskörű módosítás	6 221,5	6 221,5	0,0	1 369,9	224
= Bevétel	3 471,9	3 471,9	0,0	1 929,9	300

= Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-560,0	-76
= Maradvány	2 749,6	2 749,6	0,0	0,0	0
2015. évi módosított előirányzat	55 299,7	38 228,2	17 071,5	16 207,1	4 100

Létszám

A Kincstár elemi költségvetésében szereplő létszám 4 620 fő volt. A TOP közreműködő szervezeti feladatok ellátásával összefüggésben, 2015 márciusában 300 fővel került megemelésre a létszám. Ebből 270 fő a megyei igazgatóságok létszámát, 30 fő a központi állományt növelte. Az 1744/2014. (XII. 15.) Korm. határozat alapján a Kincstártól elkerültek a családtámogatási és szociális ellátási, valamint lakáscélú állami támogatással összefüggő feladatok 2015. április 1-jével. A feladatok átadása kapcsán a Kincstár létszáma 804 fővel csökkent.

A lakástámogatási tevékenységgel kapcsolatos szakmai irányító feladatok ellátása érdekében 2 fő végleges közigazgatási áthelyezéssel átkerült a Kincstár állományából az NGM állományába.

2015. július 1-jével az ASP központ 19 fővel beépült a Kincstár szervezetébe. További 43 fős létszámbővítés került engedélyezésre a 25 új állampapír-értékesítési ponttal, az értékpapír-értékesítés központi back office-szal, adatszolgáltatási kötelezettség mulasztásához kapcsolódó bírságolási feladatokkal, az alkotmányos fejezetek, valamint védett szervezetek számfejtési feladatainak átvételéhez kapcsolódó központi irányítás bővítésével, illetve az intézményi kontrolling terület felállításával összefüggésben. A Kincstár létszáma a saját hatáskörű módosítások miatt 76 fővel csökkent.

Fenti változások következtében a létszámkeret 4100 főre csökkent. Az átlagos statisztikai állományi létszám 4 100 fő, az uniós forrás terhére, határozott idejű jogviszony keretében foglalkoztatottak száma 40 fő.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti előirányzata 15 286,4 millió forint volt, mely év közben összesen 920,7 millió forinttal növekedett, így a 2015. évi módosított előirányzat 16 207,1 millió forintra változott. A teljesített kiadások összege 15 800,0 millió forint volt.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak a személyi juttatások esetében:

A kormányzati hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások következtében a 2015. évi személyi juttatásokra jóváhagyott eredeti előirányzat összesen 1 384,0 millió forinttal csökkent az alábbiak szerint:

- a kormányzati integráció érdekében fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1404/2015. (VI. 19.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1404/2015. (VI. 19.) Korm. határozat) alapján a családtámogatási, szociális támogatási és lakáscélú állami támogatásokkal kapcsolatos feladatok Kincstártól való elkerülésével összefüggésben 1 552,9 millió forinttal került lecsökkentésre, míg

- az 1206/2015. (IV. 9.) Korm. határozat és az 1913/2015. (XII. 11.) Korm. határozat alapján – a foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggésben – 101,1 millió forinttal került megemelésre;
- a 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján (4 ütemben) 67,8 millió forinttal került megemelésre az előirányzat.

A fejezeti hatáskörben végrehajtott módosítások 934,8 millió forinttal emelték meg az előirányzatot, az alábbiak szerint:

- 801,6 millió forint tárgyi többletbevétel felhasználása került jóváhagyásra a Kincstár 2015. évben jelentkező többletfeladataival és a KIRA projekttel összefüggésben.
- Fejezeti kezelésű előirányzat terhére fejezeten belül került biztosításra:
 - = Az önkormányzati ASP központ működtetésével összefüggésben 92,0 millió forint,
 - = a hazai decentralizált területfejlesztési támogatási rendszerrel kapcsolatos feladatok ellátása érdekében 47,0 millió forint.
- A lakástámogatási tevékenységgel kapcsolatos szakmai irányító feladatok ellátása érdekében az NGM igazgatása részére átcsoportosításra került 5,8 millió forint.

Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások összességében 1 369,9 millió forinttal növelték a személyi juttatások előirányzatát, ebből 1 716,1 millió forint az uniós forrás előirányzatosításából, 213,8 millió forint a közfoglalkoztatottak személyi juttatásának megtérítéséből származik. Az előirányzatok közötti átcsoportosítás eredményeképpen az előirányzat 560,0 millió forinttal csökkent.

A fentiek alapján módosult előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

Az év folyamán a Kincstár a foglalkoztatottak személyi juttatásaként 15 645,7 millió forint felhasználást számolt el, az előző évi felhasználás a rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások sorokon 15 113,8 millió forint volt.

Az előző évhez képest a növekedést elsősorban az európai uniós projektekkal, különösen a TOP-pal kapcsolatos személyi juttatások kiadása okozta. A növekedéshez hozzájárult még az országosan több mint 195 fő közfoglalkoztatott személyi juttatásának kiadása.

Az állampapír népszerűsítésével, a KIRA bevezetésével, az adó és járulékgigazolásokkal kapcsolatos többletfeladatok rendkívüli munkavégzésként történő kifizetése is jelentősen emelte a személyi juttatások kiadásait.

A cafetériakeret összege változatlanul bruttó 200 ezer forint/fő/évben került megállapításra.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok fedezete teljes körűen biztosított volt. A költségvetési törvényben a 4 650,2 millió forintban megállapított eredeti előirányzat a személyi juttatások előirányzat-módosításával összefüggésben 5 012,9 millió forintra módosult. Ebből kormányzati hatáskörben 399,1 millió forinttal csökkentésre, fejezeti hatáskörben 401,8 millió forinttal, intézményi hatáskörben 360,0 millió forinttal megemelésre került az előirányzat. A módosított előirányzat 92,7 %-a, 4 646,0 millió forint realizálódott a tárgyévben.

Dologi kiadások

A dologi kiadásokra biztosított 2015. évi eredeti előirányzat 5 586,0 millió forint volt, mely év közben összesen 22 458,7 millió forinttal növekedett, így a Kincstár módosított előirányzata 28 044,7 millió forintra változott. Az előiránnyal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 28 007,3 millió forint.

A 2012. évi CXVI. törvény 7. § (4) bekezdése alapján a Kincstár jogosult megterhelni az illetékfizetési kötelezettség összegével az általa vezetett fizetési számlákat. Ebből adódóan 20 342,6 millió forint többletbevétel előirányzatosítására került sor a 2015. évben. Ez az összeg nyújtott fedezetet a Kincstár által a NAV felé befizetendő tranzakciós illetékek egy részére.

A költségvetési törvény 4. mellékletének 5. pontja alapján a tranzakciós illeték megfizetéséhez kapcsolódó dologi kiadások előirányzata a Kincstár esetében túlléphető volt. A teljesítés összegéből 1 013,7 millió forint a Kincstár kezelésében levő nemzetgazdasági és lebonyolítási számlák 2014. december havi forgalma után keletkező tranzakciós illetékfizetési kötelezettség, mely teljesítésre került a NAV felé.

A tranzakciós illeték NAV részére történt utalása nélkül 2015. évben a dologi kiadások előirányzata – figyelembe véve az év decemberének utolsó dekájában befolyt bevételből származó kötelezettségvállalással terhelt maradvány összegét is – 7 692,3 millió forint, a teljesítés 6 644,8 millió forint lett volna.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak:

Kormányzati hatáskörben 852,6 millió forinttal került csökkentésre az előirányzat, az 1404/2015. (VI. 19.) Korm. határozat alapján a családtámogatási, szociális támogatási és lakástámogatási feladatok Kincstár hatásköréből való elkerülésével összefüggésben.

Fejezeti hatáskörben összesen 20 809,5 millió forint összegű előirányzat-növelés történt az alábbi főbb tételek miatt:

- a befolyt tranzakciós illeték bevétellel (20 342,6 millió forint),
- az intézményi többletbevétel előirányzatosításával (164,7 millió forint),
- az önkormányzati ASP központ működtetésére fejezeten belül, a Szervezetátalakítási alap elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat terhére átcsoportosított forrással (290,4 millió forint).

Az intézményi hatáskörű előirányzat-módosítások összesen 2 501,8 millió forinttal növelték meg az eredeti előirányzatot az alábbi forrásokból, illetve jogcímenek:

- 2014. évi maradvány igénybevételére 9,8 millió forint;
- Végrehajtás Operatív Program (a továbbiakban: VOP) projekt kiadásaira 18,8 millió forint;
- ETE, Európai Gazdasági Térség finanszírozási megállapodáshoz kapcsolódó jóváhagyott kiadásokra 0,1 millió forint;
- Államreform Operatív Program (a továbbiakban: ÁROP) projekt jóváhagyott kiadásaira 169,7 millió forint;
- Elektronikus Közigazgatás Operatív Program (a továbbiakban: EKOP) KIRA projektek jóváhagyott kiadásaira 4,0 millió forint;
- EKOP-Országos Támogatás-ellenőrzési Rendszer (a továbbiakban: OTR) projekt kiadásaira 5,6 millió forint;

– Környezet és Energia Operatív Program (a továbbiakban: KEOP) projekt jóváhagyott kiadásaira	10,7 millió forint;
– ÉÁOP projekt kiadásaira	201,4 millió forint;
– átcsoportosítás személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatról	687,3 millió forint;
– átcsoportosítás beruházások és felújítások előirányzatról	1 353,1 millió forint;
– működési célú támogatás (Wesselényi Mikós Ár- és Belvízvédelmi Kártalanítási Alap megállapodás alapján)	3,5 millió forint;
– közfoglalkoztatottak dologi kiadásának megtérítése	0,2 millió forint;
– egyéb működési célú átadás előirányzatra átcsoportosítás	- 6,4 millió forint;
– lakáskölcsön törlesztőrészlet visszaforgatás	44,0 millió forint.

Az előirányzat tényleges felhasználása – kiemelve a főbb tételeket – az alábbiak szerint történt:

A szakmai és az üzemeltetési anyagbeszerzésekre 410,2 millió forint került kifizetésre. A kommunikációs szolgáltatások kiadásainak jelentős része informatikai rendszerek üzemeltetéséhez kapcsolódik. Az itt elszámolt 1 577,9 millió forint összes kiadásból informatikai célra 1 375,3 millió forint felhasználás történt, melynek összege az előző évhez képest jelentősen csökkent. A csökkenés oka, hogy 2015. január 1-től a KINCSINFO Nkft.-ből átkerülő feladatokhoz kapcsolódóan 238 fő került a Kincstár szervezetébe, ezért a KINCSINFO Nkft. részére fizetett informatikai szolgáltatási díj csökkent.

Az adatátviteli célú távközlési kiadások összege 23,8 millió forint. Az egyéb kommunikációs szolgáltatások rovaton 202,6 millió forint került elszámolásra.

Az intézményrendszer üzemeltetéséhez kapcsolódó szolgáltatásokra – víz-és csatornadíjak, gáz-, villamos energia, bérleti díjak, karbantartási kiadások, őrzés-védelem, takarítás, postaköltség – teljesített kiadás 2 921,6 millió forint volt, mely az előző évhez képest 420,3 millió forinttal csökkent, a családtámogatási feladatok 2015. április 1-től történő átadásával összefüggésben.

A Kincstár beszerzései után megfizetett áfa összege 1 220,6 millió forint volt, a fizetendő áfa 85,5 millió forint, melyből 40,3 millió forint fordított áfa volt.

Bel- és külföldi kiküldetésekre, reklám és propaganda és egyéb dologi kiadásokra fordított összeg az év folyamán 270,9 millió forint volt, melyből 108,2 millió forintot európai uniós forrás biztosított.

A kiadásokon belül a kiküldetési költségek összege jelentősen növekedett, ami a Kincstár által újonnan ellátandó helyszíni ellenőrzési feladatokból adódik. Az egyéb dologi kiadások összege viszont az előző évhez képest jelentősen csökkent.

A 62/2015. (III. 24.) Korm. rendelet alapján a Kincstár szervezeti keretein belül létrejött az ASP Központ, mint Önkormányzati ASP Alkalmazásokat Támogató Főosztály. Az ASP rendszer üzemeltetési feladatai ellátásának biztosítása érdekében a Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zrt.-vel (a továbbiakban: NISZ Zrt.) üzemeltetési szerződés, továbbá a NISZ Zrt. által üzemeltetett alkalmazások support megtérítése tekintetében megállapodás került megkötésre.

A Kincstár által üzemeltetett szakrendszerek működtetéséhez szükséges supportok esetében a közbeszerzési eljárások a 2015. évben megindultak.

Felhalmozási kiadások

A beruházási célokra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 2 941,2 millió forint volt, mely a fejezeti és intézményi hatáskörű módosítások következtében 5 309,7 millió forintra módosult év végére.

Fejezeti hatáskörben összesen 695,0 millió forinttal került megemelésre az előirányzat a keletkezett intézményi többletbevétel felhasználásával összefüggésben, az alábbi főbb célokra:

- illetményszámfejtési feladat ellátásához szükséges gépterem és kapcsolódó munkaállomások elhelyezésére szolgáló irodaterületek kialakítására,
- az ASP további kiterjesztéséhez, nagyobb méretű önkormányzatokra való alkalmazhatóságának biztosításához szükséges iratkezelő modul beépítésére,
- az értékpapír-kereskedési rendszer, illetve az értékpapír-forgalmazással kapcsolatos szolgáltatások fejlesztésére.

Intézményi hatáskörben összesen 1 673,5 millió forint összegű előirányzat-növelés történt, az alábbi forrásokból, illetve jogcímenek:

- | | |
|---|-------------------------|
| – 2014. évi költségvetési maradvány igénybevételére | 2 348,5 millió forint; |
| – ÁROP projekt jóváhagyott kiadásaira | 41,3 millió forint; |
| – EKOP-KIRA projekt jóváhagyott kiadásaira | 7,8 millió forint; |
| – VOP projekt t kiadásaira | 5,0 millió forint; |
| – EKOP-OTR projekt kiadásaira | 1,7 millió forint; |
| – KEOP projekt jóváhagyott kiadásaira | 130,9 millió forint; |
| – ÉÁOP projekt kiadásaira | 367,8 millió forint; |
| – átcsoportosítás dologi kiadások előirányzatra | -1.229,5 millió forint. |

Az előirányzathoz tartozó pénzügyi teljesítés összege 3 026,5 millió forintban realizálódott, melyből 521,7 millió forint európai uniós projektekhez köthető beszerzés volt.

A Kincstár az immateriális javakkal és azok fejlesztésével összefüggő kiadásokra 951,9 millió forintot, az épületeken végrehajtott beruházási munkákra 292,8 millió forintot, az informatikai eszközök beszerzésére, bővítésére 1 020,1 millió forintot, illetve egyéb tárgyi eszközök vásárlására 761,7 millió forintból fordított

A Kincstár felújítási kiadásaira jóváhagyott eredeti előirányzat összege 383,7 millió forint volt. A Kincstár saját hatáskörben 123,6 millió forinttal csökkentette az előirányzatot. A módosított előirányzat – 260,1 millió forint – 85,0%-a realizálódott.

Az előirányzatból a Kincstár épületein 221,1 millió forint összegben hajtották végre felújítási munkákat (irodaépület, lift, burkolat, nyílászárók felújítása, világítás korszerűsítése).

A Kincstár vagyonkezelésében lévő ingatlanok folyamatos fenntartásával összefüggésben, a működéshez szükséges szakipari karbantartási munkák, az építmények leromlott állapotából eredő veszélytelenítési, kármentesítési, valamint tervezett felújítási munkák 2015. évben folyamatosan, illetve a jelentkező igényeknek megfelelően zajlottak. Számottevő feladatot jelentett a Kincstár állampapír-forgalmazáshoz köthető feladatainak ellátása érdekében új értékesítési pontok nyitásának előkészítése több városban, melyhez kapcsolódóan felújítási és átalakítási munkák váltak szükségessé.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre jogcímen a Kincstár 2015. évben 41,9 millió forintot fizetett lakásépítés és vásárlás, valamint lakáskorszerűsítés címen, összesen 20 főnek.

Bevételek

A bevételek eredeti előirányzatát 9 628,9 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, a módosított előirányzat 35 478,6 millió forint volt, a teljesítés 95,1%-ban realizálódott.

Fejezeti hatáskörben 22 377,8 millió forinttal került megemelésre a bevételi előirányzat, melyből 20 342,6 millió forint a beszedett tranzakciós illeték előirányzatosításához, 2 035,2 millió forint a számlavezetési díjból, az értékpapír-forgalmazási jutalékból, illetve üzemeltetési kiadások továbbszámlázásából keletkezett többletbevétel előirányzatosításához kapcsolódik.

A Kincstár térítés ellenében nyújtott szolgáltatásaiból származó működési bevétel teljesítése 31 645,0 millió forint volt, melynek legfőbb jogcímei a tranzakciós illetékek beszedéséből, a forintszámla-vezetési díjból, az értékpapír-forgalmazásból, illetve a TB 1% és szakszervezeti jutalékból származtak.

A Kincstárban 2015. évben is kiemelt feladat volt a lakossági állampapír állomány növelése, aktív értékesítési rendszer működtetése.

Az intézményi többletbevétel jelentős része az értékpapír-forgalmazási jutalék kedvező alakulása és a beszedett számlavezetési díjak miatt keletkezett. Az értékpapír-forgalmazás után járó jutalék előző évhez képest 1 681,5 millió forint összeggel nőtt.

A forintszámla vezetési díj bevételek 413,6 millió forinttal, a TB 1%, valamint a szakszervezeti díj bevételek 26,1 millió forinttal nőttek az előző évhez képest.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat vonatkozásában pénzügyileg 1 806,4 millió forint realizálódott, melyből 3,4 millió forint WMA-val kapcsolatos feladatellátással, 1 560,2 millió forint az uniós forrásból (VOP, ETE, EGT, EKOP, KEOP, ÁROP) megvalósult feladatellátással, 242,8 millió forint a közfoglalkoztatottakkal kapcsolatban felmerült kiadásokkal összefüggésben folyt be.

Az intézményi hatáskörben módosított 554,5 millió forint összegű felhalmozási célú támogatások előirányzatból az európai uniós forrásokból (EKOP, VOP, ÁROP, KEOP projektekre) 184,6 millió forint teljesült. A fennmaradó 369,9 millió forint nagy része az ÉÁOP-6.1.1/K-15-2015-0001 projekt kapcsán 2015. évben felmerült felhalmozási kiadások 2016. évben várhatóan megtérülő támogatásának összege.

Felhalmozási bevételek jogcímen 9,4 millió forint bevétel teljesült, mely a selejtezett eszközök értékesítéséből származott.

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök jogcímen elszámolt 85,1 millió forint a munkáltatói lakáskölcsön tartozások visszatörlesztett összege.

Támogatás

A Kincstár 2015. évi eredeti támogatási előirányzata 19 243,9 millió forint volt, ami az év közben végrehajtott kormányzati és fejezeti hatáskörű előirányzat-módosítások hatására 17 071,5 millió forintra módosult. Az ehhez kapcsolódó előirányzat-teljesítés 18 085,2 millió forint. Az 1 013,7 millió forint összegű túlteljesítés a Kincstár kezelésében levő nemzetgazdasági és lebonyolítási számlák 2014. december havi forgalma után számított tranzakciós illetékfizetési kötelezettség támogatásként történő biztosításából adódott.

Az előirányzat-módosítás főbb tételei az alábbiak voltak:

- Az 1206/2015. (IV. 9.) Korm. határozattal és az 1913/2015. (XII. 11.) Korm. határozattal összefüggésben 128,4 millió forinttal növekedett az előirányzat a kompenzáció és annak járuléka finanszírozásához kapcsolódóan.
- A 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján benyújtott igénylés alapján összesen 86,4 millió forinttal került megemelésre a Kincstár előirányzata a prémiumévek programmal összefüggésben.
- Az 1404/2015. (VI. 19.) Korm. határozat alapján 2 850,5 millió forint előirányzat került átcsoportosításra másik fejezetek részére a családtámogatási, szociális támogatási és lakástámogatási feladatok fővárosi és megyei kormányhivatalokba, illetve az ONYF-be történt integrálásával összefüggésben.
- A fővárosi és megyei kormányhivatalokról, valamint a fővárosi és megyei kormányhivatalok kialakításával és a területi integrációval összefüggő törvénymódosításokról szóló 2010. évi CXXVI. törvény – az egyes közigazgatású tárgyú törvények módosításáról szóló 2015. évi VI. törvénnyel, 2015. április 1-jei hatállyal módosított – 1. § 3. pontja szerint a lakástámogatási tevékenységgel kapcsolatos szakmai irányító feladatok ellátása érdekében az NGM igazgatása részére 9,1 millió forint került átcsoportosításra.
- Az önkormányzati ASP központ Kincstár által történő működtetése érdekében 407,2 millió forint forrás került biztosításra fejezeti hatáskörben, a Szervezetátlakítási Alap (353,3 millió forint) fejezeti kezelésű előirányzat megtakarítása, illetve a Fejezeti általános tartalék előirányzat terhére (53,9 millió forint).
- A KEF részére megállapodás alapján 7,0 millió forint került átadásra.
- 72,2 millió forint került átcsoportosításra a Kincstárhoz az NGM Területfejlesztéssel összefüggő feladatok elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzata terhére, a hazai decentralizált területfejlesztési támogatási rendszerrel kapcsolatos feladatok ellátása érdekében, fejezeti hatáskörben.

Követelés

2015. év végén a követelések állománya a Kincstárban 1 606,3 millió forint, melyből 119,5 millió forint a követelés jellegű sajátos elszámolások értéke, 1 486,8 millió forint a költségvetési évben és a költségvetési évet követően esedékes követelések összege.

2015. év végén a költségvetési évben esedékes követelések összege 991,0 millió forint volt, amely működési bevételre 987,8 millió forint, felhalmozási bevételre és felhalmozási célú átvett pénzeszközre 3,2 millió forint követelést jelentett.

A lejárt követelések összege 70,7 millió forint volt, amelyből 90 napon túl lejárt 38,1 millió forint, ebből működési bevételre 35,3 millió forint, felhalmozási célú átvett pénzeszközre 2,8 millió forint volt.

A számlázott követelések közül a 90 napon túl lejárt követelések összege 29,7 millió forintra csökkent a nyitó 84,3 millió forintról. A csökkenést az okozta, hogy az egészségügyi intézmények régóta fennálló tartozásai adóssághkonszolidáció keretében megtérültek.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközökre fennálló követelésekként a Kincstár saját dolgozóinak nyújtott lakáskölcsön tartozásokból a lejárt követelések kerültek kimutatásra.

Maradvány

A Kincstár 2014. évi maradványa 2 749,6 millió forint, melyből 2 358,8 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 390,8 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány volt.

A kötelezettségvállalással nem terhelt maradványból 309,8 millió forint az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervek és fejezeti kezelésű előirányzatok 2014. évi költségvetési maradványának felhasználásáról szóló 1519/2015. (VII. 27.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1519/2015. (VII. 27.) Kormány határozat) alapján a KEF részére, 81,0 millió forint, 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat alapján az SZC-k, illetve az NGM igazgatása részére került átadásra.

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány főbb felhasználási jogcímei az alábbiak voltak:

- 0,4 millió forint – a 2014. évi bérkompenzáció felhasználatlan összege – önrevíziós elvonásként befizetésre került az NGM maradvány-számlájára,
- 9,8 millió forint, a tranzakciós illeték maradványa 2015. január hónapban utalásra került a NAV számlájára,
- a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról, a pártalapítványok tartalékának átcsoportosításáról, az Összevont szakellátás jogcím előirányzatának megemeléséről és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1812/2014. (XII. 19.) Kormány határozatban biztosított 700,0 millió forint forrás – a KSZR hardver támogatására – kifizetésre került,
- 1 648,5 millió forint a KSZR fejlesztésére 2011. évben kapott támogatás részbeni maradványának összege, melyből 2015. évben a rendszer fejlesztésére kifizetésre került 331,9 millió forint. További kifizetések történtek minőségbiztosításra, illetve tesztelést automatizáló rendszer fejlesztésére 20,0 millió forint összegben.

A Kincstárban 2015. évben 2 420,2 millió forint maradvány keletkezett, melyből 2 242,3 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 177,9 millió forint szabad maradvány.

A kötelezettségvállalással terhelt maradványból:

- 1 345,9 millió forint az új számlavezető rendszerrel kapcsolatos szerződések 2016. évre áthúzódó részbeni fedezete,
- 367,4 millió forint az illetményszámfejtési feladat ellátásához szükséges gépterem és kapcsolódó munkaállomások elhelyezésére szolgáló irodaterületek kialakításának összege,
- 163,7 millió forint a december hónapban kifizetett személyi juttatások 2016. január hónapban esedékes levonásai (melyek a személyi juttatások között kerülnek elszámolásra), illetve a 2015. évben a KIRA rendszer bevezetése miatt elrendelt rendkívüli munkavégzések összege,

- 362,9 millió forint a munkaadókat terhelő járulékok, a december hónapban kifizetett személyi juttatások következő évben esedékes járulék összege, illetve a kötelezettségvállalással terhelt személyi juttatások járuléka,
- 2,4 millió forint a 2015. évben fel nem használt bérkompenzáció összege, önrevízió alapján befizetési kötelezettséggel terhelt maradvány.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A mérlegfőösszeg 26 995,2 millió forintról 27 824,1 millió forintra nőtt a 2015. évben. A Kincstárban a saját tőke összege 154,7 millió forinttal csökkent az előző időszakhoz képest.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökön belül az immateriális javak nettó értéke jelentős összeggel (1 371,4 millió forinttal) csökkent. Az immateriális javak vásárlására a Kincstár a 2015. évben közel 150,0 millió forinttal kevesebbet fordított, mint 2014. évben, terv szerinti értékcsökkenést viszont több mint 2 000,0 millió forint felett számolt el az év során.

A gépek, berendezések, felszerelések, járművek nettó értéke 487,9 millió forinttal nőtt, annak ellenére, hogy a kormányhivataloknak átadásra került a családtámogatási feladatokhoz kapcsolódó eszközpark 74,8 millió forint nettó értékben. A jelentős növekedést az európai uniós projektekből beszerzett informatikai, kommunikációs és szakmai eszközök, illetve az év során vásárolt egyéb tárgyi eszközök beszerzése okozta.

A pénzeszközök esetében a jelentős növekedés (1 200,9 millió forint) a lebonyolítási számlákon maradó pénzkészletből adódik. Az előirányzat-felhasználási keretszámla egyenleg a 2014. évhez viszonyítva közel 400,0 millió forinttal csökkent, az európai uniós projektekkal kapcsolatos támogatások 2016. évre történő áthúzóásával összefüggésben.

A követelések mérleg soron a 490,5 millió forint összegű növekedést nagy részben a vevői követelések, valamint a követelés jellegű sajátos elszámolások növekedése okozza.

A kötelezettségek összege 1 492,8 millió forinttal nőtt. A költségvetési évben esedékes kötelezettségeken belül a szállítói tartozások értéke 124,2 millió forinttal csökkent, a személyi juttatások és járulécai kötelezettsége 49,7 millió forinttal nőtt az előző évhez képest. A kötelezettség jellegű sajátos elszámolásokon belül a továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása mérleg soron jelentkező 1 567,3 millió forint összegű növekedés okozza az összes kötelezettség 2015. évi növekedését. A mérleg soron az illetmény kifizetési, a humán támogatások szociális ágazat, a támogató szolgáltatás és a közösségi ellátások támogatása, az állampapírok kamatadó lebonyolítási számlákhoz és letéti számlákhoz kapcsolódó pénzforgalmat könyvelik, a kimutatott összeg a lebonyolítási számlák év végi egyenlege. A lebonyolítási számlákhoz kapcsolódó pénzforgalom a Kincstár mérlegében csak átvezetésre kerül.

A passzív időbeli elhatárolások csökkenését az elhatárolásba vont 2015. december havi munkabérek, a szállítói tartozások összegének csökkenése, valamint az előző időszak térítés nélkül átvett eszközeinek elhatárolásból történő feloldása okozza.

Az európai uniós forrásból megvalósuló projektek alakulása

– VOP (VOP-1.1.1-2008-0016)

A 2007-2013 programozási időszakban az Európai Regionális Fejlesztési Alapból, az Európai Szociális Alapból és a Kohéziós Alapból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 4/2011. (I. 28.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: 4/2011. (I. 28.) Korm. rendelet) összhangban, a kincstári ellenőrzési tevékenység célja a közreműködő szervezeti tevékenység hatékonyabb felügyeletének biztosítása, a folyamatba épített ellenőrzések erősítése és ezáltal az ellenőrzési rendszer hatékonyságának növelése. A rendeletben meghatározott ellenőrzéseket a lebonyolító szervezettől független szakemberek végzik a lebonyolítás folyamatában és a tapasztalatokat az IH-k, illetve a központi koordináció szintjén összegzik.

– VOP az Igazoló Hatóságnál (VOP-1.1.1-2009-0001)

A 2007-2013-as programozási időszakban az Európai Regionális Fejlesztési Alapból (a továbbiakban: ERFA), az Európai Szociális Alapból (a továbbiakban: ESZA) és a Kohéziós Alapból származó támogatások felhasználásával kapcsolatosan az igazoló hatósági feladatokat 2011. január 1-jétől a Kincstár két főosztálya látta el.

A projekt közvetlen célja biztosítani a 2007-2013-as programozási időszakban az Igazoló Hatóság hatékony, eredményes, szabályszerű és átlátható működését, amit a megfelelő humánerőforrás kapacitás és tárgyi eszközök, valamint a munkatársak folyamatos képzésének, a tényfeltáró látogatások és vizsgálatok, a Monitoring Bizottsági üléseken való részvétel finanszírozási hátterének biztosításával, továbbá az Igazoló Hatóság tevékenységének szélesebb körű bemutatásával, illetve az Igazoló Hatóságnak az uniós támogatások európai uniós és hazai intézményrendszerével való fokozottabb együttműködése révén kíván elérni.

– Európai Területi Együttműködési / Előcsatlakozási Alapok, valamint Norvég és EGT Finanszírozási Mechanizmusok

Az Igazoló Hatóságnál a VOP projekt megvalósításának időpontjában további két projekt megvalósítása van folyamatban. Egyrészt az Európai Területi Együttműködési /Előcsatlakozási Alapok program keretében, másrészt a Norvég és EGT Finanszírozási Mechanizmusok által biztosított keret segítségével van lehetőség összesen 6 dolgozó bérköltségének és járulékainak, illetve a programmal kapcsolatos utazásaik és képzéseik költségének finanszírozására.

– Önkormányzati ASP központ felállítása elnevezésű EKOP-3.1.6-2012-2012-0001 kódszámú kiemelt projekt

A 2012 őszén indult projekt az önkormányzatok belső működésének támogatására és az elektronikus ügyintézési szolgáltatások nyújtására fókuszál. A közép-magyarországi régióban indított, európai uniós társfinanszírozással megvalósuló fejlesztés hosszú távú célja, hogy országos szinten is egy egységes és költségtakarékos informatikai rendszer jöjjön létre az önkormányzatok számára.

Az ASP központ jóvoltából, jelentős saját beruházás nélkül juthatnak hozzá korszerű informatikai rendszerekhez, illetve folyamatos üzletmenetet támogató szakrendszerei szolgáltatásokhoz.

A projekt megvalósításában a Kincstár konzorciumi tagként vett részt.

A projekt fizikai befejezésének dátuma 2015. június 30., a projekt fenntartási időszakának tervezett befejezése 2020. június 30. A Kormány döntése szerint további uniós források igénybevételevel folytatódhat a bővítés és az országos kiterjesztés.

- Az Országos Támogatás-ellenőrzési Rendszer című EKOP-1.2.11-2013-2013-0001 kódszámú projekt

A projekt célja a nemzeti és uniós támogatási források egységes informatikai rendszerben történő nyilvántartásának biztosítása, az adatszolgáltatások elektronikus úton történő megvalósítása, korszerű információs technológia alkalmazásával. Ennek eredményeként egyrészt az adatszolgáltatók részére egyszerű, gyors, hatékony és biztonságos adatszolgáltatás tehető lehetővé, másrészt az adatok gyűjtésére, ellenőrzésére és felhasználására jogszabály által kötelezett szervezetek számára adatok biztosíthatóak az elemzési, tervezési cél kielégítése érdekében.

A projekt megvalósításában a Kincstár konzorciumi partnerként vesz részt (Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökség, NISZ Zrt., KINCSINFO Nkft. mellett), annak szakmai tartalmáért felel. A projektmegvalósítás vége 2015. december 15., a projekt fenntartási időszakának tervezett befejezése 2020. december 15.

A projekt a módosított határidőre befejeződött, a felek között a szükséges átadás-átvétel megtörtént. A konzorciumi megvalósításban létrejött immateriális eszközök és licenzek tulajdonjog rendezése még folyamatban van. A beszámoló elkészítésének időpontjában az IH részéről a záró ellenőrzés is megtörtént.

- A Terület- és Településfejlesztési Operatív program ÉÁOP-6.1.1/K-15-2015-0001 azonosító számú projekt

A projekt célja a TOP közreműködő szervezeti feladatainak ellátására való felkészülés. A TOP lebonyolítása során az IH a 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI.5.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet) meghatározott feladatai egy részét a Rendelet 3. számú mellékletében meghatározott KSZ-ekre, a Kincstárra ruházta át, az IH és a KSZ között létrejött Megállapodás szerint.

A projekt fő feladata volt a humán kapacitás biztosítása, az infrastrukturális feltételek kialakítása. A humán kapacitás biztosítására országos nyílt álláspályázatok kerültek meghirdetésre.

- Napelemes rendszerek telepítése a Kincstár Igazgatósági épületein című KEOP-4.10.0/K/14-2014-0063 projekt

Magyarország a felhasznált energia több mint 75 %-át importálja. Az Európai Parlament és Tanács RED irányelve alapján hazánkban 2020-ra a megújuló energiaforrások részaránya legalább 13 %-ot el kell, hogy érjen a bruttó végső energiafogyasztásra vetítve. A Megújuló Energia Hasznosítási Cselekvési Tervben (2010-2020) a Kormány olyan intézkedések foganatosítását vázolta fel, mely ennél magasabb, 14,65 %-os részesedés elérését is lehetővé teszik, ezáltal ösztönözve a megújuló energiaforrások nagyobb arányú felhasználását, hozzájárulva a zöldgazdaság fejlesztéséhez.

A pályázat kiemelt célkitűzése – összhangban a hazai és EU stratégiával – ösztönözni a decentralizált, környezetbarát megújuló energiaforrást hasznosító rendszerek elterjedését.

A projekt során a Kincstár épületein, 11 megvalósítási helyszínen a villamos-energia igény részbeni vagy teljes közvetlen kielégítése céljából a telephelyek adottságait figyelembe vevő teljesítőképességű, háztartási méretű, hálózatra csatlakozó napelemes kiserőmű került kialakításra.

16. cím Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság

Törzskönyvi azonosító szám: 775355

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

1. Feladatkör, tevékenység

A szervezet létrehozásáról és feladatairól az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóságról szóló 210/2010. (VI. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 210/2010. (VI. 30.) Korm. rendelet) rendelkezett.

A 210/2010. (VI. 30.) Korm. rendelet 3/A. §-a az Áht. 109. § (2) bekezdés c) pontjában meghatározott, az európai uniós és egyéb nemzetközi forrásból származó támogatásokat ellenőrző szervként az EUTAF-ot jelölte ki.

Az EUTAF, mint ellenőrzési hatóság kiemelt feladatkörei – összhangban a 2007-2013 programozási időszakban az ERFA-ból, az ESZA-ból és a Kohéziós Alapból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 4/2011. (I. 28.) Korm. rendelettel – az alábbiak:

- a támogatások felhasználásának pénzügyi tervezési, lebonyolítási, irányítási, számviteli és ellenőrzési intézmény-, illetve kontrollrendszerének akkreditációja, az irányítási és ellenőrzési rendszerek értékelése, kritériumrendszerének kidolgozása, az értékelés lefolytatása, az értékelésről szóló jelentés és vélemény elkészítése;
- az EB felé az éves beszámolási kötelezettségek (éves ellenőrzési jelentések és vélemények) teljesítése;
- beszámolók készítése a nemzetgazdasági miniszter, a Kormány és a Nemzeti Fejlesztési Kormánybizottság számára az uniós támogatások ellenőrzésének helyzetéről;
- a nemzeti ellenőrzési stratégia elkészítése és rendszeres felülvizsgálata;
- az európai uniós támogatások következő évi ellenőrzéseire vonatkozó éves ellenőrzési terv elkészítése;
- rendszerellenőrzések és a műveletek mintavételes ellenőrzésének elvégzése;
- a zárónyilatkozatok és az azt megalapozó ellenőrzési jelentések elkészítése;
- az ellenőrzési jelentések megállapításai, javaslatok hasznosulásának, az intézkedési tervek végrehajtásának nyomon követése;
- részvétel az 1083/2006/EK rendelet 73. cikke szerinti egyeztetéseken, valamint az EB által végzett ellenőrzésekre adandó tagállami válaszok kialakításában, a szükséges tárgyalások lefolytatásában;
- részvétel az alapokból származó támogatások irányítási és kontrollrendszerére vonatkozó hazai jogszabályok és módszertanok előkészítésében, kidolgozásában és folyamatos továbbfejlesztésében;
- részvétel az ellenőrzési vonatkozású közösségi jogszabályok és módszertani útmutatók kialakításában, továbbfejlesztésében, a magyar álláspont képviselésében.

Az EUTAF hatáskörébe az alábbi uniós és nemzetközi támogatások ellenőrzési, valamint ahhoz kapcsolódó tervezési, beszámolási, illetve zárónyilatkozat kiadási feladatok tartoznak:

- a strukturális alapok (ERFA, ESZA) által támogatott OP-k, az EQUAL Közösségi Kezdeményezés programja és a Kohéziós Alap projektek támogatásai felhasználásának ellenőrzési hatósági feladatait, az elfogadásra kerülő operatív programok intézményrendszerének megfelelőségi vizsgálatainak elvégzése (272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet alapján);

- Svájci–Magyar Együttműködési Program ellenőrzési feladatai (a Svájci–Magyar Együttműködési Program végrehajtási rendjéről szóló 237/2008. (IX. 26.) Korm. rendelet alapján);
- a Norvég Finanszírozási Mechanizmus és az EGT Finanszírozási Mechanizmus keretében nyújtott támogatások ellenőrzési feladatai (az EGT Finanszírozási Mechanizmus és a Norvég Finanszírozási Mechanizmus végrehajtási rendjéről szóló 242/2006. (XII. 5.) Korm. rendelet és az EGT Finanszírozási Mechanizmus és a Norvég Finanszírozási Mechanizmus 2009-2014-es időszakának végrehajtási rendjéről szóló 326/2012. (XI. 16.) Korm. rendelet alapján);
- a „Szolidaritás és a migrációs áramlások igazgatása” általános program keretében az Ellenőrzési Hatóság feladatainak ellátása;
- az ERFA, valamint az ETE és az Európai Szomszédsági és Partnerségi Eszköz pénzügyi alapok egyes, a területi együttműködéshez kapcsolódó programjaiból származó támogatások közös ellenőrzési hatósági feladatai (a 2014-2020 programozási időszakban az Európai Regionális Fejlesztési Alap, az Előcsatlakozási Támogatási Eszköz és az Európai Szomszédsági Támogatási Eszköz pénzügyi alapok egyes, határon átnyúló együttműködési programjainak végrehajtási intézményrendszeréről szóló 238/2015. (IX. 4.) Korm. rendelet alapján). Ezen belül a 2014-2020 programozási időszakra vonatkozóan 2015. évtől új kötelezettségként jelentkeznek a Duna Transznacionális Programmal kapcsolatos audit feladatok;
- a 214/2014. (VIII. 27.) Korm. rendelet (amely a 210/2010. (VI. 30.) Korm. rendelet 5. §-át új ponttal egészítette ki) alapján a 2014–2020 közötti programozási időszak tekintetében az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alappal kapcsolatos tanúsító szervi feladatokat az EUTAF látja el. Az EB a Vidékfejlesztési Programot 2015. augusztus 10-én hagyta jóvá és az első pályázati kiírások 2015. évben már meg is jelentek.

2. Az előirányzatok alakulása

A költségvetési törvény 1 157,6 millió forintban állapította meg az EUTAF 2015. évi eredeti kiadási előirányzatát. Az évközi változások eredményeként a 2015. évi kiadási előirányzat 2 649,4 millió forintra módosult, melyből 2 161,9 millió forint, azaz a módosított kiadási előirányzat 81,6 %-a teljesült.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1 323,5	1 157,6	1 157,6	2 649,4	2 161,9	163,3	81,6
ebből: személyi juttatás	641,6	719,6	719,6	1 208,9	1 058,8	165,0	87,6
Bevétel	645,8	427,8	427,8	1 791,2	1 498,1	232,0	83,6
Támogatás	730,4	729,8	729,8	730,4	730,4	100,0	100,0

Költségvetési maradvány	75,1	–	–	127,8	127,8	170,2	100,0
Létszám (fő)	135**	157*	157	157	154**	114,1	98,1

*eredeti, elemi költségvetésben engedélyezett létszám

**tény, éves átlagos statisztikai állományi létszám

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

<i>millió forintban, egy tizedessel</i>						<i>fő</i>
Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám	
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	1 157,6	427,8	729,8	719,6	157	
Módosítások jogcímenként:						
- Kormány hatáskörű módosítás	0,6	0,0	0,6	0,5	0	
<i>Céltartalékból történő átcsoportosítás</i>						
=1206/2015. (IV. 9.) Korm. határozat és 1913/2015. (XII. 11.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjával összefüggésben	0,6	0,0	0,6	0,5	0	
- Fejezeti hatáskörű módosítás	2,6	2,6	0,0	0,0	0	
= Bevétel	2,6	2,6	0,0	0,0	0	
- Intézményi hatáskörű módosítás	1 488,6	1 488,6	0,0	488,8	0	
= Bevétel	1 360,8	1 360,8	0,0	563,9	0	
= Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-147,1	0	
= Maradvány	127,8	127,8	0,0	72,0	0	
2015. évi módosított előirányzat	2 649,4	1 919,0	730,4	1 208,9	157	

Létszám

Az EUTAF elemi költségvetésében szereplő létszám 157 fő volt. Az átlagos statisztikai állományi létszám 154 fő. Az Európai Unió költségvetésében biztosított forrásból finanszírozott, határozott idejű jogviszony keretében foglalkoztatottak összlétszáma 78 fő.

Személyi juttatások

A személyi juttatások 2015. évi eredeti előirányzata 719,6 millió forint volt, mely év közben 1 208,9 millió forintra módosult. Ebből 1 058,8 millió forint, a módosított előirányzat 87,6 %-a realizálódott.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak a személyi juttatások esetében:

Kormányzati hatáskörben 0,5 millió forinttal került az előirányzat megemelésre – az 1206/2015. (IV. 9.) Korm. határozat és az 1913/2015. (XII. 11.) Korm. határozat alapján – a kompenzáció és annak járulékaik finanszírozásához kapcsolódóan.

Az előirányzat intézményi hatáskörben 488,8 millió forinttal került megemelésre, ebből az előző évi maradvány felhasználása 72,0 millió forint, a VOP projektek lebonyolítására elnyert európai uniós forrás felhasználása 563,9 millió forint növekedést eredményezett. Az EUTAF költségvetésén belüli kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás eredményeképpen a személyi juttatások előirányzata 147,1 millió forinttal csökkent.

A kiadásokon belül a legnagyobb arányt a törvény szerinti illetmények terhére történő kifizetések (694,2 millió forint) jelentik, amely a teljesítési adatokat figyelembe véve 65,6 %-os arányt jelentenek. Ebből az összegből kerültek finanszírozásra az alapilletmények, az illetménykiegészítések, a nyelvpótlékok és az illetménypótlékok.

A nem rendszeres személyi juttatások részaránya 33,5 %, míg a külső személyi juttatásoké mindösszesen 0,9 % az összes személyi juttatáson belül a teljesítést figyelembe véve. Jubileumi jutalomként 2,1 millió forint került kifizetésre.

Külső személyi juttatásként kerül elszámolásra többek között a felmentési idejét töltő munkavállaló részére a munka alóli tényleges felmentés napját követően a felmentési idő végéig kifizetett személyi juttatás összege.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Az eredeti előirányzat 208,6 millió forint volt, mely év közben a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban összesen 167,3 millió forinttal növekedett. 2015. évben a kifizetett munkaadói járulékok összege 319,9 millió forintot tett ki. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 85,1 %-ban teljesültek.

Ebből szociális hozzájárulási adóra 271,3 millió forintot, rehabilitációs hozzájárulásra 7,5 millió forintot, egészségügyi hozzájárulásra 23,7 millió forintot, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadóra 16,0 millió forintot és táppénz hozzájárulásra 1,4 millió forintot költöttek.

Dologi kiadások

A dologi kiadásokra biztosított 2015. évi eredeti előirányzat 220,5 millió forint volt, amely év közben összesen 1 009,4 millió forintra módosult. Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 729,7 millió forint, a módosított előirányzat 72,3 %-a.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak:

Fejezeti hatáskörben került engedélyezésre gazdasági totálkáros gépjármű utáni biztosítás és a gépjármű eladásából származó többletbevétel külföldi kiküldetések fedezetére történő felhasználása 2,6 millió forint összegben.

Intézményi hatáskörben 786,3 millió forinttal került megemelésre az előirányzat. A növekedés jelentős mértékben a VOP és az egyéb európai uniós költségvetésből finanszírozott programok végrehajtására kapott támogatásnak köszönhető.

A dologi kiadások között a legjelentősebb tételek a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások, a bérleti- és lízingdíjak, valamint az ezekhez kapcsolódó áfa kötelezettség.

Egyéb működési célú kiadások

Az EUTAF 1,2 millió forint összegű támogatást nyújtott az NGM Sport Club részére a foglalkoztatottak sportcélú tevékenységéhez.

2015. évben került sor az EGT-Norvég Alaptól kapott, fel nem használt előleg visszautalására 2,5 millió forint értékben az ME részére. Az EUTAF 2015. évben visszautalt az NGM részére 9,9 millió forintot, mely a 2013. évben egyszeri jelleggel kifizetésre kerülő juttatás fedezetének visszautalása.

Felhalmozási költségvetés

A költségvetési törvényben meghatározott eredeti előirányzat 8,9 millió forint volt, mely az intézményi hatáskörű módosításoknak köszönhetően 41,6 millió forintra módosult.

Az EUTAF 2015. évben személygépjárműveket szerzett be a szakmai feladatellátás (helyszíni ellenőrzések) biztosítására, európai uniós forrás terhére.

Bevételek

A költségvetési törvény szerint az EUTAF eredeti bevételi előirányzata 427,8 millió forint volt. Fejezeti hatáskörben 2,6 millió forinttal, intézményi hatáskörben 1 360,8 millió forinttal került megemelésre az előirányzat.

Egyéb működési célú támogatások bevételeit jelenti az uniós programokkal összefüggésben befolyt 1 489,9 millió forint. Az uniós források a személyi és működési feltételek biztosításával közvetlenül finanszírozzák az EUTAF egyes feladatainak ellátását.

Egyéb működési bevételt jelent az egyik szerződéses partnertől érkezett 0,4 millió forint kötbér. Biztosítótól kapott kártérítés címen az EUTAF számlájára 1,8 millió forint folyt be az egyik személygépkocsival történt káresemény miatt.

Felhalmozási célú támogatásként érkezett 4,1 millió forint.

Támogatás

Az EUTAF eredeti támogatási előirányzatát 729,8 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény. Év közben az előirányzat kormányzati hatáskörben 0,6 millió forinttal növekedett, a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2015. évi kompenzációjának finanszírozásával összefüggésben.

Követelések

Költségvetési évben esedékes követelésként került kimutatásra az európai uniós programok költségvetési évben esedékes követeléseinek összege és a teljesült összeg közötti különbség 161,3 millió forint értékben. A követelések az ETE/IPA programok ellenőrzésének lefolytatásával kapcsolatos szerződések alapján, a be nem folyt összegek vonatkozásában kerültek rögzítésre és várhatóan 2016. évben realizálódnak.

Maradvány

Az EUTAF 2014. évi jóváhagyott maradványa 127,8 millió forint, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt maradvány volt. Az összeg jelentős részét az európai uniós forrásból finanszírozott programok lebonyolítására kapott előleg képezte. A maradvány terhére a személyi juttatások 72,0 millió forinttal, a járulékok 22,5 millió forinttal, a dologi kiadások 31,2 millió forinttal, a beruházások 2,1 millió forinttal kerültek megemelésre.

A 2015. évi beszámoló adatai alapján az EUTAF maradványa 194,4 millió forint, melyből 86,5 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 107,9 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány.

Az EUTAF költségvetésének maradványa kiemelt előirányzatokként az alábbiak szerint alakult:

- személyi juttatások esetében a maradvány összege 50,2 millió forint, melyből a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 49,4 millió forint,
- munkaadókat terhelő járulékok vonatkozásában a maradvány összege 40,4 millió forint, mely teljes mértékben kötelezettségvállalással nem terhelt,
- dologi kifizetések esetében a maradvány összege 102,1 millió forint, a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány 16,4 millió forint,
- beruházási kiadások maradványa 1,7 millió forintot tesz ki, mely teljes egészében kötelezettségvállalással nem terhelt.

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány legfőbb elemei az áthúzódó szállítói tartozások.

3. Egyéb

Vagyoni helyzet

A mérlegfőösszeg 2014. évben 203,6 millió forint volt, ez 2015. évre 477,3 millió forintra nőtt. Ez elsősorban a követelésállomány növekedésével (2014. december 31-én 34,4 millió forint volt a követelésállomány, míg 2015. december 31-én 162,2 millió forint), mely a 2015. december havi illetmények decemberi kifizetésével (65,7 millió forint) magyarázható. Forrás oldalon a mérleg szerinti eredmény növekedett meg jelentősen az előző évi záró adatokhoz képest.

A tárgyi eszközök értéke 2015. évben 16,9 millió forinttal növekedett az európai uniós forrásból beszerzett személygépjárművek és informatikai eszközök állományba vételével.

Az európai uniós forrásból megvalósuló projektek alakulása

Az EUTAF bevételeinek jelentős része a VOP, illetve a Dél - Kelet Európai Transznacionális Együtműködési Program, a Magyarország - Románia Határon átnyúló program 2007-2013, a Magyarország-Szlovákia Határon Átnyúló Együtműködési program 2007-20013 tekintetében az 1083/2006/EK rendelet 62. cikke szerinti ellenőrzési feladatok ellátására, a 2007-2013 közötti programozási időszak tárgyában ellátott feladatok utófinanszírozásának megtérítéséből adódik.

Az ETE/IPA projektek az adott területek auditfeladatait hivatottak finanszírozni, mely feladatokat külső auditor cégek látják el. A projektek költségvetésében ennek következtében csak külső szolgáltatási tevékenységekhez kapcsolódóan jelenik meg forrás.

A VOP-1.1.1.-2010-0002 számú „Az Ellenőrzési Hatóság kapacitásának és feladatellátásának biztosítása” című projekt által biztosított plusz források teszik lehetővé az EUTAF feladatainak magas színvonalú ellátását, mind a munkaerő kapacitás, mind az eszközök ellátottságának, a szakmai fejlődés lehetőségének megteremtésével.

25. cím Fejezeti kezelésű előirányzatok

A fejezeti kezelésű előirányzatok módosított előirányzata 57 968,5 millió forint.

Év közben az alábbi főbb intézkedések és jelentősebb kifizetések történtek:

- 2015. évben a következő fejezeti kezelésű előirányzatok kerültek létrehozásra:
 - = Munkavédelmi célú támogatás: az NGM igazgatásától átvett munkavédelmi célú támogatási szerződések utógondozása érdekében került létrehozásra a fejezeti kezelésű előirányzat.
 - = Operatív programok végrehajtásával összefüggő feladatok: az 1984/2015. (XII. 23.) Korm. határozat alapján a Kormány kiegészítette a fejezet címrendjét.
 - = Szakképzési rendszer átalakításával kapcsolatos kiadások: a Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól támogatói okirat keretében kapott támogatás elkülönített kezelése érdekében került létrehozásra a fejezeti kezelésű előirányzat.
- A 2015. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1502/2015. (VII. 23.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1502/2015. (VII. 23.) Korm. határozat) alapján 30,0 millió forint összegű előirányzat-átcsoportosítás történt a költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezetből a rögzített hadiipari kapacitások fenntartása érdekében.
- A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1520/2015. (VII. 27.) Korm. határozatban (a továbbiakban: 1520/2015. (VII. 27.) Korm. határozat) a Kormány 487,4 millió forint előirányzatot adott át a kiemelt nyári kulturális fesztiválok támogatására, a Rendkívüli kormányzati intézkedések terhére. A pénzügyi teljesítés 2015. évben megtörtént.
- Az 1980/2015. (XII. 23.) Korm. határozat alapján a Céltartalék terhére 2 275,0 millió forint összegű forrás került biztosításra a Bicske-Tarján közötti kerékpárút kivitelezési terveinek elkészítése és I. ütemének a megvalósítása, továbbá Etyek gasztrosztány és az ahhoz kapcsolódó fejlesztések I. ütemének a megvalósítása céljából, mely kifizetésre is került.
- Az 1984/2015. (XII. 23.) Korm. határozat alapján az Unió fejlesztések fejezetből 555,0 millió forint előirányzatot kapott az Operatív programok végrehajtásával összefüggő feladatok fejezeti kezelésű előirányzat a 2014-2020-as időszakban megvalósuló, az uniós programok lebonyolításával foglalkozó intézményrendszer finanszírozása érdekében.
- A Nemzeti Foglalkoztatási Alap 2015. évi képzési alaprésze terhére 9 164,8 millió forint vissza nem térítendő támogatás került biztosításra a Szakképzési rendszer átalakításával kapcsolatos kiadások fejezeti kezelésű előirányzatok javára, az SZC-k tagintézményeinek felújítása, fejlesztése és tanműhelyek korszerűsítése céljából.
- Év közben az előző évi költségvetési maradvány előirányzatosítása 19 328,9 millió forint összegben történt meg.
- A 2014. évi kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 1005/2015. (I. 20.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1005/2015. (I. 20.) Korm. határozat) alapján 461,5 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány került átadásra a KEF részére.
- A 2014. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 1165/2015. (III. 24.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1165/2015. (III. 24.) Korm. határozat)

- szerint 889,0 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradványt adott át az NGM az EMMI fejezet részére.
- Az 1519/2015. (VII. 27.) Korm. határozat alapján 5 002,5 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány került átadásra az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervek és fejezeti kezelésű előirányzatok részére. Ebből 300,0 millió forint az Agrármarketing célú előirányzat, 129,8 millió forint az NGM igazgatása, 4 572,7 millió forint a KEF részére került pénzügyileg teljesítésre.
 - Az 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat alapján 244,9 millió forint az SZC-k, 266,1 millió forint az FM fejezet és 93,4 millió forint az NSZFH részére került kifizetésre a kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány terhére.
 - Az EU-FIRE EGS Hungary Kft. 39,3 millió euró támogatást nyert el a „Dél-magyarországi megnövelt hatékonyságú geotermikus rendszer (EGS) demonstrációs projekt” megvalósítása érdekében, egy új típusú, innovatív geotermikus erőmű létesítésére. A projektek megvalósítása érdekében a tagállamoknak lehetőségük volt előleget igényelni, melynek alapján 2015. évben 7,6 millió euró összeg érkezett az NGM számlájára. A NER300 projekt megvalósítása fejezeti kezelésű előirányzatról a kedvezményezett részére 2 390,1 millió forint kifizetése megtörtént.
 - Az NGM 4 596,1 millió forinttal támogatta a 2015. évi nemzeti turisztikai marketingkommunikációs és szakmai tevékenységeket, 1 752,9 millió forrást biztosított a közösségi agrár- és bormarketing tevékenységekre, valamint a 2015. évi Országos Mezőgazdasági és Élelmiszeripari Kiállítás (a továbbiakban: OMÉK) megrendezésének finanszírozása érdekében.
 - Elektromos midi autóbusz és az üzemeltetéshez szükséges töltőoszlopok beszerzése érdekében a Budapest Közlekedési Zrt. (a továbbiakban: BKV Zrt.) 3 911,3 millió forint összegű támogatásban részesült a Gazdaság Zöldítési Rendszer fejezeti kezelésű előirányzat terhére.
 - A Nemzetgazdasági támogatások előirányzat terhére 2 950,4 millió forint támogatást nyújtott az NGM nagyvállalatok beruházásainak megvalósítása céljából.
 - A Területfejlesztéssel összefüggő feladatok fejezeti kezelésű előirányzatról a térségi fejlesztési tanácsok működtetésére 280,6 millió forint költségvetési hozzájárulás került átutalásra.
 - Az Európai Területi Együttműködési (a továbbiakban: ETE) programok terhére a 2015. évi pénzügyi teljesítés 410,8 millió forint volt.

A 2015. évben 19 127,3 millió forint maradvány keletkezett, melyből 18 579,3 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	41 358,7	24 835,6	24 835,6	57 968,5	38 500,1	93,1	66,4
ebből személyi juttatások	-	489,5	489,5	174,4	0,0	-	0,0

Bevétel	7 414,6	2 697,9	2 697,9	12 592,6	12 251,5	165,2	97,3
Támogatás	37 705,2	22 137,7	22 137,7	26 047,0	26 047,0	69,1	100,0
Költségvetési maradvány	15 606,8	–	–	19 328,9	19 328,9	123,8	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	24 835,6	2 697,9	22 137,7
Módosítások kedvezményezettenként	-1 266,6	0,0	-1 266,6
– saját intézménynek	-1 201,5	0,0	-1 201,5
= működésre	-495,1	0,0	-495,1
= meghatározott feladatra	-706,4	0,0	-706,4
– más fejezet intézményének	-20,7	0,0	-20,7
= meghatározott feladatra	-20,7	0,0	-20,7
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-44,4	0,0	-44,4
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	34 399,5	29 223,6	5 175,9
– más fejezettől átcsoportosítás	2 213,5	0,0	2 213,5
– saját központi kezelésű előirányzatnak átadás	-50,0	0,0	-50,0
– Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatból	487,4	0,0	487,4
– Céltartalék terhére	2 525,0	0,0	2 525,0
– maradvány	19 328,9	19 328,9	0,0
– bevétel	9 894,7	9 894,7	0,0
2015. évi módosított előirányzat	57 968,5	31 921,5	26 047,0

millió forintban, egy tizedessel

Magnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (5 db)	6 296,9	0,0	6 296,9
– saját fejezeti kezelésű előirányzatra	400,1	0,0	400,1
– más fejezet intézménye	572,0	0,0	572,0
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzata	889,0	0,0	889,0
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	8 074,6	0,0	8 074,6
– alapítvány	4,6	0,0	4,6
– egyesület	7,2	0,0	7,2
– nonprofit társaság	774,2	302,5	471,7
– gazdasági társaság	13 813,9	2 230,7	11 583,2

– önkormányzat/vagy intézménye	380,4	0,0	380,4
– elkülönített állami pénzalap	100,0	0,0	100,0
– magánszemély	3 680,0	0,0	3 680,0
– köztestület	301,5	221,0	80,5
– térségi fejlesztési tanács	2 555,6	220,6	2 335,0
– nemzetközi szervezetek	644,2	0,0	644,2
– szövetség	5,9	0,0	5,9
Összes kifizetés	38 500,1	2 974,8	35 525,3

2. Ágazati célleírányzatok alcím

2.4. Magyar találmányok külföldi bejelentése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	0,1	0,0	0,0	0,3	0,2	200,0	66,7
Bevétel	0,2	0,0	0,0	0,1	0,1	50,0	100,0
Költségvetési maradvány	0,1	–	–	0,2	0,2	200,0	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,3	0,3	0,0
– maradvány	0,2	0,2	0,0
– bevétel	0,1	0,1	0,0
2015. évi módosított előirányzat	0,3	0,3	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0

- Fejezeti hatáskörű módosítás	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0
= maradvány	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0
= bevétel	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	0,3	0,3	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	0,2	0,0	0,2
Összes kifizetés	0,2	0,0	0,2

A Magyar találmányok külföldi bejelentése fejezeti kezelésű előirányzatból nyújtott támogatás formája 1992. évtől visszatérítendő támogatás volt, az egyes iparjogvédelmi oltalmak megszerzésének és fenntartásának a magyar találmányok külföldi bejelentése célú előirányzatból történő támogatásáról szóló 9/2003. (II. 28.) GKM rendelet hatályba lépéséig, 2003. év elejéig.

A fejezeti kezelésű előirányzat 2015. évben eredeti előirányzattal nem rendelkezett. Az előirányzaton a visszafizetési kötelezettséggel kifizetett támogatásokból adódóan az NGM – a találmány hasznosulásához kötött feltételek szerint – követeléseket tart nyilván.

A tárgyév során a 2014. évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány előirányzatosítása megtörtént és az 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat alapján átadásra került az FM fejezet részére.

A 2015. évben a követelésekből adódóan 0,1 millió forint visszafizetés történt, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

2.5. Kárrendezési célú előirányzat

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	4 004,2	4 000,0	4 000,0	4 256,8	3 931,4	98,2	92,4
Támogatás	4 000,0	4 000,0	4 000,0	4 000,0	4 000,0	100,0	100,0
Költségvetési maradvány	261,0	–	–	256,8	256,8	98,4	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	4 000,0	0,0	4 000,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	256,8	256,8	0,0
– maradvány	256,8	256,8	0,0
2015. évi módosított előirányzat	4 256,8	256,8	4 000,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	4 000,0	0,0	4 000,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	256,8	256,8	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	256,8	256,8	0,0	0,0	0,0
= maradvány	256,8	256,8	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	4 256,8	256,8	4 000,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	185,5	0,0	185,5
– saját fejezeti kezelésű előirányzatra	63,2	0,0	63,2
– más fejezet intézménye	8,2	0,0	8,2
– magánszemély	3 674,5	0,0	3 674,5
Összes kifizetés	3 931,4	0,0	3 931,4

A Kárrendezési cél-előirányzattal összefüggő szakmai és gazdasági feladatokat a Kincstár látja el.

Ezen előirányzatról teljesítik:

- a kötelező gépjármű-felelősségbiztosítás 1991. július 1. előtti rendszeréből származó állami kötelezettségek rendezéséről szóló 5/1996. (I. 26.) PM rendelet alapján meghatározott kártérítéseket,
- a gépjármű szavatossági károk 1971. január 1. előtti rendszere alapján fizetett baleseti kártérítési járadékokról szóló 12/1998. (III. 27.) PM rendelet szerinti kártérítéseket,
- az állami vezetői mulasztások, illetve az állam nevében elkövetett jogsértések áldozatait megillető kártérítésekről szóló 33/2010. (VI. 11.) OGY határozat alapján mindazon személyek megalapozott kártérítési igényét, akiknek a 2006. augusztus 20-i budapesti tűzijátékkal összefüggésben alkotmányos alapjoga, illetve személyhez fűződő joga sérelmet szenvedett,

- a magyar állam területén ideiglenesen tartózkodott szovjet csapatok és azok állományába tartozó személyek által szolgálati kötelességük teljesítése közben okozott károk megtérítését.

A Kárrendezés formája lehet kárfizetés, járadék fizetése és a kártérítés tőkésítése, mely alapján az előirányzat Függő kár kifizetés, Járadék kifizetés és Tőkésítésre kifizetés jogcímeket tartalmaz.

A kárrendezés célja, hogy a sérült személyek vagy halálos kimenetelű balesetek károsultjai (hozzátartozói) a károkozó felelősségéhez mérten, a magyar jog keretén belül anyagi védelemben részesüljenek.

A kárrendezés az ügyfél kérelme alapján vagy hivatalból történik. A kifizetésekre a legtöbb esetben bírósági ítéletek, peren kívüli megállapodások, egyezségek, igazolások, bemutatott jövedelemigazolások, számlák alapján kerül sor.

A károsultak részére 2015. évben 3 674,5 millió forint kifizetés történt.

A költségvetési törvényben előírt kiadási előirányzat év közben 256,8 millió forint összegű kötelezettségvállalással nem terhelt maradvánnyal módosult, melyből 193,0 millió forint az 1519/2015. (VII. 27.) Korm. határozat alapján átadásra került az NGM igazgatása és az Agrármarketing célelőirányzat javára, 63,8 millió forint pedig az 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat alapján átutalásra került az FM fejezet és az SZC-k részére.

A 2015. évi maradvány összege 325,4 millió forint, mely teljes egészében kötelezettségvállalással nem terhelt.

2.7. Hozzájárulás a könyvvizsgálói közfelügyeleti rendszer működtetéséhez

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	30,9	4,3	4,3	9,7	2,7	8,7	27,8
Támogatás	5,4	4,3	4,3	4,3	4,3	79,6	100,0
Költségvetési maradvány	30,9	–	–	5,4	5,4	17,5	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	4,3	0,0	4,3
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	5,4	5,4	0,0
– maradvány	5,4	5,4	0,0
2015. évi módosított előirányzat	9,7	5,4	4,3

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	4,3	0,0	4,3	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	5,4	5,4	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	5,4	5,4	0,0	0,0	0,0
= maradvány	5,4	5,4	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	9,7	5,4	4,3	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezetttek köre és száma			
– más fejezet intézménye	1,1	0,0	1,1
– köztestület	1,6	0,0	1,6
Összes kifizetés	2,7	0,0	2,7

A Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban: Kkt.) alapján a könyvvizsgálói közfelügyeleti rendszert a Magyar Könyvvizsgálói Kamara (a továbbiakban: Kamara) és a Könyvvizsgálói Közfelügyeleti Bizottság működteti.

A fejezeti kezelésű előirányzat 2015. évben 4,3 millió forint eredeti előirányzattal rendelkezett, melyből a Kamarával kötött 2015. évi támogatási szerződés összege 4,0 millió forint.

2015. szeptember 1-től a Kkt. 50. § (1) bekezdése alapján a kamarai tag könyvvizsgálók, könyvvizsgáló cégek minősítésének megadása tekintetében a Kamara helyett a közfelügyeleti hatóság jár el. Emellett a 2016. évben átültetendő európai uniós jogszabályok is a Kamara közfelügyeleti feladatainak csökkenését eredményezik. E két tényező indokolja a 2015. évben nyújtott költségvetési forrás csökkentését.

Az eredeti kiadási előirányzathoz év közben 5,4 millió forint összegű költségvetési maradvány került előirányzatosításra, melyből a Kamara részére a 2014. évi támogatási szerződés alapján 1,6 millió forint kifizetés történt. A fennmaradó 3,7 millió forintból 1,1 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány az 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat alapján átcsoportosításra került az FM fejezet részére. A meghíúsult kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 2,6 millió forint.

2015. évben 7,0 millió forint maradvány keletkezett. A maradvány összegéből 4,0 millió forint a Kamarával kötött szerződés alapján kötelezettségvállalással terhelt, mely a Kamara közfelügyeleti feladatellátása érdekében – így különösen a közfelügyeleti hatóság által kezdeményezett rendkívüli minőség-ellenőrzések, fegyelmi eljárások lefolytatása, a közfelügyeleti rendszer ellátása, a közfelügyeleti hatóság által kezdeményezett vizsgálatok, áttekintések, folyamatos monitoring céljából kért adatszolgáltatások, a közfelügyeleti hatóság működésével összefüggő informatikai fejlesztések céljából – felmerült kiadások fedezetét

biztosítja. A fennmaradó 3,0 millió forint összegű költségvetési maradvány kötelezettségvállalással nem terhelt.

2.8. Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	513,6	302,5	302,5	359,4	350,6	68,3	97,6
Bevétel	0,0	0,0	0,0	8,8	8,8	–	100,0
Támogatás	348,1	302,5	302,5	302,5	302,5	86,9	100,0
Költségvetési maradvány	213,6	–	–	48,1	48,1	22,5	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	302,5	0,0	302,5
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	56,9	56,9	0,0
– maradvány	48,1	48,1	0,0
– bevétel	8,8	8,8	0,0
2015. évi módosított előirányzat	359,4	56,9	302,5

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	302,5	0,0	302,5	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	56,9	56,9	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	56,9	56,9	0,0	0,0	0,0
= maradvány	48,1	48,1	0,0	0,0	0,0
= bevétel	8,8	8,8	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	359,4	56,9	302,5	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	48,1	0,0	48,1
– nonprofit társaság	302,5	302,5	0,0
Összes kifizetés	350,6	302,5	48,1

A fejezeti kezelésű előirányzat célja az Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. (a továbbiakban: OFA) – 100%-ban a magyar állam tulajdonát képező társaság – 2015. évi működésének támogatása, a kezelt programok végrehajtásának megvalósításához szükséges kiadások finanszírozása.

Az OFA által elősegítésre kerül a foglalkoztatás és munkahelymegőrzés, innovatív foglalkoztatási formák támogatása, foglalkoztatási célú intézményfejlesztési és esélyegyenlőségi programok és projektek megvalósítása. Az OFA közreműködésével valósulnak meg többek között az alábbi programok:

- Diplomamentő program,
- Munkaerő-piaci változások segítése program,
- „Foglalkoztatási válsághelyzetek kezelése, javítása” program,
- Fiatalok vállalkozóvá válásának támogatása,
- „Újrakezdés” Dunaferr Létszámleépítési Program,
- „Munkáltatói és Civil Fórumok megvalósításának szakmai előkészítése” program,
- „Rehabilitációs szociális gazdasági modell-programok” kutatási program, valamint a „Megváltozott munkaképességű, fogyatékkal élő munkavállalók foglalkoztatásának elősegítése – megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához új munkahelyek kialakításának támogatása” program,
- „Mobil-Társ” program,
- „Sui Generis” elnevezésű program.

A tárgyévben a költségvetési törvény az OFA működésére 302,5 millió forintot határozott meg. A teljes keret az OFA 2015. évi működésének a támogatására került felhasználásra.

Az előző évi 48,1 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány előirányzatosításra került, mely összeg az 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat alapján átcsoportosításra került az SZC-k részére.

Az előirányzatot módosította továbbá az OFA visszafizetési kötelezettségéből eredő 8,8 millió forint befolyó bevétel előirányzatosítása.

Mindezek alapján a fejezeti kezelésű előirányzat 8,8 millió forint 2015. évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradvánnyal rendelkezik.

2.9. ClusterCOOP program támogatása

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	45,5	0,0	0,0	42,5	42,5	93,4	100,0
Bevétel	42,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–
Támogatás	12,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–
Költségvetési maradvány	32,9	–	–	42,5	42,5	129,2	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	42,5	42,5	0,0
– maradvány	42,5	42,5	0,0
2015. évi módosított előirányzat	42,5	42,5	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	42,5	42,5	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	42,5	42,5	0,0	0,0	0,0
= maradvány	42,5	42,5	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	42,5	42,5	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	42,5	0,0	42,5
Összes kifizetés	42,5	0,0	42,5

A 2011. április 1-jén indult és 2014. március 31-ig tartó ClusterCOOP program – tíz európai partner részvételével – az EU Közép-európai Transznacionális Programjának keretében működtetett, innováció motiválta kis- és középvállalkozások klaszter-együttműködését elősegítő nemzetközi projekt volt. A program alapvető célja volt a közép-európai országokban működő klaszterek hatékony együttműködése keretfeltételeinek kialakítása és megerősítése annak érdekében, hogy a klaszterek innovációs kapacitásaikat jobban kiaknázhassák, a gazdasági-kereskedelmi együttműködést támogató belső integrációt előmozdítsák, javíthassák versenyképességüket, tárgyalási pozíciójukat. Az NGM vezető partnersége mellett megvalósuló ClusterCOOP projekt 2014. évben sikeresen lezárult. Emiatt 2015. évben a fejezeti kezelésű előirányzat eredeti előirányzattal nem rendelkezett.

Az utolsó, hatodik féléves elszámolás 2015. évben került benyújtásra az Irányító Hatóság részére, mely visszatérítésére 2016. évben kerül sor.

A 2015. évben az előző évi kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány 42,5 millió forint összege került előirányzatosításra, mely az 1681/2015. Korm. határozat alapján átadásra került az FM fejezet részére.

2.10. ÁKK Zrt. osztalék befizetés

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	29,8	0,0	0,0	6,8	6,8	22,8	100,0
Bevétel	6,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–
Költségvetési maradvány	29,8	–	–	6,8	6,8	22,8	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	6,8	6,8	0,0
– maradvány	6,8	6,8	0,0
2015. évi módosított előirányzat	6,8	6,8	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	6,8	6,8	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	6,8	6,8	0,0	0,0	0,0
= maradvány	6,8	6,8	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	6,8	6,8	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	6,8	0,0	6,8
Összes kifizetés	6,8	0,0	6,8

A korábbi években erre a fejezeti kezelésű előirányzatra az ÁKK Zrt. éves eredménye utáni osztalék befizetése teljesült.

Ennek megfelelően 2015. évben a fejezeti kezelésű előirányzat az előző évi kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány pénzügyi rendezése érdekében került megnyitásra. A 6,8 millió forint összegű költségvetési maradvány az 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat alapján az FM fejezet részére átadásra került.

2.11. Munkavédelmi célú támogatás

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	0,0	0,0	10,8	0,0	–	0,0
Bevétel	0,0	0,0	0,0	10,8	10,8	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	10,8	10,8	0,0
– bevétel	10,8	10,8	0,0
2015. évi módosított előirányzat	10,8	10,8	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	10,8	10,8	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	10,8	10,8	0,0	0,0	0,0
= bevétel	10,8	10,8	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	10,8	10,8	0,0	0,0	0,0

A 320/2014. (XII. 13.) Korm. rendelet alapján az NMH 2014. december 31-én jogutód nélkül megszűnt és e rendelet alapján 2015. január 1-től az NMH magánjogi jogait és kötelezettségeit az NGM-nek kell gyakorolnia és teljesítenie.

Mindezek alapján az NMH-ba beolvadt Országos Munkavédelmi és Munkaügyi Főfelügyelőség által 2011-2012. évben – pályázat útján, az egészséget nem veszélyeztető és biztonságos munkavégzés támogatása érdekében – kötött szerződések kifizetése e fejezeti kezelésű előirányzatról kerül teljesítésre.

A további felhasználás érdekében a Munkavédelmi célú támogatás elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzatra érkezett 10,8 millió forint előirányzatosítása megtörtént.

Mindezek alapján a fejezeti kezelésű előirányzaton 7,0 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány keletkezett, a fennmaradó 3,8 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként került kimutatásra.

2.12. Operatív programok végrehajtásával összefüggő feladatok

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	0,0	0,0	555,0	0,0	–	0,0
Támogatás	0,0	0,0	0,0	555,0	555,0	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	555,0	0,0	555,0
– más fejezettől átcsoportosítás	555,0	0,0	555,0
2015. évi módosított előirányzat	555,0	0,0	555,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	555,0	0,0	555,0	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	555,0	0,0	555,0	0,0	0,0
<i>Más fejezettől átcsoportosítás</i>	555,0	0,0	555,0	0,0	0,0
= az 1984/2015. (XII. 23.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a XIX. Uniós fejlesztések fejezettől	555,0	0,0	555,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	555,0	0,0	555,0	0,0	0,0

A 2014-2020-as európai uniós programok lebonyolításának alapelveiről szóló 1731/2013. (X. 11.) Korm. határozat 7. pontjával összhangban a nemzeti költségvetés finanszírozza a 2014-2020-as időszakban az uniós programok lebonyolításával foglalkozó intézményrendszer személyi juttatását és járulékait.

Az intézményrendszer finanszírozásához szükséges hazai támogatást a 2015. évben a XIX. Uniós fejlesztések fejezet Közigazgatás- és Köszolgáltatás Fejlesztési OP (KÖFOP) fejezeti kezelésű előirányzata tartalmazta.

Tekintettel arra, hogy az operatív programok zavartalan feladatellátása érdekében a regionális fejlesztési ügynökségek részére forrás biztosítása vált szükségessé, a 2015. év végén az 1984/2015. (XII. 23.) Korm. határozat alapján a XIX. Uniós fejlesztések fejezettől 555,0 millió forint került átcsoportosításra a fejezeti kezelésű előirányzat részére.

A regionális fejlesztési ügynökségek részére a támogatás nyújtásra a 2016. évben került sor.

2.13. Szakképzési rendszer átalakításával kapcsolatos kiadások

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	0,0	0,0	9 164,8	0,0	–	0,0
Bevétel	0,0	0,0	0,0	9 164,8	9 164,8	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	9 164,8	9 164,8	0,0
– bevétel	9 164,8	9 164,8	0,0
2015. évi módosított előirányzat	9 164,8	9 164,8	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	9 164,8	9 164,8	0,0	0,0	0,0
= bevétel	9 164,8	9 164,8	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	9 164,8	9 164,8	0,0	0,0	0,0

Az SZC-k fenntartását a szakképzésért és felnőttképzésért felelős miniszter látja el 2015. július 1-jétől. Ehhez kapcsolódóan került létrehozásra a Szakképzési rendszer átalakításával kapcsolatos kiadások fejezeti kezelésű előirányzat a 2015. évben.

A Nemzeti Foglalkoztatási Alap 2015. évi képzési alaprésze terhére 9 164,8 millió forint vissza nem térítendő támogatás került biztosításra – támogatói okirat alapján, elszámolási kötelezettség mellett – a fejezeti kezelésű előirányzat javára. A támogatás az SZC-k tagintézményeinek felújítására, fejlesztésére és tanműhelyek korszerűsítésére használható fel. A támogatói okiratnak megfelelően az átadott forrás felhasználása a 2016. évben, a támogatási szerződések megkötését követően kezdődhet meg.

Mindezeknek megfelelően az előirányzat 2015. évi költségvetési maradványa 9 164,8 millió forint, mely jogszabály alapján kötelezettségvállalással terhelt.

3. Turisztikai feladatok

3.1. Idegenforgalmi adó differenciált kiegészítése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	400,0	0,0	0,0	402,0	400,1	100,0	99,5
Bevétel	0,1	0,0	0,0	1,9	1,9	1900,0	100,0
Támogatás	400,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–
Költségvetési maradvány	400,0	–	–	400,1	400,1	100,0	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	402,0	402,0	0,0
– maradvány	400,1	400,1	0,0
– bevétel	1,9	1,9	0,0
2015. évi módosított előirányzat	402,0	402,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	402,0	402,0	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	402,0	402,0	0,0	0,0	0,0
= maradvány	400,1	400,1	0,0	0,0	0,0
= bevétel	1,9	1,9	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	402,0	402,0	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	40,2	0,0	40,2
– önkormányzat/vagy intézménye	359,9	0,0	359,9
Összes kifizetés	400,1	0,0	400,1

A 2015. évben a fejezeti kezelésű előirányzat eredeti előirányzattal nem rendelkezett, mivel a tárgyévétől a forrás átkerült a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezetbe.

Az NGM költségvetésében 2011 óta szereplő előirányzat célja, hogy az idegenforgalmi adó mellé járó állami költségvetési kiegészítés 2009 óta történt csökkenése okozta kiesést kompenzálja a leginkább érintett önkormányzatok esetében és ezen keresztül az önkormányzatok turisztikai feladatainak ellátását támogassa.

Év közben sor került az előző évi kötelezettségvállalással terhelt 359,9 millió forint maradvány előirányzatosítására is, melyből 50,0 millió forint a budapesti önkormányzatok, 309,9 millió forint pedig a vidéki önkormányzatok részére került kifizetésre. Összesen 64 önkormányzat kapta meg a 2014. évi támogatást.

Az előző évi 40,2 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány előirányzatosításra került, mely összeg az 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat alapján átcsoportosításra került az FM fejezet részére.

Az előirányzatot módosította továbbá 2 darab önkormányzat visszafizetési kötelezettségéből eredő 1,9 millió forint befolyó bevétel előirányzatosítása.

Mindezek alapján az előirányzat 1,9 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány keletkezett.

3.2. Agrármarketing cél előirányzat

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1 134,4	1 855,9	1 855,9	2 169,7	1 752,9	154,5	80,8
Bevétel	0,0	0,0	0,0	300,0	300,0	–	100,0
Támogatás	855,9	1 855,9	1 855,9	1 855,9	1 855,9	216,8	100,0
Költségvetési maradvány	292,2	–	–	13,8	13,8	4,7	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	1 855,9	0,0	1 855,9
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	313,8	313,8	0,0
– maradvány	13,8	13,8	0,0
– bevétel	300,0	300,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	2 169,7	313,8	1 855,9

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	1 855,9	0,0	1 855,9	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	313,8	313,8	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	313,8	313,8	0,0	0,0	0,0
= maradvány	13,8	13,8	0,0	0,0	0,0
= bevétel	300,0	300,0	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	2 169,7	313,8	1 855,9	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– gazdasági társaság	1 752,9	245,7	1 507,2
Összes kifizetés	1 752,9	245,7	1 507,2

Az előirányzaton rendelkezésre álló forrás a közösségi agrár- és bormarketing tevékenység támogatására, továbbá ezzel összefüggésben a Magyar Turizmus Zrt.-nél (a továbbiakban: MT Zrt.) felmerülő feladatok ellátására használható fel.

A 2015. évi 1 855,9 millió forint összegű eredeti előirányzat – az OMÉK megrendezéséhez pótlólagos forrás biztosítása céljából – az 1519/2015. (VII. 27.) Korm. határozatban foglaltak alapján év közben megemelésre került további 300,0 millió forint összeggel.

A 2014. évi kötelezettségvállalással terhelt 13,8 millió forint összegű költségvetési maradvány a támogatási szerződésnek megfelelően teljesült 2015. évben.

A fejezeti kezelésű előirányzat terhére 2015. évben 2 db támogatási szerződés került megkötésre az MT Zrt.-vel:

- 2 123,1 millió forint összeg a 2015. évi MT Zrt. által ellátott közösségi agrár- és bormarketing tevékenységekre, valamint a 2015. évi OMÉK megrendezésének finanszírozására,
- 32,8 millió forint támogatás került biztosításra rendezvényeken történő részvétel, a fogyasztásösztönzési és szemléletformálási feladatok ellátása, valamint a közösségi megjelenések szervezése céljából.

A szerződések terhére 2015. évben összesen 1 739,1 millió forint előleg került kifizetésre, melynek megfelelően a 2015. évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány összege 416,8 millió forint lett.

3.3. Turisztikai célelőirányzat

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	2 782,5	4 929,0	4 929,0	5 964,9	5 751,4	206,7	96,4
Bevétel	1 773,3	0,0	0,0	94,1	94,1	5,3	100,0
Támogatás	1 463,6	4 929,0	4 929,0	5 416,4	5 416,4	370,1	100,0
Költségvetési maradvány	0,0	–	–	454,4	454,4	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	4 929,0	0,0	4 929,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1 035,9	548,5	487,4
– Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatból	487,4	0,0	487,4
– maradvány	454,4	454,4	0,0
– bevétel	94,1	94,1	0,0
2015. évi módosított előirányzat	5 964,9	548,5	5 416,4

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	4 929,0	0,0	4 929,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	1 035,9	548,5	487,4	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	487,4	0,0	487,4	0,0	0,0
Más fejezettől átcsoportosítás	487,4	0,0	487,4	0,0	0,0
= az 1520/2015. (VII. 27.) Korm. határozat alapján átcsoportosítás a Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzat terhére	487,4	0,0	487,4	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	548,5	548,5	0,0	0,0	0,0
= maradvány	454,4	454,4	0,0	0,0	0,0
= bevétel	94,1	94,1	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	5 964,9	548,5	5 416,4	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	0,5	0,0	0,5
– saját fejezeti kezelésű előirányzatra	14,7	0,0	14,7
– alapítvány	4,6	0,0	4,6
– egyesület	7,2	0,0	7,2
– gazdasági társaság	5 602,2	1 887,1	3 715,1

– önkormányzat/vagy intézménye	17,0	0,0	17,0
– elkülönített állami pénzalap	100,0	0,0	100,0
– szövetség	5,2	0,0	5,2
Összes kifizetés	5 751,4	1 887,1	3 864,3

A Turisztikai célleírányzat (a továbbiakban: TC) a Kormány által jóváhagyott turizmuspolitika megvalósításának fontos eszköze, amely a Kormány által jóváhagyott turizmus-fejlesztési stratégia megvalósításának elősegítését szolgálja.

Ennek keretében az előírányzat többek között:

- fejlesztést megalapozó megvalósíthatósági koncepciók, projektek kidolgozására,
- turisztikai terület- és termékfejlesztés támogatására,
- turisztikai, illetve a turizmus szempontjából jelentős beruházások, infrastrukturális fejlesztések és szolgáltatások támogatására,
- turisztikai szakemberképzés támogatására,
- szállodák és vendéglátóhelyek, valamint más turisztikai szolgáltatók környezetvédelmi és minőségbiztosítási programjainak támogatására,
- EU forrásaiból meghirdetett programokban és nemzetközi szervezetekben való részvétel támogatására,
- turizmussal összefüggő marketing és promóciós tevékenység finanszírozására,
- országos, regionális és nemzetközi hatókörű, a turisztikai kínálatot bővítő rendezvények, fesztiválok megvalósításának és az azon való részvétel támogatására,
- természeti és kulturális értékek megőrzésének támogatására, valamint az épített örökség helyreállítására,
- alkotóművészeti, előadó-művészeti, múzeumi, könyvtári, levéltári, közművelődési vagy örökségvédelmi-műemlékvédelmi tevékenységekkel kapcsolatos turisztikai ágazatot érintő célokra,
- turisztikai tevékenységet folytató kis- és középvállalkozások részére tanácsadáshoz nyújtott támogatásra, vásárokon való részvételre,
- turisztikai tevékenységet folytató induló vállalkozások fejlesztésére, munkavállalóinak képzésére,
- MT Zrt. marketing és működési költségeinek fedezetére,
- szűnyoggyérítéssel kapcsolatos feladatok turisztikailag frekvenciált területeken történő támogatására

használható fel.

2015. évben a TC-ből nyújtott támogatások a turisztikai programkínálat bővítését, valamint a turisztikai infrastruktúra mellett a szálláshelyek és a vendéglátás fejlesztését segítették elő.

A fejezeti kezelésű előírányzaton 2015. évben az alábbi előírányzat-módosítások történtek:

- Az előző évi költségvetési maradvány összege 454,4 millió forint összegben növelte az eredeti előírányzatot.
- A TC-re az elszámolások alapján visszakövetelt, befolyt bevétel összege 91,6 millió forint, mely előírányzatosításra került.
- A 2014. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 1143/2015. (III. 12.) Korm. határozat alapján 2,5 millió forint került átvételre a Milánói Világkiállításon való megjelenés céljából.
- Az 1520/2015. (VII. 27.) Korm. határozat szerint 487,4 millió forint támogatási előírányzat került átcsoportosításra a Rendkívüli kormányzati intézkedések előírányzatból, a kiemelt nyári kulturális fesztiválok támogatására.

Az 5 964,9 millió forint összegű módosított előirányzatból 5 751,4 millió forint teljesült az alábbi célokra:

- 14,7 millió forint került átadásra az Agrármarketing célelőirányzat javára az 1519/2015. (VII. 27.) Korm. határozat alapján.
- 4 596,1 millió forint támogatásban részesült az MT Zrt. a 2015. évi nemzeti turisztikai marketingkommunikációs és szakmai tevékenységek, valamint a kapcsolódó 2015. évi működési költségek finanszírozása céljából.
- 487,4 millió forint támogatás került biztosításra a kiemelt nyári kulturális fesztiválok támogatása céljából.
- 100,0 millió forint támogatással járult hozzá az NGM a Nemzeti Kulturális Alappal létrehozott közös – összesen 300,0 millió forint összegű – támogatási kerethez, mely terhére rendezvénypályázat került kiírásra a Nemzeti Kulturális Alap lebonyolításában.
- 102,0 millió forint támogatás kifizetése történt a turisztikailag frekventált területek csípőszűnyog-gyérítésének támogatására.
- 350,0 millió forint kifizetés történt az egészségügyi turizmus támogatása céljából.
- 55,0 millió forint támogatásban részesült az MT Zrt. a Kína és a kelet-közép-európai államok turisztikai szövetségei regionális központjának működtetése érdekében.
- 2,5 millió forint pénzügyi teljesítés történt a Milánói Világkiállításon való megjelenéshez kapcsolódó költségek támogatására.
- 15,0 millió forint összegű támogatási került kifizetésre Vásárosnamény Város Önkormányzatának Szolgáltató és Alkotóház kialakításának finanszírozása céljából.
- 10,2 millió forinttal támogatta az NGM a gasztroturizmushoz kapcsolódó fejlesztéseket, 2,9 millió forinttal a sporthoz köthető turisztikai tevékenységeket.
- 0,5 millió forint kifizetés történt – megbízási szerződés alapján – a Kincstár részére a 2000-2008-ig a TC terhére kiírt pályázatok ellenőrzési feladatainak ellátására.
- 15,1 millió forint kifizetés történt egyéb turisztikai feladatok (helyi rendezvények, fesztiválok, turisztikai tárgyú kutatások, szakmai anyagok) támogatása céljából.

A TC 2015. évi költségvetési maradványa 213,5 millió forint, melyből 174,4 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, az alábbi indokok alapján:

- A Kincstárral kötött szerződés alapján 17,2 millió forint a kötelezettségvállalás, melynek kifizetésére teljesítményarányosan kerül sor.
- Az MT Zrt.-vel megkötött támogatási szerződés utolsó 43,9 millió forint összegű előleg részletének kifizetésére 2016. évben került sor.
- 5 db támogatási szerződésből adódó kötelezettségvállalás (6,1 millió forint) esetében a pénzügyi teljesítésére az elszámolást követően, 2016. évben kerül sor.
- 2015. év végén 21 db támogatási szerződés került megkötésre összesen 107,2 millió forint összegben, melyből adódó kötelezettségvállalások (előlegek) szerződés szerinti teljesítései 2016. évre húzódtak át.

Az év végén szerződés-módosítást követően felszabadult összeg 39,1 millió forint, mely kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként került kimutatásra.

4. Területfejlesztési feladatok alcím

4.1. Területfejlesztéssel összefüggő feladatok

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	227,2	475,4	475,4	3 201,8	3 037,9	1337,1	94,9
ebből személyi juttatás	0,0	47,0	47,0	0,0	0,0	–	–
Bevétel	291,6	0,0	0,0	104,9	104,9	36,0	100,0
Támogatás	354,2	475,4	475,4	2 678,2	2 678,2	756,1	100,0
Költségvetési maradvány	0,0	–	–	418,7	418,7	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	475,4	0,0	475,4
Módosítások kedvezményezettenként	-72,2	0,0	-72,2
– saját intézménynek	-72,2	0,0	-72,2
= meghatározott feladatra	-72,2	0,0	-72,2
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	2 798,6	523,6	2 275,0
– Céltartalék terhére	2 275,0	0,0	2 275,0
– maradvány	418,7	418,7	0,0
– bevétel	104,9	104,9	0,0
2015. évi módosított előirányzat	3 201,8	523,6	2 678,2

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	475,4	0,0	475,4	47,0	0,0
Módosítások jogcímenként	2 726,4	523,6	2 202,8	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	2 275,0	0,0	2 275,0	0,0	0,0

Más fejezettől átcsoportosítás	2 275,0	0,0	2 275,0	0,0	0,0
= az 1980/2015. (XII. 23.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás Céltartalék terhére	2 275,0	0,0	2 275,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	451,4	523,6	-72,2	-47,0	0,0
= átadás fejezetén belül intézménynek	-72,2	0,0	-72,2	-47,0	0,0
= maradvány	418,7	418,7	0,0	0,0	0,0
= bevétel	104,9	104,9	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	3 201,8	523,6	2 678,2	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	10,3	0,0	10,3
– saját fejezeti kezelésű előirányzatra	62,3	0,0	62,3
– nonprofit társaság	405,9	0,0	405,9
– gazdasági társaság	1,3	0,0	1,3
– önkormányzat/vagy intézménye	2,5	0,0	2,5
– térségi fejlesztési tanács	2 555,6	220,6	2 335,0
Összes kifizetés	3 037,9	220,6	2 817,3

A fejezeti kezelésű előirányzaton a költségvetési törvényben 475,4 millió forint állt rendelkezésre.

Év közben a módosított előirányzat 3 201,8 millió forintra módosult, az alábbiak miatt:

- a korábbi évek decentralizált, hazai forrásból megvalósuló területfejlesztési pályázatainak kezelésével kapcsolatos feladatok ellátása céljából az előirányzatról 72,2 millió forint került átadásra a Kincstár részére,
- az előirányzat javára az 1980/2015. (XII. 23.) Korm. határozat alapján 2 275,0 millió forint került átcsoportosításra,
- az előző évi költségvetési maradvány összege 418,7 millió forint volt, melynek előirányzatosítása megtörtént,
- az előirányzat javára 104,9 millió forint bevétel folyt be, mely a Decentralizált területfejlesztési programok előirányzatról került átutalásra és az előző években nyújtott támogatások fel nem használt részéhez kapcsolódik.

Az előirányzat pénzügyi teljesítése 3 037,9 millió forint, melyből a legjelentősebb kiadások az alábbiak:

- A területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény (a továbbiakban: Tftv.) 16. §-a alapján a térségi fejlesztési tanácsok működéséhez költségvetési hozzájárulás kerül biztosításra. A 2015. évben a Balaton Fejlesztési Tanács 80,0 millió forint

támogatásban részesült, mely hozzájárult a Balaton régió fejlesztésére fordítható fejlesztési források hatékony felhasználásához, megvalósult a nemzetközi és a határmenti kapcsolatok fejlesztése, együttműködések támogatása, a régió fejlesztésével kapcsolatos információk biztosítása az érintett szervezetek számára. A Tokaj-Borvidék Fejlesztési Tanács (a továbbiakban: TBFT) részére a 2015. évben 80,0 millió forint került átutalásra a TBFT működtetésére, a Tftv.-ben szereplő feladatainak megvalósítására, a térségre vonatkozó területfejlesztési koncepciót és programot megalapozó feladatok ellátására.

- Az NGM 60,0 millió forint támogatással járult hozzá a Tisza-tavi térség 2014-2020-as fejlesztési időszakra vonatkozó operatív tervdokumentumok kidolgozásához, a Térségi befektetés-ösztönzési tevékenység megalapozásához, a Tisza-tavi médiaközpont 2015. évi tevékenységéhez és a Tisza-tavi tükör kiadásához.
- A Velencei-tó és Térsége, Váli-völgy, Vértes Térségi Fejlesztési Tanács részére 2 275,0 millió forint támogatást biztosított a tárca.
- A Nyugat-dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft., a Közép-dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft., a NORDA Észak-Magyarországi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft., a Dél-dunántúli Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft. és az Észak-alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Közhasznú Nonprofit Kft. részére 123,1 millió forint kifizetés történt, a korábbi hazai decentralizált területfejlesztési célú előirányzatok terhére kötött támogatások kezelésével kapcsolatban felmerülő 2015. évi kiadások finanszírozására. A regionális fejlesztési ügynökségek a támogatások kezelésével összefüggésben a 2015. évben 3 904 db pályázatot kezeltek, a 2015. évben 3 144 pályázat esetén kívántak helyszíni vagy dokumentum alapú ellenőrzést lefolytatni.
- A Széchenyi Programiroda Tanácsadó és Szolgáltató Nonprofit Kft. (a továbbiakban: Széchenyi Programiroda) 26,8 millió forint összegű támogatásán keresztül megvalósult a Tokaj-Hegyalja Program, Ős-Dráva Programiroda működtetése, mely által Tokaj-Hegyalja térségében hozzájárult az NGM az UNESCO Világörökség Egyezményben és a világörökségi törvényben vállalt értékvédelmi feladatok teljesítéséhez, valamint a térség munkahelyteremtő, jövedelemtermelő és lakosságmegtartó erejének növeléséhez. A Ős-Dráva Nemzeti Programmal kapcsolatosan megvalósult a fejlesztéspolitikai és térségfejlesztési munkák szervezése, támogatása és koordinálása.
- Az előző évi maradvány terhére kifizetésre került
 - a TBFT részére a 2014. évben nyújtott működési kiadásai támogatás összege 60,6 millió forint értékben.
 - 120,0 millió forint támogatás a Széchenyi Programiroda részére 3 nemzeti program (Tokaj-Hegyalja Program, Tisza-tó Program, Ős-Dráva Program) programirodáinak 2014. évi működtetési költségeire is.
 - 138,5 millió forint 5 megyei önkormányzatnak és a regionális fejlesztési ügynökségnek korábbi támogatása a hazai decentralizált területfejlesztési és önkormányzati fejlesztési célú előirányzatok terhére kötött támogatások kezelésével kapcsolatosan.

Az előirányzaton 163,9 millió forint költségvetési maradvány keletkezett, melyből 140,9 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

4.2. Decentralizált területfejlesztési programok

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	276,2	0,0	0,0	172,1	139,2	50,4	80,9
Bevétel	263,0	0,0	0,0	133,3	133,3	50,7	100,0
Költségvetési maradvány	52,0	–	–	38,8	38,8	74,6	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	172,1	172,1	0,0
– maradvány	38,8	38,8	0,0
– bevétel	133,3	133,3	0,0
2015. évi módosított előirányzat	172,1	172,1	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	172,1	172,1	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	172,1	172,1	0,0	0,0	0,0
= maradvány	38,8	38,8	0,0	0,0	0,0
= bevétel	133,3	133,3	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	172,1	172,1	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	18,7	0,0	18,7
– saját fejezeti kezelésű előirányzatra	100,1	0,0	100,1
– más fejezet intézménye	19,9	0,0	19,9

– más fejezet központi kezelésű előirányzata	0,2	0,0	0,2
– gazdasági társaság	0,3	0,0	0,3
Összes kifizetés	139,2	0,0	139,2

Az előirányzat eredeti előirányzattal nem rendelkezett. Év közben sor került az előző évi 38,8 millió forint maradvány előirányzatosítására, melyből az 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat alapján 19,9 millió forint az FM fejezetnek, az 1519/2015 (VII. 27.) Korm. határozat alapján 18,7 millió forint a KEF-nek került átadásra és megtörtént a 2014. decemberében befolyt 0,2 millió forint központosított bevétel továbbutalása is.

A 2015. évben a korábbi évekből származó, a területfejlesztéssel és fejlesztéspolitikával összefüggő feladatokat szolgáló előirányzatok terhére megítélt, de visszavont támogatásokból 133,3 millió forint bevétel keletkezett, melynek előirányzatosítása megtörtént.

A befolyt bevételből 100,1 millió forint átadásra került a Területfejlesztéssel összefüggő feladatok előirányzatra a területfejlesztéssel és fejlesztéspolitikával összefüggő szakmai feladatok ellátása érdekében.

Bírósági határozat alapján a korábban befizetett, 0,3 millió forint összegű követelés visszafizetésre került a kedvezményezett részére.

Az előirányzaton a 2015. évben 32,9 millió forint maradvány keletkezett, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

4.4. Területfejlesztéssel és fejlesztéspolitikával összefüggő feladatok

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	0,0	0,0	0,0	2,3	0,6	–	26,1
Bevétel	0,6	0,0	0,0	1,7	1,7	283,3	100,0
Költségvetési maradvány	0,0	–	–	0,6	0,6	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	2,3	2,3	0,0
– maradvány	0,6	0,6	0,0
– bevétel	1,7	1,7	0,0
2015. évi módosított előirányzat	2,3	2,3	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	2,3	2,3	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	2,3	2,3	0,0	0,0	0,0
= maradvány	0,6	0,6	0,0	0,0	0,0
= bevétel	1,7	1,7	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	2,3	2,3	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Magnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	0,6	0,0	0,6
Összes kifizetés	0,6	0,0	0,6

Az előirányzatra év közben az előző évekből származó, a területfejlesztéssel és fejlesztéspolitikával összefüggő feladatokat szolgáló előirányzatok terhére megítélt, de visszavont támogatásokkal összefüggő bevételekből 1,7 millió forint folyt be, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

A 2014. évi maradvány összege 0,6 millió forint volt, mely az 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat alapján átutalásra került a Nemzeti Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatal (a továbbiakban: NÉBIH) részére.

5. Belgazdasági feladatok

5.1. Gazdasági Zöldítési Rendszer

Magnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	4 990,9	4 886,3	4 886,3	8 827,3	4 206,2	84,3	47,6
ebből személyi juttatás	0,0	50,0	50,0	0,0	0,0	–	–
Bevétel	4 990,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–

Támogatás	2 312,5	4 886,3	4 886,3	6 514,8	6 514,8	281,7	100,0
Költségvetési maradvány	0,0	–	–	2 312,5	2 312,5	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	4 886,3	0,0	4 886,3
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	3 941,0	2 312,5	1 628,5
– más fejezettől átcsoportosítás	1 628,5	0,0	1 628,5
– maradvány	2 312,5	2 312,5	0,0
2015. évi módosított előirányzat	8 827,3	2 312,5	6 514,8

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	4 886,3	0,0	4 886,3	50,0	0,0
Módosítások jogcímenként	3 941,0	2 312,5	1 628,5	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	3 941,0	2 312,5	1 628,5	-50,0	0,0
= átvétel más fejezet központi kezelésű előirányzattól	1 628,5	0,0	1 628,5	0,0	0,0
= kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-50,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	8 827,3	2 312,5	6 514,8	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (2 db)	234,6	0,0	234,6
– más fejezet intézménye (1 db)	60,3	0,0	60,3
– gazdasági társaság	3 911,3	0,0	3 911,3
Összes kifizetés	4 206,2	0,0	4 206,2

A Gazdasági Zöldítési Rendszer fejezeti kezelésű előirányzat célja:

- a kibocsátás-csökkentést és az éghajlatváltozáshoz való alkalmazkodást célzó kutatás és fejlesztés, valamint demonstrációs projektek finanszírozása,
- a megújuló energiaforrásból megvalósuló energiatermelés fejlesztése,
- az alacsony kibocsátású közlekedésre és tömegközlekedési eszközökre történő átállás ösztönzése.

A költségvetési törvény 8. § (2) bekezdése alapján a miniszter a Gazdasági Zöldítési Rendszer fejezeti kezelésű előirányzat terhére az üvegházhatású gázok közösségi kereskedelmi rendszerében és az erőfeszítés-megosztási határozat végrehajtásában történő részvételről szóló 2012. évi CCXVII. törvény (a továbbiakban Ügkr. tv.) által létrehozott légiközlekedési kibocsátási egységek 2015. évi értékesítéséből pénzforgalmilag teljesült bevétel 50%-áig, valamint az Ügkr. tv. hatálya alá tartozó kibocsátási egységek 2015. évi értékesítéséből pénzforgalmilag teljesült bevétel 25%-áig vállalhat kötelezettséget.

Ennek alapján az eredeti előirányzat összege 4 886,3 millió forint, azonban tekintettel az értékesítésből realizált többletbevételre, az előirányzat 1 628,5 millió forinttal megemelésre került.

Év közben sor került a 2014. évi maradvány előirányzatosítására is 2 312,5 millió forint összegben, melyből 2 017,6 millió forint az előirányzat céljaira felhasználhatóvá vált, a fennmaradó 294,9 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány az 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat alapján átadásra került az FM fejezet, az SZC-k és az NSZFH részére.

A BKV Zrt. részére 3 911,3 millió forint támogatás nyújtása történt az előirányzathoz, melyből 20 db elektromos midi autóbusz és a működtetéshez szükséges töltőoszlopok kerültek beszerzésre.

Az előirányzaton 4 621,1 millió forint maradvány keletkezett, mely az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 150.§ (1) c) pontja alapján kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

5.2. NER300 projekt megvalósítása

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	2 356,8	2 356,8	2 390,1	2 390,1	–	100,0
Bevétel	0,0	2 356,8	2 356,8	2 390,1	2 390,1	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	2 356,8	2 356,8	0,0
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	33,3	33,3	0,0
– bevétel	33,3	33,3	0,0
2015. évi módosított előirányzat	2 390,1	2 390,1	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	2 356,8	2 356,8	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	33,3	33,3	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	33,3	33,3	0,0	0,0	0,0
= bevétel	33,3	33,3	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	2 390,1	2 390,1	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– gazdasági társaság	2 390,1	0,0	2 390,1
Összes kifizetés	2 390,1	0,0	2 390,1

Az Európai Bizottság – a NER300 program keretében – javított hatáskörű, innovatív geotermikus erőmű létesítéséhez 39,3 millió euró támogatást ítélte meg az EGS Hungary Konzorcium részére. A projektet az Európai Beruházási Bank finanszírozza.

A nyertes projektek megvalósításának elősegítése érdekében a tagállamoknak lehetőségük volt előleget igényelni. Ennek jóváhagyásáról az Európai Bizottság döntött, melynek alapján 2014. április 1-ig 16,0 millió euró, 2015. április 1-jéig 7,6 millió euró előleg került megítélésre.

Az EU-FIRE EGS Hungary Kft-vel, mint Projektszponzorral kötött támogatási szerződés alapján az Európai Beruházási Bank által biztosított forrást az NGM továbbutalta a kedvezményezett részére.

A 2015. évi eredeti előirányzat 33,3 millió forinttal megemelésre került a beérkezett a második előfinanszírozási részlet ténylegesen teljesült forint összegével. 2015. évben a 2 390,1 millió forint összegű módosított előirányzat pénzügyi teljesítése megtörtént meg.

5.3. Teljesítésigazolási Szakértői Szerv működési támogatása

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	210,0	153,0	153,0	221,0	221,0	105,2	100,0
Támogatás	153,0	153,0	153,0	153,0	153,0	100,0	100,0
Költségvetési maradvány	125,0	–	–	68,0	68,0	54,4	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	153,0	0,0	153,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	68,0	68,0	0,0
– maradvány	68,0	68,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	221,0	68,0	153,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	153,0	0,0	153,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	68,0	68,0	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	68,0	68,0	0,0	0,0	0,0
= maradvány	68,0	68,0	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	221,0	68,0	153,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– köztestület	221,0	221,0	0,0
Összes kifizetés	221,0	221,0	0,0

Az előirányzat a Teljesítésigazolási Szakértői Szerv (a továbbiakban: TSZSZ) működési költségeihez biztosít támogatást.

Az előirányzathoz kapcsolódó jogszabályi háttér:

- az építmények tervezésével és kivitelezésével kapcsolatos egyes viták rendezésében közreműködő szervezetről, és egyes törvényeknek az építésügyi lánc tartozások megakadályozásával, valamint a késedelmes fizetésekkel összefüggő módosításáról szóló 2013. évi XXXIV. törvény,
- a Teljesítésigazolási Szakértői Szervvel kapcsolatos egyes kérdésekről szóló 236/2013. (VI. 30.) Korm. rendelet.

E fejezeti kezelésű előirányzat részére a 2015. évben a költségvetési törvény 153,0 millió forintot biztosított.

Év elején sor került a 2014. évi 68,0 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány előirányzatossítására, mely összeg átutalásra került a Magyar Kereskedelmi és Iparkamara (a továbbiakban: MKIK) részére.

2015. évben az NGM szerződést kötött az MKIK-val 153,0 millió forint összegben, a TSZSZ működtetésére, mely a tárgyévben támogatási előlegként kifizetésre került. Mindezek alapján az előirányzat maradvány nem keletkezett.

5.4. Az ágazat védelmi felkészítésének állami feladatai a honvédelmi törvény alapján

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	64,0	4,2	4,2	64,5	30,3	47,3	47,0
Támogatás	30,3	4,2	4,2	34,2	34,2	112,9	100,0
Költségvetési maradvány	64,0	–	–	30,3	30,3	47,3	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	4,2	0,0	4,2
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	60,3	30,3	30,0
– más fejezettől átcsoportosítás	30,0	0,0	30,0
– maradvány	30,3	30,3	0,0
2015. évi módosított előirányzat	64,5	30,3	34,2

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	4,2	0,0	4,2	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	60,3	30,3	30,0	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	30,0	0,0	30,0	0,0	0,0
Más fejezettől átcsoportosítás	30,0	0,0	30,0	0,0	0,0
= az 1502/2015. (VII. 23.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás a költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezetből	30,0	0,0	30,0	0,0	0,0
Fejezeti hatáskörű módosítás	30,3	30,3	0,0	0,0	0,0
= maradvány	30,3	30,3	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	64,5	30,3	34,2	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– más fejezet intézménye	6,1	0,0	6,1
– gazdasági társaság	24,2	0,0	24,2
Összes kifizetés	30,3	0,0	30,3

A honvédelemről és a Magyar Honvédségről, valamint a különleges jogrendben bevezethető intézkedésekről szóló 2011. évi CXIII. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 290/2011. (XII. 22.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 290/2011. (XII. 22.) Korm. rendelet) alapján az előirányzat a honvédelemért felelős miniszter felelősségi körébe tartozó ágazatok védelmi felkészítési és a gazdaság mozgósítási feladataival kapcsolatos teendői finanszírozására szolgál, különleges jogrend esetén az ágazatok működőképességének, a lakosság ellátásának, a Magyar Honvédség, a rendvédelmi szervek és a szövetséges fegyveres erők szükségleteinek kielégítése céljából.

Az előirányzatból finanszírozott feladatok jogszabályi alapja:

- a 290/2011. (XII. 22.) Korm. rendelet 41. §-a,
- a nemzetgazdaság védelmi felkészítése és mozgósítása feladatai végrehajtásának szabályozásáról szóló 131/2003. (VIII. 22.) Korm. rendelet,
- a honvédelmi, illetve nemzetbiztonsági szempontból stratégiai érdekű kapacitásokról, valamint a hadiipari kapacitások rögzítéséről szóló 3028/2014. Korm. határozat.

A fejezeti kezelésű előirányzat 2015. évi 4,2 millió forint eredeti előirányzata 64,5 millió forintra módosult az év során az alábbiak szerint:

- 24,2 millió forint 2014. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege előirányzatosításra került.
- Az 1502/2015. (VII. 23.) Korm. határozat alapján a XLII. A költségvetés közvetlen bevételei és kiadásai fejezetből átcsoportosításra került 30,0 millió forint a rögzített hadiipari kapacitások gazdaságfelkészítés és védelmi tartalékok fenntartása érdekében.
- A tárgyév során a 2014. évi 6,1 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány előirányzatosítása megtörtént és az 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat alapján átadásra került az FM fejezet részére.

A 2015. évben összesen 34,2 millió forint összegben történt szerződéskötés, a támogatások utalására a beszámolók elfogadása után, 2016. évben került sor.

Mindezeknek megfelelően az előirányzaton 34,2 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány keletkezett.

5.5. Nemzetközi szabványosítási és akkreditálási feladatok

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	86,4	58,4	58,4	86,4	83,5	96,6	96,6
Támogatás	86,4	58,4	58,4	58,4	58,4	67,6	100,0
Költségvetési maradvány	28,1	–	–	28,0	28,0	99,6	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	58,4	0,0	58,4
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	28,0	28,0	0,0
– maradvány	28,0	28,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	86,4	28,0	58,4

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	58,4	0,0	58,4	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	28,0	28,0	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	28,0	28,0	0,0	0,0	0,0
= maradvány	28,0	28,0	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	86,4	28,0	58,4	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	4,6	0,0	4,6
– köztestület	78,9	0,0	78,9
Összes kifizetés	83,5	0,0	83,5

A nemzeti szabványosításról szóló 1995. évi XXVIII. törvény szerint az éves állami központi költségvetésben a Magyar Szabványügyi Testület (a továbbiakban: MSZT) részére biztosítani szükséges a nemzetközi és az európai szabványügyi szervezetekben való képviselethez, illetve az ezekből eredő feladatok ellátásához szükséges költségvetési hozzájárulást.

A Nemzeti Akkreditáló Testület szervezetéről, feladat- és hatásköréről, valamint eljárásáról szóló 2005. évi LXXVIII. törvény alapján a Nemzeti Akkreditáló Testület (a továbbiakban: NAT) részére a központi költségvetés hozzájárulást biztosít a nemzetközi együttműködéseikhez.

A 2015. évben a költségvetési törvényben e célokra 58,4 millió forint állt rendelkezésre. A fejezeti kezelésű előirányzat 95:5 arányban került megosztásra az MSZT és a NAT között. Ennek megfelelően a tárgyévben az MSZT 55,5 millió forint támogatásban részesült a nemzetközi és az európai szabványügyi szervezetekben való képviselethez, illetve ezekből eredő feladatok ellátása érdekében. A 2015. évben a szerződés teljes összege kifizetésre került. A tárgyévben a NAT-tal szerződéskötés nem történt.

Év elején 23,4 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány előirányzatosításra került, mely összeg kifizetésre került az MSZT részére.

A fejezeti kezelésű előirányzaton a 4,6 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány az 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat alapján a NÉBIH részére átadásra került. Az előirányzaton összesen 2,9 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány keletkezett.

5.6. MKIK támogatása

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	41,6	50,0	50,0	72,0	22,0	52,9	30,6
Bevétel	22,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–
Támogatás	0,0	50,0	50,0	50,0	50,0	–	100,0
Költségvetési maradvány	41,6	–	–	22,0	22,0	52,9	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	50,0	0,0	50,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	22,0	22,0	0,0
– maradvány	22,0	22,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	72,0	22,0	50,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	50,0	0,0	50,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	22,0	22,0	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	22,0	22,0	0,0	0,0	0,0
= maradvány	22,0	22,0	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	72,0	22,0	50,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	22,0	0,0	22,0
Összes kifizetés	22,0	0,0	22,0

A fejezeti kezelésű előirányzat eredeti előirányzata év közben a 2014. évi 22,0 millió forint összegű kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvánnyal került módosításra. A költségvetési maradvány az 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat alapján átadásra került az FM fejezet javára.

A gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. törvény (a továbbiakban: kamarai törvény) 8/B. §-a alapján az üzleti forgalom biztonságának, valamint a gazdaság fejlesztésének előmozdítása érdekében, az országos kamarának a kamarai nyilvántartás részeként – a gazdálkodó szervezetek iránti bizalom megítélését elősegítő és gazdasági tevékenységüket jellemző, nyilvánosan elérhető és közhiteles nyilvántartásból származó nyilvános információkat tartalmazó – adatbázist szükséges működtetni. Ez alapján a 2015. évi eredeti előirányzat terhére az MKIK-val támogatási szerződés került megkötésre, a kamarai törvény 45. § (5) bekezdésében foglalt, 2015. december 31. napját követően működtetendő nyilvántartás létrehozásának 2015. évben felmerülő költségei támogatására.

A szerződés keretében megvalósult tevékenység során elektronikus kapcsolat épült ki több információt szolgáltató hivatallal, melynek eredményeképpen az MKIK honlapjáról elérhető gazdálkodó szervezetek lekérdezhető nyilvántartása kiegészült a kapott, illetve megvásárolt céginformációs adatbázisokban szereplő, a vállalkozások megítélését segítő adatokkal.

A támogatás kifizetésére 2016. évben került sor, melynek alapján a fejezeti kezelésű előirányzat 2015. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványának összege 50,0 millió forint.

5.7. Nemzetgazdasági támogatások

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0	0,0	–	0,0
ebből személyi juttatás	0,0	50,0	50,0	0,0	0,0	–	–
Támogatás	0,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0	3 000,0	–	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	3 000,0	0,0	3 000,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	3 000,0	0,0	3 000,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	3 000,0	0,0	3 000,0	50,0	0,0
Módosítások jogcímenként	0,0	0,0	0,0	-50,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-50,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	3 000,0	0,0	3 000,0	0,0	0,0

A Nemzetgazdasági támogatások fejezeti kezelésű előirányzat az NGM fejezetében új előirányzatként került megnyitásra 3 000,0 millió forint keretösszeggel.

Az előirányzat kizárólag a Nagyvállalati Beruházási Támogatási (a továbbiakban: NBT) program finanszírozási forrásait tartalmazza.

Az NBT azon nagyvállalatok beruházásaihoz nyújt vissza nem térítendő támogatást, amelyek jelentős mértékben járulnak hozzá a magyar gazdaság – ezen belül is a feldolgozóipar – növekedéséhez és a foglalkoztatás bővüléséhez.

Az NBT keretében a 2015. évben támogatás a Magyarországon saját tulajdonú székhellyel, telephellyel vagy fiókteleppel rendelkező, Magyarországon legalább 250 főt foglalkoztató gazdasági társaság, európai részvénytársaság, valamint európai szövetkezet részére volt nyújtható, amelynek fejlesztendő tevékenysége a Központi Statisztikai Hivatal által a feldolgozóipari ágak (TEÁOR 10-33) körébe sorolt ágazatok valamelyikébe esik, továbbá kapacitásbővítő beruházásukhoz uniós forrásból nem részesülhetnek vissza nem térítendő támogatásban. A minimális támogatható projektméret 100 millió forint volt, de emellett a támogatási összegnek is el kellett érnie az 50 millió forintot. A támogatottaknak a bázislétszám és a projekt következtében keletkező plusz álláshelyek fenntartási időszak alatti megtartására, illetve létrejövő többletkapacitás működtetésére kellett kötelezettséget vállalniuk.

Az előirányzat terhére 14 nagyvállalat részére összességében 3 332,2 millió forint támogatás került megítélésre (a támogatási összegből 381,8 millió forint a 2016. évi keretet terheli.).

A támogatások segítségével 491 új munkahely jön létre és összességében 8 646,7 millió forint összegű beruházás valósul meg, jellemzően Magyarország kevésbé fejlett régióiban. Az NBT által a legtöbb – 235 db – új munkahely várhatóan az észak-alföldi régióban létesül és ezen régióban összesen 1 444,4 millió forint támogatás került nyújtásra.

A legtámogatottabb iparágak az élelmiszeripar volt, mely ágazat 1 286,7 millió forint támogatásban részesül, továbbá villamos berendezés gyártása ágazat, mely 910,0 millió forint támogatást kap.

A 2015. évi előirányzatból 49,6 millió forint nem került lekötésre. A fejezeti kezelésű előirányzaton 2 950,4 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány került kimutatásra, melynek kifizetése a beruházások megvalósítását követően, várhatóan 2016. évben kerül sor.

5.8. Katasztrófavédelmi, polgári védelmi és nukleárisbaleset-elhárítási ágazati feladatok

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	13,6	0,0	0,0	2,7	2,7	19,9	100,0
Támogatás	2,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–
Költségvetési maradvány	13,6	–	–	2,7	2,7	19,9	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	2,7	2,7	0,0
– maradvány	2,7	2,7	0,0
2015. évi módosított előirányzat	2,7	2,7	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	2,7	2,7	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	2,7	2,7	0,0	0,0	0,0
= maradvány	2,7	2,7	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	2,7	2,7	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	2,7	0,0	2,7
Összes kifizetés	2,7	0,0	2,7

Az előirányzat célja az ipari, kereskedelmi ágazatok polgári védelmi és katasztrófavédelmi rendszere korszerűsítésének, az érintett szervezetek felkészítésének, valamint a nukleárisbaleset-elhárítási rendszer működtetésének finanszírozása volt.

A fejezeti kezelésű előirányzat eredeti előirányzattal nem rendelkezett, az előirányzat a 2015. évben az előző évi kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány pénzügyi rendezése érdekében került megnyitásra. A 2,7 millió forint összegű költségvetési maradvány az 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat alapján a NÉBIH részére átadásra került.

5.9. Kárpát Régió Üzleti Hálózat üzemeltetése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	290,7	0,0	0,0	102,6	102,6	35,3	100,0
Bevétel	23,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–
Támogatás	277,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–
Költségvetési maradvány	92,3	–	–	102,6	102,6	111,2	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	102,6	102,6	0,0
– maradvány	102,6	102,6	0,0
2015. évi módosított előirányzat	102,6	102,6	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	102,6	102,6	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	102,6	102,6	0,0	0,0	0,0
= maradvány	102,6	102,6	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	102,6	102,6	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet intézménye	4,7	0,0	4,7
– gazdasági társaság	97,9	97,9	0,0
Összes kifizetés	102,6	97,9	4,7

Az előirányzat a magyar állam többségi tulajdonában lévő Kárpát Régió Üzleti Hálózat Zrt. (a továbbiakban: KRÜH Zrt.) üzemeltetésére, működtetésére, valamint a szakmai programok, a Kárpát Régió Fiatal Vállalkozói Program megvalósítására biztosít támogatást.

A fejezeti kezelésű előirányzat eredeti előirányzattal nem rendelkezett. Év közben 102,6 millió forint maradvány előirányzatosítása megtörtént, melyből 97,9 millió forint pénzügyi teljesítés történt a 2014. évi KRÜH Zrt.-vel kötött szerződéshez kapcsolódóan. A fennmaradó 4,7 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány az 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozatnak megfelelően átadásra került a NÉBIH részére.

A KRÜH Zrt. végelszámolása a 2015. évben elkezdődött, további kiadások az előirányzaton nem várhatóak.

7. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok

7.1. Magán és egyéb jogi személyek kártérítése

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	68,9	34,0	34,0	46,1	16,1	23,4	34,9
Támogatás	19,0	34,0	34,0	30,0	30,0	157,9	100,0
Költségvetési maradvány	66,0	–	–	16,1	16,1	24,4	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	34,0	0,0	34,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	12,1	16,1	-4,0
– saját fejezeti kezelésű előirányzatnak átadás	-4,0	0,0	-4,0
– maradvány	16,1	16,1	0,0
2015. évi módosított előirányzat	46,1	16,1	30,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	34,0	0,0	34,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	12,1	16,1	-4,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	12,1	16,1	-4,0	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatnak	-4,0	0,0	-4,0	0,0	0,0
= maradvány	16,1	16,1	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	46,1	16,1	30,0	0,0	0,0

Megnevezés	Kiadás	millió forintban, egy tizedessel	
		Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– más fejezet intézménye	16,1	0,0	16,1
Összes kifizetés	16,1	0,0	16,1

A fejezeti kezelésű előirányzat az NGM-mel szemben fennálló kártérítési polgári peres és peren kívüli eljárásokkal, kártérítési ügyekre vonatkozó jogi tevékenységgel összefüggő költségek finanszírozására szolgál.

A fejezeti kezelésű előirányzat eredeti 34,0 millió forint összegű előirányzata a 2015. év folyamán az alábbiak szerint 46,1 millió forintra módosult:

- Az előző évi kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány összege összesen 16,1 millió forinttal emelte meg az előirányzatot, melynek teljesítése az 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat alapján az FM fejezet részére megtörtént.
- 4,0 millió forint előirányzat-átcsoportosítása valósult meg a Nemzetközi tagdíjak, nemzetközi kapcsolattal összefüggő feladatok fejezeti kezelésű előirányzat javára, a felmerülő kifizetések teljesítése érdekében.

A 2015. évi 30,0 millió forint összegű maradvány kötelezettségvállalással nem terhelt, tekintettel arra, hogy az év során nem érkezett a fejezethez kártérítési igény, illetve bírósági határozat.

7.2. Nemzetközi tagdíjak, nemzetközi kapcsolattal összefüggő feladatok

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	2 245,1	520,6	520,6	573,6	555,0	24,7	96,8
Támogatás	2 112,9	520,6	520,6	556,6	556,6	26,3	100,0
Költségvetési maradvány	149,2	–	–	17,0	17,0	11,4	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	520,6	0,0	520,6
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	53,0	17,0	36,0
– saját fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	36,0	0,0	36,0
– maradvány	17,0	17,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	573,6	17,0	556,6

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	520,6	0,0	520,6	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	53,0	17,0	36,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	53,0	17,0	36,0	0,0	0,0
= átvétel más fejezet fejezeti kezelésű előirányzattól	36,0	0,0	36,0	0,0	0,0
= maradvány	17,0	17,0	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	573,6	17,0	556,6	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	0,1	0,0	0,1
– nemzetközi szervezetek	554,9	0,0	554,9
Összes kifizetés	555,0	0,0	555,0

A fejezeti kezelésű előirányzatról kerülnek kifizetésre a tárca hatáskörébe tartozó nemzetközi szervezetekben betöltött tagsághoz kapcsolódó tagdíjfizetési, hozzájárulási kötelezettségek.

A fejezeti kezelésű előirányzat eredeti előirányzata 520,6 millió forint.

Év közben sor került az előző évi 17,0 millió forint maradvány előirányzatosítására, továbbá összesen 36,0 millió forint forrásátadás történt a Fejezeti általános tartalékról és a Magán és egyéb jogi személyek kártérítése fejezeti kezelésű előirányzatról a nemzetközi szervezetekben betöltött tagság tagdíjainak teljesítése érdekében.

A nemzetközi szervezetekben betöltött tagsághoz kapcsolódóan a 2015. évben összesen 554,9 millió forint kifizetés történt, mely közül a legjelentősebbek az alábbiak:

- ENSZ Iparfejlesztési Szervezete (UNIDO) részére 97,3 millió forint,
- Nemzetközi Munkaügyi Szervezet (ILO) részére 294,2 millió forint,
- Turisztikai Világszervezet (UNWTO) részére 38,6 millió forint,
- Vegyifegyver Tilalmi Szervezet (OPCW) részére 54,9 millió forint.

Az előirányzaton 17,0 millió forint maradvány keletkezett, mely kötelezettségvállalással terhelt, két nemzetközi tagdíj kifizetése érdekében.

7.3. Szervezetátalakítási alap

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	62,8	793,3	793,3	6 694,1	6 694,1	10659,4	100,0
Támogatás	6 694,1	793,3	793,3	0,0	0,0	0,0	–
Költségvetési maradvány	62,8	–	–	6 694,1	6 694,1	10659,4	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	793,3	0,0	793,3
Módosítások kedvezményezettenként	-793,3	0,0	-793,3
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	6 694,1	6 694,1	0,0
– maradvány	6 694,1	6 694,1	0,0
2015. évi módosított előirányzat	6 694,1	6 694,1	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	793,3	0,0	793,3	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	5 900,8	6 694,1	-793,3	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	5 900,8	6 694,1	-793,3	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-793,3	0,0	-793,3	0,0	0,0
= maradvány	6 694,1	6 694,1	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	6 694,1	6 694,1	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
– saját intézmény (2 db)	5 499,1	0,0	5 499,1
– más fejezet intézménye	306,0	0,0	306,0
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzata	889,0	0,0	889,0
Összes kifizetés	6 694,1	0,0	6 694,1

Az előirányzat a közfeladat-ellátás módszereit, működését érintő jelentős átszervezésre, átalakításra, átalakulására, illetve intézmények megszüntetésének finanszírozására szolgál.

A fejezeti kezelésű előirányzat 793,3 millió forint eredeti előirányzattal rendelkezett. Az előirányzatból az NGM 440,0 millió forintot csoportosított át a 146/2015. (VI. 12.) Korm. rendelet alapján 2015. július 1-jével létrejött SZC-k zavartalan, biztonságos működtetésére. A fennmaradó 353,3 millió forint a Kincstár részére került átadásra az ASP rendszer működtetéséhez.

Év közben 6 694,1 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány előirányzatosítása megtörtént, melyből az 1165/2015. (III. 24.) Korm. határozat szerint 889,0 millió forint az EMMI fejezet részére, az 1005/2015. (I. 20.) Korm. határozat és 1519/2015 (VII. 27.) Korm. határozat alapján pedig 5 005,1 millió forint a KEF részére átadásra került.

A fennmaradó 800,0 millió forintot a Kormány feladatazonos célra visszahagyta, melyből

- 306,0 millió forint kifizetés történt a KEK KH részére a foglalkoztatási és közfoglalkoztatást érintő informatikai költségek finanszírozására, tekintettel arra, hogy 2014. évben a feladat a KEK KH-hoz került.
- 494,0 millió forint felhasználás valósult meg az NMH megszűnéséből adódó, előre nem látható kiadások és uniós projektekhez kapcsolódó zárási feladatok ellátása érdekében.

Az előirányzatban maradvány nem keletkezett.

7.4. Nemzetgazdasági programok

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	213,4	0,0	0,0	930,6	646,5	303,0	69,5
Bevétel	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0	–	100,0
Támogatás	538,0	0,0	0,0	285,0	285,0	53,0	100,0
Költségvetési maradvány	319,0	–	–	643,6	643,6	201,8	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	930,6	645,6	285,0
– saját fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosítás	35,0	0,0	35,0
– Céltartalék terhére	250,0	0,0	250,0
– maradvány	643,6	643,6	0,0
– bevétel	2,0	2,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	930,6	645,6	285,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	930,6	645,6	285,0	0,0	0,0
- Kormány hatáskörű módosítás	250,0	0,0	250,0	0,0	0,0
Más fejezettől átcsoportosítás	250,0	0,0	250,0	0,0	0,0
= az 1980/2015. (XII. 23.) Korm. határozat alapján előirányzat-átcsoportosítás Céltartalék terhére	250,0	0,0	250,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	680,6	645,6	35,0	0,0	0,0
= átvétel fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatról	35,0	0,0	35,0	0,0	0,0
= maradvány	643,6	643,6	0,0	0,0	0,0
= bevétel	2,0	2,0	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	930,6	645,6	285,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját fejezeti kezelésű előirányzatra	159,8	0,0	159,8
– más fejezet intézménye	30,0	0,0	30,0
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	400,0	0,0	400,0
– nonprofit társaság	44,3	0,0	44,3

– gazdasági társaság	10,7	0,0	10,7
– önkormányzat/vagy intézménye	1,0	0,0	1,0
– szövetség	0,7	0,0	0,7
Összes kifizetés	646,5	0,0	646,5

Az előirányzat a miniszter felelősségi körébe tartozó feladatok ellátásához, gazdaságpolitikai szakmai célok, programok támogatásához használható fel.

A Nemzetgazdasági programok fejezeti kezelésű előirányzaton 2015. évben az alábbi előirányzat-módosítások történtek:

- A 2014. évi 643,6 millió forint összegű maradvány előirányzatosítása.
- A Fejezeti általános tartalék terhére összesen 35,0 millió forint támogatási előirányzat került átcsoportosításra, 4 db támogatási szerződés forrásának biztosítása érdekében.
- Az 1980/2015. (XII. 19.) Korm. határozat 250,0 millió forintot biztosított az Asztanai Szakvilágkiállításon való részvétel előkészítésére.
- Az év közben támogatási szerződések elszámolása alapján visszautalt 2,0 millió forint összegű bevétel előirányzatosításra került.

Mindezeknek megfelelően a kiadási előirányzat 930,6 millió forint összegre módosult, melyből 646,5 millió forint teljesült.

A 2014. évi kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradvány terhére átadásra került – az 1519/2015. (VII. 27.) Korm. határozat, az 1681/2015. (IX. 24.) Korm. határozat és az 1033/2015. (I. 30.) Korm. határozat alapján – 159,8 millió forint az Agrármarketing cél-előirányzat javára, 30,0 millió forint az FM fejezet részére, 400,0 millió forint a Különleges bevételek számla javára.

Az NGM a fejezeti kezelésű előirányzataból 1,2 millió forinttal turisztikai feladatokat, 55,5 millió forinttal gazdaságfejlesztést szolgáló célokat finanszírozott.

A 2015. év végén fennálló költségvetési maradvány összege 284,1 millió forint. Ebből a kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány 259,2 millió forint.

7.7. Fejezeti általános tartalék

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	518,1	518,1	0,0	0,0	–	–
Támogatás	0,0	518,1	518,1	0,0	0,0	–	–

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	518,1	0,0	518,1
Módosítások kedvezményezettként	-401,1	0,0	-401,1
– saját intézménynek	-335,9	0,0	-335,9

= működésre	-55,1	0,0	-55,1
= meghatározott feladatra	-280,8	0,0	-280,8
– más fejezet intézményének	-20,8	0,0	-20,8
= meghatározott feladatra	-20,8	0,0	-20,8
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-44,4	0,0	-44,4
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	-117,0	0,0	-117,0
– saját fejezeti kezelésű előirányzatnak átadás	-67,0	0,0	-67,0
– saját központi kezelésű előirányzatnak átadás	-50,0	0,0	-50,0
2015. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	518,1	0,0	518,1	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	-518,1	0,0	-518,1	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	-518,1	0,0	-518,1	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül intézménynek	-335,9	0,0	-335,9	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül fejezeti kezelésű előirányzatnak	-67,0	0,0	-67,0	0,0	0,0
= átadás fejezeten belül központi kezelésű előirányzatnak	-50,0	0,0	-50,0	0,0	0,0
= átadás más fejezet intézményének	-20,8	0,0	-20,8	0,0	0,0
= átadás más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-44,4	0,0	-44,4	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Az előirányzat a költségvetési év során felmerülő, az évközben előre nem látható feladatok kiadásainak fedezetére, eseti kötelezettségek teljesítésére és egyéb állami feladatok ellátásának finanszírozására szolgált.

A Fejezeti általános tartalék 2015. évben 518,1 millió forint eredeti előirányzattal rendelkezett, melynek terhére az alábbi előirányzat-átcsoportosítások történtek év közben:

- 35,0 millió forint a Nemzetgazdasági programok fejezeti kezelésű előirányzat javára a szakmai feladatok, programok ellátása érdekében,
- 44,4 millió forint EMMI részére szociális és kulturális feladatok támogatására,

- 32,0 millió forint a Nemzetközi tagdíjak, nemzetközi kapcsolattal összefüggő feladatok fejezeti kezelésű előirányzat javára, a nemzetközi szervezetekben betöltött tagság tagdíjainak teljesítése érdekében,
- 53,9 millió forint a Kincstár részére, a települési önkormányzati ASP központ működtetésével kapcsolatos jogszabályban előírt feladatok részbeni finanszírozására,
- 20,8 millió forint a Központi Statisztikai Hivatal (a továbbiakban: KSH) javára, az NGM igazgatása és a KSH között létrejött megállapodásban foglaltak végrehajtása érdekében,
- 179,6 millió forint a Szakképzési Centrumok részére épület felújításra, beruházásra,
- 15,0 millió forint az NSZFH részére az EKOP-1.A.2-2012-2012-0047 azonosító számú projektben kifejlesztett iratkezelő rendszer bevezetése érdekében,
- 50,0 millió forint a Tőkeemelések központi kezelésű előirányzat javára,
- 87,4 millió forint az NGM igazgatás részére a TIOP-3.2.1-12/1/2012-0001 azonosító számú, „Az integrált rendszer kereteinek megteremtése a foglalkoztatási szolgálat infrastruktúrájának fejlesztésével” elnevezésű projekt keretében megkezdett beruházások befejezése érdekében.

Ennek megfelelően az előirányzat 2015. évi költségvetési maradvánnyal nem rendelkezik.

8. Európai Területi Együttműködés (2014-2020)

8.1. Duna Transznacionális Együttműködési Program

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	694,4	694,4	705,5	327,0	–	46,4
ebből személyi juttatás	0,0	313,2	313,2	151,4	0,0	–	0,0
Bevétel	0,0	341,1	341,1	352,2	11,1	–	3,2
Támogatás	11,1	353,3	353,3	353,3	353,3	3182,9	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	694,4	341,1	353,3
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	11,1	11,1	0,0
– bevétel	11,1	11,1	0,0
2015. évi módosított előirányzat	705,5	352,2	353,3

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	694,4	341,1	353,3	313,2	0,0
Módosítások jogcímenként	11,1	11,1	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	11,1	11,1	0,0	-161,8	0,0
= bevétel	11,1	11,1	0,0	0,0	0,0
= kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-161,8	0,0
2015. évi módosított előirányzat	705,5	352,2	353,3	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– saját intézmény (1 db)	300,0	0,0	300,0
– nonprofit társaság	7,9	0,0	7,9
– nemzetközi szervezetek	19,1	0,0	19,1
Összes kifizetés	327,0	0,0	327,0

Az ETE programok célkitűzés keretében a tagállamok közösen határon átnyúló, transznacionális és interregionális együttműködési programokat dolgoznak ki.

A Duna Transznacionális Együttműködési program tizennégy ország (Ausztria, Csehország, Szlovákia, Magyarország, Szlovénia, Horvátország, Románia, Bulgária, Bosznia-Hercegovina, Moldávia, Szerbia, Montenegró, valamint nem teljes területtel Németország és Ukrajna) területére terjed ki. A program keretében az alábbi szakpolitikai területeken kerülnek együttműködési projektek kidolgozásra:

- Innovatív és társadalmilag felelős Duna Régió,
- A környezetért és kultúráért felelős Duna Régió,
- A jobb összekapcsolt és energiatudatos Duna Régió,
- Jól kormányzott Duna Régió.

A fejezeti kezelésű előirányzaton 705,5 millió forint kiadási előirányzat állt rendelkezésre, mely az előző években a XIX. Uniós fejlesztések fejezetben került tervezésre. Év közben az előirányzattal összefüggésben a XIX. Uniós fejlesztések fejezetnél keletkezett 11,1 millió forint maradvány átadásra került az NGM fejezet részére, melynek az előirányzatosítása megtörtént. Az előirányzaton 341,1 millió forint bevételi lemaradás történt, tekintettel arra, hogy a Duna Transznacionális Program partnerországainak a befizetései programszámlán jelennek meg.

Tekintettel arra, hogy Magyarország a Duna Transznacionális Program keretében otthont ad a program intézményrendszerének és ellátja az irányító hatósági, közös titkársági, igazoló hatósági, ellenőrzési hatósági feladatokat, az irányító hatóság működési költségeinek finanszírozására az előirányzatról 300,0 millió forint került átadásra az NGM igazgatásnak. A 2015. évben a Duna Transznacionális Program magyar hozzájárulásnak a kifizetése 19,1

millió forint összegben realizálódott. Az uniós előirányzat feladatainak ellátásában a Széchenyi Programiroda közreműködői feladatokat lát el, melyre 7,9 millió forint támogatást fizetett ki az NGM.

A fejezeti kezelésű előirányzaton 37,4 millió forint maradvány keletkezett, mely jogszabály alapján kötelezettségvállalással terhelt. A fel nem használt forrás oka, hogy a Duna Transznacionális Program Európai Bizottság általi elfogadása elhúzódott, így az első pályázati felhívás megjelenése ez által a nyertes pályázatok hazai társfinanszírozása és megelőlegezése a 2016. évben várható.

8.2. Közép-európai Transznacionális Együttműködési Program 2020

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	114,5	114,5	128,1	35,9	–	28,0
ebből személyi juttatások	0,0	19,5	19,5	19,5	0,0	–	0,0
Bevétel	0,0	0,0	0,0	13,6	13,6	–	100,0
Támogatás	13,6	114,5	114,5	114,5	114,5	841,9	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	114,5	0,0	114,5
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	13,6	13,6	0,0
– bevétel	13,6	13,6	0,0
2015. évi módosított előirányzat	128,1	13,6	114,5

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	114,5	0,0	114,5	19,5	0,0
Módosítások jogcímenként	13,6	13,6	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	13,6	13,6	0,0	0,0	0,0
= bevétel	13,6	13,6	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	128,1	13,6	114,5	19,5	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– nonprofit társaság	6,8	0,0	6,8
– nemzetközi szervezetek	29,1	0,0	29,1
Összes kifizetés	35,9	0,0	35,9

Az ETE programok célkitűzés keretében a tagállamok közösen határon átnyúló, transznacionális és interregionális együttműködési programokat dolgoznak ki.

A Közép-európai Transznacionális Együttműködési Program kilenc ország (Lengyelország, Németország nem teljes területével, Ausztria, Csehország, Szlovákia, Magyarország, Szlovénia, Olaszország nem teljes területével, Horvátország) részvételével valósul meg.

A program keretében az alábbi prioritások mentén nyílik lehetőség projektek kidolgozására:

- Innovációs együttműködés Közép-Európa még inkább versenyképessé tétele érdekében,
- Együttműködés az alacsony széndioxid-kibocsátású közép-európai stratégiák kidolgozása érdekében,
- Együttműködés a természeti és kulturális erőforrások terén a közép-európai fenntartható növekedés érdekében,
- Együttműködés a közlekedésben a Közép-Európa jobb csatlakozásai érdekében.

A költségvetési törvény e célra 114,5 millió forintot biztosított, mely az előző években a XIX. Unió fejlesztések fejezet címrendjében szerepelt. Év közben a XIX. Unió fejlesztések fejezettől átvételre került 13,6 millió forint.

Az előirányzat 35,9 millió forint kifizetés történt, melyből 29,1 millió forint a Program nemzeti hozzájárulása, 6,8 millió forint pedig az uniós előirányzat közreműködői feladataira került átutalásra a Széchenyi Programiroda számára.

A 2015. évi maradvány összege 92,2 millió forint, mely jogszabály alapján kötelezettségvállalással terhelt. A kifizetésre a tárgyévben nem került sor, tekintettel arra, hogy a Közép-európai Transznacionális Együttműködési Program keretében kétlépcsős pályázati eljárás alkalmazásáról döntöttek a partnerországok, mely által a nyertes pályázatok hazai társfinanszírozása és megelőlegezése a 2016. évben várható.

8.3. INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	0,0	62,1	62,1	63,6	25,2	–	39,6
ebből személyi juttatások	0,0	9,8	9,8	3,5	0,0	–	0,0
Bevétel	0,0	0,0	0,0	1,5	1,5	–	100,0
Támogatás	1,5	62,1	62,1	62,1	62,1	4140,0	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	62,1	0,0	62,1
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1,5	1,5	0,0
– bevétel	1,5	1,5	0,0
2015. évi módosított előirányzat	63,6	1,5	62,1

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	62,1	0,0	62,1	9,8	0,0
Módosítások jogcímenként	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	1,5	1,5	0,0	-6,3	0,0
= bevétel	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0
=kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-6,3	0,0
2015. évi módosított előirányzat	63,6	1,5	62,1	3,5	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– nonprofit társaság	6,8	0,0	6,8
– nemzetközi szervezetek	18,4	0,0	18,4
Összes kifizetés	25,2	0,0	25,2

Az ETE programok célkitűzés keretében a tagállamok közösen határon átnyúló, transznacionális és interregionális együttműködési programokat dolgoznak ki.

Az INTERREG EUROPE Programban valamennyi EU tagország, illetve Norvégia és Svájc is részt vesz.

A program általános célnak tekinti a résztvevő országok és régiók regionális politikai hatékonyságának javítását, a regionális politikák végrehajtásában érdekelt partnerek közötti tudás- és tapasztalatcsere elősegítését is. A program lehetőséget biztosít arra, hogy a résztvevő országok intézményei tapasztalatcserét és hálózatfejlesztési projekteket valósítsanak meg.

A program prioritásai:

- Kutatás, technológiai fejlesztés és innováció előmozdítása,
- Kis- és közepes vállalkozások versenyképességének fokozása,
- Alacsony széndioxid-kibocsátású gazdaság irányába történő elmozdulás támogatása,
- Környezetvédelem és erőforrás hatékonyság.

A fejezeti kezelésű előirányzat eredeti előirányzata 62,1 millió forint. Év közben előirányzatosításra került 1,5 millió forint bevétel, melyet a XIX. Uniós fejlesztések fejezet utalt át, tekintettel arra, hogy az előirányzat a 2015. évtől került át a XV. NGM fejezetbe.

Az előirányzaton 25,2 millió forint teljesítés történt, melyből 18,4 millió forint a Program nemzeti hozzájárulása, 6,8 millió forint pedig az uniós előirányzat közreműködői feladatainak finanszírozása, a Széchenyi Programiroda részére.

A költségvetési maradvány jogszabály alapján kötelezettségvállalással terhelt, mely 38,4 millió forint. A kifizetés a 2016. évben várható, tekintettel arra, hogy az INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program Európai Bizottság általi elfogadása elhúzódott, így az első pályázati felhívás megjelenése, ezáltal a nyertes pályázatok hazai társfinanszírozása és megelőlegezése a 2016. évben várható.

8.4. INTERACT III Interregionális Együttműködési Program

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	22,8	22,8	35,6	22,7	–	63,8
Bevétel	0,0	0,0	0,0	12,8	12,8	–	100,0
Támogatás	12,8	22,8	22,8	22,8	22,8	178,1	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	22,8	0,0	22,8
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	12,8	12,8	0,0
– bevétel	12,8	12,8	0,0
2015. évi módosított előirányzat	35,6	12,8	22,8

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	22,8	0,0	22,8	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	12,8	12,8	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	12,8	12,8	0,0	0,0	0,0
= bevétel	12,8	12,8	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	35,6	12,8	22,8	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– nemzetközi szervezetek	22,7	0,0	22,7
Összes kifizetés	22,7	0,0	22,7

Az ETE programok célkitűzés keretében a tagállamok közösen határon átnyúló, transznacionális és interregionális együttműködési programokat dolgoznak ki.

Az INTERACT III. Program a hatékony irányításról és végrehajtásról szól. Célja, hogy elősegítse az Európai Területi Együttműködési programok minél eredményesebb végrehajtását a résztvevők tapasztalatai révén.

A költségvetési törvényben e feladatok finanszírozására 22,8 millió forint állt rendelkezésre, mely előirányzat a XIX. Uniós fejlesztések fejezettől befolyt 12,8 millió forint bevétellel módosult.

A Programban valamennyi EU tagország, illetve Norvégia és Svájc is részt vesz. A fejezeti kezelésű előirányzatra a Programhoz kapcsolódó nemzeti hozzájárulás került kifizetésre 22,7 millió forint összegben.

Az év végén keletkezett költségvetési maradvány összege 12,9 millió forint, mely jogszabály által kötelezettségvállalással terhelt.

48. Pénztárgépek cseréjének és átalakításának támogatása

Megnevezés	2014. évi tény	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi törvényi módosított előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi tény	5/1	5/4
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	5 513,3	0,0	0,0	7 705,8	7 702,9	139,7	100,0
Költségvetési maradvány	13 219,1	–	–	7 705,8	7 705,8	58,3	100,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	7 705,8	7 705,8	0,0
– maradvány	7 705,8	7 705,8	0,0
2015. évi módosított előirányzat	7 705,8	7 705,8	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2014. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként	7 705,8	7 705,8	0,0	0,0	0,0
- Fejezeti hatáskörű módosítás	7 705,8	7 705,8	0,0	0,0	0,0
= maradvány	7 705,8	7 705,8	0,0	0,0	0,0
2015. évi módosított előirányzat	7 705,8	7 705,8	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– más fejezet központi kezelésű előirányzata	7 674,4	0,0	7 674,4
– gazdasági társaság	23,0	0,0	23,0
– magánszemély	5,5	0,0	5,5
Összes kifizetés	7 702,9	0,0	7 702,9

A fejezeti kezelésű előirányzat eredeti előirányzattal nem rendelkezett, a költségvetési maradványa 7 705,8 millió forint, mely előirányzatosításra került.

Az előirányzatról 7 702,9 millió forint az 1779/2015. (X. 27.) Korm. határozat figyelembe vételével befizetésre került a központi költségvetésbe.

Az előirányzat terhére az online kapcsolatra képes, adóügyi ellenőrző egységgel rendelkező pénztárgépek beszerzéséhez nyújtható támogatás, melynek szabályait a 6/2013. (VI. 3.) NGM rendelet határozta meg.

A 6/2013. (VI. 3.) NGM rendelet 2014. évben módosításra került, mely által a 2014. augusztus 31-ig üzembe helyezett gyógyszerári pénztárgépek tekintetében is az üzemeltetők 2014. szeptember 30-ig benyújtott kérelemmel igényelhetek támogatást, amennyiben a felhasznált, támogatás igénylésére jogosító kódja után támogatás kiutalására még nem került sor és 2013. december 31-ig a gyógyszerári pénztárgép megrendelése iránt igazoltan intézkedett. Tekintettel arra, hogy 2014. évben gyógyszerári pénztárgépek kérelmei esetében számos esetben hiánypótlás felhívására került sor, így a támogatás utalása a 2015. évben történt meg 28,5 millió forint összegben.

A fennmaradó 2,9 millió forint maradvány – a Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzat terhére történő forrásbiztosítás elszámolása során – a 2016. évben befizetésre került a központi költségvetésbe.

26. cím Tulajdonosi joggyakorlással kapcsolatos bevételek és kiadások

A Kvtv. 8. § (1) pontja alapján az állami tulajdonú gazdasági társaságok felett törvényben és miniszteri rendeletben kijelölt tulajdonosi joggyakorlására feljogosított szervezet által, e minőségben beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat központi kezelésű előirányzatként kell elszámolni.

Az állami tulajdonú gazdasági társaságok felett törvényben és miniszteri rendeletben kijelölt tulajdonosi jogok gyakorlására feljogosított szervezet által, e minőségben teljesítendő kiadások érdekében a fejezetet irányító szerv fejezetén belül átcsoportosítást hajthat végre és új központi kezelésű kiadási előirányzatot hozhat létre.

Mindezek alapján a XV. NGM fejezetben év közben létrehozásra került az ÁKK Zrt. osztalék befizetése és a Tőkeemelések központi kezelésű előirányzat.

01. alcím 1. jogcímcsoport ÁKK Zrt. osztalék befizetése

Az Államadósság Kezelő Központ Zrt. (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) a 2014. évi eredménye utáni osztalékot, 69,1 millió forintot befizette, mely ezen előirányzaton jelenik meg, tekintettel arra, hogy a 2015. évtől kezdődően a költségvetési törvény 8. § (1) bekezdése alapján az állami tulajdonú gazdasági társaságok tulajdonosi joggyakorlásából adódó bevételek és kiadások költségvetési elszámolását a fejezeti kezelésű előirányzatoktól elkülönítetten, központi kezelésű előirányzatként szükséges kezelni.

02. alcím 1. jogcímcsoport Tőkeemelések

Év közben a XV. NGM fejezetben két, a nemzetgazdasági miniszter tulajdonosi joggyakorlásába tartozó gazdasági társaságnál tőkeemelés vált szükségessé, melynek fedezete részben a Fejezeti általános tartalékból, részben az 1953/2015. (XII. 16.) Korm. határozat útján került biztosításra.

Budapest, 2016. június „ .”

Varga Mihály
miniszter

