

## **XV. Pénzügyminisztérium**



## **I. A célok meghatározása, felsorolása**

A XV. Pénzügyminisztérium (a továbbiakban: PM) fejezet 2019. évi költségvetése a Kormányprogramban megfogalmazott célokkal összhangban került kialakításra.

A PM főbb felelősségi területei az alábbiak:

- államháztartás, költségvetés,
- foglalkoztatáspolitikai,
- adópolitika,
- pénzügypolitika,
- gazdaságpolitika,
- európai uniós forrásokkal kapcsolatos szakágazati feladatok.

### **I.1. Államháztartás, költségvetés**

Az államháztartás fő feladatai: az erőforrások begyűjtése, elosztása, a gazdasági egyensúly megőrzése, önfenntartás és e feladatok ellátásához szükséges jogi keret kialakítása.

Az ágazat alapvető célja az államháztartás működésével kapcsolatos kormányzati politika érvényesítése. A költségvetési politika legfontosabb feladata, hogy a pénzügyi egyensúly megteremtésével elősegítse a gazdasági növekedést és a magyar állam versenyképességének javítását. A kormányzati gazdaságpolitika kiemelt jelentőséget tulajdonít az államadósság csökkentésének.

### **I.2. Foglalkoztatáspolitikai**

A Kormány elsődleges foglalkoztatáspolitikai célja továbbra is az, hogy a versenyszférában minél több munkahely jöjjön létre és minél több munkavállaló számára tudjanak munkalehetőséget biztosítani. Ez magában foglalja a vállalkozások – kiemelten a kis- és középvállalkozások (a továbbiakban: KKV-k) – versenyképességének fejlesztését, új munkahelyek teremtését, a munkaerő versenyképességének fejlesztését, az innovációs képesség növelését, valamint az ipari és szolgáltató szektor fókuszált fejlesztését. A Kormány hangsúlyt fektet a hátrányos helyzetű térségekben a munkahelyteremtés és megőrzés támogatására, a vállalkozások által megvalósítandó beruházások ösztönzésére. Az intézkedéseknek köszönhetően erősödik a helyi gazdaság, nő a KKV-k gazdaságban betöltött szerepe és mérséklődhetnek a foglalkoztatás területi különbségei.

Mindezek mellett további cél a közfoglalkoztatottak elsődleges munkaerőpiaci elhelyezkedésének ösztönözése. A magyar gazdaság helyzetének erősödésével a Kormány lehetőséget teremt a közfoglalkoztatottak piaci alapú munkavállalására, mindezt a Nemzeti Foglalkoztatási Alap (a továbbiakban: NFA) forrásainak felhasználásával biztosítja.

A versenyszférába átvezető foglalkoztatást elősegítő támogatások meghatározó része az európai uniós források – az Európai Szociális Alapból finanszírozott, a PM szakmai irányításával megvalósuló Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program (a továbbiakban: GINOP) és Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program (a továbbiakban: VEKOP) – terhére valósul meg. Az intézkedések elsősorban az álláskereső foglalkoztathatóságának fejlesztését, a munkavállalók és munkáltatók alkalmazkodóképességének javítását, valamint az aktív korú népesség munkaerőpiaci kompetenciáinak erősítését célozzák. Kiemelt feladat a fiatalok (25 év alattiak) foglalkoztatásának ösztönzése, munkaerőpiaci integrációjuk hatékony segítése az Ifjúsági

Garancia intézkedéscsomag előfinanszírozásával, valamint a várhatóan csoportos létszámleépítéssel érintett munkavállalók számára történő segítségnyújtás a munkaviszony megszűnését megelőzően, az újbóli elhelyezkedés segítése a munkanélkülivé válás megelőzése érdekében. A munkaerőpiaci programok esetében alkalmazott NFA-n keresztüli előfinanszírozási rendszert a megfelelő tervezhetőség és a rendelkezésre álló európai uniós források ütemes és teljes körű felhasználása érdekében továbbra is működtetni szükséges.

A munkavédelem fejlesztése a munkakörülmények javításán keresztül hozzájárul a termelékenység, a versenyképesség és a társadalom eltartó képességének növekedéséhez. A megfelelő munkafeltételek biztosítása elengedhetetlen a munkaerő maximális termelékenységének fenntartása érdekében. A további gazdasági fejlődés nagymértékben függ a gazdasági potenciáltól, amelynek meghatározó részei az egészséget nem veszélyeztető, biztonságos munkafeltételek, valamint a jól képzett, egészséges munkavállalók részvétele a munkában. Mindezekon túl a munkaügyi ellenőrzési rendszer hatékony működtetésének, vagyis a feketefoglalkoztatás visszaszorításának legnyilvánvalóbb hatása a közvetlen költségvetési hatás: az adó- és járulékbévételek növekedése.

Az ágazati párbeszéd bizottságokat alkotó munkáltatói és munkavállalói érdekképviseleti szervezetek részére nyújtott költségvetési támogatás hatékonyan járul hozzá az ágazati párbeszéd bizottságok rendszerének működéséhez, valamint a szakmai programjaik megvalósításához. A támogatást az európai szociális ágazati párbeszéd bizottságok tagszervezeteiben történő részvétel után fizetendő nemzetközi tagdíjak, valamint nemzetközi kapcsolattal összefüggő feladataik finanszírozására használhatják fel. A fenti célok támogatása révén az egyes ágazati párbeszéd bizottságok tagszervezeteinek lehetőségük nyílik arra, hogy bekapcsolódjanak az Európai Unió keretében zajló szociális párbeszéd folyamatába, és ezáltal a területet érintően a magyarországi viszonyokat is determináló ismeretekre tegyenek szert.

### **I.3. Adópolitika**

Az elmúlt évek során kialakításra került a családokat, a munkavállalást, valamint a leghátrányosabb munkaerőpiaci helyzetben lévőket támogató adórendszer. Az élők munkaterheinek csökkentése mellett a vállalkozások adóterhei is jelentősen mérséklődtek, továbbá a feketegazdaság visszaszorítása érdekében tett intézkedések hatására javult az adóbeszedés hatékonysága, és növekedtek a fogyasztási-forgalmi adókból származó bevételek. A következő években az adópolitika elsődleges célja továbbra is a munkát terhelő adók és a vállalkozások adóterheinek csökkentése, illetve az adórendszer foglalkoztatás- és vállalkozásbarát jellegének az erősítése.

A tervezett adóintézkedések között továbbra is kiemelt szerepet kap a családok támogatása, ezáltal a gyermekvállalás ösztönzése. A 2019. évben megvalósul a kétgyermekes családokat érintő családi kedvezmény növelésének negyedik üteme is, amellyel a kedvezmény összege a 2015. évi szint duplájára emelkedik.

A szociális hozzájárulási adó kulcsa a 2018. évben 19,5%-ra csökkent. A Kormány és a Versenyszféra Állandó Konzultációs Fóruma között született megállapodás értelmében a 2019. évtől kezdődően a reálkereset alakulásának függvényében összesen négy alkalommal további 2-2 százalékpontos csökkentés valósulhat meg. A szociális hozzájárulási adó kulcsának következő csökkentésére várhatóan 2019. évben nyílik lehetőség.

A foglalkoztatást ösztönző célzott lépésként az idős munkavállalók foglalkoztatását megkönnyítendő az öregségi nyugdíj mellett foglalkoztatott munkavállalók jövedelmei 2019. évtől nem viselnek szociális hozzájárulási adó- és járulékkerhetet.

Az adórendszer egyszerűsítése és átláthatóságának javítása érdekében a 2019. évtől új, önálló szociális hozzájárulási adó törvény kerül bevezetésre. Az új szabályozás lefedi a korábban egészségügyi hozzájárulást viselő jövedelmeket is, így ez az adónem megszűnik, egyúttal sor kerül az adónem kedvezményeinek újragondolására is.

A 2017-2018-as években jelentősen csökkentek a vállalkozások közvetlen adóterhei. A legnagyobb hatású intézkedések a társasági adókulcs egységesen 9 százalékra történő csökkentése, valamint a kisvállalati adó szabályozásának jelentős egyszerűsítése, kulcsának csökkentése és alkalmazási korlátainak számottevő szélesítése voltak. A társasági adókulcs mérséklése számottevően hozzájárul mind a hazai vállalkozások beruházásainak élénkítéséhez, mind Magyarország pozíciójának erősítéséhez az új székhelyet kereső vállalatok letelepítéséért folyó nemzetközi versenyben. A beruházásokra gyakorolt pozitív hatása révén az intézkedés hosszabb távon a termelékenység és így a bérszínvonal emelkedését is eredményezheti, amely a következő években költségvetési többletbevételt generálhat. A beruházások növekedését támogató további lépésként 2019. évtől jelentősen megnövekszik a fejlesztési tartalék értékhatára, ösztönözve a profitok visszaforgatását a gazdaságba. A kisvállalati adót pedig még több vállalkozás választhatja köszönhetően annak, hogy az adónem bevételi határa a kétszeresére emelkedik, mely szintén jelentős tehercsökkenést jelent a beruházni vágyó, dinamikusan fejlődő kisvállalkozásoknak. További kedvező változás, hogy a korai fázisú vállalkozásokban szerzett részesedésekre vonatkozó jelenlegi társasági adóalap kedvezmény értékhatára enyhítése kerül.

A munkajövedelmeket terhelő adók csökkentésének költségvetési hatásait szükség esetén a fogyasztási jellegű adók növelése ellensúlyozza, ennek jegyében kerül sor a népegészségügyi termékadó mértékének növelésére.

Az adóeljáráásban továbbra is cél az adminisztrációs terhek csökkentése, az adómorál javítása, az adózók és az adóhatóság kapcsolatrendszerének javítása, illetve az együttműködés és az önkéntes jogkövetés további ösztönzése.

#### **I.4. Pénzügypolitika**

A pénzügypolitika területén a pénzügyi közvetítőrendszer biztonságosabb és hatékonyabb működésének biztosítása továbbra is cél. Pozitív hatást gyakorol a hitelintézetek jövedelmezőségére és jövőbeli kilátásaira, hogy a hitelezési fordulat megtörtént, a hitelportfóliók tisztulnak, a bankadó pedig a 2019. évben is tovább csökken. Összességében elmondható, hogy a Kormány és a bankrendszer közötti viszony konszolidálódott és a kapcsolat várhatóan tartósan kedvező marad.

Magyarország pénzügyi megítélésének további javítása kiemelt prioritás. Ehhez az adósságkezelés is érdemben hozzájárul, amely az elmúlt évekhez hasonlóan a 2019. évben is nagy hangsúlyt fektet az adósságfinanszírozás belföldi lábának erősítésére és a devizaarány folytatódó csökkenésére, az adóssághoz kapcsolódó költségek mérséklésére. A kedvező folyamatokat – kiemelten a külső kitétttség érdemi mérséklődését és a dinamikus gazdasági növekedést – a piaci szereplők és a hitelminősítők is elismerik.

Az Otthonteremtési program keretében egy új, hatékonyabb lakástámogatási rendszer került kialakításra, amely az elmúlt években komoly sikert ért el. Annak érdekében, hogy a program a demográfiai célkitűzéseket még erőteljesebben tudja támogatni, további intézkedések szükségesek. A támogatási feltételek átalakítása a gyermekvállalás további ösztönzését és a kistelepülésen élők helyzetének javítását célozza. További cél a lakásépítéseket ösztönző kedvezményes áfa-rendszer felülvizsgálata is.

A pénzmosás és terrorizmus finanszírozása elleni fellépés eredményesebbé tétele érdekében folytatódik a jelenlegi rendszer és szakpolitika további korszerűsítése és gyakorlati

hatékonyságának erősítése, a végrehajtás további javítása – összhangban a hazai kockázatelemzés eredményeivel és a legújabb nemzetközi sztenderdekkel – a jogalkotás, az intézményrendszer fejlesztése és az erőforrások célirányos felhasználása révén.

A lakosság pénzügyi tudatosságának folyamatos növelése tekintetében a Kormány elfogadta a 7 éves stratégiát, amelynek megvalósítása 2 éves evolutív cselekvési terv alapján 2019. évben folytatódik.

## **I.5. Gazdaságpolitika**

A kiemelt vállalati kapcsolatok kiépítésének és folyamatos fenntartásának célja a magyar gazdasági életben kiemelt jelentőséggel bíró hazai vállalatok érdekeinek, illetve a fejlődésük útjában álló akadályoknak a beazonosítása, kormányzati szinten történő megjelenítése és összehangolása a kormányzati stratégiákkal és programokkal annak érdekében, hogy gazdasági helyzetük megerősödjön, javuljon foglalkoztatási-, innovációs- és versenyképességük, amelyek tovagyűrűzve pozitív hatást fejthetnek ki a magyar gazdaság egészére.

További célkitűzés a magyar gazdasági életben jelentős szerepet betöltő vagy erre alkalmassá váló, növekedési és külpiazi terjeszkedési potenciállal rendelkező, a Kormány foglalkoztatási és bérfelzárkóztatási célkitűzésének megvalósításához hozzájárulni képes, tőkehiányos hazai nagyvállalkozásoknak, illetve a tervezett beruházás hatására a nagyvállalati méretkategóriát elérő KKV-k beruházásainak a támogatása, amelyek hozzájárulnak a magyar gazdaság modernizációjához, teljesítményének növekedéséhez és ezen keresztül az államháztartási bevételek növeléséhez.

A támogatás révén a vállalkozások tőkehelyzete és versenyképessége javulhat, kül- és belpiaci pozícióik megerősödhetnek. A megvalósuló beruházások a többlettermelésen vagy a többlet-foglalkoztatáson keresztül pozitív hatást gyakorolnak a költségvetési bevételekre is, a beruházás hatására államháztartásnál jelentkező többlet adó- és járulékbévételek (illetve az államháztartási megtakarítások) eredményeként.

## **I.6. Európai uniós forrásokkal kapcsolatos szakágazati feladatok**

A 2014-2020 közötti időszakban Magyarország rendelkezésre álló európai uniós fejlesztési források 60%-a a gazdaság fejlesztésére irányul, a rendelkezésre álló források meghatározó részét a PM irányítási felelősségébe tartozó programok teszik ki. E programok végrehajtásával a PM elsősorban a hazai vállalkozások versenyképességét kívánja támogatni, és ezáltal hosszabb távon is biztosítja a dinamikus, kiegyensúlyozott gazdasági növekedés feltételeit. A magyar gazdaság versenyképességének javítása – az európai uniós források felhasználása mellett – a szélesebb gazdaságpolitika számára is kiemelt célkitűzés, amelyhez a – működését 2017 tavaszán megkezdő – Nemzeti Versenyképességi Tanács is aktívan hozzájárul.

A gazdaságfejlesztés elsődlegességét jelzi, hogy forrásallokációját tekintve a GINOP a jelenlegi európai uniós fejlesztési időszak legjelentősebb hazai operatív programja. A program fő célkitűzése a hazai termelőszektor versenyképességének javítása, és ennek jegyében az újraparosodás előmozdítása, a KKV-k hazai és nemzetközi termelési és innovációs hálózatokba történő integrációja, termelékenységük, erőforrás-hatékonyságuk és exportpotenciáljuk javítása. A program további fontos célterületei az infokommunikációs szektor – ideértve az újgenerációs szélessávú hálózatok fejlesztését –, a kulturális és természeti örökség turisztikai hasznosítása és a munkaerőpiac versenyképességének javítása, a munkaerő-tartalékok foglalkoztathatóságának, képzettségének, kompetenciáinak javításával.

A GINOP céljait nem csupán hagyományos, vissza nem térítendő támogatásokkal, hanem jelentős arányban visszatérítendő források (pénzügyi eszközök) segítségével kívánja elérni.

A GINOP-ból és a 2007-2013 közötti programozási időszakban az Operatív Programok keretében kihelyezett visszatérítendő támogatások visszaforgó pénzeszközeiből finanszírozott – részben eddig is működő, részben újonnan indított – tőkebefektetési programok fontos és növekvő szerepet játszanak a kiemelt gazdaságfejlesztési célok elérésében, ideértve az újraparosítás előmozdítása mellett a hazai KKV-k tőzsdeképesseé válását, a városfejlesztést, illetve a Kárpát-medencei gazdaságfejlesztési törekvéseket is.

A Terület- és Településfejlesztési Operatív Program (a továbbiakban: TOP) fejlesztései elsősorban a vidéki Magyarország helyi gazdaságfejlesztését és a foglalkoztatást szolgálják. A TOP fejlesztési célja a helyi erőforrásokra épülő gazdasági növekedés és foglalkoztatásbővítés ösztönzése, a fenntartható és vonzó városi településszerkezet kialakítása, a helyi közszolgáltatások és intézmények fejlesztése, valamint a kulturális és közösségi élet újjáépítése, a foglalkoztatás-ösztönzés által a helyi közösségek megerősítése és öngondoskodó képességük javítása.

A VEKOP biztosítja a keretet a Közép-magyarországi régió további fejlődéséhez, gazdasági versenyképességének növekedéséhez, illetve a régióon belüli fejlettségbeli különbségek csökkentéséhez. A program célja a regionális gazdasági teljesítmény fenntartható módon történő növelése (tudásgazdaság, kreativitás, innováció), a közösségi infrastruktúra fejlesztése, valamint a foglalkoztathatóságot segítő társadalmi környezet fejlesztése. A VEKOP forrásait egészíti ki a kifejezetten a Pest megyei vállalkozások és önkormányzatok fejlesztéseit hazai forrásból finanszírozó célzott támogatási program, amelynek végrehajtása 2016. év végén kezdődött.

A Magyarország részvételével működő európai uniós transznacionális és interregionális területi együttműködési programok fontos szerepet játszanak a térségek kiegyensúlyozott fejlődésében és a területi kohézió megteremtésében. E programok célja olyan tevékenységek támogatása, melyeket hatékonyan csak több ország együttműködésével, az érintett területek közös erőfeszítése, fellépése és tapasztalatcseréje révén lehet kezelni. A programok kiemelt fejlesztési céljai közé tartozik az innováció, a természeti és kulturális örökség védelme, a KKV-k versenyképességének javítása, az erőforrás-gazdálkodás hatékonyabbá tétele, a hiányzó közlekedési kapcsolatok megteremtése, az energiabiztonság, valamint az intézményi kapacitások és együttműködések támogatása.

**II. A célok megvalósításához rendelkezésre álló erőforrások 2019-ben**

millió forintban, egy tizedessel

<b>XV. Pénzügyminisztérium fejezet</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)</b>
<b>Intézmények</b>	<b>327 402,1</b>	<b>46 369,9</b>	<b>281 032,2</b>	<b>30 712</b>
<b>Fejezeti kezelésű előirányzatok</b>	<b>85 051,5</b>	<b>12 624,2</b>	<b>72 427,3</b>	<b>-</b>
<b>Központi kezelésű előirányzatok</b>	<b>381 454,3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



### **III. A célok elérésének módja a felügyelt ágazatokban**

#### ***III.1. Intézményekkel történő feladatellátás***

##### ***01. cím Pénzügyminisztérium igazgatása***

A PM igazgatása 2019. évi tervezett támogatási előirányzata 8 335,7 millió forint, bevételi előirányzata 7 571,4 millió forint, azaz összesen 15 907,1 millió forint kiadási előirányzattal gazdálkodhat. A PM igazgatása 2019. évi létszámkerete 1 928 fő.

A PM a feladatait a Kormány tagjainak feladat- és hatásköréről szóló 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelet), a szervezeti és működési szabályzata, illetve az alapító okirata szerint látja el.

A fentiek szerint a pénzügyminiszter a Kormány

- adópolitikáért,
- államháztartásért,
- egészségbiztosítási járulékfizetés szabályozásáért,
- foglalkoztatáspolitikáért,
- gazdaságpolitikáért,
- gazdaságpolitika makrogazdasági szabályozásáért,
- lakásgazdálkodásért és lakáspolitikáért,
- nemzetközi pénzügyi kapcsolatokért,
- nyugdíjjárulé- és nyugdíjbiztosítási járulé- fizetés szabályozásáért,
- pénz-, tőke- és biztosítási piac szabályozásáért,
- számviteli szabályozásért,
- társadalmi párbeszédért,
- területfejlesztés stratégiai tervezéséért

felelős tagja.

A PM igazgatása 2019. évi költségvetési előirányzatai e feladatok végrehajtásának pénzügyi háttérét biztosítják.

##### **2019. évi változások**

Az előirányzatok tervezése a költséghatékonysági szempontok és az erőforrásokkal való hatékony gazdálkodás figyelembevételével történt.

A 2019. évre vonatkozó költségvetési tervezést befolyásoló tényezők:

- A Budapest Főváros Kormányhivatalának egyes ipari és kereskedelmi ügyekben eljáró hatóságként történő kijelöléséről, valamint a területi mérésügyi és műszaki biztonsági hatóságokról szóló 365/2016. (XI. 29.) Korm. rendelet értelmében – a mérésügyi, a műszaki biztonsági, valamint a sajátos építmények tekintetében az építésügyi területen – a Budapest Főváros Kormányhivatala (a továbbiakban: BFKH) feladatkörei vonatkozásában a pénzügyminiszter gyakorol egyes szakmai irányítási jogköröket, valamint a nemzeti külkereskedelmi ügyekkel kapcsolatosan ellátja a nemzetközi döntéshozatali fórumokon történő képviseletet. A fenti iparszabályozási feladatok ellátása érdekében megkötésre került a fejezetek közötti költségvetési megállapodás, mellyel összefüggésben a PM igazgatása kiadási és támogatási előirányzata 41,0 millió forinttal került megemelésre.
- A 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelettel összefüggő kormányzati struktúraátalakítás végrehajtása érdekében az Innovációs és Technológiai Minisztérium (a továbbiakban: ITM) részére biztosításra kerül a szakképzéssel és felnőttképzéssel kapcsolatos feladatok, valamint a belgazdaságért, az építésgazdaságért, az iparügyekért és a kereskedelemért való felelősségi körbe tartozó feladat- és hatáskörök ellátásának

fedezete. A PM igazgatása kiadási előirányzata 1 245,7 millió forinttal, a létszám 186 fővel kerül csökkentésre a fejezetek közötti nullszaldós előirányzat-átcsoportosításnak megfelelően.

- A minimálbér és garantált bérminimum emelés korrekciója miatt 11,4 millió forinttal, a szociális hozzájárulási adó tervezett módosítása miatt 121,3 millió forinttal kerül csökkentésre a támogatási előirányzat.
- A közsférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elvekről szóló 1700/2012. (XII. 29.) Korm. határozat alapján megszüntetett jogviszonyú foglalkoztatottak miatt a személyi juttatások és járulékok előirányzatánál összesen 22,8 millió forint került csökkentő tételként figyelembevételre.
- A foglalkoztatási szakterület feladataihoz kapcsolódó 2019. évben felmerülő informatikai fejlesztések fedezete érdekében 427,8 millió forint kerül biztosításra a PM igazgatása részére.
- A munkáltatói kölcsön törlesztésekből származó bevételek előirányzata a korábbi évek teljesítési adatai alapján csökkentésre kerül 10,0 millió forinttal.
- A Kormányzati Rejtjelzett Gerinchálózat létrehozásáról szóló 2128/2017. (XII. 29.) Korm. határozat alapján a Kormányzati Rejtjelzett Gerinchálózat létrehozásával összefüggő kiadások fedezete – 10,0 millió forint – biztosításra kerül a PM igazgatása költségvetésében.

millió forintban, egy tizedessel

<b>01. cím Pénzügyminisztérium igazgatása</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)</b>
2018. évi törvényi előirányzat	16 839,5	7 595,8	9 243,7	2 104
<i>Változások jogcímenként:</i>				
ME-NGM-BFKH közötti megállapodás alapján	41,0	0,0	41,0	6
ITM részére előirányzat-átcsoportosítás kormányzati struktúraváltással összefüggésben	-1 245,7	-14,4	-1 231,3	-186
Szociális hozzájárulási adó csökkenése	-121,3	0,0	-121,3	0
Minimálbér és garantált bérminimum emelés korrekciója	-11,4	0,0	-11,4	0
1700/2012. (XII. 29.) Korm. határozat alapján	-22,8	0,0	-22,8	0
Fejezeten belüli átrendezés informatikai fejlesztések fedezetének biztosítása érdekében	427,8	0,0	427,8	0
Bevétel korrekció	-10,0	-10,0	0,0	0
<i>Szervezeti átalakítás miatti létszámváltozás</i>	0,0	0,0	0,0	4
<i>Többlet</i>				
2128/2017. (XII. 29.) Korm. határozat alapján	10,0	0,0	10,0	0
2019. évi javasolt előirányzat	15 907,1	7 571,4	8 335,7	1 928

## **02. cím Nemzeti Adó- és Vámhivatal**

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal (a továbbiakban: NAV) 2019. évi tervezett költségvetési támogatási előirányzata 204 406,1 millió forint, tervezett bevétele 5 138,7 millió forint, azaz összesen 209 544,8 millió forint kiadási előirányzattal gazdálkodik, létszámkerete 21 110 fő.

A NAV 2019. évi kiemelt feladata – továbbra is – egyes államháztartási bevételek mind magasabb szinten történő biztosítása a szervezet rendelkezésére álló erőforrások hatékony és célzott kihasználásával, a jogalkotó által biztosított eszköztár alkalmazásával.

A bevételi elvárások teljesítése mellett nagyobb hangsúlyt helyez a NAV az ügyfelekre, az ügyfélcentrikus folyamatszervezésre, a szolgáltató jelleg erősítésére, az adminisztrációs terhek csökkentésére irányuló intézkedésekre és azok megvalósítására. Mindezek mellett kiemelt figyelmet fordít a társadalmi szerepvállalás növelésére és az adóztatás fontosságának tudatosítására az egyértelmű és közérthető társadalmi kommunikációjának fejlesztése révén. Hangsúlyos területek a 2019. évben is az ügyfélszolgálatok és web-es felületek fejlesztései, az adóalanyok adminisztrációs terheinek csökkentése és az adózással töltött idő mérséklése érdekében, amely a vállalkozások versenyképessége szempontjából meghatározó.

A szolgáltató jelleg erősítésével párhuzamosan a NAV kiemelten fontos feladata 2019. évben is a preventív módszerek, ellenőrzések célzott és hatékony alkalmazása, a helyes gyakorlatok kialakítása és a jogkövető magatartás kikényszerítése érdekében. Prioritást élvező feladat a feketegazdaság visszaszorítását célzó további adatszolgáltatási kötelezettségek bevezetése, fejlesztése.

Az ügyfelek irányába mutató folyamatokat, intézkedéseket hatékonyan csak korszerű szervezetben, a szükséges szervezetfejlesztési, szervezetalakítási folyamatok végrehajtásával, a belső folyamatok optimalizálásával, a rendelkezésre álló humánerőforrás szaktudásának fejlesztésével, elkötelezettségének növelésével, illetve hatékony belső kommunikáció kialakításával lehet megvalósítani. A szakmai feladatok és elvárások megvalósításához elengedhetetlen bizonyos informatikai fejlesztések végrehajtása, egy egyszerűbb, átláthatóbb informatikai rendszer kialakítása és a hardverpark megújítása. A hatékony működéshez elengedhetetlen a NAV egészére kialakított és alkalmazott integrált szervezeten irányítási és belső kontrollrendszer továbbfejlesztése, továbbá a hatékony működés nem képzelhető el a széles körben már bevált menedzsment technikák és eszközök alkalmazása nélkül sem.

A NAV által elvégzendő feladatok száma, leterheltsége folyamatosan növekszik, így jelenleg 1 194 db főtevékenység tartozik a Hivatalhoz, a 2018. I. negyedévében aktualizált Hatásköri jegyzék szerint, mely több ezer részfeladatot jelent. Fentiek alapján a kormányzati elvárások teljesítése érdekében várhatóan 2019. évben is tovább bővül majd a NAV részére megállapított feladatok köre.

A 2019. évre vonatkozó költségvetési tervezést befolyásoló tényezők:

- A NAV-ból kiválással létrejött önálló Szerencsejáték Felügyelet megalakulása kapcsán – a NAV és a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium (a továbbiakban: NFM) fejezetek megállapodása alapján – az intézmény kiadási-támogatási előirányzata 937,7 millió forinttal került lecsökkentésre.
- A járulék folyószámla iratanyagok megőrzése miatt ingatlanrész bérleti díj fedezetének BFKH részére történő biztosítása érdekében 42,5 millió forint összegű csökkentés került figyelembevételre.
- A minimálbér és garantált bérminimum emelés (13,4 millió forint) és a szociális hozzájárulási adó csökkenésének (1 518,6 millió forint) hatása beépítésre került.

- A 2018. évi költségvetésbe beépítésre került egyszeri feladatok (a NAV bűnjelkezeltési, valamint a NAV rendelkezése alá került dolgok kezelését érintő tevékenység egységes rendszerének megvalósítása, az ügyfélszolgálati tevékenység fejlesztése, a szeszesitalokkal elkövetett visszaélések felderítése érdekében szükséges beszerzés, valamint analitikai műszerbeszerzési igények) kivétele miatt összesen 1 100,0 millió forinttal került lecsökkentésre a kiadási-támogatási előirányzat.
- Az e-számla bevezetésével összefüggésben bázis jelleggel beépített összeg korrekciója (-7 100,0 millió forint), valamint a NAV 2.0 Megújulás Stratégiai Programjának végrehajtása miatt 2018. évben beépített összeg korrekciója (-4 000,0 millió forint) átvezetésre került.
- Jogszabály, illetve kormányhatározatok alapján kerül biztosításra a NAV részére
  - = 163,4 millió forint a büntetőeljárásról szóló 2017. évi XC. törvény végrehajtásához kapcsolódó feladatok ellátása érdekében,
  - = 20,0 millió forint a Kormányzati Rejtjelzett Gerinchálózat létrehozásával összefüggésben
  - = 1 858,9 millió forint az Elektronikus Közúti Áruforgalom Ellenőrző Rendszer (a továbbiakban: EKÁER) 2019-2022-es időszakban történő üzemeltetéséhez és fejlesztéséhez hiányzó forrás fedezete érdekében.
- A NAV életpálya ütemezett bevezetésével összefüggésben 24 335,9 millió forint támogatási többletként kerül az intézmény részére biztosításra.
- A dohánygyártmány zárjegyek előállítási költségének megtérítésével összefüggésben 1 893,0 millió forint bevételi többlet került figyelembevételre.

millió forintban, egy tizedessel

<b>02. cím Nemzeti Adó- és Vámhivatal</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)</b>
2018. évi törvényi előirányzat	195 959,0	3 245,7	192 713,3	21 207
<i>Változások jogcímenként:</i>				
NAV-NFM megállapodás alapján Szerencsejáték Felügyelet kiválása miatt	-937,7	0,0	-937,7	-119
NAV-ME-BFKH megállapodás alapján bérleti díj fedezetének átadása érdekében	-42,5	0,0	-42,5	0
<i>Egyszeri feladatok kivezetése miatti csökkenés, illetve 2018. évben beépített összeg korrekciója</i>				
A NAV bűnjelkezeltési, valamint a NAV rendelkezése alá került dolgok kezelését érintő tevékenység egységes rendszerének megvalósítása	-400,0	0,0	-400,0	0
Az ügyfélszolgálati tevékenység fejlesztése	-210,0	0,0	-210,0	0
A szeszesitalokkal elkövetett visszaélések felderítése érdekében 2 db mobil laboratórium	-190,0	0,0	-190,0	0

Analitikai műszerbeszerzési igények, mint egyszeri feladatok kivezetése miatti csökkenés	-300,0	0,0	-300,0	0
Az e-számla bevezetése	-7 100,0	0,0	-7 100,0	0
NAV 2.0 Megújulás Stratégiai Programjának végrehajtása miatt beépített összeg korrekciója	-4 000,0	0,0	-4 000,0	0
Szociális hozzájárulási adó csökkenése	-1 518,6	0,0	-1 518,6	0
<i>Többlet</i>				
Minimálbér és garantált bérminimum emelés többlete	13,4	0,0	13,4	0
1752/2017. (X. 27.) Korm. határozat alapján, a büntetőeljárásról szóló 2017. évi XC. törvény végrehajtásához kapcsolódó feladatok ellátása érdekében	163,4	0,0	163,4	22
2128/2017. (XII. 29.) Korm. határozat alapján a Kormányzati Rejtjelzett Gerinchálózat létrehozásával összefüggésben	20,0	0,0	20,0	0
1957/2017. (XII. 15.) Korm. határozat alapján EKÁER üzemeltetésével és fejlesztésével összefüggésben	1 858,9	0,0	1 858,9	0
Bevétel korrekció	1 893,0	1 893,0	0,0	0
NAV életpálya ütemezett bevezetésével összefüggésben	24 335,9	0,0	24 335,9	0
2019. évi javasolt előirányzat	209 544,8	5 138,7	204 406,1	21 110

## **05. cím Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság**

A Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság (a továbbiakban: KEF) 2019. évi támogatási előirányzata 29 101,6 millió forint, tervezett bevétele 6 105,4 millió forint, kiadási előirányzata 35 207,0 millió forint, létszámkerete 997 fő.

A KEF központi költségvetési szerv, feladatellátása a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóságról szóló 250/2014. (X. 2.) Korm. rendelet, valamint az alapító okirata alapján történik. A KEF főbb feladatai a kormányzat központi logisztikai szerveként, illetve központi beszerző szervként:

- a honvédelemért felelős miniszter által vezetett minisztérium, valamint a külpolitikáért felelős miniszter és az európai uniós ügyek koordinációjáért felelős miniszter irányítása alá tartozó külképviseletek kivételével biztosítja a minisztériumok, a Miniszterelnöki Kormányiroda, valamint a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő működéséhez szükséges munkakörnyezetet, ezzel kapcsolatos szolgáltatásokat nyújt,
- végzi a jogszabályban meghatározott központosított közbeszerzési feladatokat, a központosított közbeszerzési eljárások lebonyolítását, a központosított közbeszerzési rendszer működtetését,
- gondoskodik a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap használatában lévő ingatlanok őrzésvédelméről,
- a NAV, a NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság, valamint az Országos Közegészségügyi Intézet által használt ingatlanok vonatkozásában ellátja a szolgáltatási megállapodásban meghatározott létesítményüzemeltetési feladatokat.

A 2019. évre vonatkozó költségvetési tervezést befolyásoló tényezők:

- A központi hivatalok és a költségvetési szervek formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1312/2016. (VI. 13.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1312/2016. (VI. 13.) Korm. határozat) alapján a központi hivatalok, háttérintézmények felülvizsgálatához kapcsolódó intézkedések végrehajtásának eredményeként a jogutód tárcákhoz beolvadt feladat, ingatlan és személyi állomány bővülése magával hozta, hogy a KEF jogszabályban előírt ellátotti feladatai jelentősen megnöttek. A KEF feladatainak ellátásához szükséges összegből 1 250,6 millió forint (ebből 1 240,4 millió forint támogatás, 10,2 millió forint bevétel) nullszaldós átrendezésére került sor, az alábbi intézmények vonatkozásában:

- = a Közszolgálati Személyzetfejlesztési Főigazgatóság,
- = az Oktatókutató és Fejlesztő Intézet,
- = a Család-, Ifjúság- és Népesedéspolitikai Intézet,
- = az Országos Betegjogi, Ellátottjogi, Gyermekjogi és Dokumentációs Központ,
- = az Országos Tisztifőorvosi Hivatal,
- = a Nemzeti Egészségfejlesztési Intézet,
- = az Országos Epidemiológiai Központ megszűnésével,
- = a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő üzemeltetésével összefüggésben.

A fenti megállapodásokban rögzítetteknek megfelelően a KEF létszáma 146 fővel került megemelésre.

- A Miniszterelnöki Kabinetirodával kötött megállapodás alapján, valamint a Szerencsejáték Felügyelet működéséhez szükséges ingatlanüzemeltetési, irodai ellátási és gépjármű-üzemeltetési szolgáltatások ellátása érdekében az NFM fejezettel kötött megállapodás alapján 207,1 millió forint kiadási-támogatási előirányzat került átrendezésre a KEF részére.

- A szociális hozzájárulási adó változása miatt 51,3 millió forinttal csökkent a támogatási előirányzat, míg a minimálbér és garantált bérminimum emelés hatására 9,8 millió forint többlet kerül beépítésre.
- Az intézmény 2019. évi bevételi előirányzata 3 510,3 millió forinttal lecsökkentésre került. Ebből 3 827,7 millió forint összegű csökkenést a Közigazgatás- és Közszolgáltatás-fejlesztés Operatív Program (a továbbiakban: KÖFOP) bevételek korrekciója indokol. A BFKH ingatlan- és gépjárműüzemeltetési szolgáltatás díjára vonatkozóan 317,4 millió forint összegű bevételi többlet került figyelembevételre.
- Az integrálódó, illetve megszűnő intézmények szállítási és költöztetési feladataihoz kapcsolódó szerződések átvételre kerültek. A feladatok racionalizálását, a költséghatékonyság és a megfelelő szakértelem biztosítása érdekében a megkötött szerződések vonatkozásában a feladat saját dolgozókkal történő ellátását tervezi a KEF.
- A KEF kiadási-támogatási előirányzatában az alábbi többletek kerültek figyelembevételre kormányhatározatok alapján:
  - = 2 801,4 millió forint a központi hivatalok és a költségvetési szervi formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1312/2016. (VI. 13.) Korm. határozat végrehajtásával összefüggésben, a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság működési körében felmerülő költségekről és az ezzel kapcsolatos intézkedésekről szóló 1823/2017. (XI. 9.) Korm. határozat alapján a háttérintézményi integráció következtében megnövekedett feladatokkal összefüggésben,
  - = 9,5 millió forint a Pest Megyei Topház Egyesített Szociális Intézmény kiváltásával és a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi intézményrendszer ellenőrzésének megerősítésével kapcsolatos feladatokról szóló 2051/2017. (XII. 27.) Korm. határozat alapján, a szükséges gépjárműüzemeltetési feladatokkal összefüggésben,
  - = 2 070,0 millió forint az egyes állami tulajdonú épületek felújításának gyorsításával összefüggő intézkedésekről szóló 1628/2017. (IX. 11.) Korm. határozatban (a továbbiakban: 1628/2017. (IX. 11.) Korm. határozat) előírt intézkedések érdekében.

millió forintban, egy tizedessel

<b>05. cím Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)</b>
2018. évi törvényi előirányzat	32 420,2	9 605,5	22 814,7	779
<i>Változások jogcímenként:</i>				
1312/2016. (VI. 13.) Korm. határozat, valamint az egyes központi hivatalok és költségvetési szervi formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával összefüggő jogutódlásáról, valamint egyes közfeladatok átvételéről szóló 378/2016. (XII.2.) Korm. rendelet szerinti átvétel				
BM-NGM-KEF megállapodás Közszolgálati Személyzetfejlesztési Főigazgatóság Belügyminisztériumba (a továbbiakban: BM) történő beolvadással összefüggésben	33,0	10,2	22,8	3

EMMI-NGM-KEF megállapodás alapján Oktatókutató és Fejlesztő Intézet megszűnésével összefüggésben	17,4	0,0	17,4	1
EMMI-NGM-KEF megállapodás alapján a Család-, Ifjúság- és Népesedéspolitikai Intézet beolvasásával összefüggésben	35,6	0,0	35,6	2
EMMI-NGM-KEF megállapodás alapján a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő üzemeltetésével összefüggésben	749,1	0,0	749,1	45
EMMI-NGM-KEF megállapodás alapján az Országos Betegjogi, Ellátottjogi, Gyermekjogi és Dokumentációs Központ beolvasásával összefüggésben	22,5	0,0	22,5	3
EMMI-NGM-KEF megállapodás az Országos Tisztifőorvosi Hivatal, Nemzeti Egészségfejlesztési Intézet és az Országos Epidemiológiai Központ megszűnésével összefüggésben	393,0	0,0	393,0	92
NFM-NGM-KEF megállapodás a Szerencsejáték Felügyelet működésével összefüggésben	206,8	0,0	206,8	2
MK-NGM-KEF megállapodások alapján átvétel	0,3	0,0	0,3	0
Szociális hozzájárulási adó csökkenése	-51,3	0,0	-51,3	0
Bevételi korrekció	-3 510,3	-3 510,3	0,0	0
Belső átcsoportosítás kiemelt előirányzatok között	0,0	0,0	0,0	18
<i>Többlet</i>				
Minimálbér és garantált bérminimum emelés többlete	9,8	0,0	9,8	0
1823/2017. (XI. 9.) Korm. határozat alapján	2 801,4	0,0	2 801,4	52



2051/2017. (XII. 27.) Korm. határozat alapján	9,5	0,0	9,5	0
1628/2017. (IX. 11.) Korm. határozat alapján	2 070,0	0,0	2 070,0	0
2019. évi javasolt előirányzat	35 207,0	6 105,4	29 101,6	997

## **08. cím Magyar Államkincstár**

A Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár) 2019. évi tervezett költségvetési támogatási előirányzata 38 504,8 millió forint, tervezett bevétele 26 181,7 millió forint, azaz összesen 64 686,5 millió forint kiadási előirányzattal gazdálkodik, létszámkerete 6 497 fő.

A Kincstár alapvető feladatait az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a Magyar Államkincstárról szóló 310/2017. (X. 31.) Korm. rendelet, illetve az alapító okirata határozza meg.

A központi költségvetés pénzügyi végrehajtásának fontos szereplője a Kincstár, melynek működése a közpénzek hatékony, takarékos, átlátható és ellenőrzött felhasználását szolgálja.

A Kincstár feladatainak jelentős részét teszi ki az államháztartás információs rendszerének, az állam pénzforgalmának, az agrár- és vidékfejlesztési támogatásokhoz kapcsolódó kifizető ügynökségi, a pénzbeli és egyéb ellátásokhoz kapcsolódó feladatok, valamint a központosított illetmény-számfejtési rendszer működtetése.

A Kincstár feladatellátásának hosszú távú, stabil működtetéséhez elengedhetetlen, és így a 2019. év során is kiemelt szerepet kap – a feladatellátás egyéb feltételeinek biztosítása mellett – a Kincstár informatikai rendszereihez kapcsolódó hardver- és szoftverkörnyezet megújítása és konszolidációja. A stabil és biztonságos működési feltételeket támogató infrastruktúra fejlesztése a kincstári feladatellátás hatékonyságának növelését, illetve a kincstári feladatellátással érintett szereplők magas színvonalú kiszolgálása feltételeinek megteremtését hivatott elősegíteni.

A fejlesztések közül az államháztartási adattárház létrehozása, az önkormányzati ASP rendszer továbbfejlesztése és annak országos kiterjesztése KÖFOP forrásból kerülnek biztosításra. A jelenlegi kincstári rendszerek kiváltására, illetve modernizálására irányuló törekvések ezzel szemben hazai forrásból valósulnak meg.

A 2019. évre vonatkozó költségvetési tervezést befolyásoló tényezők:

- Az 1312/2016. (VI. 13.) Korm. határozat alapján az Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóság (a továbbiakban: ONYF) 2017. november 1. napjától jogutódlással – a Kincstárba történő beolvadással – megszűnt. Így a támogatási előirányzat 9 759,0 millió forinttal került megemelésre. Ezzel egyidejűleg a bevételi előirányzat 1 955,0 millió forinttal, a létszámkeret 1 387 fővel nőtt.
- A központi hivatalok felülvizsgálatával és a járási (fővárosi kerületi) hivatalok megerősítésével összefüggő egyes kormányrendeletek módosításáról szóló 379/2016. (XII. 2.) Korm. rendelet értelmében a Kincstár helyett a BFKH jár el a lakáscélú állami támogatásokkal kapcsolatos másodfokú eljárásokban 2017. január 1-jétől. A kapcsolódó forrás átadása érdekében a fejezetek között aláírt költségvetési megállapodás alapján 13,6 millió forinttal került lecsökkentésre a Kincstár kiadási-támogatási előirányzata.
- Az állampapírok forgalomba hozatalára és forgalmazására az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-vel kötött megbízási szerződések módosításra kerülnek, mely az új díj mértékének, valamint az előző évek forgalmának alapulvételével történő kalkuláció alapján 2 257,1 millió forint összegű bevételkiesést fog generálni.
- A szociális hozzájárulási adó változásának megfelelően a Kincstár 2019. évi előirányzata 426,1 millió forinttal került lecsökkentésre, míg a minimálbér és garantált bérminimum emelés hatására 240,5 millió forint többlet került beépítésre.

millió forintban, egy tizedessel

<b>08. cím Magyar Államkincstár</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)</b>
2018. évi törvényi előirányzat	55 428,8	26 483,8	28 945,0	5 112
<i>Változások jogcímenként:</i>				
ONYF kincstári integrációjával összefüggésben	11 714,0	1 955,0	9 759,0	1 387
NGM-ME-BFKH-Kincstár közötti megállapodás alapján	-13,6	0,0	-13,6	-2
Bevétel korrekció	-2 257,1	-2 257,1	0,0	0
Szociális hozzájárulási adó csökkenése	-426,1	0,0	-426,1	0
<i>Többlet</i>				
Minimálbér és garantált bérminimum emelés többlete	240,5	0,0	240,5	0
2019. évi javasolt előirányzat	64 686,5	26 181,7	38 504,8	6 497

## 16. cím Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság

Az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság (a továbbiakban: EUTAF) 2019. évi tervezett kiadási előirányzata 2 056,7 millió forint, melyet 684,0 millió forint összegű támogatási előirányzatból és 1 372,7 millió forint bevételből tervez finanszírozni. A létszámkerete 180 főben került meghatározásra.

Az EUTAF látja el az alapító okiratának megfelelően

- az Európai Unió – az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóságról szóló 210/2010. (VI. 30.) Korm. rendeletben meghatározott – pénzügyi alapjai tekintetében az ellenőrzési hatósági feladatokat,
- az egyéb európai uniós és nemzetközi támogatások Kormány által meghatározott ellenőrzési feladatait.

A 2019. évre vonatkozó költségvetési tervezést befolyásoló tényezők:

- A 2018. évi előirányzathoz képest a bevételi előirányzat az uniós forrásból megvalósuló KÖFOP, az EGT és Norvég Finanszírozási Mechanizmus, a Belső Biztonsági Alap (a továbbiakban: BBA), Menekültügyi, Migrációs és Integrációs Alap (a továbbiakban együtt: Belügyi Alapok), a Duna Transznacionális Program, valamint a szintén uniós finanszírozású Európai Területi Együttműködés (továbbiakban: ETE) és Határon Átnyúló Együttműködési programok (továbbiakban: IPA) tervezett kiadásainak módosításaival összefüggésben 248,4 millió forinttal emelkedett.
- A szociális hozzájárulási adó változásával összefüggésben 10,0 millió forinttal csökkentésre, míg a kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum emelés fedezetének biztosítása érdekében 1,2 millió forinttal megemelésre került az EUTAF kiadási-támogatási előirányzata.

millió forintban, egy tizedessel

16. cím Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)
2018. évi törvényi előirányzat	1 817,1	1 124,3	692,8	180
<i>Változások jogcímenként:</i>				
Szociális hozzájárulási adó csökkenése	-10,0	0,0	-10,0	0
Bevétel korrekció (Belügyi Alapok, EGT és Norvég Finanszírozási Mechanizmus)	-51,6	-51,6	0,0	0
<i>Többlet</i>				
Minimálbér és garantált bérminimum emelés többlete	1,2	0,0	1,2	0
ETE és IPA projektek terhére elszámolandó feladatok	45,6	45,6	0,0	0
KÖFOP terhére elszámolandó feladatok	242,4	242,4	0,0	0
Duna Transznacionális Program terhére elszámolandó feladatok	12,0	12,0	0,0	0
2019. évi javasolt előirányzat	2 056,7	1 372,7	684,0	180

### III.2.1. Fejezeti kezelésű előirányzatokkal történő feladatellátás bemutatása

#### 25/02/05 Kárrendezési cél-előirányzat

A „Kárrendezési cél-előirányzat” 2019. évi kiadási-támogatási előirányzata 3 590,0 millió forint. Az előirányzat teljesülése módosítás nélkül is eltérhet az előirányzattól.

Az előirányzat a kötelező gépjármű-felelősségbiztosítás 1991. július 1. előtti rendszeréből származó állami kötelezettségek rendezéséről szóló 5/1996. (I. 26.) PM rendelet, a gépjárműszavatossági károk 1971. január 1. előtti rendszere alapján fizetett baleseti kártérítési járadékokról szóló 12/1998. (III. 27.) PM rendelet, a kötelező gépjármű-felelősségbiztosításról szóló 2009. évi LXII. törvény és az állami vezetői mulasztások, illetve az állam nevében elkövetett jogsértések áldozatait megillető kártérítésekről szóló 33/2010. (VI. 11.) OGY határozat alapján az alábbi feladatok ellátásának fedezetéül szolgál:

- a kötelező gépjármű-felelősségbiztosítás 1991. július 1. előtti rendszeréből származó állami kötelezettségek teljesítése;
- a gépjármű-szavatossági károk 1971. január 1. előtti rendszere alapján fizetett kártérítések teljesítése;
- a Magyarország területén ideiglenesen tartózkodott szovjet katonák által szolgálati kötelességük teljesítése közben okozott károk megtérítése;
- azon személyek kártérítési igényeinek teljesítése, akiknek a 2006. augusztus 20-i budapesti tűzijátékkal összefüggésben alkotmányos alapjoga vagy személyhez fűződő joga sérelmet szenvedett.

A kárrendezés formája lehet kárfizetés, járadék fizetése és a kártérítés tőkésítése.

Kárrendezési cél-előirányzat alakulása:

Megnevezés	millió forintban, egy tizedessel		
	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi törvényi előirányzat	3 590,0	0,0	3 590,0
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
Többlet (jogcímenként)	0,0	0,0	0,0
2019. évi javasolt előirányzat	3 590,0	0,0	3 590,0

#### 25/02/06 Ár- és belvízvédelmi kártalanítási feladatok

A Wesselényi Miklós Ár- és Belvízvédelmi Kártalanítási Alap 2017. évi megszüntetésével a kiadások e fejezeti kezelésű előirányzaton kerülnek megtervezésre.

Az ár- és árvízéből eredő belvízkárok megtérítésében való önkéntes részvételre ösztönző előirányzat, amelyre a Magyarország veszélyeztetett területein lakóingatlan tulajdonnal rendelkező természetes személyek szerződés alapján befizetést teljesíthetnek, ezáltal jogosulttá válnak a káresemények utáni kártalanításra.

Az előirányzat teljesülése módosítás nélkül is eltérhet az előirányzattól.

Ár- és belvízvédelmi kártalanítási feladatok alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi törvényi előirányzat	0,1	0,0	0,1
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
Többlet (jogcímenként)	0,0	0,0	0,0
2019. évi javasolt előirányzat	0,1	0,0	0,1

### **25/02/07 Hozzájárulás a könyvvizsgálói közfelügyeleti rendszer működtetéséhez**

Hozzájárulás a könyvvizsgálói közfelügyeleti rendszer működtetéséhez fejezeti kezelésű előirányzat 2019. évi kiadási-támogatási előirányzata 3,0 millió forint.

A Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban: Kkt.) 185. § (3) bekezdése alapján a PM fejezetben forrást szükséges biztosítani a könyvvizsgálói közfelügyeleti rendszer megfelelő működéséhez.

Hozzájárulás a könyvvizsgálói közfelügyeleti rendszer működtetéséhez fejezeti kezelésű előirányzat alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi törvényi előirányzat	3,0	0,0	3,0
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
Többlet (jogcímenként)	0,0	0,0	0,0
2019. évi javasolt előirányzat	3,0	0,0	3,0

### **25/02/10 Kincstár informatikai stratégiájának végrehajtása**

A Magyar Államkincstárral szemben támasztott elvárás, hogy az informatikai rendszerei a mindenkori információtechnológiai és információbiztonsági követelményeknek teljes mértékben megfeleljenek, amelynek érdekében a 2019. évben 3 000,0 millió forint kerül biztosítása.

Kincstár informatikai stratégiájának végrehajtása fejezeti kezelésű előirányzat alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

<b>Megnevezés</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>
2018. évi törvényi előirányzat	3 000,0	0,0	3 000,0
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
Többlet (jogcímenként)	0,0	0,0	0,0
2019. évi javasolt előirányzat	3 000,0	0,0	3 000,0

### **25/02/11 Végrehajtási ügyek ellátásához kapcsolódó fejlesztések**

Az adóhatóság által fogantatandó végrehajtási eljárások eredményes elvégzése érdekében felmerülő működési és egyszeri beruházási, fejlesztési költségek 2019. évi ütemére (ÁKR projekt) 8 300,0 millió forint kerül biztosításra.

Végrehajtási ügyek ellátásához kapcsolódó fejlesztések fejezeti kezelésű előirányzat alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

<b>Megnevezés</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>
2018. évi törvényi előirányzat	0,0	0,0	0,0
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
Többlet (jogcímenként)	8 300,0	0,0	8 300,0
2019. évi javasolt előirányzat	8 300,0	0,0	8 300,0

### **25/04/01 Területfejlesztéssel összefüggő feladatok**

A Területfejlesztéssel összefüggő feladatok fejezeti kezelésű előirányzat 2019. évi kiadási-támogatási előirányzata 470,6 millió forint.

Az előirányzat hozzájárul a területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvényben foglalt területfejlesztési intézményrendszer által ellátandó feladatok finanszírozásához, a Kormány által elfogadott nemzeti programokhoz kapcsolódó működtetési feladatok ellátásához, a Területfejlesztési és Területrendezési Információs Rendszer működtetéséhez, az előző évek hazai decentralizált területfejlesztési pályázati rendszere feladatainak ellátásához, továbbá az egyéb területfejlesztési, fejlesztéspolitikai szakmai feladatok megvalósításához is.

Területfejlesztéssel összefüggő feladatok fejezeti kezelésű előirányzat alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi törvényi előirányzat	470,6	0,0	470,6
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
Többlet (jogcímenként)	0,0	0,0	0,0
2019. évi javasolt előirányzat	470,6	0,0	470,6

### 25/04/05 Pest megyei fejlesztések

A Kormány Pest megye további fejlődése érdekében hazai forrásból támogatásokat kíván biztosítani a legfontosabb fejlesztések megvalósítására, így különösen:

- közvetlen vállalkozásfejlesztést szolgáló, a vállalkozások működési feltételeit és környezetét javító fejlesztésekre,
- turizmus, mint stratégiai ágazat fejlesztésére,
- Pest megyei térségek komplex fejlesztésére,
- munkaerő mobilitását elősegítő közlekedésfejlesztésre,
- önkormányzati közfeladat-ellátás infrastrukturális feltételeinek javítására,
- települések infrastrukturális ellátottságának javítására.

Mindezek alapján a 2019. évben 25 000,0 millió forint hazai forrás kerül biztosításra Pest megye településeinek fejlesztése céljára.

Pest megyei fejlesztések fejezeti kezelésű előirányzat alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi törvényi előirányzat	30 000,0	0,0	30 000,0
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	-5 000,0	0,0	-5 000,0
Többlet (jogcímenként)	0,0	0,0	0,0
2019. évi javasolt előirányzat	25 000,0	0,0	25 000,0

### 25/05/07 Nagyvállalati beruházási támogatások

A Kormány gazdaságpolitikai célkitűzéseinek meghatározó eleme az újraparosítás, az iparfejlesztés. Ennek megvalósítása érdekében kiemelten fontos azon tőkehiányos nagyvállalatok beruházásainak támogatása, amelyek jelentős mértékben járulnak hozzá a gazdaság – ezen belül a feldolgozóipar – növekedéséhez és a foglalkoztatás bővüléséhez.

E célok elérésének elősegítése érdekében a fejezeti kezelésű előirányzatra a 2019. évben 15 000,0 millió forint költségvetési támogatás kerül biztosításra. Az előirányzat a Kormány jóváhagyásával túlléphető.



A megvalósuló beruházás a többlettermelésen és a többletfoglalkoztatáson keresztül pozitív hatást gyakorol a költségvetési bevételekre is.

Nagyvállalati beruházási támogatások fejezeti kezelésű előirányzat alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

<b>Megnevezés</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>
2018. évi törvényi előirányzat	15 000,0	0,0	15 000,0
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
Többlet (jogcímenként)	0,0	0,0	0,0
2019. évi javasolt előirányzat	15 000,0	0,0	15 000,0

### **25/07/02 Nemzetközi tagdíjak, nemzetközi kapcsolattal összefüggő feladatok**

A Nemzetközi tagdíjak, nemzetközi kapcsolattal összefüggő feladatok fejezeti kezelésű előirányzat javára a 2019. évben 459,9 millió forint kerül biztosításra, mely a PM feladatkörébe tartozó, nemzetközi szervezetekben betöltött tagsághoz kapcsolódó tagdíjfizetési, valamint hozzájárulási kötelezettségek teljesítéséhez biztosít forrást. Ezen az előirányzaton kerülnek biztosításra az egyes tagszervezetek nemzetközi szervezetekben betöltött tagságának támogatásai is.

Nemzetközi tagdíjak, nemzetközi kapcsolattal összefüggő feladatok fejezeti kezelésű előirányzat alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

<b>Megnevezés</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>
2018. évi törvényi előirányzat	581,0	0,0	581,0
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	-121,1	0,0	-121,1
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
Többlet (jogcímenként)	0,0	0,0	0,0
2019. évi javasolt előirányzat	459,9	0,0	459,9

### **25/07/03 A 2007-2013. évek közötti operatív programok visszaforgó pénzeszközeinek felhasználása és kezelése**

A fejezeti kezelésű előirányzat 2019. évi kiadási-bevételi előirányzata 12 569,5 millió forint, támogatási előirányzattal nem rendelkezik.

A 2007-2013-as uniós pénzügyi eszközökből visszafizetett forrásokkal kapcsolatos kormánydöntések végrehajtásához kapcsolódó feladatokról szóló 1068/2017. (II. 10.) Korm. határozat alapján a 2007-2013 közötti operatív programok visszaforgó pénzeszközeiből teljesült bevételek A 2007-2013. évek közötti operatív programok visszaforgó pénzeszközeinek felhasználása és kezelése jogcímcsoport kiadásait finanszírozzák.

A Kecskemét Fejlődéséért Alap előkészítési feladatairól szóló 1154/2016. (III. 25.) Korm. határozatban, az Irinyi Terv végrehajtásához szükséges egyes intézkedésekről szóló 1442/2016. (VIII. 17.) Korm. határozatban, a Széchenyi Tőkealap-kezelő Zrt. kezelésébe tartozó, egyes kiemelt gazdaságfejlesztési, iparpolitikai és versenyképességi célokat szolgáló tőkealapok létrehozásáról szóló 1599/2016. (XI. 8.) Korm. határozatban a Kormány által meghatározásra kerültek a 2007-2013. évek operatív programokból visszaforgó pénzeszközök felhasználásának fő irányvonalai.

Az előirányzatban a 2019. évben a Kecskemét Fejlődéséért Alap kerül támogatásra, valamint a fennmaradó forrás terhére gazdaságfejlesztési célok érdekében KKV-k, illetve városfejlesztési programok támogatása valósulhat meg.

A 2007-2013. évek közötti operatív programok visszaforgó pénzeszközeinek felhasználása és kezelése fejezeti kezelésű előirányzat alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

<b>Megnevezés</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>
2018. évi törvényi előirányzat	14 588,0	14 588,0	0,0
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	-2 018,5	-2 018,5	0,0
Többlet (jogcímenként)	0,0	0,0	0,0
2019. évi javasolt előirányzat	12 569,5	12 569,5	0,0

#### **25/07/04 Nemzetgazdasági programok**

A Nemzetgazdasági programok fejezeti kezelésű előirányzatban a 2019. évben 131,7 millió forint áll rendelkezésre. Az előirányzat a miniszter felelősségi körébe tartozó feladatok ellátásához, szakmai programok támogatásához használható fel, így különösen:

- nemzetgazdasági szakmai programokkal összefüggő médiamegjelenésének támogatásához;
- gazdaságtervezéssel összefüggő feladatok finanszírozásához;
- munkaerőpiaci szakágazati feladatok támogatásához;
- egyéb gazdaságpolitikai szakmai célok és feladatok támogatásához.

Nemzetgazdasági programok fejezeti kezelésű előirányzat alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

<b>Megnevezés</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>
2018. évi törvényi előirányzat	131,7	0,0	131,7
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
Többlet (jogcímenként)	0,0	0,0	0,0
2019. évi javasolt előirányzat	131,7	0,0	131,7

### **25/07/07 Fejezeti általános tartalék**

A 2019. évben a Fejezeti általános tartalék előirányzaton 200,0 millió forint kerül biztosításra, mely az év közben előre nem látható kiadásokra nyújt fedezetet.

Fejezeti általános tartalék fejezeti kezelésű előirányzat alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

<b>Megnevezés</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>
2018. évi törvényi előirányzat	677,5	0,0	677,5
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	-50,0	0,0	-50,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	-427,5	0,0	-427,5
egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
Többlet (jogcímenként)	0,0	0,0	0,0
2019. évi javasolt előirányzat	200,0	0,0	200,0

### **25/07/08 Az egykori Pénzügyminisztérium épületének rekonstrukciójával összefüggő beruházások támogatása**

A fejezeti kezelésű előirányzat fedezetet biztosít a Pénzügyminisztérium budai Várnegyedben történő elhelyezésével kapcsolatos beruházások, felújítások kiadásaira.

A Nemzetgazdasági Minisztérium budai Várnegyedben történő elhelyezéséhez szükséges további intézkedésekről szóló 1097/2017. (III. 2.) Korm. határozat alapján a Pénzügyminisztérium budai Várnegyedben történő elhelyezését és ezzel összefüggésben a Budapest I. kerület, Szentháromság tér 6. szám alatti egykori pénzügyminisztériumi épület Fellner Sándor 1903-as tervei alapján történő homlokzat- és tetőrekonstrukcióját, valamint a korszerű munkakörülményeket biztosító épületbelső megvalósítását, egy az erre a célra létrehozott állami tulajdonú nonprofit gazdasági társaság útján kell végrehajtani.

E cél megvalósítására a 2019. évben 13 800,0 millió forint támogatás kerül biztosításra.

Az egykori Pénzügyminisztérium épületének rekonstrukciójával összefüggő beruházások támogatása fejezeti kezelésű előirányzat alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

<b>Megnevezés</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>
2018. évi törvényi előirányzat	13 800,0	0,0	13 800,0
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
Többlet (jogcímenként)	0,0	0,0	0,0
2019. évi javasolt előirányzat	13 800,0	0,0	13 800,0

### **25/09/01 Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása**

Az Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása fejezeti kezelésű előirányzat a 2019. évben 272,3 millió forint kerül biztosításra. A fejezeti kezelésű előirányzat az Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségi Társaság (a továbbiakban: OFA) 2019. évi közhasznú tevékenységének végrehajtásához szükséges működési költségek fedezetére biztosít forrást, tekintettel arra, hogy a nonprofit szervezet az állam 100%-os tulajdonában álló társaság.

Az OFA működése elősegíti a munkavállalók foglalkoztatását, a munkaerőpiacon hátrányos helyzetben lévők foglalkoztatását, képzesek szervezését és szakmódszertanok kiadását.

Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft. támogatása fejezeti kezelésű előirányzat alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

<b>Megnevezés</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>
2018. évi törvényi előirányzat	272,3	0,0	272,3
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
Többlet (jogcímenként)	0,0	0,0	0,0
2019. évi javasolt előirányzat	272,3	0,0	272,3

### **25/11/01 Uniós programok árfolyam-különbözete**

Az előirányzat az Európai Mezőgazdasági Garancia Alap támogatásaiból származó árfolyam-különbözet elszámolására szolgál. Az előirányzat teljesülése módosítás nélkül is eltérhet az előirányzattól.

Uniós programok árfolyam-különbözete fejezeti kezelésű előirányzat alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

<b>Megnevezés</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>
2018. évi törvényi előirányzat	200,0	0,0	200,0
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
Többlet (jogcímenként)	0,0	0,0	0,0
2019. évi javasolt előirányzat	200,0	0,0	200,0

### **25/11/02 Egyéb, EU által nem térített kiadások**

Az előirányzat az EU általi pénzügyi kizárásokra és az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból, az Európai Halászati Alapból, valamint az Európai Mezőgazdasági Garancia Alapból támogatott programok és intézkedések pénzügyi, számviteli és ellenőrzési rendszerek kialakításáról, lebonyolításának rendjéről szóló 82/2007. (IV. 25.) Korm. rendeletben meghatározott, az adók módjára behajtandó köztartozások állami adóhatóság általi végrehajtásához kapcsolódóan felmerült végrehajtási költségek azon részére, amely a végrehajtás során nem térült meg, a csődeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló 1991. évi XLIX. törvény 46. § (7) bekezdése szerinti hitelezői nyilvántartásba vételi díj és a bírósági végrehajtásról szóló 1994. évi LIII. törvény 34. § (1) bekezdése szerinti végrehajtási költség megelőlegezésére használható fel. Az előirányzat a Kormány jóváhagyásával túlléphető.

Egyéb, EU által nem térített kiadások fejezeti kezelésű előirányzat alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

<b>Megnevezés</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>
2018. évi törvényi előirányzat	500,0	0,0	500,0
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
Többlet (jogcímenként)	0,0	0,0	0,0
2019. évi javasolt előirányzat	500,0	0,0	500,0

### **25/20/02 Európai Területi Együtműködés (2014-2020)**

Az ETE programok célkitűzése keretében a tagállamok közösen határon átnyúló, transznacionális és interregionális együttműködési programokat dolgoznak ki. Az előirányzat a Kormány jóváhagyásával túlléphető. Ha az európai uniós tagsághoz kapcsolódó támogatások felhasználása érdekében, illetve e támogatások folyósításának elmaradása esetén életbe lépő átcsoportosítási szabályokra vonatkozó rendelkezésekben foglalt lehetőségek kimerültek, a jogcímcsoport együttes eredeti támogatási előirányzatának 30%-ával, e fölött a Kormány döntése alapján túlléphető az előirányzat.

#### **25/20/02/01 Duna Transznacionális Program**

A Duna Transznacionális 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 prioritások mentén nyílik lehetőség együttműködési projektek kidolgozására:

- Innovatív és társadalmilag felelős Duna Régió: az innovációhoz szükséges keretfeltételek javítása; az üzleti és társadalmi innovációs készségek fejlesztése;
- A környezetért és a kultúráért felelős Duna Régió: transznacionális vízgazdálkodás erősítése és árvíz kockázatok megelőzése; a természeti és kulturális örökség, valamint az erőforrások fenntartható használatának elősegítése; ökológiai folyosók helyreállításának és menedzsmentjének támogatása; katasztrófakockázatok kezelésére történő jobb felkészülés;

- Jobban összekapcsolt és energiatudatos Duna Régió: környezetbarát és biztonságos közlekedési rendszerek, valamint a városi és vidéki területek kiegyensúlyozott elérhetőségének támogatása; az energiabiztonság és energiahatékonyság javítása;
- Jól kormányzott Duna Régió: intézményi kapacitások erősítése a társadalmi kihívások kezelése érdekében.

Magyarország a Duna Transznacionális Program keretében otthont ad a program intézményrendszerének is, ellátja az irányító hatósági, közös titkársági, ellenőrzési hatósági feladatokat, melynek működése érdekében e fejezeti kezelésű előirányzaton kerülnek biztosításra a hozzájuk kapcsolódó kiadások. A fejezeti kezelésű előirányzat fedezetet nyújt továbbá a program nemzeti hozzájárulásának költségeihez, a közreműködői feladatokhoz, a program keretében kiírt pályázatokhoz kapcsolódóan a hazai társfinanszírozáshoz és az európai uniós hozzájárulás 30%-os összegű megelőlegezéséhez.

A 2019. évben összesen 600,0 millió forint kiadási előirányzat kerül biztosításra.

Duna Transznacionális Program fejezeti kezelésű előirányzat alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2018. évi törvényi előirányzat	5,0	4,0	1,0
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
Többlet (jogcímenként)	595,0	50,7	544,3
2019. évi javasolt előirányzat	600,0	54,7	545,3

### **25/20/02/02 Interreg CENTRAL EUROPE transznacionális együttműködési program**

Az Interreg CENTRAL EUROPE 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 együttműködési projektek kidolgozására:

- Innovációs együttműködés Közép-Európa versenyképesebbé tételében: vállalkozói kompetenciák és készségek javítása, az innovációs rendszerek szereplői közötti fenntartható kapcsolatok javítása;
- Együttműködés az alacsony széndioxid-kibocsátású közép-európai stratégiák kidolgozása érdekében: energiahatékonyság növelését és a megújuló energiaforrások használatát támogató stratégiák, megoldások kidolgozása; területi alapú, alacsony széndioxid-kibocsátású energiatervezési stratégiák támogatása; mobilitás tervezési kapacitások fejlesztése a funkcionális városi területeken az alacsonyabb széndioxid-kibocsátás érdekében;
- Együttműködés a természeti és kulturális erőforrások terén a közép-európai fenntartható növekedés érdekében: kapacitások javítása a természeti örökség és erőforrások védelme és fenntartható használata, valamint a kulturális erőforrások és örökség fenntartható használata érdekében; funkcionális városi területek környezetgazdálkodásának fejlesztése;
- Együttműködés a közlekedésben Közép-Európa jobb csatlakozásai érdekében: regionális személyszállítási és áruszállítási rendszerek tervezése és koordinációjának

javítása a nemzeti és európai közlekedési hálózatokhoz való jobb csatlakozás, valamint a multimodális környezetbarát fuvarozási megoldások bővítése érdekében.

A fejezeti kezelésű előirányzatból kerül finanszírozásra a nemzeti hozzájárulásnak, a közreműködői feladatoknak, a projektek hazai társfinanszírozásának, az európai uniós hozzájárulás 30%-os összegű megelőlegezésének a biztosítása, melyre a 2019. évben 606,9 millió forint áll rendelkezésre.

Interreg CENTRAL EUROPE transznacionális együttműködési program fejezeti kezelésű előirányzat alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

<b>Megnevezés</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>
2018. évi törvényi előirányzat	333,3	0,0	333,3
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
Többlet (jogcímenként)	273,6	0,0	273,6
2019. évi javasolt előirányzat	606,9	0,0	606,9

### **25/20/02/03 INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program**

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 keretében az alábbi prioritások mentén nyílik lehetőség együttműködési projektek kidolgozására:

- Kutatás, technológiai fejlesztés és innováció előmozdítása: a kutatási és innovációs struktúrák és kapacitások fejlesztése, különösen az intelligens szakosodási stratégiák keretében; a regionális innovációs láncban található szereplők innovációs teljesítményének javítása az „intelligens specializáció” és az innovációs lehetőségek területén;
- KKV-k versenyképességének fokozása: a KKV-k növekedési és innovációs kapacitásainak fejlesztése;
- Alacsony széndioxid-kibocsátású gazdaság irányába történő elmozdulás támogatása, különösen az intelligens szakosodási stratégiák keretében;
- Környezetvédelem és erőforrás-hatékonyság: a természeti és kulturális örökség védelme és fejlesztése; az erőforrás-hatékonyság növelése, a zöld növekedés és az ökoinnováció elősegítése.

A fejezeti kezelésű előirányzat a 2019. évben fedezetet nyújt a nemzeti hozzájárulásra, a közreműködői feladatokra, a magyar projektpartnerek hazai társfinanszírozására, az európai uniós források 30 %-os megelőlegezésére, melyre összesen 335,6 millió forint került biztosításra.

INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program fejezeti kezelésű előirányzat alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

<b>Megnevezés</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>
2018. évi törvényi előirányzat	6,1	0,0	6,1
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
Többlet (jogcímenként)	329,5	0,0	329,5
2019. évi javasolt előirányzat	335,6	0,0	335,6

### **25/20/02/04 INTERACT III Interregionális Együttműködési Program**

Az INTERACT III Program a hatékony irányításról és végrehajtásról szól. Célja, hogy elősegítse az ETE programok minél eredményesebb végrehajtását a résztvevők tapasztalatai révén, támogatja az ETE technikai segítségnyújtás tevékenységeit.

A Programban valamennyi EU tagország, illetve Norvégia és Svájc is részt vesz. A fejezeti kezelésű előirányzatra a Programhoz kapcsolódó nemzeti hozzájárulás kerül biztosításra a 2019. évben, 11,9 millió forint összegben.

INTERACT III Interregionális Együttműködési Program fejezeti kezelésű előirányzat alakulása:

millió forintban, egy tizedessel

<b>Megnevezés</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>
2018. évi törvényi előirányzat	11,3	0,0	11,3
<i>Változások jogcímenként:</i>			
Fejezetek közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0
egyéb változások (egyszeri feladat kivétele, stb.)	0,0	0,0	0,0
Többlet (jogcímenként)	0,6	0,0	0,6
2019. évi javasolt előirányzat	11,9	0,0	11,9



### ***III. 2.2. Központi kezelésű előirányzatokkal történő feladatellátás bemutatása***

#### **2. alcím Központi tartalékok**

##### **1. jogcímcsoport Rendkívüli kormányzati intézkedések**

Az előirányzat az évközben meghozott kormányzati döntésekből következő feladatok finanszírozására és az előirányzott, de elháríthatatlan ok miatt elmaradó költségvetési bevételek pótlására szolgál. Az előirányzat 2019. évi összege 165 000,0 millió forint, mely 50%-kal haladja meg a 2018. évi tartalék keretet. Az előirányzat felhasználásáról – figyelemmel az Áht. 21. § (3) bekezdésére és a Kvtv. 19. § (5)-(6) bekezdésére – a Kormány egyedi határozatban rendelkezik.

##### **2. jogcímcsoport Országvédelmi Alap**

Az előirányzat 2019. évi összege 60 000,0 millió forint, mely a Kvtv. 19. § (2)-(4) bekezdésben foglaltak szerint használható fel.

##### **3. jogcímcsoport Céltartalékok**

A céltartalékok jogcímcsoport magában foglalja a Közsférában foglalkoztatottak bérkompenzációja (16 705,2 millió forint), a Különféle kifizetések (1 300,0 millió forint), az Ágazati életpályák és bérintézkedések (78 449,1 millió forint), valamint a Közszolgáltatások fejlesztése (40 000,0 millió forint) jogcímet. Az előirányzat tartalmáról a Kvtv. 4. §-a rendelkezik.

##### **4. jogcímcsoport Beruházás Előkészítési Alap**

A Beruházás Előkészítési Alap célja a központi költségvetési forrásokból finanszírozott beruházások megalapozottságának elősegítése az előkészítési folyamatok célzott, elszámoláshoz kötött finanszírozásával. Az előirányzat – tényleges funkciójához igazodva – 2019. évtől a központi tartalékok között került megtervezésre. A rendelkezésre álló 20 000,0 millió forint felhasználásának eljárási szabályait a Kormány rendeletben állapítja meg.

### ***III.3. Tájékoztató a több év előirányzatait terhelő programok, beruházások és más fejlesztések későbbi évekre vonatkozó hatásairól***

#### ***Nemzeti Adó- és Vámhivatal***

A NAV 2.0, a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Megújulásának Stratégiai Programjáról szóló 1306/2017. (VI. 8.) Korm. határozat alapján megvalósuló NAV 2.0 program célja egy korszerű, átláthatóan és hatékonyan működő szolgáltató és ügyfélközpontú adóhatóság kialakítása, amely a jelenleginél eredményesebben képes biztosítani az állami költségvetés bevételeit. A program megvalósításával Európa egyik legkorszerűbb adóhatósága kerül felállításra, biztosítva ezzel a tisztességes gazdálkodók régiós versenyképességének növelését, az adózás és az adóhatóság társadalmi elfogadottságának javítását. A program végrehajtása 2018-2021. években valósul meg.

#### ***Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság***

Az 1628/2017. (IX. 11.) Korm. határozat alapján az egyes állami tulajdonú épületek felújításának gyorsításával összefüggő intézkedések érdekében a KEF 2019. évi költségvetésébe 2 070,0 millió forint épül be. A Kormány célja, hogy a „Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság által üzemeltetett kormányzati épületek energetikai felújítása” című, KEHOP-5.2.2-16-2016-00003 azonosító számú európai uniós projekt keretében el nem számolható, azonban az energiahatékonysági korszerűsítéstől műszakilag el nem választható munkálatokra vonatkozóan a fedezet hazai forrásból biztosított legyen. A KEHOP projekt keretében jelenleg zajlik az Emberi Erőforrások Minisztériuma (a továbbiakban: EMMI) Budapest V. kerület, Arany János utca 6-8. szám alatti épületének energetikai korszerűsítése is, illetve az ahhoz kapcsolódó műszaki és esztétikai felújítás.

További jelentős beruházásnak tekinthető az Agrárminisztérium Budapest V. kerület, Kossuth Lajos tér 11. szám alatti épület átfogó rekonstrukciója. A Földművelésügyi Minisztérium épületének átfogó rekonstrukcióját megelőző, üzemeltetésbiztonságot érintő intézkedésekről szóló 1925/2017. (XII. 8.) Korm. határozatban foglaltaknak megfelelően – az épület felmérése alapján a gépészeti rendszerek elavultsága, az elektromos rendszerek túlterheltsége, valamint a tűzvédelmi és menekülési rendszerek állapota miatt – a rekonstrukciót megelőzően szükséges gondoskodni a minisztériumi dolgozók, illetve az ENSZ Élelmezési és Mezőgazdasági Szervezetének elhelyezéséről is. Az elhelyezési és a rekonstrukcióhoz kapcsolódó feladatok várhatóan a 2019-2022-es időszakot érintik.

#### ***Magyar Államkincstár***

A Kincstár rövid-, közép- és hosszú távú fejlesztési terveinek a középpontjában a tevékenységeinek, feladatainak szolgáltatásként történő újraértelmezése, ügyfélorientált szolgáltató- és információs központtá alakulása áll.

A Kincstár pénzforgalmi szolgáltatásának folyamatos bővítése, továbbfejlesztése, modernizálása szükséges ahhoz, hogy a Kincstár a feladatait a XXI. század elvárásainak megfelelő színvonalon legyen képes ellátni. Kiemelt cél a jelenlegi számlavezető rendszerek korszerű technológiával történő kiváltása, illetve a nyújtott szolgáltatások minőségének növelése.

A Kincstár területi tagoltsága következtében számos ingatlan esetében rendelkezik vagyonkezelői joggal. A szervezet feladata az épületek állagmegóvása, biztonságos és hatékony működtetése, a dolgozói létszám megfelelő munkakörülményeinek megteremtése, fenntartása. Az épületek általában kedvező elhelyezkedésűek, több épület műemlék vagy helyi védettségű. A védett épületek speciális felújítási, karbantartási, üzemeltetési feladatokat igényelnek.

Az ingatlanállomány folyamatos állagmegóvása, felújítása, korszerűsítése egyrészt hozzájárul a Kincstár ügyfelei részére a megfelelő kiszolgálási környezet biztosításához, másrészt az energetikai jellegű korszerűsítések nyomán megtakarítások érhetőek el az épületek üzemeltetési költségei tekintetében.

### ***Fejezeti kezelésű előirányzatok***

A Pest megye Területfejlesztési Konceptiója és Programja megvalósításához a Kormány a 2016-2021. között összesen 80 000,0 millió forint támogatást biztosít. A 2019. évben 25 000,0 millió forint hazai forrás áll rendelkezésre a Pest megye településeinek fejlesztése, gazdaságfejlesztése érdekében. A 2019. évben – a támogatás terhére – induló beruházások, fejlesztések azok jellegéből, a megvalósítás időtartamából adódóan több év előirányzatait terhelhetik.

A PM fejezetén belül támogatásra kerülnek a hazai gazdasági életben jelentős szerepet betöltő vagy erre alkalmassá váló, növekedési és külpiazi terjeszkedési potenciállal rendelkező, a Kormány bérfelzárkóztatási célkitűzésinek megvalósításához hozzájárulni képes nagyvállalkozások, illetve a tervezett beruházás hatására a nagyvállalati méretkategóriát elérő KKV-k beruházásai, amelyek hozzájárulnak a magyar gazdaság modernizációjához, teljesítményének növekedéséhez, és ezen keresztül az államháztartási bevételek növeléséhez. A 2019. évben ezen induló beruházások, fejlesztések támogatása jellegükből adódóan több év előirányzatát terhelhetik.

### **III.4. Az uniós források felhasználásának szerepe a felügyelt ágazatokban**

#### **Pénzügyminisztérium igazgatása**

A 2014-2020-as európai uniós költségvetési ciklus végrehajtásában részt vevő munkatársak kiadásai fedezetének biztosítása a KÖFOP 3.2.4-15-2016-0001 „A támogatáskezelés menedzsment feltételeinek biztosítása, színvonalának megőrzése a Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program, Terület- és Településfejlesztés Operatív Program, Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program végrehajtásánál, illetve az Igazolói hatósági feladatok ellátásánál” elnevezésű projektből valósul meg. A feladat ellátásához szükséges személyi juttatások tervezése a Miniszterelnökség iránymutatása alapján történik. A 2019. évre tervezett bevétel 6 466,3 millió forint.

A Duna Transznacionális Program Irányító Hatóság Közös Titkárság kiadásainak fedezete teljes mértékben utófinanszírozású európai uniós forrásból valósul meg. Az elszámolások benyújtása féléves ciklusokban történik, a tervezett bevétel a 2018. II. félévi és a 2019. I. félévi költségek megtérülését tartalmazza 390,4 millió forint összegben.

#### **Nemzeti Adó- és Vámhivatal**

##### **– Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program**

A NAV a KEHOP-5.2.2. „Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztései” pályázat vonatkozásában támogatási kérelmet nyújtott be, amelyre 2017. május 29. napon kelt döntés szerint támogatásban részesült, mint konzorciumi tag az NFSI Nemzeti Fejlesztési és Stratégiai Intézet Kft.-vel (a továbbiakban: NFSI Kft.) történő konzorciumban. A projekt összköltsége 3 000,0 millió forint, amely 100%-ban uniós finanszírozású. A projekt költségvetési terve alapján az építéshez kapcsolódó beruházási költségeket – a támogatási előlegként 2017. évben a NAV rendelkezésére bocsátott 2 722,3 millió forintot – a NAV, az egyéb járulékos költségeket pedig az NFSI Kft. utófinanszírozás formájában számolja el. Jelenleg folyamatban van a kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési eljárásban beérkezett ajánlatok értékelése. A projekt fizikai befejezése 2019. III. - 2020. IV. negyedévében várható.

##### **– KÖFOP**

A KÖFOP „Adóügyi igazgatási eljárások egyszerűsítése, adminisztratív terhek csökkentése kiemelt projekt” keretében a NAV 14 500,0 millió forint felhasználását tervezi a projekt futamideje alatt. A projekt fizikai befejezésének várható ideje 2021. I. negyedév. A projekt keretében megvalósításra kerülő fejlesztésekre a tervezés jelenlegi állása szerint 2019. évben 7 190,1 millió forint kerül elszámolásra európai uniós forrásból.

##### **– Vám 2020 és Fiscalis 2020 programok**

A 2018. április 1-től 2019. március 31-ig terjedő időszakra Magyarország részére a Vám 2020 program összesen 63,7 millió forintot, míg a Fiscalis 2020 Program összesen 48,3 millió forintot biztosít.

= A 2019. évi 7. Vámvegyészeti Szeminárium

A Vámvegyészeti Szeminárium háromévente kerül megrendezésre.

A rendezvény költségvonzata legalább bruttó 30,3 millió forint, amelyből a NAV 2019. évi költségvetését legalább bruttó 18,9 millió forint terheli. Ez az összeg a Program által finanszírozott tételek áfa-tartalmából és azon szolgáltatások árából áll össze, amelyek kapcsán a Program nem vállal társfinanszírozást.

= Szakértői csoportok

A szakértői csoport a Vám 2020 program és a Fiscalis 2020 egy programeszköze. Az együttműködés szorosabb, intenzívebb formáját jelenti, amely a résztvevők formális elköteleződésén alapul, a szakértelem és az emberi erőforrások közös használatával.

– Egyéb projektek

= A BBA 2015-1016. évi munkaprogramjában elnyert pályázatok:

A NAV a 2018. évben lezáruló, BBA-5.1.2-2015-00008 számú, „NAV bünygyi szakterülete részére adatmentő és elemző eszközök beszerzése” című, valamint a BBA-5.1.2-2015-00009 számú, "NAV bünygyi szakterület felderítő kapacitásának fejlesztése" című eszközbeszerzési projektjeivel kapcsolatos fenntartási feladatokat fogja végezni a 2019. évben.

Az említett projektek tekintetében a 2019. évben pénzügyi igény a NAV keretére az eszközökre vonatkozó, a program felelős hatósága által támogatási szerződésben előírt, a fenntartási időszakra vonatkozó vagyonsbiztosítás költsége, valamint az üzemeltetéssel kapcsolatban felmerülő költségek.

= A BBA 2017-2018. évi nemzeti munkaprogramjában elnyert pályázatok:

A 2017-2018. évi munkaprogramban ez idáig megjelentetett felhívásokra a NAV sikeresen pályázott 100%-os BBA támogatás keretére egy, a NAV labor és bünygyi technikai kapacitásának fejlesztését célzó eszközbeszerzési projektre 101,7 millió forint összegben, valamint az Europol hospitáció programok folytatására 2018-2020. év között 23,1 millió forint összegben. Az elnyert támogatás 75%-a uniós támogatás és 25%-a a BM által biztosított hazai önrész.

Az eszközbeszerzési projekt befejezése a támogatási szerződés megkötésének és a beszerzések teljesülésének függvényében a 2019. évre került tervezésre.

Az „Europol hospitáció” c. projekt keretében a 2019. évben 4 hospitáció kerül megvalósításra, amelyre tervezett támogatási költségvetés 10,8 millió forint.

= Hercule III 2017 - Képzés – ACSSEP

A NAV az OLAF 2017. Hercule III képzési felhívására pályázatot nyújtott be és nyert el „Cigarettaacsempészet elleni tisztviselőcsere program – ACSSEP” címmel. 2018-2019-es időszakban egy tisztviselőcsere-program kerül megvalósításra, amely az EU külső közúti határátkelőhelyein szolgálatot teljesítő kutatók munkájának fejlesztésére helyezi a hangsúlyt. A projektbe a NAV munkatársain túl 6 tagállami társhatóság került bevonásra, elősegítve ezzel az Európai Unió pénzügyi érdekeit sértő adózás alól elvont vagy hamisított dohánytermékek illegális kereskedelmének nemzetközi együttműködéssel történő visszaszorítását. A 2019. évben továbbá egy tisztviselőcsere program és egy záró konferencia megtartását tervezi a NAV. 2019. évben a 12,0 millió forint uniós támogatás mellett a NAV költségvetéséből 5,4 millió forint önrész biztosítása szükséges.

= BBA - Europol - EMPACT EXCISE 2018

Az Osztrák Európai Integrációs Ügynökség mellett társpályázóként a NAV bázisadajokkal kapcsolatos csalások elleni küzdelem témájú akcióorozat megvalósításához nettó 95%-os uniós támogatást nyert el a 2018. évben. A NAV által vállalt tevékenység 2018 áprilisában lezajlott, a projekt pénzügyi zárása a 2019. évben várható. A projekt során az osztrák fél kezeli az uniós forrást

(4,7 millió forint), a NAV részére előírt nettó 5%-os társfinanszírozást és áfa költséget megelőlegezi. A NAV önrészt (előreláthatólag 1,4 millió forintot) a projekt támogató általi lezárását követően várhatóan a 2019. év során szükséges biztosítani.

= Horizon 2020 PEN-CP "Vámszakértők páneurópai hálózata"

A NAV konzorciumi partnerként részt vesz a svájci Cross-border Research Association cég Horizon2020 program keretében elnyert „Vámszakértők páneurópai hálózata” című projektjében. A projekt-megvalósítás időtartama 60 hónap, a NAV főként projektmenedzsmenttel, képzéssel, illetve rendészeti témával kapcsolatos feladatokat lát el. Ezen kívül számos munkacsoporti megbeszélésre, workshopra, sajtótájékoztatóra kerül sor. A projektindító megbeszélésen, illetve a konferenciákon a NAV képviselőinek (minimum 1 fő) részvételi költségeit a projekt költségvetése tartalmazza. A NAV részvételével összefüggő kiadások fedezetére a projektköltségvetés 18,7 millió forintot tartalmaz. A NAV részéről a projekt végrehajtásában történő részvétel saját forrás biztosítást nem igényel. A NAV várhatóan a támogatásból 2019. évben 9,7 millió forintot fog felhasználni.

### ***Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság***

„A támogatáskezelés menedzsment feltételeinek biztosítása, színvonalának megőrzése az operatív programokat végrehajtók irodai ellátásánál” megnevezésű, KÖFOP-3.2.8-16-2016-00001 azonosító számú projekt biztosítja a forrást a PM, az EMMI, a Miniszterelnökség, illetve az ITM európai uniós munkatársainak elhelyezését biztosító bérelt ingatlanok, illetve a KÖFOP projektet a fizikai zárásig terhelő egyéb ellátási feladatok (gépjárműjavítás, irattárbérlés, kis értékű tárgyi eszközök, irodaszer-ellátás) biztosításához.

### ***Magyar Államkincstár***

- A Regionális Operatív Programok (ROP) zárásával kapcsolatban és a TOP, valamint a VEKOP programok esetében közreműködő szervezeti feladatokat lát el a 2014-2020 programozási időszakban az egyes európai uniós alapokból származó támogatások felhasználásának rendjéről szóló 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet) rendelkezései alapján. A feladatellátás keretei között a cél egy olyan szervezeti rendszer működtetése, amely biztosítja, hogy a TOP és a VEKOP keretei között megpályázott források hatékonyan és szabályszerűen kerüljenek felhasználásra.  
Emellett a Kincstár látja el a 2007-2013-as programozási időszak regionális operatív programjainak zárási feladatait a fenntartási időszakhoz kapcsolódóan, melynek célja, hogy ellenőrizze és rögzítse a fejlesztéssel megvalósult indikátorok meglétét.
- A KÖFOP 3.2.4-15-2016-0001 „A támogatáskezelés menedzsment feltételeinek biztosítása, színvonalának megőrzése a Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program, Terület- és Településfejlesztés Operatív Program, Versenyképes Közép-Magyarország Operatív Program végrehajtásánál, illetve az Igazoló hatósági feladatok ellátásánál” elnevezésű projektből kerülnek finanszírozásra a Kincstár igazoló hatósági feladatai. A projekt fizikai befejezésének tervezett napja 2023. december 31.
- Az önkormányzati ASP országos kiterjesztése olyan stratégiai kormányzati döntés, amely célként nevesítésre került a KÖFOP-ban, végrehajtásának részletszabályozásait pedig az önkormányzati ASP rendszerről szóló 257/2016. (VIII. 31.) Korm. rendelet szabályozza.

- A szolgáltatás kiépítése, a szakrendszerek fejlesztése és az országos kiterjesztés a kormányrendeletben meghatározott ütemezés szerint, három éves periódus alatt „az önkormányzati ASP rendszer továbbfejlesztése és országos kiterjesztése (ASP 2.0)” megnevezésű, KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00008 azonosító számú uniós projekt költségvetés terhére történik. A rendszerhez az önkormányzatok csatlakoztatása teljes körűen 2019. január 1-jén zárul le.
- A Kincstár KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00024 azonosító számú, „A 21. század családtámogatása és nyugdíja” kiemelt projekt célja egy új, korszerű, az ügyfelek igényeit kiszolgáló, az ügyintézők feladatellátását támogató integrált családtámogatási és nyugdíjbiztosítási szakigazgatási rendszer létrehozása, amely könnyen kezelhető és a jövőbeli feladatoknak megfelelően folyamatosan bővíthető. A célok elérése érdekében a megvalósítani tervezett projekt három, egymástól elkülöníthető, azonban jellegénél és tevékenységénél fogva mégis összefüggő fejlesztési területre bontható: nyilvántartás, elbírálás, folyósítás.
  - A Kincstár konzorciumi tagként vesz részt a KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00043 azonosító számú, a „Hatáskör átcsoportosításból adódó szakrendszer integrációs feladatok” elnevezésű projektben, amelynek célja az egészségbiztosítás pénzbeli ellátási rendszer továbbfejlesztése, a Rehabilitációs Szakigazgatási Rendszer továbbfejlesztése és a Rehabilitációs Adatelemző Rendszer kialakítása.
  - Az EFOP-1.1.1-15-2015-00001 azonosító számú, „Meváltozott munkaképességű emberek támogatása” elnevezésű, 2015.12.01-2019.05.31. között megvalósításra kerülő projekt célja a megváltozott munkaképességű személyek nyílt munkaerőpiaci integrációjának elősegítése foglalkozási rehabilitációs szolgáltatások nyújtásával, a foglalkoztatásuk ösztönzése, képzettségi szintjük növelése, valamint a megváltozott munkaképességű személyeket foglalkoztatni képes munkaadók szemléletének formálása.
  - A Kincstár konzorciumvezetője az EFOP-1.9.4-VEKOP-16-2016-00001 azonosító számú, „A szociális ágazat módszertani és információs rendszereinek megújítása” elnevezésű projektnek. A projekt célja, hogy a szociális és gyermekjóléti, gyermekvédelmi ágazat jogszabályokban rögzített feladatainak megvalósítását szolgáló, központilag tervezhető, kivitelezhető vagy elősegíthető szakmai eszközök, technikák és technológiák, újítások az ágazati szereplők számára úgy álljanak rendelkezésre, hogy az információk transzferálása a felhasználás szempontjából a lehető legkevesebb költséggel járjon.
  - Az EFOP-1.9.5-VEKOP-16-2016-00001 azonosító számú, „A kora gyermekkori intervenció ágazatközi fejlesztése” elnevezésű projekt célja olyan egységes gyermekút kialakítása, amelyben a különböző szakterületekhez tartozó kora gyermekkori intervencióval foglalkozó szakemberek együttműködése és a továbbküldési utak pontosan szabályozottak.
  - Az EFOP-1.9.7-16-2017-00001 azonosító számú, „Kísérő szolgáltatások nyújtása a rászoruló személyek számára” elnevezésű projekt célja a Rászoruló Személyeket Támogató Operatív Program keretében elért célcsoporttagok számára kiegészítő személyes szolgáltatások nyújtása, hozzájárulva ezzel a gyermekszegénység visszaszorításához, a társadalmi együttműködés előmozdításához, valamint a szegénység és a hátrányos megkülönböztetés elleni küzdelemhez.

### ***Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság***

Az európai uniós források a személyi és a működési feltételek biztosításával közvetlenül finanszírozzák az EUTAF feladatellátását. Az európai uniós és egyéb nemzetközi támogatások, melyek ellenőrzési, valamint ahhoz kapcsolódó tervezési, beszámolási, illetve zárónyilatkozat kiadási feladatait az EUTAF látja el, a következők:

- Az Európai Regionális Fejlesztési Alap, az Európai Szociális Alap, a Kohéziós Alap, az Előcsatlakozási Támogatási Eszköz, az Európai Szomszédosági és Partnerségi Eszköz és az Európai Tengerügyi és Halászati Alap, valamint az Európai Hálózatfinanszírozási Eszköz (CEF) által támogatott operatív programok ellenőrzési hatósági feladataihoz tartozó utómunkák a 2007-2013-as programozási időszak operatív programjai tekintetében, valamint az audit hatósági és CEF kapcsán felmerülő feladatai a 2014-2020 közötti programozási időszak operatív programjai vonatkozásában.
- Svájci-Magyar Együttműködési Program ellenőrzési feladatai.
- Norvég Alap ellenőrzési hatósági feladatai.
- Ellenőrzési Hatóság feladatainak ellátása a Belügyi Alapok (2014-2020) vonatkozásában.

### ***Fejezeti kezelésű előirányzatok***

#### ***Területfejlesztési ágazat***

A Duna Transznacionális Program, Interreg CENTRAL EUROPE transznacionális együttműködési program, az INTERREG EUROPE Interregionális Együttműködési Program és az INTERACT III Interregionális Együttműködési Program fejezeti kezelésű előirányzatok a 2014-2020 közötti uniós kohéziós politika részeként megvalósuló európai területi együttműködés célkitűzés alá tartozó programokban való eredményes magyar részvételt biztosítják, melyek végrehajtása során európai uniós forrás is felhasználásra kerül az Európai Regionális Fejlesztési Alapból.

E programok célja olyan tevékenységek támogatása, melyeket hatékonyan csak több ország együttműködésével, az érintett területek közös erőfeszítése, fellépése és tapasztalatcseréje révén lehet kezelni, így különösen az innovációt, a természeti és kulturális örökség védelmét, a KKV-k versenyképességének javítását, az erőforrás-gazdálkodás hatékonyabbá tételét, a közlekedési kapcsolatok megteremtését, az energiabiztonság, valamint az intézményi kapacitások és együttműködések támogatását. E programok nemcsak az Európai Unió kiegyensúlyozott fejlődéséhez, a belső piac hatékonyabb működéséhez, és a területi kohézió előmozdításához járulnak hozzá, de azt is elősegítik, hogy hazánk kulcsszereplő legyen a térség fejlesztéspolitikájában. A magyar gazdaság fejlődésének kulcseleme a tágabb térségi, gazdasági együttműködés fokozása, a piaci jelenlét erősítése, ezért hazánk fontos geostratégiai feladata, hogy együttműködve a szomszédos és térségbeli országokkal, minél jelentősebb szerepet töltsön be a kelet-közép-európai régióban.



### ***III.5. A középtávú tervezés keretében meghatározott 2019. évi tervszámoktól való eltérés indokolása***

A javaslat a központi költségvetés költségvetési bevételeinek és költségvetési kiadásainak, valamint költségvetési egyenlegének és az államadósságnak a 2018-2020. évekre tervezett összegéről szóló 2043/2017. (XII. 27.) Korm. határozat keretében a XV. fejezetre meghatározott kiadási főösszegetől 419,7 milliárd forinttal, bevételi főösszegetől -39,3 milliárd forinttal tér el, melynek főbb okai a következők:

Kiadások tekintetében:

- 209,5 milliárd forinttal került megemelésre a fejezet 2019. évi kiadási előirányzata a NAV PM fejezeten belüli intézményi címre való tervezésével.
- 153,3 milliárd forinttal került csökkentésre a PM kiadási előirányzata a Nemzeti Akkreditáló Hatóság, a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Hivatal, a Szakképzési Centrumok, valamint a Szellemi Tulajdon Nemzeti Hivatala előirányzatainak ITM fejezetbe történő tervezésével összefüggésben.
- A Közigazgatás- és Közszolgáltatás-fejlesztési Operatív Programból finanszírozott fejlesztéspolitikai intézményrendszer működési feltételeinek hosszú távú biztosításáról szóló 1441/2016. (VIII. 17.) Korm. határozat alapján a KEF-re vonatkozó középtávú tervben figyelembevételre került részére az uniós fejlesztéspolitikai intézményrendszer irodai és egyéb infrastrukturális szempontból történő ellátásának finanszírozása érdekében – hazai forrásból – 2019. évben 4,5 milliárd forint, mely a 2019. évi költségvetésbe nem került átvezetésre.
- 381,5 milliárd forinttal került megemelésre a fejezet kiadási előirányzata a központi tartalékok PM fejezetbe történő betervezése kapcsán.
- Pest megye további fejlődése érdekében 9,0 milliárd forinttal több hazai forrás szükséges.
- A Pénzügyminisztérium budai Várnegyedben történő elhelyezésével kapcsolatos beruházások, felújítások kiadásaira 2019. évben 13,8 milliárd forint támogatás biztosítása szükséges.
- A Fejezeti stabilitási tartalék 0,6 milliárd, Fejezeti általános tartalék 0,5 milliárd forinttal csökkent.
- Az Európai Területi Együttműködés 2014-2020 keretében megvalósuló transznacionális és interregionális együttműködési programok végrehajtására 1,2 milliárd forinttal több forrás szükséges a hazai kedvezményezettek részére történő hazai társfinanszírozás és megelőlegezések biztosítása érdekében.
- Az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtási eljárások eredményes elvégzése érdekében felmerülő működési és egyszeri beruházási, fejlesztési költségek 2019. évi ütemére (ÁKR projekt) 8,3 milliárd forint kerül biztosításra.
- A 2007-2013. évek operatív programokból visszaforgó pénzeszközök terhére tervezhető kiadások – a bevételek várható csökkenésének megfelelően – 0,9 milliárd forinttal kerültek csökkentésre.
- Az Egyéb, EU által nem térített kiadások 0,5 milliárd forinttal kerültek csökkentésre.
- A Magyarország minisztériumainak felsorolásáról, valamint egyes kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2018. évi V. törvényhez és a 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelethez kapcsolódóan a központi költségvetés címrendjének változása alapján az ITM fejezethez 55,4 milliárd, a Miniszterelnöki Kormányiroda fejezethez 0,1 milliárd forint összegű előirányzat került átrendezésre a fejezeti kezelésű előirányzatok vonatkozásában.

Bevételek tekintetében:

- 1,7 milliárd forinttal került lecsökkentésre a bevételi előirányzat a PM fejezet intézményi címrendjének módosulása következtében (egyres intézmények ITM fejezetbe történő átrendezése, valamint a NAV miatt).
- 2,3 milliárd forint bevételecsökkenés került kalkulálásra a Kincstárnál az Államadóság Kezelő Központ Zrt. állampapírokra vonatkozó megbízási szerződésmódosítása miatt.
- A 2007-2013. évek operatív programokból visszaforgó pénzeszközök bevételei – azok várható csökkenésének megfelelően – 0,9 milliárd forinttal kerültek csökkentésre.
- Az Európai Területi Együttműködés 2014-2020 keretében megvalósuló transznacionális és interregionális együttműködési programok bevételei 0,1 milliárd forinttal kerültek csökkentésre.
- 27,5 milliárd forinttal került csökkentésre a PM fejezet bevételi főösszege a 2018. évi V. törvényhez és a 94/2018. (V. 22.) Korm. rendelethez kapcsolódóan, a központi kezelésű előirányzatokhoz kapcsolódó bevételekkel összefüggésben.

Budapest, 2018. június 21.

Varga Mihály  
pénzügyminiszter

