

Kitöltési útmutató a kiegészítő szelvény benyújtásához

A kincstári körön belüli ügyfeleknek 2022. január 1-jétől egységes rovat azonosító (továbbiakban: ERA) és ÁHTT köteles, forintban vezetett számláihoz benyújtott átutalási megbízásaik esetében az alábbiakban részletezett kiegészítő szelvény benyújtása szükséges. Az ERA és ÁHTT mentes forint, valamint a deviza számlákról indított átutalási megbízások mellé kiegészítő szelvényt nem kell csatolni.

A kiegészítő szelvény állománya elkülönül az átutalási megbízásokat tartalmazó állományoktól, de azokkal együtt nyújtandó be annak érdekében, hogy az átutalás feletti rendelkezés mindkét állomány esetében megtörténhessen, illetve az átutalási megbízások, és a kapcsolódó költségvetési információk egyezősége biztosított legyen.

A kiegészítő szelvény bevezetésével 2022. január 1-jétől az átutalási megbízásokat tartalmazó fájlszerkezetekben a költségvetési információkat nem kell megjeleníteni. A tranzakciók a kiegészítő szelvényben megadott költségvetési információknak megfelelően kerülnek elszámolásra.

A kiegészítő szelvény fájl formátuma lehetőséget biztosít arra, hogy egy kötegben akár több kiegészítő szelvény is benyújtására kerülhessen.

Az XML formátumú egységes kiegészítő szelvény leírását tartalmazó XSD sablont a 2. számú melléklet tartalmazza.

A kiegészítő szelvény szerkezete két részből áll, az azonosító adatokat tartalmazó Fej, és a költségvetési adatokat tartalmazó Sor rekordokból.

A Fej rekordok adatmezőinek tartalma:

Az **Indító számlaszám** a tranzakciót kezdeményező államháztartási alany fizetési számláját azonosítja.

A **Kiegészítő szelvény bizonylat sorszáma** a kiegészítő szelvényt beküldő államháztartási alany által megadott sorszámot jelöli.

A **Pénzügyi bizonylat száma** a kezdeményező által állományban benyújtott átutalási megbízás azonosítójára történő hivatkozás.

A pénzügyi bizonylat száma tranzakció típustól függően az alábbiakat tartalmazhatja:

- csoportos átutalási megbízás Fej rész F213 és F214 mezők adatait („Kezdeményező azonosítója”, „Dátum” és „Napi sorszám”) 25 karakter,
- postai kifizetési megbízás Fej rész F313 és F314 mezők adatait („Kezdeményező azonosítója”, „Dátum” és „Napi sorszám”) 25 karakter,

- egyedi forint átutalási megbízás esetén a „03” adatrekord 6. "Sorszám" legfeljebb 35 karakter,
- deviza átutalási megbízás esetén az MNB edeviza bizonylat Tétel rekordtípus T1 tétel "Sorszám" legfeljebb 16 karakter,

A **Köztartozás-vizsgálat szükséges?** mezőben kell a kedvezményezettre vonatkozóan a köztartozás-vizsgálatot kezdeményezni az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 51. § (2) - (3) bekezdésében, valamint a törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 90. § (1) - (6) bekezdéseiben meghatározott, a központi költségvetésből folyósításra kerülő támogatási célú kifizetések esetében. Köztartozás-vizsgálat csak egyedi forint átutaláshoz kapcsolódhat, egy átutalási megbízásnak a köztartozás-vizsgálat szempontjából homogénnek kell lennie.

Köztartozás-vizsgálatot kezdeményezni a K508 - Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre, a K512 - Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre, a K86 - Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre, és a K89 - Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre rovatokhoz kapcsolódó ERÁ-kon lehet.

Az **Adószám / adóazonosító jel** mező tartalmazza az Áht. 51. § (2) bekezdése szerinti köztartozás-vizsgálat elvégzéséhez szükséges kedvezményezett adószámának első 8 karakterét utolsó két karakter szóközzel feltöltve, vagy adóazonosító jelét 10 karakteren. Ezen mező adatot abban az esetben tartalmazhat, amennyiben a **Köztartozás-vizsgálat szükséges?** mező értéke „I – Igen”. A köztartozás-vizsgálat esetén a jelenleg alkalmazott kötött közlemény mező kitöltöttsége megszüntetésre kerül.

További adószám / adóazonosító jel az Áht. 51. § (3) bekezdés szerinti nem állami intézmény fenntartóhoz kapcsolódó adószámok (adószám első 8 karaktere utolsó két karakter szóközzel feltöltve), vagy adóazonosító jelek ellenőrzése céljából definiált kiegészítő, ismétlődő mező. Köztartozás-vizsgálat esetén a köztartozásban megjelölt fenntartói adószámot követően a további adószám / adóazonosító jel mezőben szükséges felsorolni a kedvezményezetthez tartozó adószámokat / adóazonosító jeleket.

A **Deviza kódja** mezőben szükséges megadni az átutalási megbízás ISO 4217 szabvány szerinti pénznem jelölésére használt 3 karakteres azonosítóját.

A **Deviza összeg összesen** a kiegészítő szelvény soraiból az ERA-k előjelének megfelelően összesített összeg mező.

A **Forint összeg összesen** sorokból az ERA-k előjelének megfelelően összesített összeg mező.

Megelőlegezés? mező az Ávr. 122./A § (2) bekezdés a) pontja szerinti megelőlegezés igénybevételének jelölésére szolgáló mező.

A Sor rekordok adatmezőinek tartalma:

A **Kötváll. hivatkozás** mezőben kell megadni az IFMIS Költségvetési Moduljában (a továbbiakban: KM) a kötelezettségvállalással érintett rovatokra vonatkozóan bejelentett, a KM által adott végleges kötelezettségvállalás azonosítóját az 1051 - központi költségvetési szervek, és az 1058 - köztisztviselői költségvetési szervek szektorok vonatkozásában.

A **Kötváll. hivatkozás sorszáma** mezőben kell megadni az IFMIS KM a kötelezettségvállalással érintett rovatokra vonatkozóan bejelentett, a KM által adott végleges kötelezettségvállalás sor azonosítóját az 1051 - központi költségvetési szervek, és az 1058 - köztisztviselői költségvetési szervek szektorok vonatkozásában.

Az **ERA1** a terhelendő számlához kapcsolódóan az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 15. számú melléklete szerinti egységes rovatrendnek megfelelően kialakított, az adott számla szektor szerinti besorolása alapján alkalmazható gazdasági műveletekhez kapcsolódó ERA feltüntetésére szolgáló mező.

Az **ÁHTT1** a terhelendő számlához kapcsolódóan az államháztartási egyedi azonosító szám alkalmazásáról szóló 3/1997. (II. 7.) PM rendelet alapján kiadott azonosító szám. Az oszlopban a fejezeti kezelésű előirányzatok, a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (továbbiakban: TB. Alapok) és az elkülönített állami pénzalapok (továbbiakban: ELKA), valamint a központi kezelésű előirányzatok terhére benyújtott fizetési megbízások esetén kell feltüntetni az érintett előirányzat államháztartási egyedi azonosító számát. A központi költségvetési szerv és az államháztartás központi alrendszerébe sorolt köztisztviselői költségvetési szerv esetén a központi költségvetési és az államháztartás központi alrendszerébe sorolt köztisztviselői költségvetési szerv törvényi államháztartási egyedi azonosító számát kell ebben a mezőben feltüntetni.

Az **ERA2** a jogosult számlaszámhoz kapcsolódó ERA feltüntetésére szolgáló mező. Akkor kell kitölteni, ha a jogosult kincstári számlája ERA és ÁHTT köteles számla. Az ERA2 mezőben csak jóváírási típusú (bevételi, és kiadási sztornó) ERA alkalmazható.

Az **ÁHTT2** a jogosult számlaszámhoz kapcsolódó ÁHTT feltüntetésére szolgáló mező. Akkor kell kitölteni, ha a központi kezelésű előirányzatokhoz, fejezeti kezelésű előirányzatokhoz, a TB Alapokhoz, az ELKA-hoz kapcsolódó számlák kerülnek jóváírásra. Amennyiben a fogadó számlaszáma központi költségvetési szervhez, vagy az államháztartás központi alrendszerébe sorolt köztisztviselői költségvetési szervhez kapcsolódik, nem kell a mezőt kitölteni.

A kincstári körbe tartozó ügyfélnek előzetes információkérés útján gondoskodnia kell a jogosult központi kezelésű előirányzat, fejezeti kezelésű előirányzat, valamint TB Alapok, vagy ELKA ERA kódjának és ÁHTT azonosítójának feltüntetéséről, ennek hiányában a Kincstár az átutalást nem teljesíti.

Deviza összeg: Az egyes ERA-khoz, ÁHTT-khez tartozó összegek megadására szolgáló mező, amelyben előjelet nem szabad feltüntetni.

Kötelezettségvállalással érintett ERA1 esetén a 1051 - központi költségvetési szervek, és a 1058 - köztisztviselői költségvetési szervek szektorok vonatkozásában:

- Amennyiben az átutalási megbízás devizaneme forint, a kapcsolódó kötváll. hivatkozás devizaneme forint, akkor a devizaösszeg „0” összegű.
- Amennyiben az átutalási megbízás devizaneme megegyezik a kapcsolódó kötváll. hivatkozás devizanemével, úgy az átutalási megbízás deviza összege.
- Amennyiben az átutalási megbízás devizaneme forint HUF, a kapcsolódó kötváll. hivatkozás devizaneme deviza, akkor a kötelezettségvállalásnak megfelelő deviza összeg.

Kötelezettségvállalással nem érintett ERA1 esetén az 1051 - központi költségvetési szervek, és az 1058 - köztestületi költségvetési szervek szektorok vonatkozásában, valamint az egyéb központi államháztartási alanyok vonatkozásában:

- Amennyiben az átutalási megbízás devizaneme forint, akkor a devizaösszeg „0” összegű.
- Amennyiben az átutalási megbízás devizaneme deviza, akkor az átutalási megbízás deviza összege.

Forint összeg: Az egyes ERA-khoz, ÁHTT-khez tartozó összegek megadására szolgáló mező, amelyben előjelet nem szabad feltüntetni.

A devizában benyújtott átutalási megbízás esetén a deviza összeghez kapcsolódó forint összeget az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet a 20. § (3) és (4) bekezdése szerinti devizaárfolyam forintértékén kell meghatározni.

Előjel: Indító ERA kód szerinti fejszintű főösszeg ellenőrzéshez szükséges.

Értéke:

„+”, ha az ERA1 kezdete 1K, 3K, 2B, 4B

„-”, ha az ERA1 kezdete 2K, 4K, 1B, 3B

Az átutalási megbízások, és a kiegészítő szelvény közötti egyezőségek vizsgálata:

- csoportos átutalási megbízás esetén a **Z212 Tételek összértéke** mező meg kell egyezzen a kapcsolódó kiegészítő szelvény fej adatok **Forint összeg összesen** mezőjével.
- postai kifizetési megbízás esetén a **Z312 Tételek összértéke** mező meg kell egyezzen a kapcsolódó kiegészítő szelvény fej adatok **Forint összeg összesen** mezőjével.
- egyedi forint átutalási megbízás esetén az utalási állomány **„03” adatrekord 9. „Összeg”** mező értékének meg kell egyeznie a kiegészítő szelvény fej adatok **Forint összeg összesen** mezőjével.
- deviza átutalási megbízás esetén
 - o ha az átutalási megbízás devizaneme deviza, akkor a **T2 Megbízás összege** mezőnek meg kell egyeznie a megbízáshoz kapcsolódó kiegészítő szelvény fej adatok **Deviza összeg összesen** mezővel,
 - o ha az átutalási megbízás devizaneme forint, akkor a **T2 Megbízás összege** mezőnek meg kell egyeznie a megbízáshoz kapcsolódó kiegészítő szelvény fej adatok **Forint összeg összesen** mezővel.

1. melléklet

Fej rekordok

Sorszám	Adat megnevezése	Hossz	Típus	Megnevezés	Tartalom
1	Indító számlaszám	24	N	Az átutalást kezdeményező számlaszáma	Kötelező
2	Kiegészítő szelvény bizonylat sorszáma	8	N	Az átutalást kezdeményező által megadott kiegészítő szelvény sorszáma	Opcionális
3	Pénzügyi bizonylat száma	35	A	Egyedi megbízás esetén az átutalást kezdeményező által a kapcsolódó megbízásban megadott bizonylat szám. Csoportos átutalás és csoportos lakcímre utalás esetén a csoportos köteg azonosítója.	Kötelező: Egyedi forint megbízás esetén a megbízás sorszáma Deviza átutalási megbízás esetén a megbízás sorszáma Csoportos átutalási megbízás és -postai kifizetési megbízás esetén a kezdeményező azonosítója, dátum, napi sorszám
4	Köztartozás-vizsgálat szükséges?	1	A	'I'=Igen, 'N'=Nem	Kötelező, értéke: Csoportos átutalási, postai kifizetési és deviza átutalási megbízás esetén: Nem; Egyedi forint megbízás esetén: Igen vagy Nem
5	Adószám / adóazonosító jel	10	N	Ha az előző mező 'I', akkor a kedvezményezett adószámának első 8 karaktere és az utolsó két karakter szóközzel feltöltve, vagy az adóazonosító jel 10 karaktere	Opcionális, értéke: Ha a Köztartozás-vizsgálat szükséges? mező Nem, akkor értéket nem tartalmazhat. Ha a Köztartozás-vizsgálat szükséges? mező Igen, akkor az Adószám/adóazonosító jel megadása kötelező. Benyújtáskor CDV ellenőrzés történik.
6	További adószám / adóazonosító jel	10	N	Fenntartói kedvezményezett esetén a további adószámok első 8 karakterét és az utolsó két karakter szóközzel feltöltve, vagy az adóazonosító jeleket tartalmazza.	Ismétlődő mező, fenntartói adószám esetén ismétlődően töltendő valamennyi fenntartóhoz kapcsolódó adószámmal / adóazonosító jellel.
7	Deviza kód	3	A	ISO 4217 szabvány szerint a pénznemek jelölésére használt 3 karakteres kód	Kötelező
8	Deviza összeg összesen	18	N	Deviza összeg összesen (sorokból az ERÁ-k előjelének megfelelően összesítve)	Kötelező
9	Forint összeg összesen	18	N	Forint összeg összesen (sorokból az ERÁ-k előjelének megfelelően összesítve)	Kötelező
10	Megelőlegezés?	1	A	'I'=Igen, 'N'=Nem	Kötelező

Sor rekordok

Sorszám	Adat megnevezése	Hossz	Típus	Megnevezés	Tartalom
1	Kötváll. hivatkozás	10	N	Végleges kötelezettségvállalás hivatkozási száma	Opcionális
2	Kötváll. hivatkozás sorszáma	3	N	Végleges kötelezettségvállalás hivatkozás sor azonosítója	Opcionális
3	ERA1	8	A	Terhelendő számlához kapcsolódó ERA	Kötelező
4	ÁHTT1	6	N	Terhelendő számlához kapcsolódó ÁHTT	Kötelező
5	ERA2	8	A	Jogosult számlaszámhoz kapcsolódó ERA	Opcionális
6	ÁHTT2	6	N	Jogosult számlaszámhoz kapcsolódó ÁHTT	Opcionális
7	Deviza összeg	18	N	Az egyes ERA-khoz, és ÁHT(T)-khez tartozó deviza összeg	Kötelező Fent részletezettek szerint.
8	Forint összeg	18	N	Az egyes ERA-khoz, és ÁHT(T)-khez tartozó forint összeg	Kötelező
9	Előjel	1	A	Indító ERA kód szerinti fejszintű főösszeg ellenőrzéshez szükséges	Kötelező ("+"; "-") , Értéke: „+”, ha az ERA1 kezdete 1K, 3K, 2B,4B „-”, ha az ERA1 kezdete 2K, 4K , 1B, 3B