

A **Pénzügyminisztérium** fejezet feladatait a különböző törvényekben és kormányhatározatokban meghatározottak szerint látta el. A fejezethez tartozó foglalkoztatottak létszáma 2001-ben 26359 fő volt, melyből 17645 fő a köztisztviselői létszám 6265 fő a hivatásos és 2449 fő a közalkalmazott.

A fejezet intézményei közül a Pénzügyminisztérium Igazgatása cím (Gazdálkodó Szervezete és Üzemeltetési Igazgatósága), a Területi Államháztartási Hivatalok, az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal, a Vám- és Pénzügyőrség a Magyar Államkincstár és az Államháztartási Hivatal továbbra is alapvetően támogatásból látja el tevékenységét.

### *Pénzügyminisztérium fejezet*

Megnevezés	2000. évi tény	2001. évi eredeti előirányzat	2001. évi törvényi módosított előirányzat	2001. évi módosított előirányzat	2001. évi tény	2001. évi tény /2000.évi tény	2001. évi tény /2000.évi módosított
	1.	2.	3	4.	5.	6.	7.
	<i>millió forintban egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>		
Kiadás	123553,5	133994,4	133994,4	166682,3	154593,5	125,1	92,8
ebből: szem. juttatás	48945,3	48132,3	48132,3	59000,8	64002,7	130,7	108,5
központi beruházás	5647,3	8935,8	8935,8	13911,6	7265,7	128,7	52,2
Bevétel	15580,8	15995,0	15995,0	24766,6	23052,5	147,9	93,1
Támogatás	113506,6	117999,4	117999,4	127217,2	140247,4	123,6	110,2
Létszám (fő)	25529	26727	26727	27290	26359	103,2	96,6

*millió forintban egy tizedessel*

2001. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
Eredeti előirányzat	133994,4	15995,0	117999,4	48132,3
Módosítások jogcímenként				
Kormány	9671,0		9671,0	5840,1
Felügyelet	10107,2	8771,6	-453,2	1.400,3
Intézményi	12909,7			3628,1
Módosított előirányzat	166682,3	24766,6	127217,2	59000,8

Fejezeti szinten a kiutalt támogatás 13030,2 millió forinttal haladta meg a módosított előirányzatot. Ennek oka, hogy a Pénzügyminisztérium – a 2001-2002. évi költségvetési törvény alapján - az előirányzat módosítása nélkül kiutalta a bevételeket beszedő szervek részére az érdekelttségükhöz kapcsolódó céljuttalom fedezetét.

A kiadások közül a központi beruházások előirányzata jelentősen elmaradt a módosított előirányzattól, a határátkelőhely beruházások megkezdéséhez szükséges munkaterület átadás elhúzódó eljárásai miatt, valamint az általános tartalékból év

végén átcsoportosított de felhasználásra már nem került előirányzatok következtében.

Jelentős növekedés mutatkozott a személyi juttatások előirányzata tekintetében – a tárgyévi felhasznált előirányzat 30,8 %-kal haladja meg az előző évit – az új közszolgálati illetményrendszerek július 1-jei bevezetéséből adódóan.

## **1 Cím: Pénzügyminisztérium Igazgatása**

A cím magában foglalja a Pénzügyminisztériumnak, mint önálló költségvetési szervnek – államigazgatási, kormányzati feladatai ellátását, valamint a Pénzügyminisztérium Üzemeltetési Igazgatóságának, mint részben önálló költségvetési szervnek a minisztérium üzemeltetési-, gondnoksági-, jóléti- és szociális feladatainak ellátását biztosító kiadási és bevételi előirányzatait.

A Pénzügyminisztérium Igazgatási feladatait a 163/1998. (X. 30.) Kormányrendelettel módosított 50/1990. (IX. 15.) Kormányrendelet, valamint az alapító okiratában foglaltak alapján látja el.

A PM Üzemeltetési igazgatósága látja el az üzemeltetési, fenntartási, gondnoksági feladatokat, a székház és a PM kezelésében lévő ingatlanok, ingóságok üzemképes állapotának mindenkori biztosítását, a műszaki állapot és pénzügyi eszközök összehangolását.

A Pénzügyminisztérium 2001. évi szervezeti felépítésében változást okozott az Pénzügyi Ellenőrzések főosztálya, a Családtámogatási jogi és Ellenőrzési osztály, a NAO titkárság, Kommunikációs osztály, valamint az OLAF Koordinációs osztály létrehozása.

Az OLAF Osztálya koordináló feladatokat lát el, az információkat, illetve az OLAF Főigazgatóságától beérkező megkereséseket a hazai feladat és hatáskörelosztás rendje szerint szétosztja. Az ügyeket figyelemmel kíséri és jelentést készít az OLAF Főigazgatóság részére.

A NAO Titkárság felelőssége az előcsatlakozási eszközökkel kapcsolatos Pénzügyminisztériumra háruló segélykoordinációs feladatok ellátása, a Nemzeti Programengedélyező döntéseinek előkészítése.

2001. év október 1-jétől a Költségvetési és nyilvántartási adatfeldolgozási osztály – az Államháztartás szervezet fejlesztésének megfelelően – az Államháztartási Hivatalba került. Mindezen többletfeladatok hatása a Pénzügyminisztérium kiadásaiban is jelentkezett.

## Pénzügyminisztérium Igazgatása

	2000. évi tény	2001. évi eredeti előirányzat	2001. évi törvényi módosított előirányzat	2001. évi módosított előirányzat	2001. évi tény	2001. évi tény /2000. évi tény	2001. évi tény /2000. évi módosított
	1.	2.	3	4.	5.	6.	7.
	<i>millió forintban egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>		
Kiadás	4358,3	3711,6	3711,6	5825,2	5629,0	129,0	96,0
ebből: szem. juttatás	1791,5	1869,6	1869,6	2343,9	2320,4	129,0	98,0
központi beruházás	367,8	-	-	268,1	268,1	73,0	100,0
Bevétel	611,1	342,8	342,8	710,2	710,3	116,2	100,0
Támogatás	3607,7	3368,8	3368,8	5042,4	5042,4	139	100,0
Létszám (fő)	644	625	625	625	639	98	102,2

*millió forint egy tizedessel*

2001. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
Eredeti előirányzat	3711,6	342,8	3368,8	1869,6
Módosítások jogcímenként				
Kormány	221,7	-	221,7	171,3
Felügyelet	1819,3	367,4	1451,9	290,9
Intézményi	72,6	-	-	12,1
Módosított előirányzat	5825,2	710,2	5042,4	2343,9

### *Kormányzati hatáskörű előirányzat módosítások*

2001. év elején a költségvetésről szóló törvény értelmében a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) felemeléséből adódó többletkiadások fedezetéhez 229 ezer forint kiadási – támogatási előirányzat módosítására került sor.

A 3104/2000. számú Kormányhatározat alapján az Országos Egészségbiztosítási Pénztár felügyelete az Egészségügyi Minisztérium hatáskörébe került. Ennek hatásaként 4 fő létszám áthelyezés, valamint az ehhez kapcsolódó 20 millió forint előirányzat átadása megtörtént.

A köztisztviselői törvény új illetményrendszerének bevezetéséből adódó többletkiadások finanszírozásához első ütemben 229,9 millió forint kiadási-támogatási előirányzat emelésre került sor, majd a későbbiekben a pótfelméréssel szabályozott előirányzat-igénylés alapján 7,9 millió forint kiadási-támogatási előirányzat emelés valósult meg.

A közszféra 2001. évi egyösszegű kereset-kiegészítésének kifizetéséből adódó többletkiadások fedezetére 3,6 millió forint kiadási-támogatási előirányzat emelése történt meg.

#### *Felügyeleti hatáskörű előirányzat módosítások*

A Pénzügyminisztérium finanszírozta az Államháztartási Hivatal Informatikai Központjának kialakításával és rendeltetésszerű működtetésével kapcsolatban felmerült költségeket, melyek fedezetét a felügyeleti hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítások biztosították.

Megkezdődött a központosított illetményszámfejtés kialakítása. Az ebben részt vevők a többletmunkájuk elismeréséül külön juttatásban részesültek, melyhez a fejezet céltartaléka nyújtott fedezetet.

A 2001. október 1-jével az APEH SZTADI-tól véglegesen átkerült 26 fő vonzataként jelentkező kiadásokra 79,0 millió forint előirányzat emelés nyújtott fedezetet.

A Magyar Államkincstár állományából a Pénzügyminisztérium állományába 17 fő került áthelyezésre. Ehhez kapcsolódó kiadások fedezetét 20,6 millió forint előirányzat emelés biztosította.

Az Államháztartási Hivatal szervezetébe 33 fő áthelyezése 23,5 millió forint előirányzat átcsoportosítást eredményezett a Hivatal és Pénzügyminisztérium között.

#### *Intézményi hatáskörű előirányzat módosítás*

A 2000. évi előirányzat maradvány jóváhagyása 72,6 millió Ft volt, amely előirányzatosítása intézményi hatáskörben megtörtént.

#### *Személyi juttatások és a létszám*

A Pénzügyminisztérium tervezett létszáma 625 fő, a 2001. december 31-i záró létszám 662 fő volt.

A 2001. júliusában megalakult Államháztartási Hivatal induló létszáma 50 fő volt, melyhez a Pénzügyminisztérium Igazgatása cím 33 fő átcsoportosítását biztosította, ebből 26 fő az APEH SZTADI-ból átkerült létszám. A Pénzügyminisztérium és a Magyar Államkincstár között 2001. júniusában végrehajtott létszám átcsoportosítás következtében 17 fő került a Pénzügyminisztérium személyi állományába.

2001. november 1-jével megalakult az OLAF Koordinációs Iroda a Jogi- és Koordinációs Főosztályon belül különálló egységként 3 fővel.

Megtörtént a Kommunikációs osztály felállítása 8 fővel, és informatikai biztos kinevezésére került sor.

Megalakult a Nemzeti Programengedélyező titkárság, engedélyezett létszáma 16 fő, év végén a betöltött létszám 14 fő volt.

	<b>2001. évi engedélyezett létszám</b>	<b>2001. évi záró létszám</b>
Pénzügyminisztérium	533 fő	573 fő
PM Üzemeltetési Igazgatóság	92 fő	89 fő
<b>Összesen:</b>	<b>625fő</b>	<b>662 fő</b>

A személyi juttatások 2001. évi eredeti előirányzata 1.869,6 millió forint, a módosított előirányzat 2.343,9 millió forint, a teljesítés 2.320,4 millió forint volt mely elsősorban a köztisztviselőkről szóló törvény módosításából adódó 2001. július 1-jével végrehajtott új illetményrendszer bevezetése következtében növekedett.

További előirányzat emelés történt a minimálbér bevezetéséből adódó többletkiadásokra, illetve módosult az előirányzat a létszámmozgások hatására. A személyi juttatásokon belül 61,3 % részt képvisel a rendszeres személyi juttatások aránya, mely a július 1-jétől hatályos illetményemelést biztosította.

A nem rendszeres személyi juttatások aránya 34,2 %, a külső személyi juttatásoké 4,5 %. A nem rendszeres juttatások legjelentősebb részét a jutalmazásra fordított összeg képezi, 491,1 millió forint összegben. Jelentős mértékű a Heller Farkas Önkéntes Kölcsönös Nyugdíjbiztosító Pénztárhoz a dolgozók részére átutalt munkáltatói hozzájárulás, valamint a magánnyugdíj pénztári tagdíjak kiegészítése. 2001. évben ennek összege 53,5 millió forintot képviselt. 31,0 millió forint kifizetésére került sor jubileumi jutalom címen, 30,4 millió forint ruházati költségtérítés, 16,3 millió forint étkezési hozzájárulás, 46,1 millió forint utazási költségtérítés, 15,6 millió forint napidíj címen.

A külső személyi juttatásokra 2001. évben 105,2 millió forint kifizetésére került sor, mely döntően a pénzügyminiszter felelősségi körébe tartozó szakképesítések vizsgafeladatának elkészítéséhez és legyártásához szükséges megbízási díjak kiadásait tartalmazta.

#### *Munkaadókat terhelő járulékok*

A költségvetési kiadások 14,2 %-át teszik ki a személyi juttatások után fizetett munkaadókat terhelő járulékok előirányzata.

### *Dologi kiadások*

A dologi és egyéb folyó kiadásokra 2001. évi eredeti előirányzatként 1.106,7 millió forint állt rendelkezésre, az évközi forrás szükséglet alapján a módosított előirányzat 1.705,2 millió forintra változott, míg a teljesítés 1.557,6 millió forint volt. Az 54%-os növekedés a többletfeladatokkal járó kiadásokkal magyarázható.

Az EU csatlakozási tárgyalások miatt megnövekedett külföldi kiküldetések 11,9 millió forinttal haladták meg az eredeti előirányzatot.

A külföldi hivatalos kiutazásokkal kapcsolatos repülőjegy vásárlásokra, közbeszerzési pályázat kiírására került sor 2000. évben. A tender nyertese az OTP TRAVEL Utazási Iroda lett, mellyel 2001. évre szerződés kötésére került sor.

A személygépkocsik üzemeltetési kiadásait tervezett szinten sikerült tartani az üzemanyag áralakulásának következtében. Az új beszerzések miatt a gépjármű park átlagéletkora kedvezően alakult, mivel az üzembe tartott gépjárművek cseréjekor a legrégebb életkorú gépkocsik értékesítésre kerültek.

A dologi kiadásokon belül legnagyobb arányt képvisel a szolgáltatások kiadása mely a dologi kiadások 47,5%-át, tették ki 2001. évben. A szolgáltatási kiadások növekedését elsősorban a közüzemi díjak áremelkedése okozta.

Jelentős kiadási tételként jelentkeznek az ügyvédi díjak, tanulmányok, fordítás, tolmácsolás belső szállítási és a takarítási kiadásokra fordított összegek.

A bérleti és lízing díjak tartalmazzák többek között a telefon alközponti szolgáltatások - ezen belül a 10 db Olivetti fax berendezés, illetve a teljes körű hálózati -díjait, a strukturált és hagyományos telefonhálózat üzemeltetési költségeit, valamint a nyomdai sokszorosító gépek bérleti díjait.

A karbantartás és kisjavítás címén jelentkező kiadások tartalmazzák az épület gépészeti karbantartásokat, a riasztó és szünetmentes áramforrások, szellőző berendezések javítását, az első emeleti tárgyalók, konyha, étterem, nyomda, telefonközpont klímaberendezések karbantartását, továbbá az épületgépészettel összefüggő szabályozó automatikák javítását.

A Bartók Béla úti ÁHH informatikai központ beruházásával összefüggő dologi kiadások pénzügyi fedezete az államháztartás pénzügyi rendszerének továbbfejlesztése elnevezésű fejezeti tartalékból került biztosításra 51,8 millió forint összegben.

### *Felújítás*

Az eredeti előirányzat 55,2 millió forint volt, melynek felhasználása teljes mértékben megtörtént.

Folytatódtak a korábbi években megkezdett felújítási és rekonstrukciós munkák. A korábbi évektől eltérően viszont alkalom nyílt összefüggő nagyobb területek egységes szintű felújításra.

#### *Intézményi beruházási kiadások*

Az intézményi beruházás 24,4 millió forint eredeti előirányzatát és teljesítését növelte a kincstári rendszer továbbfejlesztése keretében az Államháztartási Hivatal felállításához szükséges beruházásra biztosított 459 millió forint pótelőirányzat. Az előirányzat teljesítése közel 100 %-ban megvalósult. Az előirányzat biztosította az Államháztartási Hivatal informatikai központjában végrehajtott beruházások, illetve beszerzések fedezetét, illetve a minisztériumban megvalósított 50 ezer forintot meghaladó eszközbeszerzések kiadásait.

#### *Központi beruházás*

A központi beruházás módosított előirányzata 268,1 millió forint volt, mely teljes egészében felhasználásra került. Megkezdődött az épület homlokzatának rekonstrukciója. Sor került a beléptető rendszer korszerűsítésére, annak mechanikus kiegészítése, valamint ikerkapuk beszerelése és üzembe helyezése valósult meg.

Folytatódott a székház irodáinak elengedhetlenné vált felújítása, illetve egyes területeken az elektromos és vízvezeték hálózat rekonstrukciója. Ez évben sor került a telekommunikációs és informatikai igényeket egyaránt kielégítő strukturált hálózatok kiépítésére.

#### *Bevételek*

A bevételek 2001. évi tervezett előirányzata 342,8 millió forint volt, a módosított előirányzat 710,2 millió forint, mely 710,3 forintban teljesült. A bevételeken belül legnagyobb arányt az alaptevékenységből származó bevételek képezik.

A többletbevételek egyebek között a Pénzügyminisztérium által bérbe adott ingatlan üzemeltetési költségének megtérített összege, illetve a korábbi években folyósított lakásépítési kölcsön dolgozói visszatérítéséből keletkezett.

A Pénzügyminisztériumban foglalkoztatásra került 8 fő EKKÖ ösztöndíjas, az ezzel összefüggő kiadásokat a Miniszterelnökség által átutalt összegből finanszírozták. A Pénzügyminisztérium az eredeti előirányzatot meghaladó többletbevételeknek 50 %-os befizetési kötelezettségét a központi költségvetés felé teljesítette.

### *Előirányzat-maradvány alakulása*

A 2000. évi előirányzat-maradvány 72,6 millió forint felhasználása a jóváhagyás szerint történt.

A 2001. évi keletkezett előirányzat-maradvány 196,3 millió forint, melyből kötelezettségvállalással terhelt 186,9 millió forint.

A Pénzügyminisztérium vállalkozási tevékenységet nem folytat.

Az intézmény a TEMPUS Közalapítvánnyal belső képzés keretében a köztisztviselők továbbképzésére kötött szerződést 250.620 forint összegben. A Századvég Politikai Iskola Alapítvány támogatási összegét a Közbeszerzési Értesítő előfizetési díja jelentette 2001. évben 234 ezer forint összegben.

Az „Alapítvány a Marketing oktatás fejlesztéséért” támogatására fordított 19 ezer forint kiadást a Fogyasztói Bizalom Index kiadvány előfizetési díja jelentette.

### *Lakáskölcsönök*

Lakásvásárlások, bővítések és korszerűsítések támogatására a Pénzügyminisztérium 18,9 millió forint kölcsönt folyósított 19 fő részére.

## **2. Cím: Szerencsejáték Felügyelet**

A Szerencsejáték Felügyelet a szerencsejáték szervezéséről szóló, 1991. évi XXXIV. Tv. (a továbbiakban: Szjtv.) hozta létre. E törvény a Szerencsejáték Felügyeletet a szerencsejáték szervezés állami törvényességi felügyeletével bízta meg, amely a szerencsejáték szervezés engedélyezését és a szervezők szakmai felügyeletét, ellenőrzését jelenti.

A szabálysértésekről szóló 1999. évi LXIX. törvény 2000. március 1-jétől szabálysértési jogkör gyakorlásával is felruházta a Szerencsejáték Felügyeletet.

A Felügyelet az ország egész területére kiterjedő hatáskörrel rendelkezik.

A Szerencsejáték Felügyelet önálló gazdálkodási jogkörrel rendelkező költségvetési szerv, mely feladatainak ellátásához támogatásban nem részesül, feladatait illetékjellegű bevételeiből fedezi. A 2000. évben öt Területi Felügyelőség került felállításra.

### *Szerencsejáték Felügyelet*

Megnevezés	2000. évi tény	2001. évi eredeti	2001. évi törvényi	2001. évi módosított	2001. évi tény	2001. évi	2001. évi tény
------------	----------------	-------------------	--------------------	----------------------	----------------	-----------	----------------



		előirányzat	módosított előirányzat	előirányzat		tény /2000. évi tény	/2000.évi módosít- tott
	1.	2.	3	4.	5.	6.	7.
	<i>millió forintban egy tizedessel</i>					<i>%-ban</i>	
Kiadás	2453,7	2300,0	2300,0	3575,8	2975,6	121,0	83,0
ebből: szem. juttatás	325,0	379,5	379,5	474,8	457,4	141,0	96,0
központi beruházás	-	-	-	-	-	-	-
Bevétel	2726,0	2300,0	2300,0	2853,6	2995,4	109,9	105,0
Támogatás	-	-	-	-	-	-	-
Létszám (fő)	101	122	122	122	119	118	98

*millió forint egy tizedessel*

<b>2001. évi előirányzat- módosítások levezetése</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Kiadásból személyi juttatás</b>
Eredeti előirányzat	2300,0	2300,0	-	379,5
Módosítások jogcímenként				
Kormány	-	-	-	-
Felügyelet	553,6	553,6	-	94,3
Intézményi	722,2	-	-	1,0
Módosított előirányzat	3575,8	2853,6	-	474,8

#### *Felügyeleti hatáskörű előirányzat módosítások*

Az intézménynél keletkezett többletbevételből és a dolgozók részére nyújtott lakásvásárlási (építési) kölcsönök törlesztő részleteiből befolyt összegből előirányzat emelésre került sor.

A személyi juttatások és járulékok előirányzatának jelentős mértékű emelkedését okozta, hogy az intézmény a többletbevételekből fedezte a 2001. július 1-jével módosult köztisztviselőkről szóló törvény pénzügyi kihatását.

Az előirányzat módosítások jelentős részét az 50%-os befizetési kötelezettség teljesítése érdekében kezdeményezett módosítás alkotja.

#### *Intézményi hatáskörű előirányzat módosítás*

Intézményi hatáskörben csak a 2000. évi előirányzat maradvány előirányzatosítása történt, 722,3 millió forint összegben.

### *Személyi juttatások és a létszám*

A Szerencsejáték Felügyelet tervezett létszáma 122 fő volt, melyhez kapcsolódó 2001. évi tervezett személyi juttatások előirányzatának összege 379,5 millió forint volt.

Éves statisztikai átlagléttségük 119 fő volt, melyből 4 fő tartósan távollévő.  
A személyi juttatások előirányzat a köztisztviselői törvény változásából következően 94,3 millió forinttal emelkedett. A 474,8 millió forintos módosított előirányzattal szemben a tényleges felhasználás 457,4 millió forintot jelentett.  
A személyi juttatások előirányzatból 54,8% a rendszeres személyi juttatások aránya, 39,9 % a nem rendszeres személyi juttatásoké, 5,3 % a külső személyi juttatásoké.

A személyi juttatások maradványa 17,5 millió forint volt. A maradvány a szociális jellegű juttatások és a megbízási díjak jogcímen keletkezett, melyet kötelezettségvállalás nem terhel.

### *Munkaadókat terhelő járulékok*

Az előirányzat felhasználása a személyi juttatások felhasználásnak arányában történt, a maradvány összege 12,9 millió forint, melynek egy része a megbízási díjak maradványának vonzata.

### *Dologi kiadások*

A dologi kiadások eredeti előirányzata 1.631,9 millió forint, módosított előirányzata 2.751,3 millió forint, a teljesítés pedig 2.261,4 millió forint volt.

A dologi kiadásokon belül a legjelentősebb tétel a különféle költségvetési befizetések alkotják, amelynek teljesítése 1.859,5 millió forint. A készletbeszerzés címén a felhasználás 81,9 millió forint – amely 113,5 %-a a tervezetnek – fedezetet nyújtott a központ és a területi felügyelőségek eszközbeszerzésére.

A készletbeszerzéseknél a jelentősebb megtakarítás az irodaszer, nyomtatvány beszerzés tételen (6 millió forint) hajtó- és kenőanyag tételen (6,4 millió forint), illetve a szakmai anyagok, kis értékű eszközök beszerzésénél és a folyóiratoknál keletkezett.

A hivatali gépkocsinál rendszeresített üzemanyag kártya bevezetése, a saját gépkocsi használat drasztikus csökkentése és a kulcsos gépkocsi számának emelése eredményezte az üzemanyag megtakarítást.

Az irodaszereknél és folyóiratoknál a takarékos gazdálkodás vezetett megtakarításhoz.

Legjelentősebb megtakarítás a kommunikációs szolgáltatásoknál mutatkozott. A kommunikációs szolgáltatások teljesítése 69 millió forint volt a 103,1 millió forint tervezett kiadáshoz viszonyítva.

Ennek oka, hogy csökkent a mobiltelefonok beszélgetési díjának összege és az ISDN szolgáltatásra kifizetett összegek (itt a megtakarítás 17,1 millió forint). Az ISDN vonalakra kormányzati kedvezményt sikerült nyerni és a használat ellenőrzése is szigorodott. A bérelt Sas utcai irodaház telefonhasználatát számla alapján térítik a bérbeadó Pénzügyminisztériumnak, melyből a nemzetközi és egyéb telefonhívások szigorú ellenőrzése vezetett a megtakarításhoz.

Szolgáltatási kiadások megtakarításának oka egyrészt, hogy az újonnan (2000-ben) alakult területi felügyelőségek irodáinak gáz, villamos energia, víz-csatorna díj felhasználását előre nem ismerték, így magasabb szinten került tervezésre, másrészt a karbantartásokra tervezett összeg is igen magas volt (a megtakarítás összege 13,2 millió forint). A Sas utcai irodaházban tervezett karbantartások elmaradtak, illetve a számítástechnikai eszközeik, fénymásoló gépeik, gépkocsijuk egy része cserére került.

Az Áfa tételen mutatkozó megtakarítás a beszerzési és szolgáltatási kiadások tételen jelentkező fel nem használt előirányzatok vonzata.

A külföldi kiküldetések költségeinél keletkezett megtakarítás oka, hogy a megtervezett utak nem kerültek teljes körűen lebonyolításra.

#### *Pénzeszközátadás (egyéb működési célú kiadások)*

Az előirányzat a Pénzügyminisztériumtól bérelt Sas utcai irodaház működtetésével kapcsolatos költségeket (bérleti díj, telefon kivételével) és az önkormányzatokkal, rendőrséggel, Fogyasztóvédelmi Főfelügyelőséggel tervezett közös akciók költségeit tartalmazza, azonban 2001-ben az utóbb említett kiadások nem merültek fel, így 46,9 millió forint maradvány keletkezett.

A beregi térség árvízkarainak enyhítése érdekében a fejezet hozzájárult a megrongálódott műemlékek restaurálásához. A kiadások forrásának biztosításában a fejezethez tartozó intézmények is részt vállaltak, így került sor 2 millió forint átutalására.

#### *Felújítás*

Az intézmény 2001. évre felújítást nem tervezett, azonban az év közben esedékessé vált munkálatok fedezetére intézményi hatáskörben végrehajtott 9,8 millió forint módosított előirányzat teljes egészében felhasználásra került.

### *Intézményi beruházási kiadások*

Az intézményi beruházás módosított előirányzata 51,3 millió forint, a teljesítés 28,8 millió forint volt, mely fedezetet nyújtott szoftverek, számítástechnikai eszközök, fénymásolók, bútorok, kommunikációs eszközök és 2 db személygépkocsi beszerzésére.

A tervezett összegek keletkezett maradványa jelentős, 22,4 millió forint. Ennek oka, hogy a számítástechnikai eszközök (gépek, nyomtatók) későn kerültek megrendelésre, s csak decemberben történt a számlázás és a szállítás. További megtakarítás a szerencsejáték nyilvántartási, teljes körű iktatási, hatósági nyilvántartási rendszerek továbbfejlesztésének szoftverével kapcsolatos összegekből adódott, a tervezett feladatok teljes körűen nem kerültek 2001-ben megvalósításra.

### *Az előírt befizetési kötelezettség teljesítése*

A 2001. évben tervezett befizetési kötelezettség előirányzata 1.152 millió forint, a teljesítés pedig 1859,5 millió forint. A meghatározott bevételek utáni 5 %-os befizetési kötelezettség decemberi áthúzódó összege 1,8 millió forint összeget jelent.

### *Bevételek*

A szerencsejáték piac folyamatos változása, a vonatkozó jogi szabályozás módosulása és annak későbbi hatásainak kiszámíthatatlansága igen megnehezítette az elmúlt években a költségvetés bevételeinek pontos tervezését, illetve jelenleg is nehezíti azt.

A 2001. évre tervezett bevétel összege 2.300 millió forint volt, melyet sikerült teljesíteni 2.995,4 millió forint összegben.

A bevétel 80 %-a a pénznyerő automata I. és II. gépek engedélyezési díj bevételéből képződött.

Igen jelentős emelkedést mutat az ellenőrzési díjak tétele is.

A bírságok bevételeinek összege 81 %-kal nőtt az előző évihez viszonyítva, ez is bizonyítja a 2000-ben létrehozott felügyelőségek szükségességét.

Az alaptevékenységből származó bevétel 2001. évre 10 %-kal nőtt az előző évhez képest.

### *A vagyoni helyzet alakulása*

A Szerencsejáték Felügyelet központi irodaházát a Pénzügyminisztériumtól bérlő, a Budapesti Területi Felügyelőség és a Központi Ügyfélszolgálati Iroda helyiségeit pedig az V. kerületi Önkormányzattól.

Az ország különböző régióiban elhelyezkedő területi felügyelőségek is bérelt irodaépületben helyezkednek el.

A parádi Oktató Központ a magyar állam tulajdona, a felügyelet kezelői joggal rendelkezik az ingatlan felett.

2001-ben az intézményi beruházási keretből vásárolt szoftverek, számítástechnikai eszközök, fénymásolók, bútorok, kommunikációs eszközök, egyéb gépek és 2 db új személygépkocsi értéke növelte az intézmény eszközállományát.

A Szerencsejáték Felügyelet 2001-ben 6 db gépkocsit, 20 db nyomtatót, 40 db számítógépet értékesített. A számítógépek és nyomtatók értékesítésére a felértékeltetés után a dolgozók körében került sor. Minden esetben az értékesítés előzetes hivatalos értékbecslés után történt a dolgozók körében és a márkakereskedésekben.

Térítésmentes átadásra került 2 db fénymásoló gép a Szent István Általános Iskola és a Pécsi Sebestyén Zenetagozatos Általános Iskola részére.

A 2000. évben jóváhagyott, előző évi maradvány fedezte területi felügyelőségek kialakításával kapcsolatos jelentős beruházásokat, így 2001. évi intézményi beruházási keretnél megtakarítás mutatkozik. A kötelezettségvállalás összege 16,4 millió forint.

#### *Előirányzat-maradvány alakulása*

A 2000. évben keletkezett maradvány összege 722,2 millió forint volt. Az intézmény a maradványelvonást határidőre befizette, melynek összege 705,7 millió forintot tett ki.

2001. évben 742 millió forint előirányzat maradvány keletkezett. Ez az összeg 600,3 millió forint kiadási megtakarításból és 141,8 millió forint bevételi túlteljesítésből tevődik össze, mely nem került előirányzatosításra.

A központi költségvetést megillető összeg 346,5 millió forint, mely a többletbevétel 50%-os befizetési kötelezettsége és az 5%-os befizetési kötelezettség december havi áthúzódó összege.

A kötelezettség vállalással terhelt maradvány összege 18,7 millió forint, az elvonásra felajánlott előirányzat maradvány összege pedig 376,6 millió forint.

#### *Kötelezettségállomány alakulása*

A 18,7 millió forint kötelezettségvállalás keletkezésének oka, hogy a 2001. november – december hónapokban megrendelt áruk, tárgyi eszközök, szoftverek az

év végén kerültek visszaigazolásra, s a számlák pénzügyi kiegyenlítése 2002. év I. negyedévében váltak esedékessé.

A Felügyelet vállalkozási tevékenységet nem folytat.

### *Lakáskölcsönök*

Az intézmény dolgozói részére lakásvásárlási, építési kölcsön céljára a 2001. évi költségvetésben tervezett 5 millió forint támogatás átutalására nem volt szükség, mivel a befolyó törlesztő részletek fedezték a kiadást. A 2001. évben benyújtott év végi kérelmek teljesítése az idő rövidege miatt nem realizálódott, a kölcsön összegek 2002. évben kerülnek kifizetésre.

### **3. Cím: Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete**

Az Országgyűlés az 1999. évi CXXIV. törvénnyel, 2000. április 1-jei hatállyal létrehozta a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletét (PSZÁF).

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete (a továbbiakban: PSZÁF) 2001. évben 7615,4 millió forint kiadási előiránnyal gazdálkodott, melynek mintegy 93 %-át saját bevételei, 7 %-át pedig költségvetési támogatás finanszírozott.

A felügyelet az év folyamán új székházba (1013 Budapest, Krisztina krt. 39.) költözött, a Csalogány úti székház vagyonkezelői joga átadásra került a Magyar Államkincstár Rt. részére.

### *Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete*

Megnevezés	2000. évi tény	2001. évi eredeti előirányzat	2001. évi törvényi módosított előirányzat	2001. évi módosított előirányzat	2001. évi tény	2001. évi tény /2000. évi tény	2001. évi tény /2000. évi módosított
	1.	2.	3	4.	5.	6.	7.
	<i>millió forintban egy tizedessel</i>					<i>%-ban</i>	
Kiadás	4477,0	6744,8	6744,8	7615,4	7005,2	156,5	92,0
ebből: szem. juttatás	1673,1	2423,7	2423,7	2493,2	2488,9	109,5	99,8
központi beruházás	-	-	-	-	-	-	-
Bevétel	4596,1	6266,8	6266,8	6533,4	6553,8	142,6	100,3
Támogatás	-	-	-	-	-	-	-
Létszám (fő)	394	434	434	434	394	100,0	90,8

millió forint egy tizedessel

<b>2001. évi előirányzat-módosítások levezetése</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Kiadásból személyi juttatás</b>
Eredeti előirányzat	6744,8	6266,8	478	2423,7
Módosítások jogcímenként				
Kormány	80,2	-	80,2	59,8
Felügyelet	265,6	266,6	-1	-
Intézményi	524,8	-	-	9,7
Módosított előirányzat	7615,4	6533,4	557,2	2493,2

#### *Kormányzati hatáskörű előirányzat módosítások*

A köztisztviselői törvény új illetményrendszerének bevezetéséből adódó többletkiadások finanszírozásához összesen 80,2 millió forint kiadási-támogatási előirányzat emelésére került sor.

#### *Felügyeleti hatáskörű előirányzat módosítások*

A 2000. évi egyszeri kereset-kiegészítéssel kapcsolatos létszámfelmérés alapján 12,6 millió forint kiadási-bevételi előirányzatot érintő növelésére volt szükség.

Az alkalmazottak részére lakásvásárlás és építés támogatásának fedezetéhez a befolyt törlesztő részletből 40 millió forint előirányzat emelés történt a kölcsönök előirányzatán.

A kötbér címén befolyt többletbevétel terhére 400 ezer forint kiadási-bevételi előirányzat emelésre került sor.

#### *Személyi juttatások és a létszám*

A 2001. január 1-jei nyitó létszám 421 fő, a 2001. december 31-i záró létszám 411 fő volt. Az átlagos statisztikai létszáma 394 fő.

A köztisztviselőkről szóló törvény módosításából adódó intézkedéseket az intézmény az éves bérfeljlesztéssel egyidejűleg hajtotta végre, ami 8,75 %-os differenciált béremelést jelentett. A személyi juttatások eredeti előirányzata 2423,7 millió forint, a módosított előirányzat 2493,2 millió forint, mely közel 100 %-ban teljesült 2488,9 millió forintban.

#### *Munkaadókat terhelő járulékok*

Az intézmény határidőben eleget tett bevallási, közteher, fizetési és adatszolgáltatási kötelezettségeinek.

### *Dologi kiadások*

A működési kiadások között jelentős nagyságrendet, 33,4%-ot tesznek ki a dologi kiadások. E kiadások között kerültek elszámolásra a folyó működést biztosító tételek (pl.: készletbeszerzés, kommunikációs szolgáltatások, stb.).

A dologi kiadások csaknem felét (41,6 %-át) 2001. évben a szolgáltatási kiadásokra fordította a felügyelet 975,6 millió forintban. A legmagasabb részarányt a BUDAGLOBÁL Kft-vel fennálló vállalkozási szerződés keretében munkaerő biztosítás céljából tárgyév szeptemberéig munkaerő kölcsönzés keretében igénybevett szolgáltatás ellenértéke képezte.

A készletbeszerzések között csaknem 80 milliós kiadási vonzattal a kis értékű irodai bútorok, irodatechnikai eszközök vásárlása jelentette a legjelentősebb kihatású terhet, mely az új székház berendezése kapcsán merült fel.

A kommunikációs szolgáltatások között kerültek elszámolásra mind a hálózati, mind a mobil telefonon történő telefonálással kapcsolatosan felmerült (nem adatátviteli kiadások), valamint az adatátviteli célú távközlési díjak. Ugyanitt merültek fel a szerződés szerint számítástechnikai rendszerek működtetésével kapcsolatos kiadások, melyek éves nettó összege 100,1 millió forint. Arányuk a dologi kiadásokon belül 4,6 % volt.

Vásárolt közszolgáltatások címen a tervezetthez képest lényegesen, mintegy 44,8 %-kal kisebb a teljesítés.

Ideiglenes külföldi kiküldetésre 75,8 millió forintot fordított az intézmény.

### *Pénzeszköz-átadás*

Az eredeti előirányzat felügyeleti szervei hatáskörben került módosításra a dologi kiadások terhére. Pénzeszközátadás keretében teljesített az intézmény kiadást, többek között az alapított BUDAGLOBÁL Kft, a Hitelintézeti Felszámoló Kht részére, valamint a KEHI, a PMSC, a KSH, stb. intézményeknek a megállapodások alapján.

### *Intézményi beruházási kiadások*

Felhalmozási kiadások az összkiadáshoz képest 10,6 %-ot jelentenek. Ezen belül kiemelkedő az egységes informatikai infrastruktúra kialakítása, melynek rendszerfejlesztése még 2002-ben is folytatódik.

A fejlesztés tárgyevi kiadásaira a magánnyugdíj-pénztári rendszer bevezetésére elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat 2000. évi maradványa részben nyújtott fedezetet.



A 2001. évben a minőségbiztosítóval kötött szerződés alapján több olyan termék került átvételre, amely a PSZÁF részére átadásra került informatikai rendszer alkotóelemeibe beépült, annak részét képezi. Emiatt, valamint a felmerült beszerzések forrásainak biztosítására az új kötelezettségvállalással egyidejűleg a 2001-re megnyitott előirányzatból 20 millió forint a dologi kiadások közül a beruházások közé került átcsoportosításra.

### *Felújítás*

A 34,2 millió forint felújítási előirányzat igénybevételére nem került sor, az előirányzat tervezése még a több telephelyre vonatkozóan készült, így az előirányzat év közben átcsoportosításra került az intézmény beruházási kiadások előirányzatára.

### *Bevételek*

2001. évben a bevételek a módosított előirányzathoz képest 100,3%-ban teljesültek. A bevételek 84,4 %-át a felügyeleti díjbevételek jelentik. 2001-ben a bankoktól, takarékszövetkezetektől származó bevétel azonos, 15-16%-os arányban növekedett az előző évihez képest, míg a pénzügyi vállalkozások körében átlagosan 36%-os emelkedés tapasztalható.

A tőkepiaci szereplőktől származó bevételek tekintetében a nagyobb részarányú befektetési szolgáltatóktól származó bevételek 12,9%-kal csökkentek.

A biztosítóktól és a pénztáraktól befolyt díjbevételek 12, illetve 69 %-kal növekedtek. A bevételek körében tartozik egy sajátos bevételi forma, a bírság bevétel, mely a módosított bevételi előirányzat 3,52%-át jelentik. Ezek a bevételek a Felügyelet folyó működési kiadásainak fedezetére nem használhatók fel, mivel az intézmény számára a bírságolás csupán a jogérvényesítés eszköze.

Az egyéb működési bevételek 2001. évben keletkezett többlete a feleslegessé vált kis- és nagy értékű tárgyi eszközök értékesítéséből, valamint egyéb államháztartáson kívüli szervezetektől kapott kötbérekéből adódott.

Az intézmény feladataihoz alapvetően a saját bevételek biztosítják a szakmai tevékenységhez szükséges költségvetési fedezetet. 2001. évben az intézmény a saját forrásokon túlmenően költségvetési támogatásban is részesült. Ez a támogatás a bevételi előirányzat 7,9 %-át jelentette.

### *Vagyoni helyzet alakulása*

A beszámolási időszak mérleg főösszege 2.706 millió forintról 2.485,7 millió forintra csökkent, azaz a bázis évének 91,86 %-ára esett vissza.

A mérleg főösszeg 60,55 %-át kitevő befektetett eszközállomány 454,7 millió forint összegű, 23,20 %-os mértékű csökkenést mutat a bázishoz viszonyítva.

A forgóeszközök állománya 31,42 %-kal vagyis 234,5 millió forinttal növekedett, ami jelentősen hozzájárult az ingatlanok mérlegsoron bekövetkezett eszközcsökkenés kompenzálásában.

A készletek soron állományérték nem szerepel, mert a PSZÁF raktárt nem üzemeltet és a mérleg forduló napján a munkahelyeken reaktíválható – használatba nem vett – készletek nem kerültek feltárássra.

A követelések 342 millió forintos állománya részint a göngyöltett követelésállományból, részt a 2,1 millió forintos vevői állományból, valamint a 38,2 millió forint 2002. évre eső munkáltatói kölcsön törlesztő részből tevődik össze.

Az aktívák számbavétele során a követelés állomány-növekedést mutat, ez azt is jelzi, hogy a hátralékosok tartozásai is növekedtek, ami a behajtás fontosságra hívja fel a figyelmet.

A források állományában a saját tőkén belül a tőkeváltozások mérlegsor negatív előjelű, aminek az a magyarázata, hogy az ingatlan átadás csökkentőleg hatott az induló tőkére. A források összetétele kedvező arányt mutat, 25,6 %-os idegen és 74,4 %-a saját forrás.

#### *Előirányzat-maradvány alakulása*

A 2001. évi számszaki beszámolóban szereplő előirányzat maradvány teljes összegben kötelezettségvállalással terhelt, melynek összege 630,6 millió forint.

#### *Gazdasági társaságokban való részvétel*

A beszámolási időszakban az intézmény négy társaságban rendelkezett tulajdonosi részesedéssel: Hitelintézeti Felszámoló Kft, BUDAGLOBÁL Üzemeltető Kft, PSZÁF Kontakt Szolgáltató- és Szervező Kht és a Magyar Biztosítási Szakkönyvtár- és Archívum Közhasznú Társaság.

Az intézmény részéről alapítványok által ellátott feladatokra kifizetés nem történt.

#### *Lakáskölcsönök*

A visszafizetési kötelezettséggel járó munkáltatói kölcsön támogatás eredeti előirányzata 120 millió forint volt, ami 168 millió forintra módosult a 2000. évi előirányzat maradvány igénybevétele, valamint a korábban folyósított kölcsönökből visszaérkezett törlesztő részletek előirányzatosítása kapcsán. Tárgyévben 25 fő részére került sor munkáltatói lakáskölcsön kifizetésére, 27 fő pedig bizottsági döntés értelmében ígérvényt kapott a támogatásra.

#### **4. Cím: Területi Államháztartási Hivatal**

A cím magában foglalja 19 megyei TÁH és 2001. év október 1-jétől a Fővárosi TÁH önálló költségvetési szerv feladatainak ellátását biztosító kiadási és bevételi előirányzatokat.

Az államháztartás pénzügyi rendszere, ezen belül a kincstári rendszer továbbfejlesztését tartalmazó 2064/2000. (III.29.) kormányhatározat alapján a TÁKISZ-ok feladat és hatásköre tovább bővült 2001-ben. Az új feladatok átvétele és az egységes pénzügyi információs rendszer működtetése szükségessé tette a TÁKISZ-okra vonatkozó szabályozás 2001. január 1-től történő megváltoztatását, így a 259/2000. (XII.26.) kormányrendelettel, jogutódlással megalakultak a Területi Államháztartási Hivatalok. E módosítás még nem érintette a Fővárosi TÁKISZ jogállását.

A 259/2000. (XII.26.) Kormányrendelet a TÁH-ok számára a következő új feladatokat írta elő 2001. évre vonatkozóan:

A központi költségvetésből finanszírozott családtámogatási ellátásokkal összefüggő számfejtési, családtámogatás kifizetőhelyek ellenőrzési, elszámolási és statisztikai feladatok átvétele 2001. január 1-jétől.

##### *Fogyatékosági ellátások megállapítása*

2001. március 1-jétől a nem állami humánszolgáltatások normatív állami hozzájárulása előirányzataival kapcsolatos adatszolgáltatási, finanszírozási, elszámolási és ellenőrzési feladatok, amelyeket előzőleg a Megyei Közigazgatási Hivatalok láttak el.

Ezen feladattal összefüggésben létszám átvételére nem került sor.

A központosított illetményszámfejtés rendszernek az államháztartás egészére történő kiterjesztésével összefüggő előkészítő tevékenység. Ezen új feladatokkal összhangban módosult az alapító okirat, valamint a Szervezeti és Működési Szabályzat.

## 4. cím: A TÁH 2001. évi előirányzatok teljesítésének alakulása

millió forintban egy tizedessel							
Megnevezés	2000. évi tény	2001. évi eredeti előirányzat	2001. évi törvényi módosított előirányzat	2001. évi módosított előirányzat	2001. évi tény	2001. évi tény /2000. évi tény	2001. évi tény /2000.évi módosított
	1.	2.	3	4.	5.	6.	7.
	millió forintban egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	6243,5	8687,7	8687,7	10870,4	10124,4	162,2	93,1
ebből: szem. juttatás	3104,9	4063,0	4063,0	5487,6	5352,1	172,4	97,5
központi beruházás	5,0	-	-	-	-	-	-
Bevétel	1435,6	1050,1	1050,1	1388,1	1645,8	114,6	118,6
Támogatás	4970,1	7637,6	7637,6	9150,1	9150,1	184,1	100,0
Létszám (fő)	2337	2920	2920	3524	3282	140,4	93,1

## A 2001. előirányzat módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel				
Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból szem. juttatás
Eredeti ei.	8687,7	1050,1	7637,6	4063,0
Mód.jogcímenként				
Kormány	792,3		792,3	590,3
Felügyeleti	1057,9	338,0	720,2	817,5
Intézményi	332,5	-	-	16,8
Mód. ei.	10870,4	1388,1	9150,1	5487,6

## Kormányzati hatáskörű előirányzat módosítás

A kormányzati hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások – a 40.000 forintos minimálbérre történő kiegészítés, a Köztisztviselői törvény második féltől hatályos módosításával összefüggő többletkiadások, valamint a decemberben az MT hatálya alá kiszervezetteknek nyújtott egyösszegű keresetkiegészítés - 796,2 millió forintot tettek ki.

## Felügyeleti hatáskörű előirányzat módosítás

Felügyeleti hatáskörben a kiadások előirányzata összességében 1057,9 millió forinttal emelkedett.

A családtámogatási feladatok átvételével kapcsolatban nem voltak meg sem a személyi, sem a tárgyi feltételek, az átadott eszközök elavultak voltak, nem feleltek

meg a korszerű, biztonságos üzemeltetés feltételeinek. A Családtámogatási Irodák bérleménybe kerültek elhelyezésre, ki kellett alakítani az ügyfélszolgálati irodákat. A Hivatalok nem rendelkeztek tapasztalatokkal a feladat ellátásához szükséges működtetési költségek nagyságrendjéről. A kapcsolódó funkcionális feladatokhoz létszámátadás nem történt, így a pénzügyi és gazdasági területen jelentős többletfeladatok jelentkeztek.

A fenti problémák a Hivatalok gazdálkodásában is egyre nagyobb gondot okoztak. A felügyeleti szerv számára is nyilvánvalóvá vált, hogy a feladat elvégzéséhez rendelkezésre álló erőforrások mellett a TÁH-ok nem képesek megfelelni a velük szemben támasztott követelményeknek. Mindezek alapján felülvizsgálatra került a TÁH-ok 2001. évi költségvetése.

A feladatok nagyságához a feladatmutatók alapján meghatározott optimális létszám esetében a finanszírozási szempontokat is figyelembe véve a létszám a tervezett 2920 főről 3102 főre emelkedett. A személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékokat, valamint a dologi kiadások előirányzatát összességében 120,5 millió forinttal egészítette ki a felügyeleti szerv a felülvizsgálatot követően.

#### *Intézményi hatáskörű előirányzat módosítás*

Az egyes intézményeknél saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások a kiadási előirányzatokat 332,2 millió forinttal emelték meg az előző évi előirányzat-maradvány, valamint a bevételek terhére.

#### *A kiemelt költségvetési előirányzatok alakulásai*

A cím költségvetési teljesítési adatainak az eredeti előirányzattal történő összehasonlításakor figyelemmel kell lenni arra a tényre, mely szerint a Fővárosi TÁH 2001. évi eredeti költségvetési előirányzata a Fővárosi Önkormányzat költségvetésében szerepel, míg a 2001. IV. negyedévi teljesítési adatokat e cím tartalmazza.

#### *Kiadások*

A kiadások főösszege év végén 10124,7 millió forint volt, mely az eredeti előirányzatot jelentősen, 62,2 %-kal haladta meg.

#### *Személyi juttatások és a létszám*

A kiadási előirányzatok több mint a felét a személyi juttatások teszik ki.

A személyi juttatások eredeti előirányzata 4.063 millió forint, a módosított előirányzat 5.487,6 millió forint, amely 35 %-os növekedést jelentett.

A rendszeres személyi juttatások 29,5%-kal növekedtek, a nem rendszeres juttatások kifizetett összege két és félszeresére emelkedett.

Az illetményalap emelésével az év elején átlagosan 8,75 %-os illetményfejlesztés valósult meg a tervezettnél megfelelően. Év közben a Ktv. módosítása hatására a második félévtől további illetményemelésre került sor. A módosítás cím szinten VII. 1-jétől mintegy 26 %-os mértékű átlagos illetményfejlesztésre adott lehetőséget kormányzati hatáskörű átcsoportosításból, 530 millió forint értékben. 2001. július 1-jével átlagosan 38,5 %-os bérnövekedés valósult meg.

A 2001. évi költségvetésben tervezett létszám a feladat bővülések, a Fővárosi TÁH átvétele, és a létszámnak feladatarányos, normatív módon történő meghatározása következtében 3564 főre alakult. Az év folyamán kis mértékben megnőtt a fluktuáció, a tartós távollétek, üres álláshelyek adtak lehetőséget – a központi intézkedéseken túlmenően – a jutalmazásra fordítható keret növelésére.

Előző évekhez képest magasabb jutalom kifizetését a felügyeleti szerv által biztosított 2 havi bérnek megfelelő fedezet, másrészt a központosított illetmény-számfejtési rendszer bevezetésében közreműködők többletmunkájának elismerésére nyújtott fejezeti forrás tette lehetővé. Összességében jutalom címén 942,4 millió forint, került kifizetésre.

A végkielégítés összeg jelentős növekedését a hivatalok 2000. évben elkezdődött kvalifikáltabb munkaerőre történő átállás okozta.

A sajátos juttatások 55 %-kal haladták meg az eredeti előirányzatot, a módosított előirányzat 108 %-ban teljesült. Az emelkedés oka egyrészt a 35 éves jubileumi jutalom bevezetésével függ össze, másrészt a kidolgozott normatívák alapján átszámolt sajátos juttatások az eredeti előirányzathoz képest másfélszeresére növekedtek.

Ruházati költségtérítés címén a hivatalok egységesen az illetményalap 150 %-át tudták biztosítani. A munkába járással kapcsolatos helyközi bérlettérítést egész évre fizették a nem bejáró dolgozóknak.

Külső személyi juttatások módosított előirányzata 90,2 millió forint, amely másfélszerese az eredeti előirányzatnak, a teljesítés pedig 95,1 millió forint. A jelentős növekedést a saját dolgozók részére folyósított, szoftverfejlesztési tevékenység elismerését biztosító – juttatás, illetve az állományon kívüli megbízási díjak – irattározás, fejlesztés, telefonközpont, takarítás – indokolják.

A keresetbe tartozó rendszeres és nem rendszeres juttatások növekedése miatt a hivataloknál az éves átlagkereset 1,5 millió forintra növekedett, szemben az 1,3 millió forint tervezettel, amely 17,3 %-os növekedést jelent.

### *Munkaadókat terhelő járulékok*

A munkaadókat terhelő járulékok 1482,6 millió forintos előirányzata az év során 2036,6 millió forintra változott. A teljesítés 1927,0 millió forint volt, 109,6 millió forint maradvány keletkezett.

### *Dologi kiadások*

Dologi és egyéb folyó kiadásokra a hivatalok 2079,5 millió forintot fordítottak, szemben a 1794,0 millió forintos eredeti előirányzattal, amely 15,9 %-os növekedést mutat.

A dologi kiadások összességében jelentős mértékben (60 %-kal) növekedtek a múlt évihez képest. A módosított előirányzathoz viszonyítottn – amely módosítások tartalmazták a feladatbővüléssel összefüggő előirányzatokat, és a Fővárosi TÁH előirányzatait – 94 %-ban teljesültek. A növekedésben az árváltozások, inflációs hatások is tükröződnek. A kiadási megtakarítás 138,2 millió forint, amely kötelezettséggel terhelt.

Az év során 423,7 millió forint összegű módosítás volt szükséges a dologi kiadások finanszírozásához. Az emelkedés arányos a feladat- és létszámnövekedéssel.

A dologi kiadások között a készletbeszerzés 2001. évben 23 %-os arányt ért el. Ebből a legnagyobb ráfordítás jellemzően a leprelló-, irodaszer- és nyomtatvány beszerzésre irányult a korábbi években is, és ez évben e költségtényező még magasabb szintet ért el az átvett feladatoknak e téren jelentkező igen nagyarányú igénye miatt. Az irodaszer, nyomtatvány felhasználás közel 30%-kal emelkedett, a teljesítési adat a módosított előirányzat alatti, mert a beszerzések pénzügyi teljesítése áthúzódott a jövő évre. A növekedés elsősorban a családtámogatási feladat ellátással függ össze.

A családtámogatáson túl a humánszolgáltatás is új feladat volt, de ott elsősorban intézményekkel állnak kapcsolatban, így dologi többletkiadás nem jelentkezett.

Jelentős volt az anyag, és kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére fordított összeg, 78,9 millió forint, szemben a 44,8 millió forintos eredeti előirányzattal. A megnövekedett létszám miatt bútorokat és egyéb irodai berendezéseket kellett beszerezni.

A kommunikációs szolgáltatások költsége dologi kiadások 9 %-át teszi ki és jelentősen, 25 %-kal emelkedtek az eredeti előirányzathoz viszonyítva. Ezen belül a legnagyobb költséget a nem adatátviteli célú távközlési díjak jelentették, melyet a szélesebbé vált ügyfélkörrel (családtámogatási ellátások kapcsán) és a

központosított illetményszámfejtéssel összefüggésben felmerülő telefonon és faxon történő kapcsolattartási kötelezettség indokol.

A szolgáltatási kiadások és vásárolt közszolgáltatások a dologi kiadások közel 29%-át jelenti, és a feladatnövekedéssel mennyiségben, a közüzemi díjak emelkedésével értékben is emelkedtek. A bérleti díjak nagyságrendje 60%-kal nőtt annak következtében, hogy a megyék egy részében még nem sikerült megoldani az egységes elhelyezést, így a családtámogatási irodában dolgozók továbbra is a MEP székházakban működnek bérleti díj fizetése mellett.

Jelentősen megemelkedtek a postaköltségek, amelyek a családtámogatási feladatok ellátásának egyik legjellemzőbb velejárója.

Az általános forgalmi adó befizetések előirányzat 23 %-os részarányú, amely 27 %-kal magasabb a bázis évinél, a jelentős mértékű eszközbeszerzések következtében.

A kiküldetési, reprezentációs, reklámkiadások aránya mindössze 2 %-os részarányú. Az eredeti előirányzathoz képest a módosított 23,3 millió forint amely több, mint két és félszeres növekedést mutat, a teljesítés 81 %-os. A reprezentációs kiadások jelentős emelkedése a központosított illetményszámfejtéshez kapcsolódó munkaértekezlettel és rendezvényekkel van összefüggésben.

Az egyéb dologi kiadások között elszámolható kifizetések megnégyszereződtek, részarányuk 3 %-ot képvisel.

A különféle befizetési kötelezettségek növekedését a tervezettnél nagyobb mértékben realizálódott bevételek meghatározott köre utáni befizetési kötelezettség teljesítése, az előző évi maradvány visszafizetése, és az illetmény emelése, illetve az ahhoz kapcsolódó nem rendszeres személyi juttatások miatt keletkezett, a munkáltató által fizetett SZJA jelentős emelkedése indokolta.

### *Felújítás*

Felújítás címen 117,8 millió forintot fordítottak gépek, berendezések felújítására, és a hivatalok elhelyezésére szolgáló épületek állagmegóvására, a bővülő feladat miatti átalakításokra.

### *Intézményi beruházási kiadások*

Eredeti előirányzatként 682,8 millió forint került a költségvetésben jóváhagyásra. Év közben az előirányzat 902,5 millióra módosult, a teljesítés 64 %-os. Ennek az oka, hogy az intézmények részére a beruházási források felosztása a IV. negyedévben történt, így azok felhasználása áthúzódott 2002. évre.

A beruházáson belül központilag irányított informatikai fejlesztésekre került sor (számítástechnikai és egyéb irodatechnikai gépek, eszközök beszerzése, memória-



bővítés, teljesítmény-növelés, hálózatfejlesztés, stb.) elsősorban a központosított illetményszámfejtés bevezetéséhez, illetve a családtámogatási feladatellátáshoz kapcsolódóan.

A beruházási keret lehetővé tette a családtámogatási ügyfélszolgálat működtetésének feltételei kialakítását, számos hivatal biztonsági beléptető rendszert alakított ki. Korszerű, digitális telefonközpont beszerzése is megvalósult, amely lehetővé tette a hivatal munkatársainak közvetlen elérését, a munkakapcsolatok folyamatosságát.

A feladatbővülés kapcsán szükségessé váltak az épületek megfelelő átalakítási, bővítési munkái. Az épületek, épületrészek megvásárlásának bonyolítása és finanszírozása is központi irányítás mellett, fejezeti hatáskörben történt meg.

### *TÁH-ok lakás támogatása*

A TÁH-ok 2001. évi intézményi beszámolóiban összesen a központi beruházás címén 1,6 millió forint szerepel, amely a 2000. évi kötelezettségvállalással terhelt lakástámogatás előirányzat maradvány volt.

### *Működési bevételek*

Eredeti előirányzatként 1050,1 millió forint szerepelt a költségvetésben, amelyet 1.645,8 millió forintra teljesítettek a hivatalok.

Alaptevékenység körében végzett szolgáltatási bevételek között számolták el az önkormányzatok és intézmények részére végzett szoftver felügyelet és telepítés díjait, számítástechnikai oktatást, szerviz szolgáltatást, nyomtatványértékesítésből származó bevételeket. Az alaptevékenységből származó bevételek összességében 33,2 %-kal növekedtek. Jelentősen megnövekedtek az általános forgalmi adóból származó bevételek is, amelyek a kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfájából ered.

A teljesített többletbevételből 157,5 millió forint előirányzatosítását engedélyezte a felügyeleti szerv, amelyet elsősorban a többletbevételekhez kapcsolódó adók befizetésére, egyéb dologi kiadásokra és indokolt esetben felújításra fordíthattak az intézmények.

### *Költségvetési támogatás*

Az eredeti előirányzatban 7637,6 millió forint szerepelt költségvetési támogatás címén, amely az évközi módosítások során 9150,1 millió forintra változott. A költségvetési támogatás összege az összes költségvetési bevétel 88,5 %-át teszi ki, ez az arány 6,1 %-kal magasabb az előző évinél.

Az államháztartási hivatalok egységes rendszerének kialakításához indokolttá vált a Fővárosi TÁKISZ államháztartási hivatali körbe vonása. Ez 2001. október 1-jével a 2093/2001. (IV.30.) Kormányhatározat 3. pontjának végrehajtásaként, a 161/2001. (IX.16.) kormányrendelet alapján megtörtént.

A Fővárosi TÁH átvételéről szóló megállapodás szerint a Fővárosi Önkormányzat az átadással előirányzatot nem biztosított az intézmény működéséhez, így a Pénzügyminisztériumnak azt a rendelkezésére álló céltartalék terhére /197,8 millió forint/ kellett átcsoportosítania.

#### *Átvett pénzeszköz*

Az eredeti költségvetésben ezen az előirányzaton nem szerepelt bevételi előirányzat. Év közben felügyeleti előirányzat módosítással 130,4 millió forint került átcsoportosításra erre a jogcímre:

- az ÖNKADÓ rendszer működtetésére és folyamatos karbantartására, fejlesztésére,
- a közszféra egyszeri kereset-kiegészítésére.

#### *Előirányzat-maradvány alakulása*

A keletkezett előirányzat maradvány összege jelentős, 1.001,3 millió forint, mely részben kiadás megtakarításból, részben bevételi többletből származik, és zömében kötelezettségvállalással terhelt. Ennek oka, hogy az év végén jóváhagyott előirányzatok miatt azok tárgyévi felhasználására csak részben kerülhetett sor.

#### *Az intézményi vagyon alakulása*

Az intézményi vagyon jelentősen növekedett, alakulását befolyásolta a kiemelkedő mértékű eszközbeszerzés, a családtámogatási feladatokhoz kapcsolódó tárgyi feltételek átvétele, az irodaépületekkel kapcsolatos beruházások, vásárlások.

#### *Lakáskölcsönök*

A hivatalok lakásépítés, illetve lakásvásárlás céljára – a központilag biztosított előirányzaton felül, a visszafizetésekkel növelten – összesen 29,7 millió forintot használtak fel. A támogatásban mintegy 60 fő dolgozó részesült.

#### *A kötelezettség állomány*

A tárgy évi kötelezettség állomány, elsősorban a 2002. évre áthúzódó, folyamatban lévő feladatokkal összefüggésben igen magasan alakult. Jelentős fejlesztési összegeket az év végén kaptak a hivatalok, így azok felhasználása átnyúlik a 2002. évre.

### *Letéti számla*

Letéti számlán pénzforgalom az adósság rendezési eljárás alatt álló önkormányzatokhoz kapcsolódóan merült fel.

### *Egyebek*

A hivatalok az alapító okiratban megfogalmazottak szerint vállalkozási tevékenységet nem folytatnak. A hivatalok gazdasági társaságnak nem tagjai, nem rendelkeznek tulajdonosi részesedéssel, alapítványok által ellátott feladatokat nem támogatnak.

## **5. Cím: Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal**

Az adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal a pénzügyminiszter irányítása alatt álló központi költségvetési szerv, mely igazgatóságait közvetlenül irányítja.

Az APEH hatáskörébe tartozik az adózás rendjéről szóló többször módosított 1990. évi XCI. törvényben és az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatalról szóló, többször módosított 55/1991. (IV. 11.) Kormányrendeletben, a társadalombiztosítás ellátásaira és a magánnyugdíjra jogosultakról, valamint e szolgáltatások fedezetéről szóló módosított 1997. évi LXXX. törvényben és a végrehajtására kiadott 195/1997. (XI. 5.) Kormányrendeletben, valamint az egészségügyi hozzájárulásról szóló 1998. évi LXVI. törvényben, továbbá az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal egyes feladatairól szóló, többször módosított 1998. évi XCIII. törvényben, a 3/1999. (I. 29.) PM rendeletben, a 11/1999. (V. 12.) PM rendeletben meghatározott feladatok ellátása.

*Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal*

Megnevezés	2000. évi tény	2001. évi eredeti előirányzat	2001. évi törvényi módosított előirányzat	2001. évi módosított előirányzat	2001. évi tény	2001. évi tény /2000. évi tény	2001. évi tény /2000. évi módosított
	1.	2.	3	4.	5.	6.	7.
	<i>millió forintban egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>		
Kiadás	60512,4	58369,1	58369,1	74769,5	73665,7	121,8	98,5
ebből: szem. juttatás	27506,3	24813,0	24813,0	31607,4	34022,7	123,7	107,6
központi beruházás	978,1	-	-	1120,4	1120,4	114,6	100,0
Bevétel	921,2	223,0	223,0	786,6	1939,4	210,5	246,6
Támogatás	64883,1	58146,1	58146,1	63810,2	72976,4	112,5	114,4
Létszám (fő)	13088	13665	13665	13665	13065	107,0	96,5

*millió forint egy tizedessel*

2001. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
Eredeti előirányzat	58369,1	223,0	58146,1	24813,0
Módosítások jogcímenként				
Kormány	4708,1	-	4708,1	3513,5
Felügyeleti	1506,5	563,6	956,0	-155,3
Intézményi	10185,8	-	-	3436,2
Módosított előirányzat	74769,5	786,6	63810,2	31607,4

*Kormányzati hatáskörű előirányzat módosítások*

A köztisztviselőkről szóló törvény módosításából adódó többletkiadások fedezetére 4.707 millió forint előirányzat emelés történt.

A 2001. évi egyösszegű kereset-kiegészítés kifizetéséből adódó többletkiadásokhoz 1,1 millió forint előirányzat módosítás nyújtott fedezetet.

*Felügyeleti hatáskörű előirányzat-módosítások*

2000. október 1-jével az APEH SZTADI-tól a Pénzügyminisztériumhoz véglegesen átkerült 26 főhöz kapcsolódó 2001. évi kiadásokra 79 millió forint előirányzat elvonására került sor.

A 2000. évi egyszeri kereset-kiegészítés fedezetére 414,3 millió forint előirányzat megemelése történt.

Az intézmény munkavállalói részére nyújtott kölcsönök visszatérüléséből származó többletbevétel terhére 58,9 millió forint előirányzat emelésre volt lehetőség.

A munkavállalók részére az AXA Nyugdíjpénztáron, valamint az ADOSZT Egészségpénztáron keresztül nyújtott adomány fedezetéhez 127 millió forinttal megemelkedett az egyéb működési célú támogatások előirányzata.

Átadott pénzeszköz rendezése, illetve a Heller Farkas Nyugdíjpénztáron keresztül a munkavállalók részére nyújtott támogatás finanszírozása, illetve kölcsönök előirányzat rendezése miatt került sor előirányzat átcsoportosításra.

Az árvízkárosultak megsegítésére 5 millió forint előirányzatot ajánlott fel az intézmény.

2000. évi előirányzat maradvány rendezése miatt  
előirányzat-átcsoportosítás történt: 13,1 millió Ft

*Intézményi hatáskörű előirányzat módosítások*

2000. évi előirányzat maradvány jóváhagyása: 10.172,7 millió Ft

A vállalkozási tevékenység eredményéből működésre visszaforgatás céljából az alap- és vállalkozási tevékenység közötti elszámolás miatti 13,1 millió forint előirányzat módosításra került sor.

2001. évben a Hivatal 73.665,7 millió forintot fordított működési, fenntartási- és felhalmozási kiadásokra, mely a módosított előirányzat 98,52 %-a.

*Személyi juttatások és a létszám*

A személyi juttatások eredeti előirányzata 24.813,0 millió forint volt, amely év végére 31.607,4 millió forintra módosult.

A 2001. évi eredeti előirányzat 855,6 millió forinttal meghaladta az előző évi módosított előirányzatot. Ez az összeg fedezetet nyújtott az illetményalap emelkedéséből adódó illetményfejlesztésre.

Az év folyamán az AXA és az Egyesült Közszolgálati Nyugdíjpénztárral kötött megállapodás alapján összesen 267,5 millió forintot, az ADOSZT Egészségbiztosítási Pénztárával kötött megállapodás alapján 235,0 millió forintot adott át az intézmény.

A személyi juttatások teljesítése jelentősen meghaladja a módosított előirányzatot. Ennek oka, hogy a költségvetési törvény felhatalmazása alapján – a feltételek teljesítésének figyelembe vételével – a Pénzügyminisztérium év végén 6843,0 millió forintot bocsátott rendelkezésre előirányzat módosítás nélkül érdekeltségi

jutalom fizetésére, a TB járulékbévételek után további 657 millió forint a TB alapokból került átadásra.

A személyi juttatásokon belül a rendszeres személyi juttatások aránya 56,3 %, a nem rendszeres juttatásoké 42,7 %. Rendszeres személyi juttatással a Hivatali központon kívül csak az APEH SZTADI gazdálkodott, amely önálló bér gazdálkodási jogkörrel rendelkezik.

A nem rendszeres személyi juttatások magas arányát a hivatal tevékenységével összefüggő jutalmazási rendszer indokolta. Ennek keretében negyedévente differenciált mértékű ösztönző jutalom kifizetésére került sor, elsősorban az adóellenőrzés és az adóbehajtás területén dolgozó alkalmazottak részére.

A Hivatal 2001. évre engedélyezett létszáma 13.665 fő, az átlagos statisztikai létszám 13.065 fő, a december 31-i munkajogi záró létszáma 14.108 fő volt.

#### *Munkaadókat terhelő járulékok*

A személyi juttatások év közbeni változása következtében a járulékok előirányzata is módosult. Az eredeti előirányzata 8.669,1 millió forint volt, mely év közben 12.373,0 millió forintra módosult.

#### *Dologi kiadások*

A dologi és egyéb folyó kiadások eredeti előirányzata 14.731,4 millió forint volt. Az előirányzat összességében 592,1 millió forinttal nőtt.

A tervezett előirányzat létszámátadás miatt 18,8 millió forinttal, az árvíz sújtotta térségben megrongálódott műemlékek felújítására átutalt támogatás miatt 5,0 millió forinttal csökkent, az előző évi előirányzat maradvány összegével: 610,9 millió forinttal pedig növekedett.

2001. évben új feladatként jelentkezett az Országos Központi Irattár felállítása és működtetése.

Az Oktatási Igazgatóság a módosított előirányzat 70,5%-át teljesítette, a Bűnügyi Igazgatóság is megtakarítást ért el az előző évihez képest.

A tervezett előirányzat fedezetet nyújtott az irodai papír, nyomtatványok, számítástechnikai papír és irodaszerek beszerzésére. A teljesítés 47,4%-a az SZJA bevallások gyártásával kapcsolatos kiadásokat jelentette.

A hajtó-és kenőanyag jogcímen tapasztalható alacsonyabb mértékű teljesítés az árak kedvező alakulása miatt következett be.

Jelentősen megnőtt a számítástechnikai segédanyag beszerzés. A szolgáltatási kiadások képviselik a legnagyobb arányt a dologi kiadásokon belül 38 %-ban.

#### *Pénzeszköz-átadás*

A hivatal 2001. évben 50 millió forintot adott át a Lakásalapba, a korábban nyújtott kölcsönök visszatérüléséből 67 millió forint kifizetésére került sor.

#### *Intézményi beruházási kiadások*

A költségvetési törvény beruházási célra 10.878 millió forintot biztosított, melyből intézményi beruházásként 8.678 millió forint, egyéb központi beruházásként 2.200 millió forint állt a hivatal rendelkezésére. Az előző évi előirányzat-maradvánnyal kiegészítésre került az intézményi beruházási keret, mely együtt 9.956,6 millió forint előirányzatot jelentett. A felhasználás 7.237,9 millió forintban teljesült, a 2.722,2 millió forint maradvány kötelezettségvállalással terhelt.

A Hivatal irodaépületet vásárolt a Heves Megyei Igazgatóság részére, 549,5 millió forint értékben és kiegyenlítette a Fejér Megyei Igazgatóság ingatlanának teljes vételárát 200 millió forintban.

Az egri ingatlan vásárlása nem volt tervezett előirányzat, viszont az épületet bérbeadó felajánlotta azt megvételre és éltek a lehetőséggel. Ugyanakkor a Debrecenben tervezett ingatlan vásárlás nem realizálódott.

A Budapest Gvadányi úti irodaépület beruházása befejeződött, erre 1.096,3 millió forintot fordított a Hivatal.

A Bűnügyi Igazgatóság ingatlan- és eszköz vásárlására 554,3 millió forintot használt fel. Irodaház beruházás kezdődött meg a Dél-budapesti Igazgatóság részére, mely 1.344,1 millió forint kiadást jelentett 2001. évben.

Az Oktatási Igazgatóság ingatlan bővítési munkák előkészítésére 104,3 millió forintot használt fel, ugyanezen a jogcímen a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Igazgatóság részére 13,8 millió forintot fordított az intézmény.

Az épületeket komplex biztonságtechnikai védelemmel látták el, melyre 281,2 millió forint került felhasználásra.

Az intézményi beruházási kiadásokból informatikai fejlesztésre 2.000 millió forint állt rendelkezésre, melynek összege az előző évi maradványból 625 millió forinttal nőtt. Ebből a Hivatal ezen a jogcímen 2.083,2 millió forintot használt fel. Beruházási forrásból történt még a gépkocsi-beszerzés 266,6 millió forint, irodatechnikai eszközök 210,3 millió forint és irodabútorok vásárlása 238,2 millió forint, egyéb beruházás 149,8 millió forint értékben.

### *Felújítás*

A Hivatal a rendelkezésére álló 1.422,5 millió forint felújítás eredeti előirányzatát az előző évi előirányzat maradvánnyal módosította. Ebből felhasználásra került 2.787 millió forint és keletkezett 496,5 millió forint maradvány. A maradvány kötelezettségvállalással lekötött.

2001. évben elkészült a Központi Irattár, melyre 574,1 millió forintot fordított az intézmény. Befejeződtek a 2000. évben elkezdett felújítási munkák Kaposvár, Béke u. 28., Miskolc, Kandia u. 12-14. sz., Győr, Liszt Ferenc u. 15. és Zalaegerszeg, Balatoni u. 2. szám alatti épületben.

2001. évben elkezdődött a Tatabánya, Vértanúk tere 1. szám és a Budapest, VI. kerület, Szív utca 60. szám alatti épületek felújítása.

### *Központi beruházás*

A költségvetési törvényben központi beruházásként 2.200 millió forint került jóváhagyásra, mely az előző évi maradványból 80,4 millió forinttal kiegészült. A felhasznált 1.120,4 millió forint informatikai fejlesztési célokat szolgált. Az így keletkezett 1.160 millió forint előirányzat maradvány kötelezettségvállalással terhelt.

A központi beruházásokról részletesen a fejezeti kezelésű előirányzatok között számolunk be.

### *Bevételek*

A Hivatal 2001. évben tervezett intézményi működési bevétel eredeti előirányzata 201,0 millió forint volt, melyet 210,2 millió forintra módosult, a befolyt összeg 324,6 millió forintban teljesült.

Az alaptevékenység bevételeiből 93,8 millió forint realizálódott, mely a tervezett összeg 159 %-át tette ki. A bevétel az alkalmazottak által fizetett térítésből (25,8 millió forint), a hatósági eljárások eredményeként és a végrehajtási letéti számláról utalványozott összegből (64,8 millió forint) és egyéb alaptevékenységi bevételből (3,2 millió forint) keletkezett.

Az intézménynél az egyéb sajátos bevételek előirányzata 103,0 millió forint volt, mely 123,7 millió forintra teljesült a bérleti díjak, szellemi és anyagi infrastruktúra magáncélú használatának térítése, éttermek bérleti díja, a felesleges készletek értékesítése, dolgozók kártérítése, kötbér, bírság, egyéb bevételek jogcímen befolyt bevételekből. A kiszámlázott szolgáltatások és értékesítések általános forgalmi adója szintén a sajátos bevételek összegét növelte.



Az egyéb bevételek legjelentősebb tétele – 40,2 millió forint – a közbeszerzési eljárásokhoz kapcsolódó dokumentációk értékesítése, illetve a korábbi kifizetések megtérülése.

A felhalmozási bevétel 22,0 millió forintos előirányzatával szemben 161,9 millió forint realizálódott az alábbi jogcímenek:

- ingatlan értékesítésből	115,3 millió forint
- földterület értékesítésből	11,5 millió forint
- gépek, berendezések, felszerelések értékesítéséből	2,0 millió forint
- járművek értékesítéséből	23,1 millió forint
- részvények értékesítéséből	10,0 millió forint

Az év során működési célra 424,3 millió forint, felhalmozási célra 81,4 millió forint átvételére került sor.

### *Támogatás*

A kiutalt támogatás 9.166,2 millió forinttal meghaladja a módosított előirányzatot. Ennek oka, hogy a Pénzügyminisztérium a 2000. évi CXXXIII. törvény 47. § (2) bekezdése, valamint a 77.§ (1) és (2) bekezdése alapján – a kiemelt előirányzatok módosítása nélkül – kiutalta a feltételekhez kötött jutalom és annak munkaadókat terhelő járulékok fedezetét.

### *Előirányzat maradvány alakulása*

A Pénzügyminisztérium az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal 2000. évi előirányzat maradványát 10.127,7 millió forintban hagyta jóvá. Az előirányzat maradványt 8,9 millió forintos befizetési kötelezettség terhelte.

A 2000. évi előirányzat maradványt teljes összegében felhasználták.

A 2001. évi beszámoló alapján 11.435,9 millió forint jóváhagyandó előirányzat maradvány keletkezett. Ennek jelentős részét a 2001. decemberében előirányzat módosítás nélkül kapott személyi juttatások 2002. évet terhelő közterhei teszik ki.

### *Vagyoni helyzet alakulása*

Az APEH vagyona a 2001. évi nyitó állományhoz képest (33.058,4 millió forint) 8.092,5 millió forinttal nőtt, azaz 41.151,0 millió forint, a növekedés 24,5 %-os.

Jelentősen nőttek a befektetett eszközök, ezen belül is az immateriális javak és a tárgyi eszközök állománya. A forgóeszközök az előző időszakhoz képest 13 %-kal növekedtek, míg a befektetett eszközöknél ez az arány 29,8 %. Ennek következtében az összes eszközön belüli arány a befektetett eszközöknél növekedést, a forgóeszközöknél csökkenést mutat az előző évi összetételhez képest.

A forgóeszközök 13 %-os növekedésén belül jelentősen nőttek a készletek, követelések és egyéb aktív pénzügyi elszámolások, míg a pénzeszközök csökkentek. Az egyéb aktív pénzügyi elszámolások növekedése igen jelentős, melynek oka, hogy a 13. havi munkabér december 15-ig kifizetésre került. A forrás oldalon a passzív pénzügyi elszámolásoknál is hasonló a helyzet, mely csökkenést mutat az előző évihez képest. A források 24,5 %-os növekedésén belül jelentős a saját tőke és a tartalékok növekedése, míg a kötelezettségek csökkentek.

## 6. Cím: Vám- és Pénzügyőrség

A Vám- és Pénzügyőrség a Magyar Köztársaság gazdasági rendjének védelme érdekében a vonatkozó jogszabályokban és alapító okiratában meghatározott feladatokat látja el. Ezek közül kiemelkedő a vámmal, jövedékkel, határforgalom ellenőrzéssel, utólagos ellenőrzéssel, a kábítószer felderítéssel, valamint a szabálysértési és a nyomozati munkával kapcsolatos tevékenység.

### Vám- és Pénzügyőrség

Megnevezés	2000. évi tény	2001. évi eredeti előirányzat	2001. évi törvényi módosított előirányzat	2001. évi módosított előirányzat	2001. évi tény	2001. évi tény /2000. évi tény	2001. évi tény /2000. évi módosított
	1.	2.	3	4.	5.	6.	7.
	<i>millió forintban egy tizedessel</i>					<i>%-ban</i>	
Kiadás	32047,9	30981,2	30981,2	40792,8	41321,7	128,9	101,3
ebből: szem. juttatás	11283,1	11793,0	11793,0	13371,7	16274,1	144,2	121,7
központi beruházás	3490,0	-	-	7041,1	5067,7	145,2	72,0
Bevétel	2607,1	2971,1	2971,1	8278,4	6293,5	241,4	76,0
Támogatás	29398,0	28010,1	28010,1	32212,5	36076,6	122,7	112,0
Létszám (fő)	7688	7969	7969	7969	7822	101,7	98,2

*millió forint egy tizedessel*

2001. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
Eredeti előirányzat	30981,2	2971,1	28010,1	11793,0
Módosítások jogcímenként				
Kormány	2120,4	-	2120,4	1379,7
Felügyeleti	7366,3	5307,3	2082,1	176,0
Intézményi	324,9	-	-	23,0
Módosított előirányzat	40792,8	8278,4	32212,6	13371,7

### *Kormányzati hatáskörű előirányzat módosítások*

A legkisebb munkabér (minimálbér) bevezetéséből adódó többletkiadás fedezetéhez 9,9 millió forint előirányzat emelésre került sor.

A köztisztviselőkről szóló törvény módosítása alapján bevezetett új illetményrendszer többletkiadásainak finanszírozása érdekében összesen 1.702,4 millió forint előirányzat módosítás végrehajtása történt. A költségvetésről szóló törvény értelmében 2001. évben megvalósuló létszámcsökkentés egyszeri többletkiadásainak fedezetére 108,0 millió forint forrás került jóváhagyásra.

Az Európai Unió követelményeinek megfelelően vám- és folyószámlarendszer kialakításához az intézménynél 300 millió forint előirányzat emelésére került sor.

### *Felügyeleti hatáskörű előirányzat módosítások*

A 2000. évi egyszeri kereset kiegészítés kifizetéséhez a 44/2001. (III. 23.) Kormányrendelet alapján 251,2 millió forint előirányzat emelés történt.

A Pénzügyi és költségvetési tevékenységek és szolgáltatások beruházásai fejezeti kezelésű előirányzatnál végrehajtott ÁFA bevétel rendezése következtében 53,7 millió forint előirányzat emelés történt.

A segélyből megvalósuló vámmmodernizációs feladatok megvalósítása érdekében az intézmény saját forrásból 86 millió forint forrást biztosított, ugyanakkor a felügyeleti szerv 341,1 millió forinttal emelte meg az előirányzatot.

Többletbevétel realizálása címen 73,6 millió forint előirányzatosítása történt meg. Az intézmény árvízi katasztrófahelyzet pénzügyi fedezetéhez 20 millió forintot biztosított.

Határátkelőhely beruházások és vámmmodernizáció finanszírozásához 7.579,5 millió forint előirányzat emelésre került sor a feladatfinanszírozás szabályai szerint.

### *Intézményi hatáskörű előirányzat-módosítás*

A 2000. évi maradványból összesen 324,9 millió forint előirányzat emelésre került sor.

### *Személyi juttatások és a létszám*

A Vám- és Pénzügyőrség engedélyezett létszáma 7969 fő volt, melyből a teljes munkaidőben foglalkoztatott – hivatásos és közalkalmazotti létszám 7719 fő volt. Ez a létszám tartalmazza a bor jövedéki termékkörbe vonásával összefüggően engedélyezett 200 fős létszámnövekedést, azzal együtt, hogy más területeken viszont végrehajtásra került a 2 %-os előírt létszámcsökkentés.

A személyi juttatások 2001. évi eredeti előirányzata 11.793 millió forint volt, mely az 1.270 millió forinttal több mint az előző évi. A teljesítés költségvetési törvény alapján meghaladta a módosított előirányzatot, melynek oka, hogy a Pénzügyminisztérium év végén 2.905 millió forintot bocsátott rendelkezésre előirányzat-módosítás nélkül érdekeltségi jutalom fizetésére a 2001-2002. évi költségvetésről szóló 2000. évi CXXXIII. tv. 47.§ (3) bekezdése értelmében.

A jóváhagyott eredeti előirányzat több alkalommal került módosításra. A 2001. évi új illetményrendszer bevezetéséből és a létszámcsökkentésből adódó egyszeri többletkiadások, illetve a minimálbér felemelésének fedezetéhez többlettámogatásban részesült az intézmény.

A személyi juttatásokon belül a rendszeres személyi juttatások teljesítése 8.109 millió forint, mely fedezetet biztosított az egy főre jutó 8,75 %-os átlagkereset növekedésére 980,0 millió forintban, illetve a bor jövedéki termékkörbe való bevonásához biztosított 200 fő éves bérére 289,3 millió forintban.

A személyi juttatások előirányzat a 16.274,1 millió forintban teljesült.

Módosításra került a fegyveres szervek hivatásos állományú tagjainak szolgálati viszonyáról szóló 1996. évi XLIII. törvény végrehajtásáról szóló 140/1996. (VIII. 31.) Kormányrendelet, - melynek értelmében a besorolások módosításra kerültek, hogy elkerülhető legyen az azonos megnevezésű beosztás tiszt és tiszthelyettesi fokozatokban – ennek alapján az illetménykülönbözet 447,5 millió forintban kifizetésre került. A Hszt. 2001. július 1-jei módosításával a hivatásos állomány illetménye jelentősen megnőtt. Jutalom címén a dolgozók részére 2368 millió forint került kifizetésre, mely 253 millió forinttal magasabb volt az előző évihez képest. Az érdekeltségi rendszerben kifizetett jutalom összeg (2.905 millió forint) lényegesen meghaladja az előző évi összeget.

A személyi juttatások előirányzat 2001. évi maradványa 2,6 millió forint.

#### *Munkaadókat terhelő járulékok*

A Munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzata 4076 millió forint év közben – hasonlóan a személyi juttatásokhoz – több alkalommal módosult. A módosítások összesen 687,2 millió forintot tettek ki, amelyből 142 millió forint a dologi kiadások terhére, míg 36,8 millió forint előző évi előirányzat maradvány címén került biztosításra. Az ösztönző jutalomhoz kapcsolódóan a testületnek 959 millió forint előirányzat túllépési lehetősége nyílt ezen a kiemelt előirányzaton. Az előirányzat maradvány 8,1 millió forint.

### *Dologi kiadások*

A Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások 2001. évi eredeti előirányzata 10.611,9 millió forint, a módosított előirányzat 10.134,1 millió forint – a teljesítés 9.789,3 millió forint.

A dologi kiadásokon belül legnagyobb arányt 36,7 %-os képviselt a készletbeszerzés kiadása.

A készletbeszerzés rovaton legjelentősebb tétel a zárjegyek, adójegyek beszerzése volt 2.251,7 millió forint összegben. Zárjegyek előállítására 1.235,6 millió forint + ÁFA, adójegyek előállítási költségére az intézményi költségvetés terhére 980,0 millió forint, a 2000. évi Fejezeti kezelésű előirányzatok maradványa terhére – felügyeleti szervi hatáskörű előirányzat módosítást követően a feladatfinanszírozás szabályai szerint – 36,1 millió forint került felhasználásra.

Az egyéb élelmiszer-beszerzés soron elszámolt 93,9 millió forint költség emelkedését az élelmezési norma 2001. szeptemberi növelése eredményezte.

Nyomtatványok beszerzésére 131,1 millió forintot fordított az intézmény, melynek mintegy 1/3-ad része a térítés ellenében biztosított jövedéki nyomtatványok.

Járművek – mintegy 900 gépjármű üzemeltetése – hajtó- és kenőanyag költségére 289,6 millió forintot fordítottak.

Az egyenruházati termékek beszerzésére 73,3 millió forintot fordítottak – a ruházati tender 2001. évben lejárt – a komplex ruházati ellátásra kiírt közbeszerzési eljárás eredménytelen volt.

A testület távadat-átviteli hálózatának működése címén az adatátviteli célú távközlési díjak soron 323,2 millió forint + Áfa kiadás merült fel, az áthúzódó kötelezettség mintegy 60,0 millió forint.

Adatfeldolgozási szolgáltatásra fordított költség 586,2 millió forint + Áfa, melyből 489,7 millió forint + Áfa a Váminformatikai rendszerek karbantartására fordított összeg.

A nem adatátviteli célú távközlési díjak költsége 461,3 millió forint volt, mely meghaladja az eredeti előirányzatot az év közben végrehajtott módosítások miatt. Jelentős mértékű az egyéb kommunikációs szolgáltatások kiadásának teljesítése, 728 millió forintban. A számadatok feldolgozása a testület működésében stratégiai fontosságú.

A postai levél, csomag, feladott távirat soron elszámolt 146,9 millió forint meghatározó része a VP Ügyvitel-szervezési- és Számítástechnikai Központjánál merült fel, folyószámla kivonatok postázása miatt.

A takarítás, rovarirtás és az egyéb üzemeltetési és fenntartási kiadások teljesítése 146,9 millió forint, illetve 266,1 millió forint – a múlt évi kiadást jelentősen meghaladó teljesítés oka a fővárosi székhelyű közép fokú szervek műszaki-üzemeltetési, őrzésvédelmi és gondnoksági feladataira kötött Szolgáltatási Szerződésből (2001. áprilistól érvényes) eredő kötelezettségek elszámolása.

Szakmai tevékenységhez igénybe vett szolgáltatás soron elszámolt 297,2 millió forint kiadás döntően a testület hatósági tevékenységének ellátása során lefoglalt anyagok, áruk szállítása, tárolása, vizsgálati- és egyéb költségek címén merült fel.

#### *Pénzeszközátadás*

A 2001. évi tiszai árvíz következtében a katasztrófa sújtotta területek helyreállítási és kárenyhítési feladataihoz 20 millió forinttal járult hozzá az intézmény.

A Vám- és Pénzügyőrség 2001. évi költségvetésében működési célú pénzeszközátadás címén 13,1 millió forint került jóváhagyásra. Működési célra teljesített pénzeszköz átadást a testület 8,7 millió forintban, melyből rendszeres támogatást nyújtott a Vám- és Pénzügyőrség foglalkoztatottjai, ellátottjai sporttevékenységét segítő szervek részére.

#### *Intézményi beruházási kiadások*

Az intézményi beruházási kiadások eredeti előirányzata 3.449,2 millió forint volt, a módosított előirányzat 4.472,3 millió forint, mely fedezetet nyújtott a belterületi beruházások és rekonstrukciós munkálatok elvégzésére.

A dologi kiadások, felújítás és egyéb intézményi felhalmozási kiadások előirányzata terhére, összesen 540 millió forint előirányzat átcsoportosítás történt.

A 2378/2001. (XII. 18.) Kormányhatározat alapján az Európai Unió követelményeinek megfelelő vám- és folyószámlarendszer kialakításához az intézmény 300 millió forint támogatásban részesült.

Az ingatlan beruházási tervek összeállítása 2001. évben is a regionális átszervezésből, intézménykorszerűsítésből és feladat felülvizsgálatból adódó elhelyezési igények figyelembevételével történt. Ezen beruházásokra összesen 3148,5 millió forintot fordított az intézmény. Emellett jelentős összegek kerültek biztosításra a 2013/2001. (I. 17.) Kormányhatározatban foglalt határátkelőhely beruházások előkészítési-tervezési munkáihoz, valamint Kiszombor, Nyírábrány, Vállaj határátkelőhely beruházások 2000. évi költségeinek végleges elszámolásához.

### *Felújítás*

A költségvetésről szóló törvény a testület részére felújítás címen 300 millió forint eredeti előirányzatot hagyott jóvá. A felújítási kiadások módosított előirányzata 267,3 millió forint, a teljesítés 264,4 millió forint volt. A pénzügyi teljesítés közel 100 %-a volt a módosított előirányzatnak.

A felújítási kiadások előirányzatát intézményi hatáskörben a 2000. évi kötelezettséggel terhelt előirányzat maradvány összegével, 7,4 millió forinttal megemelte az intézmény.

Felügyeleti hatáskörben került sor az intézményi beruházási kiadások javára 40 millió forint átcsoportosítására.

Az előirányzat a legsürgetőbb felújítási munkák elvégzésére nyújtott fedezetet.

### *VPOP lakástámogatás*

A Vám- és Pénzügyőrség részére biztosított lakáscélú költségvetési előirányzat 70 millió forint/ kiegészült a 2001. évben kölcsöntörlesztésekből és kamatokból befolyt bevételekkel. Az így rendelkezésre álló 111,3 millió forint 137 fő részére nyújtott fedezetet a munkáltatói kölcsön biztosítására.

Lakásépítésre 194,4 millió forint állt rendelkezésre, amelyet teljes egészében felhasználtak. Ezen összeg 18 db lakásvásárlásra és 43,4 millió forint értékben saját kivitelezésű szolgálati lakásra, valamint 2 szolgálati férőhely kialakítására volt elegendő.

### *Bevételek*

Az intézményi működési bevételek eredeti előirányzata 2956,1 millió forint, a módosított előirányzat 3009,7 millió forint, a teljesítés 3049,4 millió forint volt.

A módosításra a BTI/BOI rendszerek megvalósítása címen igénybe vett Phare források visszaigényelhető általános forgalmi adó összegével (53,7 millió forint) került sor.

A Testület alaptevékenységének körébe tartozó szolgáltatások ellenértékéből befolyó bevételek a Vám- és Pénzügyőrség saját bevételeinek 22,3 %-át jelenti. Ezen bevételek előre nehezen tervezhetők, a teljesítési adatok az évek során erősen ingadoznak.

Az intézmény kiszállási díjbevétel címen a vámkezeléskor, illetve utóellenőrzéskor felmerült szakértői és egyéb vizsgálati díjakból eredő bevételeket, a kényszerraktározás bevétele címen a vámraktárba felvett áruk után fizetett raktárdíj

bevételeket számolja el. Költségtérítés címén bevétel beszédésére a Testület az 1995. évi C. törvény 144. § (3)-(4) bekezdése alapján jogosult.

A bor zárjegyek értékesítéséből származó bevétel a tervezett mértéktől elmaradt, melyet azonban ellensúlyozott a kávé- és szeszesital zárjegyek értékesítéséből befolyt tervezettet meghaladó mértékű bevétel. Az intézmény ez alapján év végére 57 millió forint bevételkiesést prognosztizált, melyet kötelezettségvállalása során figyelembe vett.

A felhalmozási bevételek 15 millió forintos előirányzata év közben 4 948,8 millió forintra módosult, nagy részben a határátkelőhely beruházások Phare támogatását jelenti, mely a feladatfinanszírozás szabályai szerint került felhasználásra 2 923,5 millió forint összegben. A határátkelőhely beruházásokról a Beruházások című fejezetben adunk számot.

#### *Előirányzat-maradvány alakulása*

A Vám- és Pénzügyőrség 2000. évi jóváhagyott maradványa 301,8 millió forint volt.

A jóváhagyott előirányzat maradványból 12,2 millió forint a központi költségvetést megillető bevétel, a felhasználható előirányzat maradvány összege 289,7 millió forint volt.

Az intézmény 2001. évi keletkezett előirányzat maradványa 1,174,1 millió forint.

#### *Kötelezettség állomány alakulása*

A testület könyvviteli mérlegében kimutatott, az előző évihez viszonyítva 15 %-kal magasabb kötelezettségek összegéből – 973,5 millió forintból – 973,1 millió forint szállítói kötelezettségekből, 469 ezer forint egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből tevődik össze. A szállítói kötelezettségek 38 %-a a beruházásokhoz, 2 %-a felújításhoz, 15 %-a termékvásárláshoz, 45 %-a szolgáltatásokhoz kapcsolódik. A beruházások esetében jelentősebb tételként a közúti határátkelőhelyek – Vállaj (71,1 millió forint), Röske (192,7 millió forint) fejlesztéshez, Salgótarján Vámhivatal (12,6 millió forint) rekonstrukciójához kapcsolódó szállítói kötelezettségek mutathatók ki.

A gyöngyösi Vámhivatal felújítása kapcsán 20,9 millió forint értékű szállítói kötelezettség keletkezett. Termékértékesítés során az adójegyek ellenértéke 86,7 millió forint szerepel.

Jelentős összeg az egyenruházattal kapcsolatos utalványok elszámolásából adódó áthúzódó fizetési kötelezettség 47,9 millió forint, valamint a fővárosi székhelyű szervek objektumainak üzemeltetésével, a közműdíjakkal, áramdíjjal, telefondíjjal, üzemanyag költséggel kapcsolatos 131,9 millió forint, továbbá a távadat-átviteli díjak címén felmerült 63,9 millió forint szállítói kötelezettség.



### *További kötelezettségek*

- az Európai Unió követelményeinek megfelelő vám- és folyószámlarendszer kialakítása – 299,8 millió forint;
- Budapest, Fivér u. 4/c. szám alatti objektum vételár II. részlet – 300,0 millió forint;
- Sátoraljaújhely, Kazinczy u. 30. szám alatti objektum rekonstrukció – 10,8 millió forint;
- a Győr-Moson-Sopron Megyei Nyomozó Hivatal elhelyezésére hirdetmény közzétételével induló tárgyalásos eljárás részvételi felhívása – 100,0 millió forint.

### *Vagyoni helyzet alakulása*

A PM Vám- és Pénzügyőrség mérleg főösszege az 1999. évi 31.981,6 millió forintról 2000. évre 37.342,5 millió forintra, 2001. évre 44.191,4 millió forintra növekedett, a növekedés 16,8 %, illetve 18,3 %. Az elmúlt három évben a Befektetett eszközök összetételében, belső arányaiban jelentős változás, átrendeződés következett be, amely az alábbiakkal jellemezhető:

- Az ingatlanok részaránya az 1998. évi 28,8 %-ról nagymértékben megnövekedett, 2000. évben elérte a 80,3 % részarányt, míg 2001. évben az arányszám 74,6 %;
- A gépek, berendezések részaránya az 1998. évi 10,5 %-ról 6,5 %-ra csökkent;
- A járművek aránya az 1998. évi 4,2 %-ról folyamatosan csökkenő tendenciát mutatva 2001. évre 2,1 %;
- A beruházások és a beruházásra adott előlegek részaránya az 1998. évi 54,5 %-ról, 7,8 %-ra csökkent, mely a beruházások 1999-2000. évi lezárásával és aktiválásával magyarázható. A 2001. évben induló határátkelőhely beruházásoknak köszönhetően az arány 15,4 %.

Az egy főre jutó eszközérték alakulását vizsgálva mind a fejlődés színvonala, mind annak üteme kedvező képet mutat.

Az immateriális javak állománya a 2001. évi állomány 238,4 millió forintra csökkent (57,4 %). A tárgyi eszközök állománya 2001. évre 40.849,6 millió forintra, a növekedés az előző évhez viszonyítva 18,5 %-os.

Az ingatlanok állománya évről-évre folyamatosan növekszik, 2001. évben 30.880,1 millió forint. A gépek, berendezések, felszerelések állománya 2.691,4 millió forint, amely az előző évit 3,9 %-kal haladja meg.

A járművek állománya 2.031,7 millió forint, amely az előző évit 24,2 %-kal haladja meg. A készletek könyv szerinti értéke 2001. évben 983,4 millió forint, a 2000. évi

állományt – 673,8 millió forint – 45,9 %-kal haladja meg. A 2001. évben a Vám- és Pénzügyőrség intézményi költségvetésében a Követelések állománya 88,2 millió forint volt, (ezen belül az adósok állománya 8,5 millió forint). A 2001. évi követelés állomány 130,2 millió forint, ( az előző évi 147,6 %-a) – a növekedés a vevők és az adósok állományának jelentős növekedéséből adódott.

Forrás oldalon a rövid lejáratú kötelezettségek állománya 973,5 millió forint. A rövid lejáratú kötelezettségállomány a 2000. évit 15 %-kal haladja meg, míg a tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek 13,4 %-kal csökkentek.

A Vám- és Pénzügyőrség EU csatlakozásig előirányzott teendőket tartalmazó 2001. évi Nemzeti Programban foglalt feladatai: Záhony, Gyula, Ártánd határátkelőhelyek fejlesztése a nukleáris és veszélyes anyagok felderítése, vámlaboratórium fejlesztése.

A Vám- és Pénzügyőrség az 1999. évi Nemzeti Program keretében kapott Phare támogatásokat 2001. szeptember 30-a előtt 93,03 %-ban lekötötte. Az Vám- és Pénzügyőrség ANP-ben meghatározott beruházásait részletesen a fejezeti kezelésű előirányzatok bekezdésben ismertetjük.

## 12. Cím: Magyar Államkincstár

A Magyar Államkincstár az államháztartás alrendszerei költségvetése végrehajtásának pénzügyi lebonyolítását az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvényben meghatározottak szerint látta el. Az intézmény költségvetése tartalmazta a Támogatásokat és Járadékokat Kezelő Szervezet, az Államadósság Kezelő Központ és a Központi Pénzügyi Szerződéskötő Egység költségvetési előirányzatait is.

### *Magyar Államkincstár*

Megnevezés	2000. évi tény	2001. évi eredeti ei.	2001. évi törv. mód. előir.	2001. évi mód. ei.	2001. évi tény	2001. évi tény /2000.évi tény	2001. évi tény /2000.évi módosított
	1.	2.	3	4.	5.	6.	7.
	<i>millió forintban egy tizedessel</i>					<i>%-ban</i>	
Kiadás	7320,2	7030,8	7030,8	8376,3	8323,9	113,7	99,4
ebből: szem. juttatás	2660,6	2790,5	2790,5	2862,4	2851,2	107,2	99,6
központi beruházás	588,1	-	-	543,6	543,6	92,4	100,0
Bevétel	1140,5	714,2	714,2	1525,5	1528,4	134,0	102,0
Támogatás	5843,4	6316,6	6316,6	6103,9	6103,9	104,4	100,0
Létszám (fő)	881	992	992	704	805	91,4	114,3

millió forint egy tizedessel

2001. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
Eredeti előirányzat	7030,8	714,2	6316,6	2790,5
Módosítások jogcímenként				
Kormány	146,6	-	146,5	109,3
Felügyelet	452,1	811,3	-359,2	-166,7
Intézményi	746,9	-	-	129,3
Módosított előirányzat	8376,3	1525,5	6103,9	2862,4

A kincstári rendszer új szervezeti rendjének kialakításáról a 2064/2000. (III. 29.) Kormányhatározat rendelkezett. A határozat végrehajtásának első lépéseként az Államadósság Kezelő Központ (ÁKK) – az intézmény részben önálló szervezete – 2001. március 1-jén kivált a Kincstárból és önálló részvénytársaságként kezdte meg működését.

A pénzügyminiszter 2001. június 27-én kelt Alapító Okiratával megalapította az Államháztartási Hivatalt.

A Hivatal tevékenységét 2001. október 1-jén kezdte meg, szervezetébe integrálódott a Központi Pénzügyi Szerződés-kötő Egység.

A Kincstár – az ÁKK Rt és az ÁHH megalakulása mellett – változatlan szervezetben, költségvetési szervként folytatta tevékenységét a beszámolási időszak végéig.

A Kormány 115/2001. (X. 11.) határozata rendelkezett a Magyar Államkincstár 2001. december 31-i megszüntetéséről és a Magyar Államkincstár Részvénytársaság megalapításáról, a társaság 2002. január 1-jei tevékenysége megkezdéséről.

#### *Kormányzati hatáskörű előirányzat módosítások*

A kormányhatáskörű előirányzat módosító intézkedések biztosítottak fedezetet a végrehajtott 19 fő létszámcsökkentés kiadásaira, valamint a közszféra 2001. évi egyösszegű kereset kiegészítésének kifizetésére 146,5 millió forint értékben.

#### *Felügyeleti hatáskörű előirányzat módosítások*

Felügyeleti hatáskörben az alábbi előirányzat-csökkentésekre került sor

- az Államadósság Kezelő Központ részvénytársasággá alakulása miatt 367,9 millió forint, mivel a Kincstár tartalmazta az Államadósság Kezelő Központ költségvetését,

- az Államháztartási Hivatal megalakulásával kapcsolatban felmerült költségek fedezete 188,1 millió forint,
- az Államháztartási Hivatalba történő létszám átcsoportosítása érdekében,
- a Pénzügyminisztériumba történt létszámáthelyezés miatt 20,6 millió forint,
- az árvízkárosultak megsegítéséhez 3 millió forint hozzájárulás.

Felügyeleti hatáskörben az alábbi előirányzat-emelésekre került sor

- a Családtámogatási Iroda Kincstár Fiókokban történő elhelyezéséhez 20 millió forint,
- az intézmény új székházba költözése során felmerült költségek fedezetéhez 80 millió forint,
- a központosított illetményszámfejtési rendszer bevezetésével kapcsolatos feladatok végrehajtásában résztvevők juttatásainak fedezetére 6,1 millió forint,
- az év végén keletkezett többletbevétel 552,6 millió forint előirányzatosítása megtörtént.

#### *Intézményi hatáskörű előirányzat módosítások*

Az intézményi hatáskörben végrehajtott módosítások a 2000. évi maradványból 746,9 millió forint összegben biztosították a vállalt kötelezettségek teljesítését.

A személyi juttatások eredeti előirányzata 2.790,5 millió forintot tartalmazott, összességében 71,9 millió forinttal került növelésre, a módosított előirányzat 2.862,4 millió forintra változott.

A foglalkoztatottak létszáma és a személyi juttatások az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Létszám	Személyi juttatás
Nyitó létszám/eredeti előirányzat	895 fő	2.790,5 millió forint
PM létszám átcsoportosítás	- 17 fő	- 15,4 millió forint
Szervezeti változások		
- ÁKK kiválása	- 36 fő	- 129,8 millió forint
- ÁHH kiválása	-197 fő	- 143,5 millió forint
Éves fluktuáció	+ 24 fő	
Egyéb személyi juttatás változtatás		+ 360,6 millió forint
Záró létszám	669 fő	2,862,4 millió forint

A személyi juttatások előirányzat teljesítése 2.851,1 millió forint 805 fő átlagos állományi létszám mellett valósult meg.

Az intézmény a rendszeres személyi juttatásokra 1745,6 millió forintot, a munkavégzéshez kapcsolódó juttatásokra 670,9 millió forintot fordított.

A költségvetési év során 20,0 millió forint végkielégítésre, 13,5 millió forint jubileumi jutalmakra, 1,1 millió forint napi díjakra, 107,2 millió forint biztosítási díjakra, valamint 29,8 millió forint egyéb sajátos juttatásokra került elszámolásra.

A közalkalmazottak részére havi étkezési- és közlekedési költségtérítést, évi egyszeri üdülési- és ruházati hozzájárulást biztosított a Kincstár, összességében 162,4 millió forint értékben.

A 2000. évi maradványból 129,3 millió forinttal került növelésre az előirányzat. Az év közben bekövetkezett változások hatására a személyi kiadások módosított előirányzata 2.862,4 millió forint értéken alakult, az előirányzatok teljesítése 2.851,2 millió forint.

#### *A munkaadókat terhelő járulékok*

963,4 millió forintos eredeti előirányzatát – a személyi juttatásokkal összhangban történt – kormányzati hatáskörű módosítások 37,2 millió forinttal növelték. A felügyeleti hatáskörű módosítások 82,2 millió forinttal csökkenést jelentettek. A 2000. évi maradványból történt személyi kifizetések vonzataként 41,2 millió forint járulék előirányzatosítása történt. A kiadások módosított előirányzata 959,6 millió forint, a teljesítés 960,9 millió forint értéken alakult.

#### *A dologi kiadások*

A költségvetési törvényben meghatározott 2.597,0 millió forint előirányzatot a beszámolási évben kormány hatáskörű módosítások nem érintették. A felügyeleti hatáskörű módosításokat elsősorban az államháztartási rendszer átalakításával összefüggő intézkedések váltották ki. Felügyeleti hatáskörben összességében 269,0 millió forint előirányzat csökkentés történt.

Az előző évi maradványból intézményi hatáskörben 249,9 millió forinttal került növelésre az eredeti előirányzat. A módosítások következtében 2,577,9 millió forintra változott az előirányzat, a pénzügyileg teljesített előirányzat 2,577,0 millió forint.

Az elszámolt dologi kiadások jelentős tételei a Kincstár specifikumával összefüggő nagy volumenű számítástechnikai adatfeldolgozáshoz, a rendszerek biztonságos és folyamatos üzemeltetéséhez kapcsolódnak. Ezzel összefüggésben készlet beszerzésre és kommunikációs szolgáltatásokra 700,6 millió forint előirányzat teljesítés történt. Az intézmény 2001. évi üzemeltetésére, fenntartására 1.105,1 millió forint kiadás került elszámolásra.

### *Intézményi beruházási kiadások*

Az intézményi beruházási forrásból történt 2001. évi felhasználás összege 833,9 millió forint.

A Kincstár vezetése az év folyamán több mint 40 végrehajtandó feladatot nevesített, melyek végrehajtása során szoftverbeszerzés címen 67,7 millió forint, ingatlanok vásárlására 83,6 millió forint, gépek, berendezések, felszerelések beszerzésére 508,8 millió forint, járműbeszerzésre 9,3 millió forint került elszámolásra. Ezen kifizetésekhez kapcsolódó Áfa összege 164,5 millió forint.

### *Felújítás*

A jóváhagyott felújítási előirányzatok terhére 2001. évben a Kincstár 42,4 millió forintot használt fel. Ezen belül a Csalogány utcai ingatlan bontási munkáira 7,0 millió forintot, szünetmentes áramellátást biztosító akkumulátorok cseréjére 5,3 millió forintot, a Vas megyei épület felújítására 15,6 millió forintot, a Békés megyei ingatlan felújítására 3,4 millió forintot fizetett ki az intézmény. A kifizetésekhez kapcsolódó Áfa összege 8,5 millió forint volt.

### *Bevételek*

Az intézmény működési bevételei eredeti előirányzata 636,6 millió forintról 1,094,8 millió forintra módosult. A felügyeleti hatáskörben történt 458,2 millió forint értékű módosítások összetétele:

- átcsoportosítás működési célú pénzeszköz átvételről	9,3 millió forint
- többletbevételből	410,1 millió forint
- Kincstár megszűnése miatt	38,8 millió forint

A működési bevételek többletei elsősorban az alaptevékenységet kiegészítő pénzügyi szolgáltatásokból származik, mely feladatok ellátása a minisztériumokkal fennálló szerződések keretében 220,0 millió forint többletbevételt eredményezett. Az intézmény fiókhálózatában bérbe adás útján hasznosította felesleges irodahelyiségeit. A bérleti és az üzemeltetési díj bevételekből 136,1 millió forint többletbevétel keletkezett.

Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel bevételi előirányzata 77,6 millió forint volt. A felügyeleti hatáskörben történt módosítások 3,9 millió forinttal növelték a bevételi előirányzatot.

Egyéb felhalmozási célú pénzeszköz átvételének eredeti előirányzata nem volt. A felügyeleti hatáskörben végrehajtott módosítások 331,5 millió forint bevételi előirányzat növekedést eredményeztek. A felhalmozási kiadások 146,3 millió forint többletbevételei vagyontárgyak értékesítéséből keletkeztek.

A korábban nyújtott kölcsönök visszatérülésének előirányzatát 17,8 millió forintra módosította a 2001. évben visszafizetett törlesztések összege.

### *Támogatás*

A 2001. évi költségvetési támogatás 6316,6 millió forintos előirányzata kormányzati döntések alapján 146,5 millió forinttal növelésre, felügyeleti hatáskörű intézkedések folytán 359,2 millió forinttal csökkentésre kerültek, így a módosított előirányzat 6103,9 millió forint volt, egyezően a teljesítéssel.

### *Előirányzat-maradvány alakulása*

Az intézmény előző évi jóváhagyott maradványa 746,9 millió forinttal növelte a bevételi kereteket.

A Kincstár felhasználásra jóváhagyott előirányzat maradványa 569,3 millió forint volt. A személyi juttatások 129,3 millió forintos és a munkaadókat terhelő járulékok 41,1 millió forintos maradványa az év végi zárlati többletfeladatok jutalmazására, a kiemelkedő munkát végző közalkalmazottak elnöki dicséretére, felmentési illetményre, végkielégítésre és a szerződéses oktatási költségekre kerültek elszámolásra.

A dologi előirányzat maradványából 72,3 millió forint került elszámolásra a kötelezettség vállalással terhelt közüzemi díjakra, karbantartások, kisjavítások, stb. költségeire.

A felhalmozási kiadások maradványa terhére 187,0 millió forint kifizetés került informatikai eszközök beszerzésére, a hálózatok bővítésére.

A központi beruházások maradványából a számlavezető rendszer korszerűsítése valósulhatott meg 139,4 millió forint értékben.

A Kincstár 2001. évi előirányzat maradványa 54,6 millió forint. Az előirányzat maradványból 7,0 millió forint szerződéses kötelezettségvállalással terhelt, mely kötelezettségek teljesítése a dologi kiadások és kölcsönök jogcímén válnak esedékessé 2002. évben. A személyi juttatások kiadásaira és az intézményi beruházások maradványára a Kincstárnak kötelezettségvállalása nem keletkezett.

Az intézmény december 31-vel történt megszüntetése miatt a maradvány összege átvezetésre került az ÁHH-hoz.

### *A vagyoni helyzet alakulása*

Az intézmény eszközállományának 2001. nyitó könyv szerinti értéke 3.690,4 millió forint, a záró nettó értéke 13,1 millió forint. A beszámolási időszakban történt szervezeti változások – az ÁKK Rt. kiválása és az ÁHH megalakulása -, valamint a Kincstár megszűnése következtében a költségvetési intézmény vagyona 13,1 millió forintra csökkent, mely a TJKSZ vagyonát jelenti, amely január 1-jével integrálódott az Államháztartási Hivatalba. A Kincstár vagyona december 31-én

bevonásra került a Pénzügyminisztérium fejezet mérlegébe, majd ugyanazon a napon apportálásra került a MÁK Rt-be.

### *Lakáskölcsönök*

A Kincstár a jogszabályi előírások figyelembevételével alakította ki a dolgozók lakásépítésének, vásárlásának belső szabályozását, támogatási rendszerét. Ennek megfelelően 2001. évben 22,8 millió forint támogatás kifizetésére került sor, amely 21 fő közalkalmazott részére biztosított 600 ezer és 1 millió forint közötti támogatást, 5-10 éves visszafizetési futamidő mellett.

## **12. Cím 1. alcím: Államháztartási Hivatal**

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv. 88. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a pénzügyminiszter 2001. június 27-én alapította meg önálló jogi személyiséggel rendelkező, országos hatáskörű, önállóan gazdálkodó költségvetési szerveként az Államháztartási Hivatalt. Az ÁHH 2001. október 1-jétől látja el az államháztartási törvényben rögzített feladatait. Az Államháztartási Hivatal (a továbbiakban: ÁHH) feladatai:

- a költségvetési előirányzatok nyilvántartása;
- a nemzetgazdasági elszámolások könyvvezetése, beszámolója;
- a költségvetési zárszámadás előkészítésével kapcsolatos feladatok összefogása.

Az ÁHH az alapítástól 2001. december 31-ig a Hivatal központi egységeiből és a részben önállóan gazdálkodó, részjogkörű Központi és Pénzügyi Szerződéskötő Egység szervezetéből épült fel.

### *Államháztartási Hivatal*

Megnevezés	2000. évi tény	2001. évi eredeti előirányzat	2001. évi törvényi módosított előirányzat	2001. évi módosított előirányzat	2001. évi tény	2001. évi tény /2000. évi tény	2001. évi tény /2000. évi módosított
	1.	2.	3	4.	5.	6.	7.
	<i>millió forintban egy tizedessel</i>					<i>%-ban</i>	
Kiadás	-	-	-	2680,9	493,8	-	18,6
ebből: szem. juttatás	-	-	-	357,2	236,0	-	66,1
központi beruházás	-	-	-	-	-	-	-
Bevétel	-	-	-	480,2	461,5	-	-
Támogatás	-	-	-	2200,7	2200,7	-	-
Létszám (fő)	-	-	-	245	233	-	95,1



millió forint egy tizedessel

2001. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
Eredeti előirányzat	-	-	-	-
Módosítások jogcímenként				
Kormány	21,7	-	21,7	16,2
Felügyelet	2659,2	480,2	2179,0	341,0
Intézményi	-	-	-	-
Módosított előirányzat	2680,9	480,2	2200,7	357,2

#### *Kormányzati hatáskörű előirányzat módosítások*

A köztisztviselőkről szóló törvény módosítása alapján az új illetményrendszer bevezetéséből adódó többletkiadások finanszírozásához 2,3 millió forint előirányzat emelésre került sor. A 2000. évi keret-kiegészítéssel kapcsolatos többletkiadások fedezetéhez 19,4 millió forint előirányzat módosításra volt szükség.

#### *Felügyeleti hatáskörű előirányzat módosítások*

Az intézmény megalakulásával összefüggő kiadások finanszírozása érdekében 136,3 millió forint előirányzat emelésre volt szükség. A megalakuláshoz kapcsolódó beruházási igények előirányzat-fedezetét 19,2 millió forint módosítás biztosította.

A hivatal 2001. IV. negyedévi működési költségeihez szükséges további forrást 189,1 millió forint biztosított. A családtámogatási feladatok ellátásához megteremtett informatikai rendszer 13,7 millió forint előirányzat módosítást indokolt.

A központosított illetmény-számfejtési rendszer bevezetéséhez szükséges informatikai rendszer megvalósításához 200,0 millió forint előirányzat módosításra volt szükség.

A központosított illetmény-számfejtési rendszer feltételeinek kialakítása és tervezett bevezetésének biztosítása 17,4 millió forint az előirányzat-módosítást indokolt. A Hivatal működéséhez további 1376,8 millió forint előirányzat módosítás nyújtott fedezetet.

A Magyar Államkincstártól létszám áthelyezés vonzataként jelentkező kiadások fedezetét 146,1 millió forint előirányzat emelés biztosította.

#### *Személyi juttatások és a létszám*

A Hivatal költségvetési engedélyezett létszámkerete a feladat átcsoportosításokkal összhangban 245 fő, a személyi juttatások előirányzata 357,2 millió forint. A felhasználás 236,0 millió forint volt, melyből rendszeres juttatásokra 109,3 millió forint, munkavégzéshez kapcsolódó juttatásokra 90,6 millió forint, foglalkoztatottak

sajátos juttatásaira 13,3 millió forint, személyhez kapcsolódó költségtérítésekre és hozzájárulásokra 14,5 millió forint került kifizetésre. Az előirányzat maradvány összege főleg az alapilletménynél, az egyéb sajátos juttatásoknál és az állományba nem tartozók juttatásai jogcíménél jelentkezik.

Az engedélyezett létszámhoz mérhető átlagos statisztikai állományi létszám 233 fő.

A személyi juttatások módosított előirányzata 357,2 millió forint volt. A Hivatal indulásához a felügyeleti szerv 50 fő létszámot és 71,9 millió forint előirányzatot biztosított.

Kormányzati hatáskörben 16,2 millió forint átcsoportosítása történt, mely a 2001. évi LXXX. Tv. 30. § (4) bekezdése értelmében a közszféra 2001. évi egyösszegű kereset kiegészítésének fedezetéül szolgált. A MÁK-tól 139,9 millió forint került a létszámmal együtt átcsoportosításra. A Pénzügyminisztérium 13,0 millió forint előirányzatot csoportosított át a központosított illetmény-számfejtési rendszer kidolgozásában részt vevő szakértők díjazásának fedezetére.

A Magyar Államkincstár 2001. december 31-i megszűnéséhez kapcsolódóan 116,2 millió forint előirányzat átcsoportosításra került sor 2001. december 29-én.

Külső személyi juttatásokra 2001-ben az ÁHH 8,2 millió forintot fordított. A központosított illetmény-számfejtési rendszer fejlesztésében résztvevő külső szakértők díjazására 6,0 millió forint került kifizetésre. Az ÁHH és a Magyar Államkincstár szétválásához szükséges szakmai feladatok végrehajtásához igénybevett MÁK dolgozók részére a kifizetett díjazás összege 2,2 millió forint volt.

### *Dologi kiadások*

A dologi kiadások módosított előirányzata 216,2 millió forint, a teljesítés 97,3 millió forint volt.

Készletbeszerzésre 15,2 millió forintot, melyből irodaszerekre, nyomtatványokra 3,7 millió forintot, szakkönyvekre, folyóiratok, közlönyök előfizetésére 3,1 millió forintot, számítástechnikai segédanyagokra 2,9 millió forintot fordított az intézmény.

Az újonnan alakult Hivatal kialakítására szükséges volt az átvett irodabútorokon kívül új bútorok és berendezések vásárlása, melyre 2,7 millió forintot használt fel.

A számítástechnikai rendszerek működtetésének supportjaira 12,8 millió forint került felhasználásra.

A Központi Pénzügyi- és Szerződéskötő Egység vállalkozói részére 28,7 millió forint díj került kifizetésre.

A kiadásokon belül jelentős arányt képviseltek az Áfa terhek költségei.

Év végén a MÁK fel nem használt 71,1 millió forintos dologi előirányzatát a felügyeleti szerv átcsoportosította az ÁHH-ba.

#### *Pénzeszköz átadás*

Működési pénzeszköz átadás jogcímen az intézmény részére 12,9 millió forint előirányzatot a Pénzügyminisztériumtól átvett Bartók Béla út 104. számú ingatlan üzemeltetésére biztosított a felügyeleti szerv. Az ingatlan üzemeltetésére 8,0 millió forint működési célú pénzeszköz átadás történt.

#### *Intézményi beruházási kiadások*

Az intézményi beruházási kiadások előirányzata 1.933,7 millió forint volt. A Hivatal október 1-i működéséhez a fejezet 10,0 millió forintot biztosított. A központosított illetményszámfejtéshez kapcsolódóan a résztvevő TÁH-ok számítógép beszerzésének finanszírozásához 19,2 millió forint előirányzat módosításra került sor. A Hivatal informatikai beruházásokra 100,0 millió forint fedezetet igényelt. A központosított illetmény-számfejtési rendszer bevezetéséhez informatikai eszköz beszerzésére 200,0 millió forint előirányzatot kapott a Hivatal.

A Hivatal saját kezdeményezésére 30,0 millió forint került a dologi előirányzathoz átcsoportosításra. A MÁK-tól a KPSZE integrálásához kapcsolódóan 2,1 millió forint előirányzat került az ÁHH-hoz. Átcsoportosításra került a Borsod-Abaúj-Zemplén megyei TÁH ingatlanvásárlásának 45,0 millió forint fedezete is. Év végén az Államháztartási Hivatal informatikai stratégiájában foglalt, a Területi Államháztartási Hivatalok integrálásával is összefüggő, a központosított illetményszámfejtés bevezetéséhez kapcsolódó informatikai beruházások és egyéb fejlesztések végrehajtására 1.331,8 millió forint előirányzat növelésre került sor.

A MÁK 2001. december 31-i megszűnésével összefüggésben 195,6 millió forint előirányzat átcsoportosítása emelte az ÁHH intézményi beruházási előirányzatát. Az előirányzat teljesítési összege 75,0 millió forint.

Intézményi beruházásra 75,0 millió forint pénzügyi teljesítés történt. Software termékeket 5,0 millió forintért, számítástechnikai eszközöket 41,0 millió forintért, bútort 2,2 millió forintért, egyéb berendezéseket (másológép, kommunikációs eszközök) 2,4 millió forint összegért vásárolt a Hivatal. Járművek vásárlására 24,4 millió forint került kifizetésre.

#### *Felújítás*

A Hivatalnak felújítási előirányzata 14,6 millió forint volt, mely a Kincstár fel nem használt előirányzat átcsoportosításából adódott.

Felújítást 2001.évben az Államháztartási Hivatal nem végzett.

### *Bevételek*

Az ÁHH 2001. október 1-jével alakult meg, működési bevételi előirányzattal nem rendelkezett. A keletkezett 0,97 millió forint működési bevétel így teljes egészében többletbevétel.

A többletbevételek továbbszámlázott szolgáltatások követelés teljesítéséből keletkeztek. Továbbszámlázásra került a Pénzügyminisztérium felé a külföldi kiküldetési költségek azon része, mely összeget a Pénzügyminisztérium köztisztviselői részére előlegezett meg a Hivatal.

A bevételek jogcímei nem tartoznak az évközi előirányzat-módosító intézkedések körébe, így befizetési kötelezettség nem terheli azokat.

### *Előirányzat-maradvány alakulása*

Az ÁHH 2001. év végi előirányzat maradványa 2168,4 millió forint. Az előirányzat maradvány összegéből 1858,8 millió forint az intézményi beruházási előirányzat maradvány. A maradvány állomány értékelésekor figyelembe kell venni, hogy 1331,8 millió forint intézményi beruházási előirányzatot 2001. december 27-én biztosított a felügyeleti szerv az informatikai stratégiában megfogalmazott feladatok fedezetére, illetve a TÁH integrálásával összefüggő feladatok végrehajtására.

A Kincstártól átvett intézményi beruházási előirányzat maradvány 195,3 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 33,0 millió forint.

A személyi juttatások kötelezettségvállalással terhelt maradványát a kincstári jogviszonyukat korábban megszüntetett, majd bírói végzés alapján kifizetett rendszeres és nem rendszeres kifizetések terhelik 41,6 millió forint összegben, 5,0 millió forint nyújt fedezetet az érvényes szakértői szerződésekre.

A dologi kiadások előirányzat maradványa 118,8 millió forint volt, melyből a hivatal költségvetéséhez kapcsolódó maradvány 47,7 millió forint, a TJKSZ maradványa 23,2 millió forint.

A Magyar Államkincstár 2001. december 31-i megszűnésével a fejezet a Hivatalt jelölte ki a kötelezettségek és követelések jogutódjának, így a Kincstár maradványa 47,9 millió forint a hivatalnál jelentkezik, mely teljes mértékben kötelezettségvállalással terhelt.

A hivatal költségvetéséhez kapcsolódó 47,7 millió forint maradványból kötelezettségvállalással lekötött 12 millió forint.

A Támogatásokat és Járadékokat Kezelő Szervezet év végi dologi előirányzat maradványa 23,2 millió forint, melyre vállalt kötelezettsége 4,5 millió forint.

Működési célú pénzeszköz átadás maradványa 4,9 millió forint, mely összeg kötelezettségvállalással terhelt.

Felújítási előirányzat maradványa 14,6 millió forint, a kötelezettség vállalás összege 0,3 millió forint.

#### *Vagyoni helyzet alakulása*

A Hivatal alapításakor induló vagyonnal nem rendelkezett.

Térítésmentes átvétellel vett át a hivatal eszközöket, berendezéseket, ingatlanokat kezelésbe, összesen 1284,6 millió forint értékben. Átvételre kerültek a Bartók Béla út 120. szám alatti ingatlanok 411,5 millió forint értékben. A MÁK-tól átvételre kerültek azok a tárgyi eszközök és immateriális javak, melyek a feladat ellátásához és a köztisztviselők munkafeltételeinek biztosításához szükségesek. A MÁK és az ÁHH között a gépkocsipark megosztásra került, így 5 db gépkocsi 20,5 millió forint értékben a Hivatal kezelésébe került.

A Hivatal új tárgyi eszköz és immateriális javak beszerzésére 75,0 millió forintot fordított. A TÁH-ok részére térítésmentesen átadásra került 19,5 millió forint összegben számítástechnikai berendezés. Az elszámolt negyedévi értékcsökkenés 65,1 millió forint volt.

#### *Lakáskölcsönök*

A Hivatal kölcsön előirányzattal nem rendelkezett, így saját forrásból kedvezményes kölcsönt nem nyújtott.

### **13. Cím: Fejezeti kezelésű előirányzatok**

#### *Beruházások*

A XXII. Pénzügyminisztérium fejezet központi beruházásait a Magyar Köztársaság 2001. és 2002. évi költségvetéséről szóló 2000. évi CXXXIII. Törvény eredeti előirányzatként összesen 8.935,8 millió forintban állapította meg. Kormányzati módosítás 553,1 millió forint, felügyeleti hatáskörben végrehajtott módosítás 4276,1 millió forint volt. Intézményi hatáskörben 146,6 millió forint került átcsoportosításra. Így a 2002. évi módosított előirányzat 13.911,6 millió forint lett, a teljesítés 7.265,7 millió forint.

#### *13/1/1 Állami beruházási intervenció*

A Magyar Köztársaság 2001. és 2002. évi költségvetéséről szóló 2000. évi CXXXIII. törvény 49.§ (2) bekezdése alapján 2001. évben, a Pénzügyminisztérium

fejezetben lévő állami beruházási intervenció előirányzat terhére fejezetek közötti évközi átcsoportosítás a pénzügyminiszter jóváhagyásával történhet.

A törvényi előirányzat 1 120,0 millió forint volt, az előirányzat terhére az év folyamán az alábbi átcsoportosítások történtek:

	<i>millió forintban</i>
<b>Fejezet</b>	<b>Átcsoportosítás összege</b>
I. Országgyűlés	20,40
XI. Belügyminisztérium	188,50
XVII. Közlekedési és Vízügyi Minisztérium	52,00
XIX. Szociális és Családügyi Minisztérium	32,75
XX. Oktatási Minisztérium	123,00
XXIII. Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériuma	473,30
XXIV. Ifjúsági és Sportminisztérium	230,00
<b>Végrehajtott átcsoportosítások mindösszesen:</b>	<b>1 119,95</b>

Az átcsoportosított előirányzatok felhasználásáról az érintett fejezetek számoltak el.

#### *13/1/2 Államháztartás korszerűsítési program*

Az Államháztartás korszerűsítési program a 4113-HU Világbanki hitelből megvalósuló beruházás, melynek megvalósítója a Magyar Államkincstár. Az Államháztartás korszerűsítési program fejezeti sorra a 2001. évi költségvetési törvény – fejezeti kezelésű előirányzatként – 295,6 millió forint hagyott jóvá.

Az előirányzat 2001. évi összege 295,6 millió forint, amelyhez igénybe vett még az intézmény az elmúlt évek maradványaiból keletkezett 87,4 millió forintot. Az így rendelkezésre álló 383 millió forint, az előirányzatot 49 millió forint kivételével felhasználták.

*Az intézménynél az alábbi informatikai célok valósultak meg:*

Clavis 2.6 alkalmazás bővítése	53,4 millió forint
OTMR	56,1 millió forint
Home treasury bevezetése	57,9 millió forint
NT cluster mentőegység bővítése	13,5 millió forint
Központi hálózatfelügyelő rendszer	17,1 millió forint
Lotus vírusellenőrző program	4,6 millió forint
Kölcsönadminisztráció	7,0 millió forint
Aktív hálózati eszközök beszerzése	57,5 millió forint
Összesen	267,1 millió forint
ÁFA	66,9 millió forint
MINDÖSSZESEN	334,0 millió forint

A program 2001. évben lezárult, a beruházás megkezdésétől összesen 1.210,4 millió forintot használt fel az intézmény a rendelkezésére álló 1.259,4 millió forintból.

### *13/1/3 APEH informatikai fejlesztése*

A költségvetési törvény az APEH informatikai fejlesztésére központi beruházásként 2.200 millió forint előirányzatot állapított meg.

A felhasználás során az alábbi célkitűzések megvalósítására került sor:

A 13.665 fős személyi állomány informatikai kiszolgálása szükségessé tette 2.165 számítógépes munkahely minőségi cseréjét. Az elavult 286-os és 386-os PC-k kiváltása megtörtént.

Kialakításra került a központi levelezőrendszer (lotus), az intézmény beszerezte az ehhez kapcsolódó víruskezelő és egyéb működést segítő szoftvereket.

A DMS szoftverek CACHE rendszerbe történő migrációjával összefüggő licenzek beszerzésével kapcsolatos közbeszerzési eljárás 2001. év végén megkezdődött. A szerződéskötésre 2002. április hóban került sor. A migrációhoz szükséges Oracle licenzek és kiegészítő szoftverek beszerzése megtörtént.

Az APEH számítógépes munkaállomásainak növekedése nyomán a hálózat korszerűsítések és kialakítások a tervezettnél megfelelően alakultak.

Összességében a 2001. évben felhasznált 1.040 millió forint tárgyévi és 80 millió forint előző évi maradvány jelentősen hozzájárult az APEH informatikai ellátottsági színvonalának javításához.

A 2001. évi 1.160 millió forint előirányzat-maradvány költelezettség-vállalással lekötött.

### *Határátkelőhelyek*

A Magyar Köztársaság 2001. és 2002. évi költségvetéséről szóló 2000. évi CXXXIII. törvényben a határátkelőhelyekre vonatkozó központi beruházások megvalósítója a VPOP. Év végén a 2378/2001. (XII.18) sz. Korm. határozat alapján további pénzeszközök kerültek biztosításra az alábbi határátkelőhelyek fejlesztésekre (adatok millió forintban):

<b>Határátkelőhely</b>	2378/2001.
	Kor.hat. biztosított összeg
<b>Tompa</b>	150 ,0
Barcs	200 ,0
Kétvölgy	100 ,0
Hegyeshalom	20 ,0
Rábafüzes	15 ,0
Esztergom	15 ,0
<b>Összesen:</b>	<b>500 ,0</b>

### *13/1/4 Rösztke autópálya-határátkelőhely*

A költségvetési törvény a Rösztkei határátkelőhely 2001. évi központi beruházás előirányzatát 1534,4 millió forintban határozta meg, az előző évről maradvány nem volt.

Az előirányzat a 2115/1998. (IV. 29.) Kormány határozat alapján autópálya-határátkelőhely létesítésére kerül felhasználásra.

A határátkelőhely-beruházás előkészítésére az 1999-es évben, a kivitelezői munkák megkezdésére a 2000-es évben került sor. A határátkelőhely átadása eredetileg 2001. december 31-i határidővel történt volna. A projekt háromévi költsége 4,7 milliárd forintot tett ki, amely évekre visszamenőleg a Vám- és Pénzügyőrség legnagyobb volumenű beruházása volt. A határátkelőhely fejlesztés fenti határideje nem volt befejezhető, mert a hatósági engedélyezési eljárások elhúzódása, valamint a terület kisajátítások bírósági szakaszának előre nem tervezhető időtöbblete miatt a munkaterület átadására az eredetivel eltérően késve, több ütemben kerülhetett csak sor.

A munkaterület átadása 2000. augusztusában történt meg, a beruházás befejezése 2001. októberében volt, a forgalomba-helyezés 2002. évre húzódott. Ezen a beruházási soron az év végén 0,7 millió forint megtakarítás képződött.

### *13/1/5 Záhony határátkelőhely*

A 2000. évi előirányzat maradvány/324,6 millió forint/ került előirányzatosításra, a felhasználás pedig a 2013/2001. (I. 17.) Kormány határozat alapján nemzetközi személyforgalmi terminál létesítésére történt.

A munkaterület 2001. októberében került átadásra, és így elkezdődött a beruházás III. ütemének megvalósítása. A beruházás várható befejezésének határideje 2002. május. 2001. évben elkezdték a utak pályaszerkezetének kialakítását, valamint az út alatti közművek előkészületi munkálatait. Elkezdődött továbbá a magasépítési létesítmények alapozása.

### *13/1/6 Letenye határátkelőhely*

A költségvetési törvény 1.195,8 millió forint eredeti előirányzatot hagyott jóvá, amely nemzetközi teherforgalmi terminál létesítésére kerül felhasználásra. A beruházás kivitelezését 2000. augusztusában kezdték el, a forgalomba helyezésre 2002. márciusában került sor.

A letenyei határátkelőhely fejlesztése a rösztkei beruházással együtt kezdődött meg. 2001. évben történt meg a teljes kezelőterület és felépítményeinek kialakítása, melynek végső átadási határideje 2001. december 31. volt. Az építkezés befejezési határideje több esetben is módosításra került. Többletköltséget okozott, hogy az



eredetileg tervezett - szerződésben foglalt - munkálatokon felül szükségessé vált a felújítási munkák során több helyen megsüllyedt és elhasználódott útburkolat részleges felújítása, illetve cseréje. Ezek a munkák elsősorban a személyforgalmi rész területén kerültek végrehajtásra.

A fenti felújítások eredményeként a határátkelőhely következő felújítására várhatóan 3-5 évvel később kell sort keríteni.

A 2001. év végén 16,1 millió forint maradvány keletkezett.

#### *13/1/7 Gyula határátkelőhely*

Az előző évi maradványt előirányzatosították /16,2 millió forint/, amely a 2013/2001. (I. 17.) Kormány határozat alapján nemzetközi személyforgalmi terminál létesítésére került felhasználásra, a következő évre áthúzódó maradvány 1,9 millió forint.

A munkaterület 2001. augusztusában került átadásra, a beruházás várható befejezésének határideje 2002. május.

A határátkelőhely-beruházáshoz kapcsolódóan a 2001. évben 14,3 millió forint értékben a III. ütem kivitelezői feladatainak közbeszerzési eljárásának lefolytatásához szükséges tenderdokumentációk elkészítése, a környezetvédelmi vizsgálatok és előtanulmányok lefolytatása, valamint az előzetes szakértői vizsgálatok kerültek elszámolásra.

Beszerezésre kerültek továbbá minimális mértékű, az építkezés során használandó eszközök is.

#### *13/1/8 Ártánd határátkelőhely*

2000. évi maradvány 367,2 millió forint, amely a 2013/2001. (I. 17.) Kormány határozat alapján nemzetközi személyforgalmi terminál létesítésére kerül felhasználásra. A munkaterület 2001. augusztusában került átadásra, a beruházás várható befejezésének határideje 2002. június.

Megjegyzendő, hogy a PHARE projekt alapján igénybe vehető összegnek csak a töredékét sikerült lehívni a korlátozottan biztosított magyar források és a kötelező finanszírozási arányszám alapján (60-40 % a magyar-PHARE arány). A munkaterület átadására 2001. augusztus 24-én került sor.

A határátkelőhely-beruházáshoz kapcsolódóan a 2001. évben 253,3 millió forint került kifizetésre. Az előkészítés során a III. ütem kivitelezői feladatainak közbeszerzési eljárásának lefolytatásához szükséges tenderdokumentációk elkészítése, előtanulmányok lefolytatása, valamint az előzetes szakértői vizsgálatok elvégzése került kifizetésre.

Kifizetésre kerültek továbbá a kivitelezői szerződés előlegrszámlái és az I-II. részszámlák, amelyek előkészítő földmunkákat, a mélyépítési munkákat, az útburkolatok kiépítésének egy részét, a közművek kiépítését és a magasépítési alapozási munkákat foglalták magukba.

Beszerzésre kerültek továbbá a határátkelőhely működtetéséhez és szállítási feladatok ellátásához kisteher-gépjárművekként használható kisbuszok is.

#### *13/1/9 Csengersima határátkelőhely*

Az eredeti előirányzatot 10 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, amely a nemzetközi személyforgalmi terminál létesítésére került felhasználásra. Rendelkezésre állt még az előző évi előirányzataból 193,5 millió forint maradvány.

A határátkelőhely fejlesztésére vonatkozólag a VÁTI Területfejlesztési Igazgatóság a PHARE támogatási szerződést megkötötte. Ennek megfelelően igényelték meg a 2013/2001. (I.17.) Korm. határozat alapján a magyar rész finanszírozásához szükséges keretösszeget.

2001. évben elszámolásra kerültek a kamionterminál kiépítéséhez szükséges földvásárlások, az ehhez szükséges szakértői és ügyvédi megbízási díjak, egy ideiglenes fűtési rendszer kiépítése, valamint a meglévő földterület kezelése érdekében egy traktor beszerzési költsége.

Kifizetésre kerültek továbbá a közbeszerzési eljárások tenderdokumentációinak előkészítési költségei, valamint minimális mértékű számítástechnikai eszközbeszerzés.

A 2001. évi készütségi fok a szerződésben rögzített határidőt nem veszélyezteti.

#### *13/1/10 Tompa határátkelőhely*

E beruházási soron nem szerepelt eredeti előirányzat, kormányzati hatáskörben 150 millió forint átcsoportosítására került sor. A decemberi átcsoportosítás nem tette lehetővé a 2001. évi felhasználást, így a maradvány 150 millió forint.

#### *13/1/11 Barcs határátkelőhely*

Az év során kormányzati hatáskörben 200millió forintot csoportosítottak át erre a beruházási sorra a nemzetközi személyforgalmi terminál létesítése céljából. Az idő rövidsége miatt itt sem történt 2001. évben felhasználás.

Év végén 200 millió forint maradvány keletkezett.

#### *13/1/12 Államháztartási Hivatal informatikai fejlesztése*

E soron eredeti előirányzat nem szerepelt, év végén 2378/2001. (XII.18) kormány határozat értelmében 673 millió forint került átcsoportosításra a központi költségvetés általános tartalékából e célra. Az előirányzat 2001. évben nem került felhasználásra, így annak teljes összege a maradvány részét képezi.

#### *13/1/13 Nyugdíjas nyilvántartás informatikai fejlesztése*

Ezen beruházási sor is év végén került kialakításra a 2378/2001. (XII.18.) kormány határozat értelmében, 500 millió forint került átcsoportosításra a központi költségvetés általános tartalékából. Az előirányzat az Adó és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal beruházásait tartalmazza, amelynek alapvető célja az informatikai háttér biztosítása az adatfeldolgozás rendszeréhez, a nyugdíjak megállapításához, valamint az egyéni számla bevezetéséhez. Felhasználás nem történt, így a teljes összeg maradványként szerepel.

#### *13/1/15 Nyírábrány határátkelőhely*

Az eredeti előirányzat/650 millió forint/ a 2013/2001. (I. 17.) Kormány határozat alapján nemzetközi személyforgalmi terminál létesítésére kerül felhasználásra. A beruházás kivitelezése 2001. novemberében kezdődött meg, várható befejezési határidő 2002. december.

A határátkelőhely előkészítése már 2000. évben megkezdődött, de a források csak a 2001. évben álltak rendelkezésre, ezért a VPOP a 2000. évben ezeket a kiadásokat saját intézményi költségvetéséből megelőlegezte. Ezek elszámolására került sor a 2001. év elején a fejezeti kezelésű előirányzatok terhére.

A 2001. évi kifizetések tartalmazták a szükséges földvásárlásokat, ehhez kapcsolódó ügyvédi megbízási díjakat, engedélyezési terveket (mélyépítési, távközlési, magasépítési) és azok előkészítő munkáit, földmérési munkákat, valamint később beépítendő számítástechnikai hálózatok beszerzési és gyártási költségeinek egy részét.

Kiépítésre kerültek továbbá – tekintettel arra, hogy a határátkelőhely zöldmezős beruházásként valósul meg – az építkezéshez szükséges felvonulási épületek és védőtetők, 17,1 MFt értékben.

Az év végén 572,3 millió forint maradvány keletkezett.

#### *13/1/16 Vállaj határátkelőhely*

Az eredeti előirányzat/730 millió forint/ a 2013/2001. (I. 17.) Kormány határozat alapján nemzetközi személyforgalmi terminál létesítésére kerül felhasználásra.

Az év végi maradvány összege 668,9 millió forint.

A bontási munkák, az előkészítő munkálatok, tereprendezés, kilépőoldali területek földfeltöltése megtörtént. Valamennyi előre gyártott védőtető elkészült. A

mélyépítési munkák, vízi létesítmények kivitelezését akadályozta, hogy a Vízügyi Hatóság 2001. évben nem adta ki a szakhatósági engedélyt. A szerződés határideje tartható az év végi készültségi fok ismeretében.

### *13/1/17 Pénzügyi és költségvetési tevékenységek és szolgáltatások beruházásai*

E sor a MÁK, VPOP, és a PM egyes központi beruházásait foglalja magába. A 2001. évi eredeti előirányzat 280 millió forint volt, kormányzati hatáskörben 150 millió forinttal, felügyeleti hatáskörben 131 millió forinttal módosult. A módosított előirányzat 561 millió forint, amely kiegészült az előző év maradványával, azaz 386,1 millió forinttal. Az előirányzat 340,2 millió forintban teljesült, a 2001. évi maradvány összege 459,9 millió forint.

#### *MÁK beruházásai*

A MÁK 2001.- évi költségvetése ezen a jogcímen nem tartalmazott eredeti előirányzatot, az előző év maradványát használták fel.

Kincstári rendszer fejlesztése elnevezésű soron 190,3 millió forint maradvány felhasználása az alábbiak szerint történt:

Informatikai eszközök és rendszerek telepítése

UNIX szerverek mentőrendszerének bővítése

ÁKK átalakulásához szükséges gazdálkodási rendszer bevezetése

#### *VPOP beruházásai*

A Vám-és Pénzügyőrségre vonatkozóan eredeti előirányzat nem szerepelt a Pénzügyi és költségvetési tevékenységek és szolgáltatások beruházásai előirányzatán. Kormányzati hatáskörben 150 millió forint került átcsoportosításra a központi költségvetés tartalékából a 2378/2001. számú kormány határozat alapján

- Kétvölgyi /100 millió forint/
- Hegyeshalmi /20 millió forint/
- Ráabafüzesi /15 millió forint/
- Esztergomi /15 millió forint/

határátkelőhelyek felújítására.

A Vám-és Pénzügyőrségnél megvalósítandó program célja az Acquis Átvételének Nemzeti Programjában meghatározott feladatok végrehajtása:

- vámlaboratórium fejlesztése,
- kötelező Áruosztályozási (BTI) és Származási (BOI) Felvilágosítás bevezetése,
- nukleáris és veszélyes anyagok felderítéséhez szükséges eszközök beszerzése,
- áruk, szolgáltatások és anyagi értéket képviselő jogok kiviteléhez és behozatalához kapcsolódó engedélyezéssel összefüggő feladatok végrehajtása.

### *Vámlaboratórium fejlesztése*

Év közben került a kiadási előirányzat megemelésre a jóváhagyott Phare szerződés alapján 134,3 millió forint értékben, amelyből a 2001. évben 94,3 millió Ft került felhasználásra.

A program keretein belül végrehajtott fejlesztések az áruosztályozás vegyvizsgálati feltételeinek fejlesztését szolgálták. Ennek érdekében beszerzésre került 5 különböző, egyes speciális eljárást kívánó anyagfajták célvizsgálatára szolgáló laboratóriumi célvizsgálati eszközrendszer.

A beszerzett eszközök lehetővé teszik a tarifális osztályozáshoz nélkülözhetetlen árubesorolásoknak a vizsgálati laborokban történő végrehajtását, és ez által szükségtelessé válik az érintett anyagfajták tekintetében a külső szakértők bevonása.

### *Nukleáris és veszélyes anyagok felderítése*

A sugárzó és veszélyes anyagok tiltott forgalmának megakadályozása nemzeti és nemzetközi jelentőségű feladat. E célra az 1999. évi Phare Nemzeti Program keretében 134,3 millió forint Phare támogatás és 108,3 millió forint maradvány állt rendelkezésre. Ezen keretkből a 2001. évben 124,2 millió forint került felhasználásra, amelyből a Phare támogatás összege 56,6 millió Ft volt.

A program keretein belül beszerzésre került a határátkelőhelyek vonatkozásában 15 db, közvetlenül a határon telepített sugárkapu, valamint 20 db kézi (mobilizálható) sugárzásmérő felderítő eszköz. Ezek elsősorban a veszélyes / sugárzó anyagok felderítését hivatottak szolgálni. Részben felderítési, részben személyvédelmi okokból beszerzésre került további 107 db személyi dózismérő eszköz is.

A mobilizálható sugárzásmérő eszközök és a személyi dózismérők egy része a belföldi felderítő és ellenőrző szervek részére lettek kiadva.

A fejlesztésre kerülő határátkelőhelyeken további beruházásokra van szükség a sugárzó és veszélyes anyagok Magyarországra történő tiltott forgalmának megakadályozása céljából.

### *BTI/BOI rendszerek bevezetése*

A Kötelező Áruosztályozási Felvilágosítás (KTF) és a Kötelező Származási Felvilágosítás (KSZF) rendszerét (BTI/BOI) 2001. január 1-étől alkalmazza a VPOP, bevezetését a 2000. évi XXXII. törvény hirdette ki.

Az un. BTI (Binding Tariff Information) és BOI (Binding Origin Information) rendszerek bevezetése informatikai háttér kiépítését is igényli, ugyanis közvetlen számítógépes kapcsolatot kell kiépíteni az EU BTI adatbázisával.

E célra rendelkezésre állt az előző évi 73,4 millió forint maradvány, valamint 467,3 millió forint Phare támogatás. A 2001. évi felhasználás összesen 495,2 millió forint volt, amelyből az EU társfinanszírozás összege 368,9 millió forint volt.

A program terhére a Vám- és Pénzügyőrség két fő területen hajtott végre fejlesztéseket. A program terhére megvalósult beruházások egyrészt a program végrehajtásának feltételéül szolgáló számítástechnikai eszközök (elsősorban az elemzéshez szükséges nagy teljesítményű számítógépek és szervergépek) beszerzését, a szakterülethez kapcsolódó speciális szoftverek beszerzését, valamint a rendszerek használatához szükséges oktatási-képzési költségeket foglalták magukba.

Áruk, szolgáltatások és anyagi értéket képviselő jogok kiviteléhez és behozatalához kapcsolódó engedélyezéssel összefüggő feladatok végrehajtására 1 millió forint előző évi maradványt használtak fel.

#### *Pénzügyminisztérium központi beruházásai*

A Pénzügyminisztérium nem bontott beruházásainak eredeti előirányzata 280 millió forint volt, amely teljes egészében felhasználásra került. Az előző évről 13 millió forint maradvány maradt, amely szintén felhasználásra került. 2001. évben a rendelkezésre álló összeg felhasználása az alábbi beruházásokat, felújításokat foglalja magába:

- A homlokzati rekonstrukció I. üteme nyílt közbeszerzési eljárás keretében valósult meg a beruházást 15,5 millió forint értékben.
- Az I. emeleti két erkély környékén elhelyezkedő szoborcsoport restaurálása kezdődött meg. A munkálatok kapcsán a szobrok tisztítása, idegen anyagok eltávolítása, konzerválása történt meg.
- Dorottya utcai gyorslift teljes rekonstrukciója szakértői vizsgálat alapján 9,2 millió forintba került.
- az I. és II. emeleti irodák, vizes blokkok teljes rekonstrukciója megtörtént.
- Informatikai beruházás keretében összesen 124,2 millió forint értékben került sor

140 db számítógép cseréjére  
szerver szoba felújítására  
Sajtófigyelő rendszer kialakítására  
Lokális hálózat továbbfejlesztésére  
Internet szerver beüzemelésére  
Szoftverlegalizálás érdekében jogtisztá Lotus Notes  
telepítésére.

*13/1/19 Kiszombor személyforgalmi határátkelőhely*

A törvény 650 millió forintot engedélyezett ezen központi beruházásra. A 2087/2000. (V.4.) Korm. határozat Kiszombor-Csanád nemzetközi személyforgalmi határátkelőhely létesítését rendelte el. A határátkelőhely a személyforgalom mellett 3,5 t összsúlyig korlátozott áruforgalom (növény- és állategészségügyi ellenőrzésre kötelezett áruk kivételével) lebonyolítására is alkalmas lesz.

Az első lépcsőben az eredeti elképzeléseknek megfelelően személyforgalomra alkalmas, később a teherforgalom számára egyszerűen bővíthető határátkelőhely került megtervezésre.

A munkaterület átadására 2001. december 12-én került sor. A bontási munkák, az előkészítő földmunkák, tereprendezés, kilépőoldali területek földfeltöltése megtörtént. A késői munka kezdés miatt a maradvány összege év végén 459,9 millió forint.

### *13/2. Ágazati célelőirányzatok*

#### *13/2/3. TÁH ingatlanok tulajdonjogainak rendezése*

Az előirányzat 2001. év februárjában került megnyitásra, melynek alapvető célja a TÁH-ok ingatlanainak megvásárlása, tulajdonjogának rendezése. Ezen keretösszeg teljes egészében felhasználásra került, a Heves Megyei TÁH 42 millió forint, a Jász-Nagykun-Szolnok Megyei TÁH 18 millió forint, a Veszprém Megyei TÁH 25 millió forint ingatlan vásárlása céljából.

#### *13.2/4. MÁK Rt. alaptőkéjének átutalása*

A Magyar Államkincstár szervezetének megszűnésével egyidejűleg 2002. január 1-jén létrejött a Magyar Államkincstár Rt. A 2002. évi költségvetésről szóló törvényben a Magyar Államkincstár részére jóváhagyott előirányzatok egy része a fejezeti kezelésű előirányzatok javára elvonásra került. Erre a célra került sor fenti törvényi sor létrehozására.

#### *13/2/5. Kárrendezési célelőirányzat*

Az előirányzat felhasználásával kapcsolatos szakmai és pénzügyi feladatokat a Támogatások és Járadékokat Kezelő Szervezet látja el. Ennek keretében feladatai közé tartozik a károsultak járadékának folyamatos utalása, a még függőben lévő kárügyek rendezése és a kártérítési peres ügyek kezelése. A célelőirányzat 2001. évi kiadási előirányzata 2.800,0 millió forint volt, mely fejezeti hatáskörben 6,9 millió forinttal – a 2000. évi előirányzat maradvány összegével – emelésre került.

#### *13/2/25. Pénztárak Garancia Alapjának működési támogatása*

A 2001. évben az előirányzat 61,2 millió forint volt. A támogatás folyósítása január és december hónapokban 12 egyenlő részletben történt. Az Alap az év során törekedett arra, hogy a támogatás felhasználásakor mind a kiadások összege, mind pedig megoszlása egybeessen az előirányzat ütemezéssel. Az Alap a 2001. évi költségvetési támogatás felhasználását a jóváhagyott tervek és megállapodások alapján hajtotta végre.

*13/2/27. Államadósságkezelő Központ Rt. támogatása*

A 2324/2000. (XII.21.) számú Kormányhatározat alapján az ÁKK RT. részére 300 millió forint átutalásra került sor, mely az Rt. alaptőkét jelenti.

*13/3. Országmozgósítás gazdasági felkészülés központi kiadásai*

A költségvetésben az Országmozgósítás gazdasági felkészülés kiadásaira 420,0 millió forint előirányzat állt rendelkezésre. Az előirányzatot a védelmi felkészülési munka elismerésére, valamint katasztrófa helyzetre való felkészüléshez szükséges készletbeszerzésre használták fel a védelmi felkészítésben résztvevő intézmények. A felhasználás a feladatfinanszírozás szabályai szerint történt. A 35 részprogramot a feladatban részt vevő tárcák valósították meg az alábbiak szerint:

Belügyminisztérium	45,0 millió forint
Honvédelmi Minisztérium	160,0 millió forint
Igazságügyi Minisztérium	10,0 millió forint
Gazdasági Minisztérium	60,0 millió forint
Pénzügyminisztérium Igazgatása	40,0 millió forint
Közlekedési és Vízügyi Minisztérium	40,0 millió forint
Földművelésügyi Minisztérium	35,0 millió forint
Egészségügyi Minisztérium	30,0 millió forint
Külügyminisztérium	0,5 millió forint
Miniszterelnöki Hivatal	1,3 millió forint
Szociális és Családügyi Minisztérium	0,5 millió forint
Oktatási Minisztérium	0,5 millió forint
Nemzeti és Kulturális Örökség Minisztériuma	0,5 millió forint
Környezetvédelmi Minisztérium	0,8 millió forint
Ifjúsági- és Sportminisztérium	0,5 millió forint
Nemzetbiztonsági Hivatal	0,5 millió forint
Magyar Nemzeti Bank	0,5 millió forint
Országos Igazságszolgáltatási Tanács Hivatala	0,5 millió forint
Pénzügyminisztérium	1,0 millió forint
<b>Összesen:</b>	<b>420,0 millió forint</b>

*13/5. Segélyből megvalósuló programok*



### *13/5/8. EU Fiscalis programjában való részvétel*

A 2001. évi költségvetésben az Európai Unió Fiscalis programjában való részvételi tagdíjra 18,4 millió forint állt rendelkezésre, melynek terhére nem történt felhasználás.

### *13/5/9. Phare programok ÁFA fizetéseire*

A feladat célja a Phare program keretében megkötött belföldi szállítók részére az ÁFA kifizetése, a 2000. dec. 31-ig benyújtott, de 2001-ben kifizetésre került számlák kiegyenlítése érdekében.

A tárgyévben 24,9 millió forint ÁFA bevétel realizálódott, és 1,4 millió forint ÁFA kifizetésre került sor.

### *13/5/13. Pénzügy/Államháztartás fejlesztése*

HU9803-01 Pénzügy/Államháztartás fejlesztése program keretében 7 alprojekt valósult meg, mely során a tervezett 159,5 millió forintban került felhasználásra.

Állami támogatások monitoringja: 2001. évben 28,5 millió forintból 19,0 millió forint kifizetése történt meg, mely program célja a magyar támogatási rendszer fejlesztése és áttekinthetőségének a biztosítása, továbbá a támogatásokat vizsgáló monitoring rendszer továbbfejlesztése volt. Twinning együttműködés keretében technikai segélynyújtás valósult meg.

Adózás harmonizációja: 45,0 millió forintból 14,5 millió forint volt a teljesítés, mely a magyar adórendszer és alrendszereinek áttekintésére, illetve a közösségi joganyaghoz történő igazítása céljából került felhasználásra.

Felügyeletek megerősítése: a program 62,83%-a 11,0 millió forintban teljesült, mely kifizetése a Felügyeletek fejlesztéséről szolgált.

Számvitel és pénzügyi ellenőrzés: 25,8 millió forintból 16,5 millió forint került felhasználásra a pénzügyi ellenőrzés illetve a számviteli standardok kidolgozása, valamint a Standard Bizottság felállításának vizsgálata.

Makrogazdasági tervezés fejlesztése: 35,5 millió forint tervezett összeg 27,9 %-a valósult meg. A felhasználás célja a makrogazdasági modellezés és statisztika, valamint a költségvetési beszámolási rendszer erősítése volt.

Makrogazdasági statisztika: a kormányzati vagyon felmérésére, az erre vonatkozó módszertan és értékelés kidolgozására, az adatszolgáltatás rendszerének fejlesztésére 17,2 millió forint került felhasználásra a költségvetésben szereplő 35,5 millió forintból.

Versenytörvény érvényesítése: 57,0 millió forintból 53,4 millió forint értékben valósult meg a program a Versenyhivatal informatikai hátterének fejlesztésére, illetve az EU versenyszabályok alkalmazására.

### *13/5/15. Acquis adaptációja és adórendszer harmonizációja*

A módosított előirányzat összege 1.361,2 millió forint volt, melyből 712,1 millió forint teljesítés valósult meg. A program 2000. évben indult, 2001. év folyamán újabb részfeladattal bővült, ami a Központi Szerződés-kötő Egység minőségbiztosítását szolgálja, a környezetvédelmi program maradvány keretéből.

Az Acquis átvétele és az adózás fejlesztése program a korábbi Phare segítségnyújtási projektekre építve igyekszik továbbfejleszteni a magyar szabályozást. Tekintettel arra, hogy az általános szabályozás a legtöbb esetben már EU-konform, jelen program már konkrét részterületekre koncentrál.

### *13/5/16. Világbanki segély IOTA támogatás hazai lebonyolítására*

Az Európai Adóigazgatási Szervezet (IOTA) alaptevékenységének finanszírozására 1,5 millió forint állt rendelkezésre, az előirányzaton felhasználás nem történt.

### *13/10. Fejezeti tartalék*

A fejezeti tartalék az intézmények (PM, MÁK, TÁH, PSZÁF) év közben jelentkező többletfeladataihoz szolgált fedezetül. Ezen belül a céltartalék a kincstári rendszer továbbfejlesztésével kapcsolatos feladatok ellátásához szükséges forrást biztosítja.

A fejezeti általános tartalék terhére 2001. évben az alábbi kifizetések történtek:

- a Területi Államháztartási Hivatalok ingatlan vásárlásainak finanszírozása,
- a Területi Államháztartási Hivatalok 2001. évi költségvetésének felülvizsgálatából eredő pótelőirányzat biztosítása,
- az Államháztartási Hivatal informatikai beruházásainak finanszírozása,
- a Magyar Államkincstár új székházba történő költözésének támogatása,
- a Területi Államháztartási Hivatalok részére a családtámogatási rendszer működtetéséhez szükséges informatikai rendszer kialakítása.

A 2001. évi Céltartalék keret az alábbi kiadásokra nyújtott fedezetet:

- a Területi Államháztartási Hivatalok ingatlanainak felújítási munkái és átalakításai a 2001. januártól átvett családtámogatási feladatok átvétele miatt,
- a központi illetményszámfejtési rendszer bevezetésével összefüggő személyi, dologi, beruházási pótelőirányzatok biztosítása,

- az Államháztartási Hivatal felállításával összefüggő személyi, dologi, beruházási költségek finanszírozása,
- a Fővárosi Területi Államháztartási Hivatal átvétele miatti utolsó IV. negyedévi költségvetés finanszírozása.

## **14. Cím: Vállalkozások folyó támogatása**

### **14/1. alcím : Normatív támogatások**

#### *14/1/1. Termelési támogatás*

A megváltozott munkaképességű dolgozók rehabilitációs foglalkoztatásának támogatására a 2001. évi költségvetésben előirányzott 18 000 millió forinttal szemben 24 727,4 millió forint összegű támogatást vettek igénybe az arra jogosult gazdálkodó szervezetek, melynek 87 %-át, 21 560 millió forintot a kijelölt célszervezetek használták fel.

A tervezett 37,3 %-kal meghaladó támogatás igénybevételében a vetítési alapul szolgáló minimálbér mintegy 60 %-os emelkedésének, továbbá a foglalkoztatott megváltozott munkaképességűek létszáma tervezett meghaladó bővülésének volt meghatározó szerepe. (A támogatási mértékek csökkentésére a kijelölt célszervezetek a létszám differenciált növelésével reagáltak, melynek eredményeként a megváltozott munkaképességűek létszáma kerekén 3000 fővel, mintegy 15 %-kal nőtt.) A támogatást az eredeti előirányzat mértékéig a Munkaerőpiaci Alap költségvetési befizetése, az azt meghaladó kifizetéseket pedig a központi költségvetés finanszírozta.

### **14/2. alcím: Egyedi támogatások**

#### *14/2/1. Termelési támogatás*

Egyedi termelési támogatásként

- az iparban a bányabezárást elősegítő támogatás a bányászati ágazatban jelenik meg. A központi költségvetés ezen támogatásra 2001. évben 2951,9 millió forintot biztosított, ami a bányavagyon-hasznosító részvénytársaságok kötelezettségeinek vagyonértékesítésből nem fedezett hányadát finanszírozta. Az integráción kívüli szénbányák közül a Putnok Bánya Kft. 1 200 millió forint támogatásban részesült a 2001. évben leépítendő munkavállalók újrakezdési támogatásnak finanszírozására;
- a másik nagyobb csoport a közlekedést érintette. Az egyedi támogatás funkciója, hogy a saját bevételek és a kormányrendelet alapján, kötelezően nyújtandó díjszabási kedvezmények ellentételezéseként folyósított fogyasztói árkiegészítés mellett kiegészítse a személyszállítási alapellátás bevételeit. Ezt az állami kötelezettséget az érvényes vasúti törvény is előírja. A termelési támogatás tehát a vasúti személyszállítási alapellátás – a költségeket messze nem fedező – bevételeinek kiegészítését célozta, és mint ilyen a vasúti közlekedés folyó

finanszírozásának, illetőleg az ebben lévő állami szerepvállalásnak arányát tekintve is lényeges eszköze volt. A központi költségvetés a vasúti személyszállítási alapellátás bevételeihez 50 690,6 millió forinttal járult hozzá, melyből a MÁV Rt. 49 821 millió forintot, a GySEV Rt. pedig 869,6 millió forintot vehetett igénybe. Az általános közszolgálati veszteségmérés-kló funkción túlmenően az egyedi támogatásból került sor olyan tételek finanszírozására is, mint például a Szent Korona országközi látogatásával kapcsolatos ingyenes vasúti utazás (kiegészítve a Budai Millenáris Park látogatásával) ellentételezése vagy a Budapesti Közlekedési Szövetség működéséből adódó bevétel kiesésének ellentételezésére előirányzott 200 millió forint, melyből 22 millió forint került kiutalásra;

- a mezőgazdasági biztosító egyesületek létrehozásához nyújtandó tőkejuttatás 30 millió forintos előirányzatból 2,7 millió forint kerül kifizetésre.

#### *14/2/2. EXIMBANK Rt. kamatkiegyenlítése*

Az EXIMBANK Rt. a 2,2 milliárd kamatkiegyenlítési előirányzat terhére a kereskedelmi bankoknak folyósított, 365 napon túli refinanszírozási hitelek, valamint az EXIMBANK Rt. által közvetlenül nyújtott kölcsönök kamattámogatását számolja el. A refinanszírozási konstrukcióban 2001-ben 24 hitelintézet vett részt, akik 82 db ügyletet fogadtak be, összesen 25,5 milliárd forint összegben. Az egyedi refinanszírozás és a közvetlenül nyújtott kölcsönök együttesen 74,1 milliárd forintot tettek ki. A kamatkiegyenlítési előirányzat tényleges igénybevétele a kamatlábak csökkenése, valamint a forint erősödése miatt 21 %-kal elmaradt a tervezettől, így 459 millió forint „megtakarítás” keletkezett. Az elszámolás-technikából adódóan a 2001. évi pénzügyi teljesítésből 524,5 millió forintot jelentett a 2000. IV. negyedévről áthúzódó kamatkiegyenlítési igény, ugyanakkor a 2001. IV. negyedévi elszámolásból adódó 421,5 millió forint kiutalása 2002-ben történik meg.

#### *14/2/3. Kamattámogatás (felszámolt vagyon értékesítéséhez)*

Magyarországon jelentős a felszámolási eljárás alatt lévő gazdálkodó szervezetek száma és eszközeik további működtetése - más vállalkozásokban történő hasznosulása - a fizetőképes kereslet hiányában komoly nehézségekbe ütközik. A Kormány ezért döntött 1994. elején a kis- és középvállalkozások által igénybe vehető kedvezményes kamatozású hitelek körét bővítő konstrukcióról, amely egyben segíti a felszámolások mielőbbi befejezését, a hitelezők igényeinek gyorsabb kielégítését is. 2001. december 31-ig összesen ezer kis- és középvállalkozás részesült a kedvezményes hitelben. Az elmúlt évben 217,6 millió forint kamattámogatás került kifizetésre a költségvetésből.

### **14/3. alcím: Egyéb vállalati támogatások**

#### *14/3/1. Termelési támogatás*

Az egyéb vállalati támogatások 500 millió forintos előirányzatával szemben 214,9 millió forintos felhasználásra került sor. A kifizetések között szerepel a mecseki bányászat humán jellegű (és szénjárandóság) támogatása. Baleseti járadékra 243,5 millió forint került kifizetésre, kereset-kiegészítésre pedig 41,2 millió forint. Az egyéb, úgynevezett járó, de korábban igénybe nem vett – az időközben megszűnt támogatási jogcím miatt e támogatásból igényelhető támogatás utólagos igénylése, illetve befizetése - 69,9 millió forintot tett ki.

### **15. Cím: Fogyasztói árkiegészítés**

2001. év során 90,9 milliárd forint fogyasztói árkiegészítést fizettek ki a központi költségvetésből a tömegközlekedést lebonyolító szolgáltató társaságok részére. Ez az éves előirányzatot 6,9 %-kal haladta meg. Az előző évhez képest a kiutalások 9,8 %-kal növekedtek. A kifizetéseknek az előirányzatot meghaladó emelkedése a tervezett inflációt meghaladó díjemeléssel, a távolsági közlekedésben az utasok számának több mint 3 %-os emelkedésével, a kedvezményes utazások összetételének megváltozásával, valamint az előző évi áthúzódások nagyobb arányú növekedésével magyarázható. A vasút kapacitáskihasználtsága az előző évekhez képest jelentősen javult, 4 %-os növekedést mutatott az utaskilométer-mutató. A távolsági autóbusz-közlekedésben igénybevett kedvezmények aránya a fogyasztói árkiegészítésen belül tovább nőtt. Az utazási igények a minden településhez eljutást biztosító, ugyanakkor magasabb árfekvésű, illetve a fajlagosan nagyobb nominális összegű ártámogatások irányába tolódtak el. A fővárosi tömegközlekedésben is számottevő volumennövekedés következett be. Az év során a BKV Rt. a MÁV Rt-től alig 2-3 milliárd forinttal elmaradó fogyasztói árkiegészítést hívott le. A fogyasztói árkiegészítés pénzforgalmi adatai meghaladták a bevallásban szereplő értéket. Ennek túlnyomó része, több mint 1 milliárd forint a BKV előző évről áthúzódó kiutalásával magyarázható.

### **16. Cím: Lakástámogatások**

A 2001. évi központi költségvetésében a lakástámogatások törvényi előirányzata 62 652 millió forint volt, amelyből évközben átcsoportosításra került a Gazdasági Minisztériumhoz 4 000 millió forint a tömbházak rehabilitációjára és a nyugdíjasházak építésének támogatási programjára, valamint a Belügyminisztériumhoz 912,5 millió forint az ózdi martin salakos épületek helyreállítására. A módosított 57 739,5 millió forint előirányzattal szemben a teljesítés 60 420,9 millió forint (104,7 %). A túlteljesítés tartalmazza - a kormány határozata alapján - a tiszai árvízkárosult lakások helyreállítására folyósított 9 117,1 millió forintot is.

1. *Lakásépítési kedvezmény*

21 273,9 millió forint

E támogatás előirányzata 28 000 millió forint volt, melyből az igénybevétel 21 273,9 millió forint, így a lakásépítési kedvezmény (un. szoc. pol.) 76 %-ban teljesült. Ezt a támogatási formát 2001-ben megközelítőleg 15 000 igénylőnek nyújtották a hitelintézetek.

2. *Adó-visszatérítési támogatás*

6 213,4 millió forint

Az új lakás építése és vásárlása esetén, alanyi jogon igényelhető lakásonként legfeljebb 400 000 forint összegű adó-visszatérítés előirányzata 4 800 millió forintot tett ki, amelyből 29,4 %-os túlteljesítéssel 6 213,4 millió forint került kifizetésre.

3. *Mozgáskorlátozottak támogatása*

2 318,2 millió forint

A támogatás előirányzata 2 000 millió forint volt, amely túlteljesült így a teljesítés 2 318,2 millió forint volt. A teljesítés 15,9 %-kal haladta meg az előirányzott összeget.

4. *Megelőlegezett szociálpolitikai kedvezmény*

-232,2 millió forint

A támogatás előirányzata 800 millió forint volt. Az 1994-előtti jogszabályok lehetővé tették, hogy a házaspár kérelmére - a születendő gyermekekre tekintettel - az akkori szociálpolitikai kedvezményt a pénzügyintézet önálló kölcsönként megelőlegezze. Abban az esetben, ha a gyermekek a vállalt határidőre megszülettek, az állam utólag megtéríti a pénzügyintézetnek a kedvezmény összegét azok kamataival együtt. Abban az esetben viszont, ha a gyermekek nem születtek meg, a pénzügyintézet a szerződésnek megfelelően előírja az önálló kölcsön és kamatainak megfizetését. Az 1994. január 1-je előtt vállalt gyermekek megszületésének elmaradása miatt 232,2 millió forint megtérült.

5. *Folyósítási költségek*

1 080,6 millió forint

Az állami támogatások folyósításánál (lakásépítési kedvezmény, kamattámogatások stb.) a pénzügyintézeteket 1,5 %, az adó-visszatérítési támogatás után 3 % költségtérítés illeti meg. E mellett a hitelintézettől vagy biztosítótársaságtól megvásárolt hitelállomány vagy jelzálogjog után felmerült költségek megtérítésére a jelzálog-hitelintézeteket 2 % költségtérítés illeti meg. Költségtérítésre 800 millió forint volt elő irányozva, amely túlteljesült és 1 080,6 millió forintot tett ki. Ennek oka a hitelintézetek részéről a lakáscélú hiteleknek (az állami támogatások többszöri növelése miatt egyre alacsonyabb kamatozású hitelek) és lakáscélú támogatásoknak megnövekedett az igénybevétele.

6. *Lakáscélú hitelek állami garanciáinak érvényesítése*

60,2 millió forint

Az 1988. december 31-ig hatályban volt jogszabályok alapján eredetileg fix kamatra nyújtott hitelekre az eredeti jogszabály, majd szerződés alapján az állam garanciát vállalt. A garanciát akkor érvényesítheti a hitelező pénzügyintézet, ha bizonyítja, hogy minden jogszerű eszközt igénybevett a tartozás behajtására és mégis maradt követelés. Garanciát vállalt továbbá az állam az 1994. január 1-jén hatálybalépett jogszabályok alapján új lakás építésére, vagy vásárlására nyújtott hitelek behajthatatlansága esetére, illetve az önkormányzatok részére lakóház felújítására nyújtható kölcsönökre is. Az OTP a Szociális és Családügyi Minisztérium kérésére 1989. év előtti hitelek esetében a végrehajtási eljárásokat felfüggesztette, ezért az állami garancia beváltására sem kerülhetett sor. Az e célra, a módosított

előirányzatban előirányzott 1 300 millió forintnak csak kis hányada, 4,6 %-a - 60,2 millió forint - került kifizetésre.

7. *Energiatakarékos felújítás támogatása* 59,8 millió forint

A lakóépületek korszerűsítéséhez, energiatakarékos felújításához 1996-tól felvett hitelekhez az állam a 105/1996.(VII.16.) Korm. rendelet alapján kamattámogatást nyújt. Az e célra előirányzott 82 millió forintból 59,8 millió forint került felhasználásra.

8. *Fix kamatok kiegészítése* 232,7 millió forint

Az 1988. december 31. előtt hatályban volt jogszabályok alapján nyújtott és az 1990. évi CIV. törvény által felemelt kamatozású kölcsönök kamat-kiegészítése. Az adós 12 % kamatot fizet, amit a költségvetés a mindenkori banki lakáshitel kamatértékére kiegészít. Az e célra előirányzott módosított előirányzat szerinti 900 millió forintnak kevesebb, mint harmada 232,7 millió forint került felhasználásra a kamatszint gyors csökkenése következtében.

9. *Lakásra megtakarítók áruvásárlási kölcsöne* 118,2 millió forint

Az ifjúsági lakás-takarékbetét alapján vehetik igénybe e kedvezményt az arra jogosultak. A teljesítés- 118,2 millió forint -az e célra előirányzott 100 millió forintot 18,2 %-kal haladta meg.

10. *Lakástakarékpénztári megtakarítások támogatása* 6 477,4 millió forint

A Lakástakarék-pénztárakról szóló 1996. évi CXIII. törvény 1997. január 1-jén lépett hatályba. A törvény szerint a támogatás mértéke a megtakarítási évenként a betétként elhelyezett összeg 30 %-a, de legfeljebb 36 000 forint. A módosított előirányzat e célra 8 970 millió forint, melyből 6 477,4 millió forint (az előirányzott összeg 72,2 %-a) került felhasználásra a megtakarítások összegének fajlagos csökkenése következtében.

11. *Kiegészítő kamattámogatás* 6 359,1 millió forint

A 2000. február 1-jétől bevezetett otthontámogatási rendszer egyik új és népszerű támogatási formája a lakáshitelhez adott kamattámogatás. Ennek egyik formája a kiegészítő kamattámogatás. Az állam új lakás építése vagy új lakás vásárlása esetén 10 millió forint összegű hitel kamataihoz nyújt támogatást. A maximum 20 éves állami támogatás, maximum 35 éves futamidejű hitel esetén, legfeljebb évi 6 %, - kezelési költséget is tartalmazó - kamatot jelent. E támogatást házaspár vagy gyermekét nevelő személy veheti igénybe egy alkalommal, a legfeljebb 30 millió forintot meg nem haladó összegű építés vagy vásárlás esetén. E támogatási forma igénybe vehető továbbá vállalkozó vagy magánszemély által eladás vagy bérbeadás céljára épített új lakások esetében is. 2001. augusztus 1-jétől lehetővé vált a kiegészítő kamattámogatásos hitelek telek- kialakításra történő igénybevétele is. Az e célra előirányzott összeg 2 400 millió forint volt, míg az igénybevétel 6 359,1 millió forint, tehát 165 %-ban teljesült. Ennek oka, hogy a kamattámogatás évközi, visszamenőleges hatályú (a megnövelt támogatás a korábban megkötött kölcsönszerződések havi törlesztő részleteit is csökkentette) 2 %-ponttal történt emelése következtében növekedett a hitelképes jogosultak száma, és az átlagosan felvett hitelösszeg is nagyobb lett, az építési kedv jelentősen emelkedett.

12. *Jelzáloglevéllel finanszírozott hitelek kamattámogatása*

759,6 millió forint

A jelzáloglevelek kamattámogatása a jelzáloghitelekhez adott támogatási forma. Ezt új lakás építésén vagy vásárlásán kívül használt lakás vásárlásához, korszerűsítéséhez, bővítéséhez mindenki által igénybe vehető támogatási forma. A legfeljebb 30 millió forint összegű hitelek forrásául kibocsátott jelzáloglevelek kamataihoz az állam a 2001. év november 1-jétől a korábbi 3 %-pontról 7 %-pontra növekedett költségvetési támogatást nyújtott. (2001. február 1-jétől a jelzáloglevél kamattámogatású hitelek állami támogatása 4,5 %-pontra, majd 2001. augusztus 1-jétől 6 %-pontra növekedett.)

E célra előirányzott 1 200 millió forintból 759,6 millió forint volt az igénybevétel, (63,3 %-ban teljesült), mert csak egy jelzálog-hitelintézet hívott le ilyen támogatást.

13. *Forgóeszközhitelek kamattámogatása*

2 890,6 millió forint

Értékesítés céljára lakást építők (építőipari vállalatok, önkormányzatok, beruházók-vállalkozók) a lakás felépítéséhez igénybevett forgóeszközhitel kamatainak megfizetéséhez a 2000. év I. félév végéig megkötött szerződések alapján támogatást kapnak. A hitel egy éven belüli visszafizetése esetén a költségvetés a másfél százalékkal növelt jegybanki alapkamat 75 %-át, egy és két év közötti visszafizetés esetén 60 %-át, 2 és 3 év között pedig 25 %-át téríti meg a hitelintézetnek az adós helyett. Az előirányzat - 1000 millió forint - túlteljesült az igénybevétel 2 890,1 millió forint volt, a vállalkozói lakásépítés növekedésének nem várt mértéke következtében.

14. *Törlesztési támogatás*

5 096,7 millió forint

Az 1988. január 1. és 1993. december 31. között hatályban volt jogszabályok alapján felvett hitelek törlesztéséhez különböző mértékű (80 %, 70 %, 50 %, 40 %, 35 %, 30 %, és 15%) támogatást vállalt az állam, amelynek mértéke öt évenként feleződik. Mivel az érintett hitelek összege csökken, és az ötödik, a 10. év elmúltával a támogatás feleződik, így a költségvetés terhe is mérséklődik. A 2000. évi 6 024 millió forint igénybevételhez képest, 2001. évben 5 096,7 millió forint került kifizetésre a hitelállomány csökkenésének felgyorsulása következtében.

15. *Önkormányzati lakástámogatási hitel*

181,5 millió forint

A helyi tanácsok a 80-as évek végén 3 éves türelmi idővel 10 éves törlesztésre évi fix 3 % kamatra kaptak hitelt az OTP-től az állampolgárok lakásépítésének támogatása céljából. Ebből főleg kamatmentes hitelt nyújtottak, kisebb részben pedig vissza nem térítendő formában támogatták a rászorulókat. E hitelek kamatai és a piaci kamatok különbözetének megfizetését az állam vállalta. 2001. évben e célra 181,5 millió forint került kifizetésre.

16. *Tiszai árvízkárosult lakások támogatása*

9 117,1 millió forint

A 169/2001. (IX. 14.) Korm. rendelet alapján 12/2001. (I. 31.) Korm. rendelet módosításával a lakástámogatások előirányzat terhére a 2001. évi tavaszi ár- és belvíz okozta károk enyhítésére többletforrást lehetett felhasználni a belügyminiszter által szabályozott módon. Az e célra teljesített kiadás 9 117,1 millió forint.

17. *Martin salakos épületek helyreállításának vizsgálata*

75,0 millió forint

A Kormány az 1085/2001. (VII. 25.) Korm. határozat alapján önként kötelezettséget vállalt arra, hogy támogatásban részesíti mindazon károsult lakástulajdonost, akinek



az elvégzett szakértői vizsgálat megállapította, hogy az ózdi martinsalak felhasználása miatt az építési engedéllyel épített és lakott lakását, lakóépületét kár érte. Az emiatt életveszélyessé vált lakásokat le kell bontani, a kisebb mértékben károsodott épületek helyreállítást igényelnek. A szakértői vizsgálatok elvégzéséhez szükséges közbeszerzési eljárást a Pénzügyminisztérium folytatta le és kötött szerződést a nyertes ÉMI KHT-val. A szakértői vizsgálat céljára az előirányzathoz 75,0 millió forint teljesítés történt. Később az előirányzat ezt követően megmaradt része átcsoportosításra került a Belügyminisztériumhoz (2001. évre 912,5 millió forint, 2002. évre 800 millió forint). A Belügyminisztériumban a helyreállítási munkálatok irányítása és ellenőrzése Kormány megbízott feladata.

18. *Pénzforgalmi áthúzóadás egyenlege* -1 660,8 millió forint

Az év utolsó napjára csak előleget kapnak a bankok, amelyet a következő év első hónapjában számolnak el a tényleges adatok birtokában. Ennek alapján 1 660,8 millió forint visszatért.

## 17. Cím: Egyéb költségvetési kiadások

### 17/1. alcím: Vegyes kiadások

Az egyéb költségvetési kiadások az előirányzathoz viszonyítva 107,6 %-ban, 23,3 milliárd forintban teljesültek. Ez az összeg a következőkből tevődik össze:

- Magán és egyéb jogi személyek kártérítésére 1,6 milliárd forintot kellett kifizetni, amely jelentős mértékben meghaladja a 2001-re előirányzott összeget. Ennek oka, hogy ezen jogcím tervezésekor nem lehet előre meghatározni a felmerülő kiadásokat, miután a kifizetések jogerős bírói végzést, ítéletet, illetőleg peren kívüli egyezséget jóváhagyó okiratok alapján történnek.
- A K-600 kormányzati hírközlési rendszer működtetésére 599,3 millió forint, azaz az előirányzat 99,9 %-a került átutalásra. Ez az összeg a hírközlési rendszer meghatározott követelmények szerinti működtetését, karbantartását, fejlesztését szolgálta.
- A helyi önkormányzatok normatív állami hozzájárulásának elszámolásából eredő kiadási jogcím 1,9 milliárd forintot tett ki. Ez a fizetési kötelezettség akkor merül fel, ha az önkormányzatoknak kevesebb támogatást folyósítanak, mint amennyi megilleti őket.
- Az egyéb vegyes kiadások a Magyar Államkincstár pénzforgalmával kapcsolatosan, automatikusan teljesülnek az érintett szervek ( MNB, Magyar Posta, stb.) intézkedései alapján. Ezzel összefüggésben 1,1 milliárd forint kiutalás történt meg.
- A felszámolásokkal kapcsolatos állami helytállás miatt 555,7 millió forint volt a költségvetés kiadása 2001-ben. Ez 12 felszámolót és 17 felszámolás alatt álló céget érintett. A két legnagyobb összegű (315 millió forintot meghaladó) átutalás a FER Kereskedelmi Vállalat részére történt a

kezelésében lévő, de kizárólagos állami tulajdonban tartandó műemlék-ingatlan (Ludovika épületegyüttese és kertje) értékének erejéig.

- A Szanálási Alap terhére vállalt kötelezettségek érvényesítéséből a költségvetésnek 2001-ben kiadása nem keletkezett.
- Az 1992. év végéig kibocsátott és be nem váltott lakossági kincstárjegyek visszaváltása címén 2,2 millió kifizetés történt.
- Az adóbevallások feldolgozása és a kedvezményezettek igazolása alapján a személyi jövedelemadó 1 %-ának közcélú felhasználására történő felajánlások jogcímen 4 milliárd forintot utalt át a MÁK az APEH részére, további folyósításra.
- Az EXIMBANK Rt. és MEHIB Rt. behajtási jutaléka 45 millió forint kiadást jelentett a központi költségvetés számára a tárgyév folyamán.
- A korengedményes nyugdíjtarozás megtérítésére 13,4 milliárd forintot fizetett ki a központi költségvetés.

## **18. Cím: Állam által vállalt kezesség és viszontgarancia érvényesítése**

Az állam által vállalt kezesség és viszontgarancia érvényesítésére a 2001. évi költségvetés 21.150 millió forint módosított-előirányzatot tartalmazott öt alcímre bontva. A tényleges felhasználás 721 millió forint volt. Egyedi kezesség beváltásra és az EXIMBANK Rt. garanciaügyleteire kifizetés nem történt. Jelentős volt a megtakarítás a MEHIB RT, a Hitelgarancia Rt. és az Agrárvállalkozási Hitelgarancia Alapítvány kár-, illetve viszontgarantált kezesség-kifizetéseinél is. Az agrárgazdasági kezességek beváltására 2001. évben az FVM fejezet tartalmazott előirányzatot.

## **19. Cím: Vállalkozások költségvetési befizetései**

### **19/1. alcím: Társasági adó**

A 2001. évi eredeti költségvetési előirányzat a társasági adó (pénzüntézetek nélkül) címen 288 milliárd forint, a módosított előirányzat pedig 301,5 milliárd forint bevétellel számolt (beleértve az osztalékadóból származó bevételt is). A központi költségvetés tényleges bevétele 319,4 milliárd forint lett, amely az eredeti előirányzatot 31,4 milliárd forinttal, a módosított előirányzatot pedig mintegy 6 %-kal teljesítette túl. Az előirányzatot meghaladó bevételben több tényező is szerepet játsz(hat)ott, amelyek közül kiemelendő:

- a külföldön tevékenységet végző (off-shore) vállalkozások befizetésének jelentős növekedése, amely részben szabályozóváltozásra is visszavezethető,
- a különböző jogcímenek érvényesített adócsökkentések tervezettnél mérsékeltebb igénybevétele, valamint
- a 2001. év decemberében teljesített feltöltés során megvalósuló és az előző évit meghaladó túlfizetés.

- A központi költségvetésnek az előző esztendőhöz képest 2001-ben 46,3 milliárd forinttal, 16,9 %-kal több bevétele származott a gazdálkodó szervezetek társasági adójából, amely növekedés reálértékben is jelentősnek tekinthető. Ez az adóbevétel a GDP arányában kifejezve 2001-ben megegyezett az előző évivel, azaz 2,1 % volt. Az év egyes időszakában realizált adóbevételt vizsgálva kiemelendő, hogy a decemberi hónap szerepe – a vállalkozások számára előírt ún. feltöltési kötelezettség miatt – továbbra is döntő, a 2001. évben ekkor érkezett az éves összes adóbevétel 41,2 %-a, amely az előző évi részarányt némiképp meghaladja.

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény rendelkezései 2001. január 1-jétől több ponton jelentősen módosultak. A szabályváltozásokat az új számviteli törvény hatályba lépése, a kis- és középvállalkozások adórendszerbeli támogatása, az Európai Unióhoz történő csatlakozás előkészítése, valamint az adóelkerülés lehetőségeinek szűkítése indokolták. A fontosabb módosítások a következők voltak:

- az értékcsökkenéssel kapcsolatban több szabály is változott, például az adózás előtti eredmény csökkentésénél elszámolható értékcsökkenési leírás függetlenné vált a számviteli előírások alapján elszámolt értékcsökkenéstől, valamint az adótörvény is lehetővé teszi a legfeljebb 50 ezer forint értékű tárgyi eszközök értékcsökkenésének egy összegben történő elszámolását;
- az új számviteli előírások szerint a követelések után 2001-től nem céltartalékot kell képezni, hanem – ha a körülmények szükségessé teszik – értékvesztést kell elszámolni, amelyet az adótörvény az adóévben csak bizonyos, a követelés késedelmességétől függő mértékig ismer el;
- a 2001. évtől már nem kapcsolódik adóalap-korrekciónak a befektetések, az értékpapírok és a készletek adóévben elszámolt értékvesztéséhez;
- a kutatást, kísérleti fejlesztést megvalósító vállalkozások a korábbi 20 % helyett az említett tevékenységgel kapcsolatos költségeik 100 %-ával csökkenthetik a társasági adóalapjukat;
- a mikro- és kisvállalkozások számára bevezetett beruházási adóalapkedvezmény révén az érintett adózók a tárgyévi beruházási kiadásaik összegével, de legfeljebb évi 10 millió forinttal csökkenthetik az adózás előtti eredményüket;
- új adókedvezményként a kis- és középvállalkozások a pénzügyi intézménytől felvett beruházási hitelek után az adóévben fizetett kamat 40 %-át, de legfeljebb évi 5 millió forintot levonhatnak a fizetendő társasági adójukból;
- 2001-től a külföldön tevékenységet végző (off-shore) jogállással rendelkező adózókat is terheli az adóelőleg-fizetési és feltöltési kötelezettség;
- a belföldi kifizető által a külföldi kapcsolt vállalkozásának fizetett kamatnak, jogdíjnak a szokásos piaci kamatot, jogdíjat meghaladó részét 2001-től osztalékadó terheli.

### **19/2. alcím: Pénzintézetek társasági adója**

A 2001. évre vonatkozó költségvetés a pénzintézetek társasági adója címen 19,6 milliárd forintnyi bevételt (beleértve az osztalékadóból származó bevétel egy részét is) irányzott elő, amelyet a Magyar Köztársaság 2000. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló 2001. évi LXXV. törvény év közben 24 milliárd forintra emelt. A tényleges bevétel 32,4 milliárd forint lett, s így a pénzintézetek a megemelt előirányzatnál 8,4 milliárd forinttal, 35 %-kal több társasági adót fizettek a központi költségvetésbe. A pénzintézetek társasági adóbefizetése az előző évhez viszonyítva 2001-ben 12,9 milliárd forinttal, 65,9 %-kal növekedett. A 2000. évhez képest mutatkozó, illetőleg az előirányzathoz viszonyítva megjelenő többletbevétel kialakulásának elsődleges oka a pénzintézetek jövedelmezőségének 2001-ben jelentkező erőteljes emelkedése volt. Említést érdemel, hogy – a korábbi évektől eltérően – 2001-ben az adóhatóság a pénzintézetek részére társasági adót nem utalt vissza (2000-ben a kiutalás összege 2,8 milliárd forint volt), amely jelentősen hozzájárult a bevételi egyenleg növekedéséhez.

### **19/3. alcím: Bányajáradék**

2001. évben a bányajáradék bevétel összesen 13,7 milliárd forint volt, ami szinte azonos az előző évi teljesítéssel, de kis mértékben alacsonyabb a 14,5 milliárd forintos előirányzatnál. A bányajáradék bevétel alakulását több tényező együttes hatása alakította. A kőolaj fajlagos értéke 2001. évben 15 %-kal maradt el az előző évitől a kőolaj világpiaci árának csökkenése miatt, a termelés mennyisége pedig 5 %-kal csökkent. E két tényező a 2000. évinél közel 1 milliárd forinttal kevesebb járadék bevételt eredményezett. A földgáz után fizetett bányajáradék összegében jelentős, mintegy 1,1 milliárd forint növekedés következett be a termelés szintentartása és fajlagos értékének 14 %-kal történő emelkedése következtében. Az építőanyagipari ágazat fizetési kötelezettsége is némiképp emelkedett a beruházási piac élénkülésének hatására. Ez alapvetően a kő- és kavicsbányászatban következett be. Bányajáradék fizetés alóli mentesség alig negyedmillió forintos nagyságrendben érvényesült.

### **19/4. alcím: Vám és import befizetések**

A 2001. évi vám- és importbefizetések az előző évi 136,6 milliárd forinthez képest 2001-ben 122,9 milliárd forintot értek el. Az előző évhez közel hasonló szinten alakult, 34,6 milliárd forintot tett ki a vámbiztosíték-számla egyenlege, ami a magasabb importforgalomhoz kapcsolódó befizetési kötelezettségek gyorsuló átkönyvelését jelzi. A közvetlen vámbevételek az előző évhez képest 13,7 milliárd forint értékben csökkentek, hiszen a magasabb importforgalom nem tudta ellentételezni a nemzetközi megállapodások miatti vámkiesések hatását, a módosított előirányzathoz viszonyított 2001. évi bevétel 1,6 %-kal magasabb szinten realizálódott. Ebben szerepet játszott, hogy az eredetileg tervezett bevételekhez viszonyítva a számítottnál kisebb mértékben érvényesültek a megállapodások szerinti vámcsökkentések hatásai, abból adódóan is, hogy életbeléptetésükre a tervezettnél később került sor.

## **19/5. alcím: Játékadó-bevétel**

A játékadó bevétel dinamikus növekedése – az előzetes számításoknak, illetve várakozásoknak megfelelően – 2001-ben is folytatódott. A legnagyobb adóbefizetést továbbra is az állami játékszervező és a pénznyerő gépeket üzemeltetők teljesítik. Az állami játékszervező játékaik közül a lottójátékok forgalma az előirányozottat meghaladó mértékben növekedett, a skandináv lottó forgalma és játékadó befizetése viszont elmaradt a tervezettől. Bevezetésre került egy új számsorsjáték is, a Luxor, amely már az első évben 1,8 milliárd forintos játékbefizetést és mintegy 300 millió forintos játékadó-befizetést produkált. A pénznyerő automaták utáni adóbefizetés az előirányozotthoz viszonyítva 6 %-kal elmaradt, azonban a 2000. évhez képest viszont jelentősen, mintegy 18 %-kal emelkedett. A játékkaszinók adóbefizetése a tervezettnél magasabb lett, tehát továbbra is érvényes az a kormányzati stratégia, hogy egy zárt piacon kevesebb szereplő mellett magasabb egy kaszinótársaságra eső forgalom és nyereség érhető el. A lóversenyzés továbbra is játékadó-mentes, de a forgalom így is csak kis mértékben növekedett.

## **19/7. alcím: Egyéb befizetések**

Az egyéb befizetések 2001. évi módosított előirányzata 20 milliárd forint, melynek 88,7 %-a teljesült. A 17,7 milliárd forint jelentős részét az állami adóhatóság által beszedett bírságok, pótlékok (például 9,8 milliárd forint késedelmi pótlék) teszik ki, ezt növeli még az adóalanyok által befizetett önellenzési pótlék, illetve a vámhatóság által beszedett szankciók összege is.

## **20. Cím: Fogyasztáshoz kapcsolt adók**

### **20/1. alcím: Általános forgalmi adó**

Általános forgalmi adóból 2001. évben 1243,9 milliárd forint bevétele keletkezett a központi költségvetésnek, ami az eredeti előirányzatot (1197,5 milliárd forint) 3,9 %-kal haladta meg, a módosított előirányzattól (1290,52 milliárd forint) azonban 3,6 %-kal elmaradt. A nettó egyenleg az 1036,9 milliárd forintos belföldi és az 1319,6 milliárd forintos import befizetések, valamint az 1112,6 milliárd forintba rúgó visszautalások eredőjeként alakult ki. 2001. évben a belföldi áfa bevétel 7,7 %-kal, az importból származó adóbefizetések 8,9 %-kal, a visszautalások szintén 8,9 %-kal, a nettó áfa bevételek 7,8 %-kal növekedett az előző év azonos időszakához képest. A belföldi adóbefizetések üteme az év folyamán folyamatosan nőtt. Ez azonban nem tudta ellensúlyozni az import áfa dinamikájának fokozatos mérséklődését, valamint a visszautalások hullámozó, helyenként kiugróan magas növekedését.

Az áfa bevételek 2001. évi alakulását alapvetően a tervezettnél kisebb mértékű - különösen az év második felére jellemző.- mérsékeltebb gazdasági növekedés; a

behozatal növekedési ütemének elmaradása az előző évektől, valamint az importot meghaladó export-növekedési ütem határozta meg. A reálbérek számottevő emelkedésének köszönhetően a kiskereskedelmi áruforgalom és a lakossági fogyasztás bővült, ami az áfa-bevételek növekedéséhez járult hozzá. A kormányzati intézkedések hatására a lakásépítések felgyorsultak, a beruházások beindultak, növelve a befizetéseket és a visszautalásokat egyaránt. A visszafogottabb import az adóbefizetések ütemét mérsékelte, a meglévő készletek továbbértékesítése és exportra történő eladása úgyszintén erősen lefékezte a bevételek növekedését. A kis- és középvállalkozásokat segítő program keretében az év utolsó hónapjaiban megvalósult gyorsított áfa visszatérítés az exportőröknek a visszautalások ütemének további növekedését eredményezte.

## **20/2. alcím: Fogyasztási és jövedéki adó**

A fogyasztási és jövedéki adóból a 2001. évben 539,7 milliárd forint folyt be, ami az előirányzat 101,9 %-a. A két adónemen belül a jövedéki adó 498,9 milliárd forintban teljesült, de a fogyasztási adóbevételek is meghaladták a 40 milliárd forintot. A fogyasztási és jövedéki adóbevételek előirányzata mintegy 10 milliárd forinttal túlteljesült, ennek több mint a fele a fogyasztási adóból származott, holott ez utóbbi a két adónem összes bevételeinek csak 7,5 %-át teszi ki.

A jövedékiadó-köteles termékek körében az előző évhez képest 3,4 %-kal magasabb bevételek realizálódtak. Különösen az élvezeti cikkek utáni adóbefizetések emelkedtek, ezen belül is a dohánytermékek jövedéki adója, amely a dinamikus adójegy igénylés következtében mintegy 10 milliárd forinttal magasabb az előző évinél. A növekedés azonban – a forgalom volumenének csökkenése miatt – elmaradt a 15 %-os adómérték emelkedéstől. Az üzemanyagok utáni jövedéki adónál kisebb mértékű növekedés tapasztalható. Ezen termékek körében az előző évi időszakhoz viszonyítva az adótételek az év egészében változatlanok maradtak, 2001. év során nem került sor adóemelésre. A változást egyrészt az határozta meg, hogy a fogyasztás sem az év eleji áremelkedésre, sem a csökkenő árakra nem reagált túlzottan. Mindezek mellett a bevételek alakulását az is befolyásolta, hogy az előző időszakhoz képest a törvényi alapon folyósított visszautalások nagyságrendje magasabb lett, 24,9-ről 25,4 milliárd forintra nőtt. A benzin fogyasztásának mérsékelt változásában az is szerepet játszhatott, hogy ez évben emelkedett az autógáz fogyasztása. Az előző évhez viszonyítva a benzinfogyasztás 4,2 %-kal, a gázolaj termékeké pedig 6 %-kal emelkedett. Igen dinamikusan, mintegy 28 %-kal nőtt az autógáz fogyasztás, azonban a termék súlya a bevételekben továbbra sem meghatározó. Az egyéb jövedéki termékek (például sör, szeszes italok) adója nem érte el az előző évi szintet, de az idényjellegű fogyasztás kedvező alakulásának következtében a várt bevételek teljesültek. Forgalmnövekedés egyedül a pezsgő esetében volt tapasztalható, ahol 6 %-os adóemelés mellett 2,5 %-kal emelkedett a fogyasztás. Összességében a bevételek növekedésének üteme elmaradt az adóemelések mértékétől, ami a termékcsoport egészében bekövetkezett fogyasztás-mérséklődésnek tudható be.

A fogyasztási adó döntő többségét, 34,4 milliárd forintot az import után fizették be. A belföldi személygépkocsi-forgalom után kivetett adó 3,8, míg az egyéb termékeké 2,6 milliárd forintot tett ki. Az import fogyasztási adó meghatározó része a személygépkocsik behozatalából származott. A rendkívül erős hazai kereslet mellett szabályozási változások is segítettek az éves előirányzat túlteljesítését. A használt autók importjának könnyítése hozzájárult az importált személygépkocsik darabszámának 28,8 %-os emelkedéséhez, ami a fogyasztási adó hasonló nagyságrendű változásával járt együtt. Az import és a belföldi forgalomban egyaránt az arany ékszerek és a kávé forgalma az ajándékozással összefüggésben az év utolsó hónapjaiban erőteljesebbé vált, ami így hozzájárult a fogyasztási adóbevételek előirányzatának túlteljesüléséhez.

## **21. Cím: Lakosság költségvetési befizetései**

### **21/1. alcím: Személyi jövedelemadó**

A 2001. évi költségvetés előirányzatként eredetileg 1058,5 milliárd forint államháztartási szintű személyi jövedelemadó-bevétellel számolt, a módosított előirányzat ezt év közben 85 milliárd forinttal, 1143,5 milliárd forintra emelte, amelyből a központi költségvetést megillető befizetés 857 milliárd forintot képviselt, míg a helyi önkormányzatok részesedése 286,5 milliárd forint volt. A személyi jövedelemadóból ténylegesen befolyt államháztartási bevétel 1116,7 milliárd forint volt (az 1149,6 milliárd forintos bruttó befizetést 32,9 milliárd forintnyi kiutalás csökkentette), vagyis a teljesítés a módosított előirányzattól 26,8 milliárd forinttal, 2,3 %-kal elmaradt. A különbség teljes egészében a központi költségvetést érintette, azaz a központi költségvetést megillető rész 830,3 milliárd forint lett. A 2001. évben realizált személyi jövedelemadó-bevétel az államháztartás szintjén 178,6 milliárd forinttal, 19 %-kal volt több a 2000. évi bevételnél. Az előbbi növekedés felülmúlja az infláció mértékét, vagyis reálértéken az államháztartás személyi jövedelemadóból származó bevétele 2001-ben erőteljesen növekedett.

A 2001. évre végrehajtott szabálmódosítások közül a következők érdemelnek kiemelés:

- módosultak a progresszív adótábla sávhatárai: az alsó adósáv határa 480 ezer forintra, míg a legmagasabb, 40 %-os adókulcshoz tartozó adósáv határa 1 millió 50 ezer forintra emelkedett, így a bérjövedelem utáni adójóváírás 1 millió 250 ezer forint éves jövedelmig volt érvényesíthető;
- a gyermeket nevelő családok adóterheinek további könnyítése érdekében 2001-ben a családi adókedvezmény jelentős mértékben növekedett: a családokat havonta gyermekenként egy gyermek esetén 3000, két gyermek esetén 4000, három s minden további gyermek esetén 10000 forint számított adót csökkentő kedvezmény illette meg. A 2001. évtől a családi adókedvezmény új eleme, hogy

- a fogantatását követő 91. naptól a magzat után is érvényesíthető az adócsökkentés;
- a 2001. évtől a közcélú adományok kedvezménye az egyházaknak fizetett összegre is kiterjed;
  - az egyéni vállalkozók jövedelemadóztatását több változás is érintette:
    - az átalányadóztatást alkalmazó egyéni vállalkozóknál az elismert költséghányad 35 %-ról 40 %-ra, a kiegészítő tevékenységet folytató egyéni vállalkozóknál 17 %-ról 25 %-ra nőtt,
    - az átalányadóztatás választhatóságának bevételi értékhatára a kiskereskedőknél 15 millió forintról 18 millió forintra emelkedett,
    - az 50 főnél kevesebb alkalmazottat foglalkoztató egyéni vállalkozók tárgyévi beruházási költségük összegével, de legfeljebb évi 10 millió forinttal csökkenthetik a vállalkozói bevételüket (kisvállalkozói kedvezmény),
    - a 250 főnél kevesebb alkalmazottat foglalkoztató egyéni vállalkozók a pénzügyi intézménytől felvett beruházási hitel után fizetett kamat 40 %-ával, de legfeljebb évi 5 millió forinttal csökkenthetik a vállalkozói személyi jövedelemadójukat (kisvállalkozások adókedvezménye),
    - az egyösszegben költségként elszámolható tárgyi eszközök értékhatára 30 ezer forintról 50 ezer forintra emelkedett (ez a szabály az önálló tevékenységet végző, tételes költségelszámolást alkalmazó magánszemélyekre is vonatkozik),
    - az egyéni vállalkozók számára megszűnt a tételes átalányadóztatás választásának lehetősége.
  - a mezőgazdasági kistermelőknél évi 1,5 millió forintról 2 millió forintra emelkedett az a bevételi értékhatár, amely összeg alatt az adózó arról nyilatkozhat, hogy östermelői tevékenységéből adóköteles bevétele nem keletkezett, feltéve, hogy a bevételének legalább a 20 %-át kitevő költséget számlával igazolni tud;
  - először megszűnt, majd az évközi törvénymódosítás hatására meghatározott mértékig fennmaradt az üzleti ajándék, illetőleg a reprezentációs kiadások adómentessége;
  - az ún. tőkeszámlán nyilvántartott befektetések után realizált árfolyamnyereség adója 0 %-ról 20 %-ra emelkedett.

## **21/2. alcím: Egyéb lakossági adók**

Az egyéb lakossági adók jogcím a bérfőzési szeszadóból származó bevételt tartalmazza, amely 2001. évre a 3 milliárd forintos előirányzatot némiképp túlteljesítve, 3,1 milliárd forintban teljesült. Ez az összeg azonban az előző évi 3,8 milliárd forintos bevételhez képest alacsonyabb értékű befizetést jelent.

## **21/3. alcím: Lakossági vámbefizetések**

A lakossági vámbefizetések 2001-re elfogadott 2 milliárd forintos előirányzata tervszerűen, ugyanezen összegben teljesült, melynek döntő része a gépkocsi behozatalhoz kapcsolódott.



## **21/4. alcím: Lakossági illetékek**

A 2001. évi központi költségvetésben 66,2 milliárd forint illetékbevételei előirányzat került megállapításra. A bevétel 60,9 milliárd forintban realizálódott, ami 92 %-os teljesítésnek felel meg. Az előirányzathoz képest jelentkező mintegy 5,3 milliárd forintos bevétel elmaradás több tényező együttes hatásaként következett be. Az ingatlanárak emelkedése az általános árszínvonal növekedésénél nagyobb volt, így bővültek az illetékalapok, ennek következtében a vagyonszerzési illetékbevételek mintegy 4,4 milliárd forinttal növekedtek. A bélyegilletékből származó bevétel viszont részben a feszített bevételi előirányzat, részben a korszerű okmányoknak az elgondoltnál kisebb arányú cseréje miatt 9,7 milliárd forinttal elmaradt az előirányzattól.

A központi költségvetés illetékbevételeit az államigazgatási és bírósági eljárásokért fizetett bélyegilleték, az illetékhivatalok által beszedett vagyonszerzési és eljárási illeték 50 %-a, valamint az 1996. január 1-je után bejelentett vagyonszerzési ügyek után befolyó ingatlan-nyilvántartási illeték 90 %-a képezi. Az illetékhivatalokhoz történt befizetés a 2001. év folyamán 78,3 milliárd forint volt. Ebből a visszatérítések – 1,6 milliárd forint – és a következő évet illető pénzforgalmi áthúzóadás – 6,2 milliárd forint – levonása után a tényleges teljesítés 70,5 milliárd forintban realizálódott, amelyből – a megosztási szabályok szerint – 35,6 milliárd forint bevétele keletkezett a központi költségvetésnek. Ennek összetevői: 2,5 milliárd forint öröklési illeték, 0,9 milliárd forint ajándékozási illeték, 32,2 milliárd forint visszterhes vagyonátruházási illeték. A visszterhes vagyonátruházáson belül 5,1 milliárd forint származott a gépjárművek átírásából. A központi költségvetés bevételeit képezi ezeken kívül – 100 %-ban – az illetékbélyegből befolyt bevétel, amely a 2001. évben 25,3 milliárd forint volt. A vagyonszerzési illetékbevételek alakulását az ingatlanforgalom, a forgalmi érték és az illeték mértékek befolyásolják. Az ingatlanforgalom volumene lényegében nem változott, az ingatlanok forgalmi értéke – ezen belül a különösen a lakások ára – azonban növekedett az előző évihez képest. Az illeték mértékekben 2001-ben nem volt szabályozóváltozás.

## **22. Cím: Egyéb költségvetési bevételek**

### **22/1. alcím: Vegyes bevételek**

Az egyéb költségvetési bevételek 2001-ben 9,4 milliárd forintot tettek ki, amely összetevői a következők szerint alakultak:

Az egyéb vegyes bevételekből 4,4 milliárd forint folyt be a központi költségvetésbe az időszak folyamán, ezzel a módosított előirányzat 53,3 %-a teljesült. Ebből elszámoltan az önkormányzatok 147 millió forint kamatot fizettek be a jogtalanul igénybe vett támogatások után. A maradványok visszafizetéséből 580 millió forint bevétele származott a költségvetésnek. A korábban átutalt összegekből a

felszámolók 2,4 millió forintot fizettek vissza. A Hungarocamion Rt. visszaforgatott hitele törlesztéséből és kamatából 79,8 millió forint realizálódott. A szanálásokból származó bevétel 0,6 millió forintot, a különböző bírságokból, eljárási díjakból befolyt bevétel 3,6 milliárd forintot, a kezességvállalási díj pedig 37,8 millió forintot tett ki.

Kezesség-visszatérülés címen 4,9 milliárd forint bevételt realizált a költségvetés a 2001. évben. Ebből 2,4 milliárd forintot a Postabank részvényesei fizettek vissza. Az APEH – korábbi vállalati kezességével kapcsolatos – végrehajtási tevékenységének eredményeként 462 millió forint bevétel keletkezett. A viszontgaranciával érintett intézmények által behajtott összeg megközelítette a 2,1 milliárd forintot.

### **23. Cím: Költségvetési befizetések**

#### **23/1. alcím: Központi költségvetési szervek befizetései**

A központi költségvetési szervektől származó befizetések a 2001. évben 22,7 milliárd forintot tettek ki. Az előirányzathoz viszonyított alacsony teljesítés többek között az év közbeni a zárszámadási törvényben jóváhagyott szabályozásváltozás következménye, miszerint 2001. július 1-jétől a HM mentesült a társadalombiztosítási támogatás befizetési kötelezettsége alól.

#### **23/2. alcím: Helyi önkormányzatok befizetései**

A helyi önkormányzatok befizetései címen a 2001. évben az 5 milliárd forintos éves előirányzat 94,9 %-a, 4,7 milliárd forint került befizetésre. Ez 164 millió forinttal több, mint 2000. évben. E bevétel alapvetően a 2000. évi zárszámadással és az Állami Számvevőszék megállapításaival kapcsolatban döntően a tervezettől eltérő konkrét feladatmutatókhoz kötődő normatív állami hozzájárulások, valamint a tévesen, jogtalanul igénybe vett, azt nem a megjelölt célra felhasznált címzett-és céltámogatások elszámolása során a támogatások és kamataik befizetéséből származik. Itt szerepel továbbá a helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik vállalászási tevékenységéből származó eredmény költségvetési törvényben meghatározott részének befizetéséből származó bevétel.

#### **23/3. alcím: Elkülönített állami pénzalapok befizetései**

A Munkaerőpiaci Alap 2001-ben teljesítette a számára összesen előírt 47 milliárd forint költségvetési befizetést: Az ellátórendszer változásával összefüggésben az Alap 29,1 milliárd forint befizetést teljesített. Ezzel az összeggel járult hozzá az Alap járadékából kikerülő aktív korú munkanélküliek részére szolgáló szociális segély önkormányzati előirányzatának 2001. évi kiegészítéséhez, közcélú munkavégzés kiadásaihoz, valamint az önkormányzatok ez irányú feladataival összefüggésben növekedett igazgatási költségeinek részleges kompenzálásához. Az önkormányzatok által szervezett közcélú foglalkoztatás támogatására az Alap által

befizetett 10,5 milliárd forintból az önkormányzatok mindössze csak 5,9 milliárd forintot igényeltek, így a felhasználás igen alacsony lett, mindössze 56,3 %-os. A járadékból kikerülő aktív korú munkanélküliek részére szolgáló szociális segélyre befizetett 17,3 milliárd forintból az önkormányzatok 10,2 milliárd forintot vettek igénybe, így e támogatásnál is alacsony, 59,1 % a felhasználás. Az igazgatási feladatokra előírt 1,3 milliárd forintot kitevő befizetést az Alap teljesítette. A megváltozott munkaképességű munkanélküliek foglalkoztatásának támogatására a költségvetésbe 18 milliárd forint befizetése történt meg, amely időarányosan teljesült.

## **24. Cím: Kormányzati rendkívüli kiadások**

### **24/2. alcím: Pénzbeli kárpótlás**

A kormányzati rendkívüli kiadások címén 2001-ben a Pénzügyminisztérium fejezetnél 7,4 milliárd forint, a módosított előirányzat 78,7%-a került kiutalásra a következő jogcímenek:

- Az életüktől és szabadságuktól politikai okból jogtalanul megfosztottak kárpótlásáról szóló 1992. évi XXXII. törvény alapján járó kárpótlási életjáradék 2001. évi költségvetési előirányzata 6900 millió forint volt, a tényleges átutalás pedig 5210 millió forint. Ebből a folyósítást végző Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóság jogosultak részére történő kifizetése 5141,9 millió forintot tett ki. A pénzbeli kárpótlás alapösszegének éves megemlése megtörtént. Az elmúlt évben mintegy 60 ezer fő részesült havonta átlagosan 7141 forintnyi életjáradékban.
- Az 1947-es Párizsi Békeszerződésből eredő, az 1997. évi X. törvény alapján járó kárpótlási életjáradék 2001. évi költségvetési előirányzata 2340 millió forint volt, a tényleges átutalás pedig 2041 millió forint. Ebből a jogosultak részére a folyósító szerv 2034,5 millió forintot fizetett ki. Az életjáradékok összegének a költségvetési törvényben előírt emelése megtörtént. A 15 ezer főt érintő kifizetés 1 főre jutóan havonta átlagosan 11303 forintnyi ellátást jelentett.
- A pénzbeli kárpótlás folyósítási költségeire előirányzott 105 millió forint teljes mértékben kifizetésre került.

## **25. Cím: Családi támogatások, egyéb szociális ellátások és költségtérítések**

### **25/1. alcím: Családi támogatások**

A családi pótlék és iskoláztatási támogatás 2001. évi előirányzata 135.000 millió forint volt. Az előirányzat mindössze 13,2 millió forintos túlteljesülést mutat. Az ellátást igénybevevők átlagos létszáma az előző évi 2152,6 ezer főhöz képest kis mértékben csökkent, 2116,3 ezer fő volt.

Az anyasági támogatás kiadásaira a költségvetés 2618,1 millió forintot irányzott elő. A teljesülés a tervezettet valamivel meghaladta, 2749,7 millió forint volt.

A gyermekgondozási segély előirányzata 37 969,6 millió forint volt, mely mintegy 4340 millió forinttal teljesült túl. Ennek egyik oka, hogy az ellátást – az előző évi 192,8 ezer főnél ugyan jóval kevesebben - a tervezettnél azonban valamivel többen, mintegy 183 ezren vették igénybe. Másik, a teljesülést befolyásoló tényező, hogy az elmúlt év során két alkalommal is történt egyszeri kifizetés a Gyes-ben részesülők részére - a 96/2001 (VI.15.) Korm. rendelet és a 206/2001 (X.26.) Korm. rendelet alapján – melyek becsült kiadásai mintegy 2076 millió forintot tesznek ki.

A gyermeknevelési támogatás 13 100,6 millió forintos előirányzata mintegy 1000 millió forinttal alulteljesült. Ez azzal magyarázható, hogy az ellátást igénybevevők létszáma a tervezettől kb. 10 ezer fővel elmaradt. Ugyanakkor, mivel az egyszeri juttatások a GYET-en lévőket is érintették, azok költségkihatásai a létszámarányoshoz képest kissé (mintegy 575 millió forinttal) megnövelték a kiadásokat.

## **25/2. alcím: Jövedelempótló és jövedelemkiegészítő szociális támogatások**

A megváltozott munkaképességűek kereset-kiegészítésére az előirányzat mintegy 89 %-a került felhasználásra.

A fogyatékosági támogatás 10954,6 millió forintos előirányzata kb. 21 %-ban teljesült. Az alacsony teljesítés indokai között említhetők, hogy a támogatás megállapítása iránt a prognosztizáltnál jóval kevesebben nyújtottak be kérelmet, illetve a szabályok szigorúsága miatt viszonylag sok elutasító döntés született.

## **25/3. alcím: GYES és GYET-en lévők után nyugdíjbiztosítási járulék megtérítése a Nyugdíjbiztosítási Alapnak**

A GYES-en, GYET-en lévők után - az előirányzattal megegyezően – 10 437,7 millió forint összegű nyugdíjbiztosítási járulékot fizetett a költségvetés.

## **26. Cím: Garancia és hozzájárulás a társadalombiztosítási ellátásokhoz**

### **26/1. alcím: A Nyugdíjbiztosítási Alap támogatása**

A magánnyugdíj-pénztárba átlépők miatti járulékkiesés pótlására a Nyugdíjbiztosítási Alap 81315 millió forint támogatásban részesült, amely az előirányzattal megegyező. A költségvetési törvény ugyanis felső korlátot határoz meg az átutalható összeg nagyságára, amely azonos az előirányzattal.

A költségvetési törvény a Nyugdíjbiztosítási Alap kiadásainak támogatására, költségvetésének kiegyensúlyozására 62 176,2 millió forintot irányzott elő. A tényleges kifizetés 51 780,3 millió forint volt, melynek mértékét a Nyugdíjbiztosítási Alap december végi pozíciója határozta meg.

A közsféra 2001. évi egyösszegű kereset-kiegészítése kapcsán a Nyugdíjbiztosítási Alap igazgatási szervei 13,3 millió forint támogatásban részesültek.

#### **26/2. alcím: Az Egészségbiztosítási Alap támogatása**

Az Egészségbiztosítási Alap támogatásának eredeti előirányzata 51 425 millió forint, módosított előirányzata pedig 69 832 millió forint volt. A tényleges teljesítés megegyezett a módosított előiránnyal.

#### **26/3. alcím: Hozzájárulás az Egészségbiztosítási Alapnál a közsféra 2001. évi egyösszegű kereset-kiegészítéséhez**

A közsféra 2001. évi egyösszegű kereset-kiegészítése kapcsán az Egészségbiztosítási Alap igazgatási szervei 1,2 millió forint támogatásban részesültek.

#### **26/4. alcím: Hozzájárulás az OEP által finanszírozott egészségügyi intézményeknél foglalkoztatottak meghatározott körét érintő pótlékemeléséhez**

Az OEP által finanszírozott egészségügyi intézményeknél foglalkoztatottak meghatározott körét érintő munkahelyi pótlék emeléséhez a költségvetés 756 millió forintot biztosított.

### **27. Cím: MNB költségvetési kapcsolatainak elszámolása**

#### **27/1. alcím: MNB befizetése**

A jegybank a törvényi előírásoknak megfelelően az 1998-as és 1999-es eredményének átlagával megegyező, 27,7 milliárd forintnyi osztalékot befizetett 2001 folyamán a költségvetésnek.

#### **27/2. alcím: Jegybank támogatása**

Mivel a 2000. évi eredmény és eredménytartalék összevontan fedezetet nyújtott az osztalék befizetésére, a költségvetésnek nem kellett a jegybank mérleg szerinti veszteségére térítést nyújtania.

### **28. Cím: Nemzetközi elszámolások kiadásai**

A nemzetközi pénzügyi kapcsolatokról eredő kiadások – az egyes nemzetközi pénzügyi szervezetek és pénzintézetek részére fizetett alaptőke-hozzájárulások és tagdíjak – 3,4 milliárd forintos összege 0,8 milliárd forinttal elmaradt az előirányzattól. Ez nagyrészt abból adódik, hogy a nemzetközi pénzintézetek a vállalt tőkebefizetésekre kiállított kötelezvényeket a felmerülő hiteligényekkel

összhangban váltják be, ami esetenként eltér a tervezettől (pl.: IBRD, IDA), másrészt a forint erősödése, illetve az általános kamatláb-csökkenés miatt a devizában előírt kötelezettségek teljesítése forintra átszámítva kisebb megterhelést jelentettek a költségvetés számára.

### **30. Cím: Állami vagyonnal kapcsolatos bevételek**

Az állami vagyonnal kapcsolatosan – alapvetően a vagyonkezelésből - 6,7 milliárd forint bevétele származott a központi költségvetésnek. A bevételek eredetileg tervezett összege 69,5 milliárd forint volt, a költségvetési törvény módosítása során azonban az Országgyűlés mentesítette az ÁPV Rt.-t osztalék-fizetési kötelezettsége alól (36 milliárd forint), így az előirányzat 33,5 milliárd forintra változott.

A kincstári vagyonkezelés bevételeit lényegében a 6,1 milliárd forintnyi koncessziós befizetések határozták meg.

A távközlési koncessziós díjából származó 5 milliárd forint összegű költségvetési bevétel 26,7 milliárd forinttal elmaradt a tervezettől. A 31,8 milliárd forintot kitevő előirányzat alapvetően a harmadik generációs mobil rádiótelefon-rendszer koncessziójának bevételeit foglalta magában. A koncessziós pályázat kiírását azonban a kedvezőtlen piaci viszonyok miatt elhalasztották. Kisebb mértékű további bevétel elmaradást okozott a korábbról elhalasztott 3,5 GHz-es rádióhálózat frekvencia értékesítése esetében a frekvenciasáv leértékelődése, valamint a polgári TETRA rádiótelefon-rendszer licenc pályázati kiírásának elhalasztása.

A szerencsejáték szervezésével kapcsolatos 1,1 milliárd forintos koncessziós díj 300 millió forinttal marad el a tervezettől, mivel a soproni játékkaszinó a 2001. évi összeget (150 millió forint) már 2000 év végén befizette. A lóversenyfogadás szervezésre vonatkozó koncessziós pályázatból a tervezettel szemben nem volt bevétele a költségvetésnek a pályázat kiírásának elmaradása miatt.

A Kincstári Vagyoni Igazgatóság a kincstári vagyonkezeléssel és –hasznosítással kapcsolatos 624,5 millió forint összegű befizetése több mint kétszerese az előirányzatnak (300 millió forint). A bevételi többletet a KVI értékesítési bevételeinek vártnál kedvezőbb alakulása eredményezte.

Az állami vagyon értékesítéséből befolyt bevételekből az ÁPV Rt. 2001-ben nem teljesített befizetést.

**dr. László Csaba**  
**pénzügyminiszter**