

A.) ÁLTALÁNOS INDOKLÁS

A XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet társadalmi-gazdasági küldetése, főbb célok, prioritások és azok megvalósulása a 2003. évi költségvetés végrehajtása során

A Honvédelmi Minisztérium fejezet, beleértve a Magyar Honvédség katonai szervezeteit, küldetése egyrészt idegen hatalom fegyveres támadása ellen a Magyar Köztársaság függetlensége, területi sérthetatlensége, a lakosság és az anyagi javak katonai erővel való megvédése, másrészt az ország NATO tagságából eredően részvétel a szövetségi védelemben és a nemzetközi katonai szerepvállalásokban.

E küldetéssel szoros összhangban 2003-ban a fejezet költségvetésében elsődleges célként az önkéntes haderőre történő áttérés, valamint a NATO tagságból és a nemzetközi kötelezettségekből adódó feladatok végrehajtása kerültek meghatározásra, mely célok elérése érdekében a tárca végrehajtotta a 2002-ben megkezdett Védelmi Felülvizsgálatot és megkezdte a felülvizsgálat döntései alapján a haderő átalakításának előkészítését, illetve részbeni végrehajtását.

A megkezdett haderő átalakítás egyik azonnali eredményeképpen 2003-ban jelentősen módosult az állománycsoportok összetétele, az önkéntes haderőre történő áttérés 2005-ben történő megvalósulása érdekében már ebben az évben lényegesen nőtt a szerződéses állomány létszáma, egyidejűleg pedig csökkent a sorállomány létszáma. Nagy hangsúlyt kaptak a szerződéses állomány elhelyezésével kapcsolatos infrastrukturális beruházások és az élőerős őrzésvédelmi feladatok. A nemzetközi katonai szerepvállalások területét érintően kiemelkedő jelentőségű az Iraki válság rendezése érdekében magyar katonai szállító kontingens felállítása és kitelepítése.

Az Országgyűlés a Védelmi Felülvizsgálattal kapcsolatos előirányzatmódosítások végrehajtását a költségvetési törvényben nevesítetten a Kormány hatáskörébe utalta. A Kormányprogrammal összhangban megkezdett és a 2003. évben lezárt Védelmi Felülvizsgálatot, valamint az annak alapján meghozott döntések végrehajtását a Honvédelmi Minisztérium vezetése és állománya kiemelt fontosságú feladatként kezeli. E mellett az önkéntes haderőre való áttérés, a haderő átalakítás és a nemzetközi katonai szerepvállalás tekintetében is több Kormányhatározat, rendelet került megalkotásra.

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. A honvédelemről szóló 1993. évi CX. törvény alapján a Honvédelmi Minisztérium az ország katonai védelemre való felkészítése tervezésének, szervezésének központi közigazgatási szerve, mely tevékenységén belül közvetlenül vezeti és irányítja a Magyar Honvédséget. E mellett az 1949. évi Washingtoni Észak-atlanti szerződés tagállamaként, és különösen a szerződés 5., és 6. cikkében foglaltak alapján, a Magyar Köztársaság szerves része a szövetség tagállamai kollektív védelmi rendszerének. (A fejezet központi honlapjának a címe: www.honvedelem.hu)

1.2. A fejezet és irányítása alatt álló intézmények, valamint a Magyar Honvédség **tevékenységi struktúrája** a költségvetési év során alapvetően nem változott, feladatait a tárca a honvédelmi törvényben, valamint a Magyar Köztársaság 2003. évi költségvetéséről szóló 2002. évi LXII. Törvényben (a továbbiakban: Kv-i törvény) meghatározottak szerint, az évközi feladat, illetőleg előirányzat-módosítások adta lehetőségek keretei között látta el.

2003-ban a fejezet költségvetésében **elsődleges prioritásként** szerepeltek a **NATO tagságból és a nemzetközi kötelezettségekből**, valamint a **haderő-átalakításból és az önkéntes haderőre** történő áttérésből adódó feladatok végrehajtása, mely prioritások érvényesítése és a költségvetési tervek ezeknek megfelelő részletes kidolgozása és későbbi jóváhagyásuk, valamint végrehajtásuk a következő határozatokon alapult:

- Az MH hosszú távú átalakításának irányairól szóló 61/2000. (VI.21.) OGY. határozatban¹, amelyben meghatározásra került a haderő átalakítás tízéves tervének főbb ütemezése, megfogalmazásra került az is, hogy a **reguláris haderő átalakításának folytatásával meg kell alapozni a professzionális haderőre történő áttérés lehetőségét.**
- Az előzőekben előirányzott célkitűzés szerint az Országgyűlés a fegyveres erők részletes bontású létszámáról szóló, a 62/2000. (VI.21.) határozattal módosított 124/1997. (XII.14.) határozatban² döntött többek között arról, hogy a fejezet rendszeresített létszámán belül az MH szervezeteinél **6700 fő szerződéses** állomány kerüljön foglalkoztatásra.
- Az említett Országgyűlési határozatok gyakorlati végrehajtása érdekében az **önkéntes haderőre áttéréssel kapcsolatos feladatok megkezdéséről** szóló 2043/2003. (III.14.) Korm. határozat alapján a fejezet az év során folyamatosan felülvizsgálta és értékelte a szerződéses állomány feltöltésének a helyzetét és ennek a folyamatnak a zavartalan biztosítása érdekében a szükséges mértékben átcsoportosításokkal

¹ Hatálytalanítva a14/2004. (III. 24.) OGY határozattal a Magyar Honvédség hosszú távú fejlesztésének irányairól

² A Magyar Honvédséget illetően 2004. III. 29-től a 15/2004. (III.24.) OGY határozat hatálytalanította.

biztosította a feltételek megteremtéséhez elengedhetetlenül szükséges költségvetési előirányzatokat.³

- A módosított, a Magyar Köztársaság honvédelmének egészét érintő stratégiai felülvizsgálatról szóló 2322/1999. (XII. 21.) Korm. határozattal összefüggésben a Magyar Köztársaság honvédelmének egészét érintő stratégiai felülvizsgálat koncepciójához kapcsolódó **laktanya-rekonstrukciós feladatok, valamint a lakás- és szállóvásárlási, illetve építési program** indításáról szóló 2056/2001. (IV.2.) Korm. határozatban kerültek meghatározásra a laktanya-rekonstrukciós és a lakásellátási programok érdekében a tárcánál 2001-2006 évek között felhasználható előirányzatok összegei, mely feladatok végrehajtása az önkéntes haderő infrastrukturális feltételeinek megteremtése, illetőleg a haderő átalakítása okán kiemelt feladatként szerepeltek a tervekben.
- Az Országgyűlés az év során határozatokban döntött a Magyar **Köztársaság nemzetközi katonai szerepvállalásainak bővítéséről**, melyek a fejezet eredetileg jóváhagyott terveiben nem szerepeltek. Így az **iraki válság** rendezése érdekében tett erőfeszítésekhez történő magyar katonai hozzájárulásról szóló 65/2003. (VI. 3.) OGY határozat alapján 2003. december 31-ig⁴ szóló mandátummal döntés született egy 300 fős szállító kontingens kitelepítésére, az **afganisztáni** Nemzetközi Biztonsági Közreműködő Erők műveleteiben magyar katonai egészségügyi kontingens részvételéről szóló 111/2002. (XII. 18.) OGY határozat szerint pedig egy maximum 50 fős egészségügyi kontingens kiküldésében született döntés, ugyancsak 2003. december 31-én lejáró mandátummal. Mindkét szerepvállalás a tárca eredetileg jóváhagyott feladatai átrendezésével került végrehajtásra, többlettámogatási előirányzat biztosítása nélkül.
- A **Magyar Honvédség Központi Honvédkórház rekonstrukciós beruházás** befejezéséről szóló 2058/2003. (III. 27.) számú Korm. határozatban meghatározásra került az, hogy a Kórház rekonstrukciós beruházása befejezésével kapcsolatos költségeket a Honvédelmi Minisztériumnak a mindenkori GDP-arányos költségvetéséből kell biztosítania.
- A **Védelmi Felülvizsgálat döntéseinek** a Kormány által is felügyelt végrehajtása érdekében a költségvetési törvény 43. § (4) bekezdése szerint a feladathoz kapcsolódó előirányzat-módosítások a Kormány hatáskörében kerültek végrehajtásra. Ugyancsak a fejezet előirányzat-módosítási jogkörét érinti a 44. § (11) bekezdésében kapott felhatalmazás, mely a NATO felé vállalt haderő-fejlesztési célkitűzések, valamint előre nem tervezett nemzetközi feladatok végrehajtása céljából pénzügyminiszteri egyetértés mellett a honvédelmi miniszter hatáskörébe

³ Az ezen a jogcímen elszámolt közvetlen kiadások a személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok, a logisztikai és egyéb (pld. őrzésvédelmi) költségek tekintetében összesen 9.709,9MFT-ot tett ki.

⁴ 119/2003. (XI. 5.) OGY határozat szerint meghosszabbítva 2004. december 31-ig

utalta a fejezet címei, alcímei közötti - beleértve címen belül a kiemelt előirányzatokat is – átcsoportosításokat.

1.3. A Honvédelmi Minisztérium fejezet szervezeti és alaprendeltetési feladatai racionalizálásának a középpontjában 2003. évben a Kormány által is támogatott **Védelmi Felülvizsgálat** állt, melynek fő célja egyfelől a Kormányprogramban szereplő **hivatásos** haderőre történő áttérés feltételeinek megteremtése, illetőleg a **szövetségi kötelezettségeink** biztosítása volt.

A felülvizsgálat lezárásával egyfelől előterjesztés készült a Kormány részére⁵, mely a Magyar Honvédség 2004-2013 közötti időszakra vonatkozó átalakításának és új szervezeti struktúrájának kialakítását határozta meg, másfelől pedig az átalakítás előkészítése érdekében már 2003. évben **egyes szervezeti és takarékosági intézkedések** végrehajtása kérdésében született döntés a következő területeket illetően:

- az **MK Katonai Felderítő Hivatal költségvetésének** 2004-től a 2003. év bázisán 30%-kal, az **MK Katonai Biztonsági Hivatal költségvetésének** pedig 2004-től 10%-kal történő csökkentése érdekében már 2003-ban jelentős mértékű létszámleépítés került végrehajtásra. Ennek fedezetét a fejezet a feladatok átrendezésével biztosította a hivatalok részére. Az intézmények részére ezen a jogcímen a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzatokat tekintve 1.388,7 MFt pótelőirányzat került biztosításra⁶,
- a **Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem** esetében egyfelől a létszám 15%-os csökkentésében - az oktatási struktúra felülvizsgálatát követően –, másfelől pedig az intézményi költségvetés 25 %-os mérséklésében született döntés, melynek hatása költségvetési szempontból csak 2004-től jelentkezik.
- a **közhasznú társaságok** által ellátott állami feladatok finanszírozása érdekében átadott pénzeszközök - a feladatok szűkítése mellett - 2004-től történő **50%-os mérséklése** tárgyában is döntés született, mely végrehajtásának előkészítése, a Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálatokhoz hasonlóan, részben létszámleépítések megkezdését, részben pedig a strukturális átalakítás költségei fedezetének biztosítását tette szükségessé már 2003-ban. E feladatokra a tárca 2003-ban összesen 614,9 MFt-ot fordított és számolt el.⁷

⁵ Előterjesztés a Kormány részére a Magyar Honvédség 2004-2013 közötti időszak átalakításának és új szervezeti struktúrájának kialakításáról

⁶ A létszámleépítés végrehajtásával kapcsolatosan a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzatokon a járandóságok és közterhek tényleges kifizetése és elszámolása részben áthúzódik 2004-re, melynek forrása előirányzat-maradvány

⁷ A létszámleépítés áthúzódó hatásaként 2004-ben további 127,9 MFt kifizetése válik szükségessé.

- a honvédelmi miniszter vezetése, irányítása és felügyelete alá tartozó egyes szervezetek létszámcsökkentéséről szóló 2095/2003. (V. 29.) Korm. határozat alapján a Védelmi Felülvizsgálat folyamatában meghozott döntések azonnali érvényesítése érdekében döntés született a Honvédelmi Minisztériumnál, a minisztérium hivatalainál és háttérintézményeinél, a honvédelmi miniszter közvetlen irányítása, illetőleg felügyelete alá tartozó szervezeteknél, továbbá az MH Összhaderőnemi Logisztikai és Támogató Parancsnokságnál (MH ÖLTP), az MH Hadkiegészítő és Kiképző Parancsnokságnál a 2003. április 1-jén rendszeresített létszámot alapul véve a teljes létszámnak - a minisztériumnál legfeljebb 15%, a többi szervezet esetében pedig 20%-ot elérő - differenciáltan végrehajtott csökkentésére 2003. december 31-ig, annak érdekében, hogy az így felszabaduló források a Magyar Honvédség képességeinek fejlesztésére kerülhessenek felhasználásra, már 2004-től. Ezzel összefüggésben 2003. július 1-31. között az MH Hadkiegészítő és Kiképző Parancsnokság felszámolásra került.
- A tárca vezetése kiadáscsökkentő intézkedésekben a külföldön tartós szolgálatot teljesítő állomány létszámának és ellátási normáinak, az állományon kívüli foglalkoztatottak számának, a feladatellátással összefüggő egyéb személyi juttatások (külső- és belső megbízási díjak, tiszteletdíjak, előadói díjak, stb.) körének, a külföldi képzés rendszerének felülvizsgálatát és csökkentését, valamint a szolgálati személygépjárművek számának 35%-os mértékű csökkentését rendelte el.

A Védelmi Felülvizsgálat lezárásával egy képességalapú, létszámában kisebb, finanszírozható haderő felállítása érdekében a Kormány a Magyar Honvédség 2004-2013 közötti időszakra vonatkozó átalakításának és új szervezeti struktúrájának kialakításáról szóló 2236/2003. (X. 1.) Korm. határozatban döntött az átalakítás fő feladatairól és ütemezéséről. Ehhez kapcsolódóan az Országgyűlés a Magyar Honvédség részletes bontású létszámáról szóló 15/2004. (III.24.) határozatában a Magyar Honvédség rendszeresített személyi állományának békelétszámát legfeljebb 40.000 főben határozta meg. Az átalakítás részleteit a honvédelmi miniszter 01/2003. számú utasításában szabályozta.

2. Az előirányzatok alakulása

A Magyar Köztársaság 2003. évi költségvetéséről szóló 2002. évi LXII. törvény alapján a XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet 2003. évi eredeti kiadási előirányzatának főösszege 314.479,2 MFt-ban került jóváhagyásra, mely főösszegét tekintve 53.160,8 MFt-tal (20,3%-kal) haladja meg a 2002. évi eredeti kiadási előirányzatot. A jóváhagyott eredeti előirányzat egyrészt 2.598,4 MFt összegű többlettámogatással, másrészt pedig 4.980,8 MFt összegű bevétellel - a katonai egészségügyi intézményrendszer működtetésének részbeni fedezetével - haladta meg a GDP tervezéskor prognosztizált összegének 1,65 %-át (e kívánatos mérték a NATO 2002. évi Védelmi Tervezési Kérdőívére kidolgozott válaszról szóló 2235/2002. (VIII. 9.) Korm. határozat előkészítése szakaszában a Kormánnyal egyeztetetten került kialakításra).

A 2003. évi eredeti támogatási előirányzat 309.498,4 MFt-ban, míg az MH Egészségügyi intézetek működésének részbeni finanszírozására az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól átvett működési célú pénzeszköz 4.980,8 MFt összegben került jóváhagyásra.

Az évközi, mindösszesen 12.608,6 MFt-ot kitevő előirányzat-módosítások eredményeként a kiadási előirányzat főösszege 327.087,8 MFt-ra emelkedett, a költségvetési támogatás módosított előirányzatának összege 302.624,3 MFt, a saját bevételi előirányzat összege 8.883,3 MFt, az előző évi előirányzat-maradvány és vállalkozási eredmény igénybevételének összege pedig 15.580,2 MFt volt.

A kiadási előirányzat 313.137,4 MFt összegben teljesült, míg a bevételi előirányzat - beleértve a költségvetési támogatást és az előző évek jóváhagyott előirányzat-maradványának igénybevételét is – 327.499,4 MFt-ban realizálódott. A 2003. évi előirányzat-maradvány összege 14.362 MFt. A fejezet teljes előirányzat maradványa 14.492,6 MFt, melyből 130,6 MFt a tárca nemzetközi kártérítésekhez kapcsolódó - forgóalapként működő - igénybe nem vett előirányzat maradványa.

A fejezet **kiadási, bevételi és létszám előirányzatainak** alakulása (összehasonlítva az előző év teljesítési adataival), valamint azok módosulásának a főbb összetevői a következők:

1. számú táblázat

Megnevezés	2002. évi tény	2003. évi eredeti előirányzat	2003. évi módosított előirányzat	2003. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	278 315,8	314 479,2	327 087,8	313 137,4	112,5%	95,7%
ebből: személyi juttatás	88 517,0	*99 331,4	100 100,9	98 967,7	111,8%	98,9%
központi beruházás	8 000,0	10 100,0	9 200,0	9 200,0	115,0%	100,0%
Folyó bevétel	9 777,8	4 980,8	8 883,3	9 421,0	96,4%	106,1%
Támogatás	263 496,7	309 498,4	302 624,3	302 624,3	114,8%	100,0%
Előirányzat-maradvány (előző évi)	20 366,3	-	15 580,2	15 454,1	75,9%	99,2%
Létszám (fő)	41 975,0	43 541,0	43 541,0	41 526,0	98,9%	95,4%

*Az ágazati célelőirányzatok 7 MFt személyi juttatás és 2,2 MFt munkaadókat terhelő járulékok kiadást tartalmaz a főtisztviselői kar illetményének finanszírozása jogcím csoporton.

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás M Ft-ban	Bevétel M Ft-ban	Támogatás M Ft-ban	Kiadásból személyi juttatás
2003. évi LXII. törvény szerinti előirányzat	314 479,2	4 980,8	309 498,4	*99 331,4
Központi költségvetési szervek támogatási előirányzatának 2,5%-os megvonása (2327/2003. Korm. határozat)	-7 485,0	0,0	-7 485,0	-475,3
Általános tartalékból pótelőirányzat (2221/2003., 2281/2003. Korm. határozatok)	140,0	0,0	140,0	0,0
Főtisztviselői kar illetményének finanszírozása	8,9	0,0	8,9	6,7
Támogatási előirányzat módosítás (2115/2003., 2169/2003. és a 3018/2003. Korm. határozatok)	347,4	0,0	347,4	18,7
A védelmi felülvizsgálat, a feladatközi átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	0,0	0,0	0,0	275,3
Fejezetek közötti megállapodások, pályázatok alapján biztosított pótelőirányzat	114,6	0,0	114,6	66,7
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	2 745,5	2 745,5	0,0	168,4
Átvett pénzeszköz felhasználás (OEP átvett pe, ENSZ térítések, stb. .)	1 157,0	1 157,0	0,0	709,0
2002. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	15 580,2	15 580,2	0,0	0,0
Módosított előirányzat	327 087,8	24 463,5	302 624,3	100 100,9

*Az ágazati célelőirányzatok 7 M Ft személyi juttatás és 2,2 M Ft munkaadókat terhelő járulék kiadást tartalmaz a főtisztviselői kar illetményének finanszírozása jogcím csoporton.

Az év során végrehajtott **előirányzat-módosítások** egyenlegeként a kiadási előirányzatok főösszege 12.608,6 M Ft-tal növekedett a következők szerint:

Jogcím megnevezése	Összeg (M Ft-ban)
A 2003. évi gazdasági és pénzügyi folyamatok várható alakulásához kapcsolódó intézkedések végrehajtásáról szóló 2133/2003. (VI.19.) és a 2166/2003. (VII.22.) Kormányhatározatok alapján a központi költségvetési szervek támogatási előirányzatainak 2,5 %-os csökkentése	-7 485,0
A Magyar Köztársaságnak az Európai Unió mellett működő állandó képviseletén, Brüsszelben szolgálatot teljesítő szakdiplomatai tevékenységéhez szükséges pénzügyi és létszám-előirányzatokról szóló 2229/2003. (IX.26.) Kormányhatározat végrehajtására	-18,5
A 2115/2003. (V.30.) számú Kormányhatározattal az Oroszországi Föderáció területén 2002. decemberéig létrehozott magyar hadisírokkal kapcsolatos pénzügyi elszámolásra biztosított pótelőirányzat	87,3
A 3018/2003. és a 2169/2003. (VII.29.) Kormányhatározatokkal a	260,0

Védelmi felkészítés és az Országmozgósítás 2003. évi feladataira	
A 2221/2003. (IX.19.) Kormányhatározat a központi költségvetés általános tartalékának 2003. évi felhasználására vonatkozó, az egyes fejezetek feladataival összefüggő költségvetési többletkiadások támogatásáról.	140,0
A Kormány 2281/2003. (XI.11.) határozatával a főtisztviselői, illetve a központi tiszti kar illetményének 2003. évi finanszírozására	8,9
A 2344/2003. (XII.23.) Kormányhatározattal a 2003. október 15-i földgáz-áremelés 2003. évi közintézményi ellentételezésének végrehajtására biztosított pótelőirányzat	18,6
Megállapodások, pályázatok alapján biztosított pótelőirányzat	114,6
Tárgyévi saját bevétel felhasználása	3 902,5
Ebből:	
- személyi juttatásokra és járulékra	1.004,6
- dologi kiadások növelésére, visszapótlására	1.524,9
- egyéb működési célú kiadásokra	98,6
- intézményi beruházási kiadásokra	707,2
- felújítási kiadásokra	3,0
- egyéb intézményi felhalmozási kiadásokra	102,8
- éven túli kölcsönök folyósítására	459,5
- nemzetközi kártérítések forgóalapjára	1,9
2002. évi előirányzat-maradvány	15 569,0
Vállalkozási tevékenység eredményének igénybevétele	11,2
Összesen:	12 608,6

A **kiadási előirányzat módosítását** tekintve leglényegesebb a tárca kiadási és támogatási előirányzatainak **2,5 %-kal történő zárolása**, majd a támogatási előirányzat megvonása. A Kormány a 2003. évi gazdasági és pénzügyi folyamatok várható alakulásához kapcsolódó intézkedésekről szóló 2327/2003. (XII. 16.) számú határozatában döntött a központi költségvetési szervek támogatási előirányzatainak 2,5%-os zárolásáról. Ez a Honvédelmi Minisztérium fejezet költségvetésében a következő, eredetileg jóváhagyott intézmények működési költségvetéseit és felhalmozási kiadásait, illetőleg a központi feladatokat érintette:

Kiadás/feladat Megnevezése	Személyi juttatások	Munka- adókat terhelő járulé- kok	Dologi kiadá- sok	Egyéb műk. c. tám. kiadások	Int. beruh. kiadá- sok	Felújítás	Kiadás össze- sen
1/1 HM igazgatás kiadásai			90,0				90,0
1/1 HM IF központi hatáskörű ingatlan felújítások						200,0	200,0
1/2 HM Hivatalok kiadásai			47,2				47,2
1/3 HM Háttérintézmények kiadásai			166,8				166,8
1/3 HM IKH központi kölségvetése					110,0	1 205,0	1 315,0
1/3 HM Technológiai Hivatal K+F kiadások					25,0		25,0
2/1 MH ÖLTP központi kölségvetési kiadások			2 121,0		1 664,0	75,0	3 860,0
3/1 MK KFH kiadásai			126,0		24,0		150,0
4/0 ZMNE kiadásai			280,0		20,0		300,0
Kht-k részére átadott pénzeszközök				480,7			480,7
Katasztrófavédelmi kiadások					150,0		150,0
Nemzetközi feladatok kiadásai	475,3	125,0	100,0				700,3
Összesen	475,3	125,0	2 931,0	480,7	1 993,0	1 480,0	7 485,0

2.1. A 2003. év során a tárca költségvetésében a következő feladatok bírtak kiemelt jelentőséggel:

- A fejezet a költségvetésében biztosította a **közalkalmazottak 2002. szeptemberi, átlagosan 45%-os mértékű bérfejlesztésének kiadási előirányzat-szükségletét**, melyre összességében a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzatokon 6.298 MFt került megtervezésre és felhasználásra.

- A **hivatásos hadseregre történő átállás érdekében** a szerződéses állomány létszámának növelésével egyidejűleg a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékokat tekintve 2003. évben 5.059 MFt, elhelyezési feladatokra a HM Ingatlankezelési Hivatal (HM IKH) költségvetésében toborzó központok kialakítására, ingatlan karbafelújítási feladatokra és egyéb elhelyezési jellegű szakanyag ellátásra 610,3 MFt, őrzésvédelmi kiadásokra 2.130,3 MFt (ebből élőerős-őrzésvédelmi szolgáltatás megvásárlása 1.981,8 MFt, technikai őrzésvédelem pedig 148,5 MFt), míg az MH ÖLTP költségvetésében egyéb logisztikai kiadásokra az ágazathoz kapcsolódó 18 szolgálati ág 1.874,3 MFt összegben biztosított szakanyagokat, melyek döntő többsége az állomány ruházati és egészségügyi ellátásához kapcsolódott.

- A Kormány a harcászati repülő erők fejlesztéséről szóló 102/2001. (XII.21.) OGY határozat alapján több határozatában (2341/2001. (XI.22.), 2376/2001. (XII.18.) Korm. határozatok) is intézkedett a **Gripen vadászrepülőgép bérlet végrehajtásáról**. A 2003. évet érintően bérleti díj jogcímen eredetileg 11.875,0 MFt került megtervezésre a fejezet költségvetésében. Ezen felül a forint/svédkorona árfolyam kedvezőtlen alakulása miatt további 617 MFt terven felüli előirányzatot is biztosított a tárca ezen a jogcímen. Pénzforgalmilag a feladatra összesen 12.494,9 MFt került elszámolásra.

- A NATO-interoperabilitás növelését célzó, a **haderő-fejlesztési célkitűzések** (TFG/FG, Target Force Goals/Force Goals) megvalósítása érdekében tervezett és a szövetséggel egyeztetett képességek fejlesztése is tovább folytatódott. A haderő-fejlesztési kiadásokra eredetileg összesen 14.216,0 MFt-ot (dologi kiadásként 4.655,0 MFt-ot, míg intézményi beruházási kiadásként 9.561,0 MFt-ot) tervezett a tárca. Figyelemmel az év során végrehajtott további előirányzat-módosításokra, a rendelkezésre álló kiadási előirányzat összege 14.623,1 MFt volt, melyből a felhasználás 13.617,2 Ft-ot tett ki.

A megvalósult haderő-fejlesztési feladatok között szerepelnek többek között a következő fontosabb programok:

- IGLA rakéták üzemidő hosszabbítása;
- Kettő AN-26 típusú repülőgép nagyjavítása;
- Repülőtéren nehéz tűzoltó gépjárművek (7 db) beszerzése;
- Egyéni ABV védőfelszerelések, sugárzásmérő műszerek (IH-95) és 1 klt mentesítő utánfutó beszerzése;
- Radaralkatrész beszerzése;
- 6800 klt 93M egyéni vegyi védőfelszerelés és 30 klt. pilóta vegyivédelmi védőfelszerelés beszerzése;
- Személyi vegyi detektorok beszerzése;
- A Magyar Honvédség ABV RIÉR képességének biztosítása érdekében korszerű vegyifelderítő eszközök beszerzése;
- Befejezést nyert a KUB rakéta komplexum modernizációja.

- A haderő-fejlesztési kiadásokhoz kapcsolódik a **Prágai csúcsértekezleten vállalt (PCC) képességek fejlesztése**, mely keretében többek között a magyar ABV felajánlásnak megfelelően egy egészségügyi labor kialakítása, aknakutató műszerek és műszaki földmunkagépek beszerzése valósult meg, összesen 1.062,9 MFt összegben.

- Tovább folytatódtak a haditechnikai eszközök rendszerben-tartása érdekében a meghatározó jelentőségű eszközök ipari javításai, modernizációi is. Ezek közül kiemelkedő jelentőséggel bír a KUB rendszer modernizációjának a befejezése, a Mi-24, Mi-17 és Mi-8 típusú helikopterek előző évi hadrafoghatósági szintjének biztosítása 2003-ban is, a különböző típusú harc- és gépjárművek felújításai, az üzemanyag ellátó technikai eszközök felújításai. A haderő fejlesztési

kiadásokon belül került megtervezésre a helikopterek, valamint a MiG-29 típusú repülőgépek üzemképességének növelését célzó nagyjavításokhoz szükséges alkatrészek beszerzése, valamint a berendezések javítása, mely feladat végrehajtása azonban a teljesülések elhúzódására miatt jelentős mértékben áthúzódik a következő évre.

- A fejezet költségvetési lehetőségeihez mérten tovább folytatta a haderő-fejlesztési programokon kívül eső ún. **Nemzeti fejlesztési programjait** is, a következők szerint:

MFT-ban	
Program megnevezése	Felhasznált előirányzat
Gépjármű program	3 530,3
Személyi állomány egyéni felszerelésének és ruházati anyagainak korszerűsítés	2 247,2
Híradó fejlesztési program	839,9
Térképészeti átalakítás*	501,5
Vegyivédelmi fejlesztési program	1 123,6
Drog-prevenció	168,5
Ejtőernyő beszerzés	288,3
Összesen:	8 699,3

(*) A program végrehajtása a HM Térképészeti Kht-nál realizálódik

Az előzőekben részletezett programok közül kiemelkedő jelentőséggel bír a **gépjármű program**, melynek keretében a következő főbb eszközök kerültek beszerzésre:

- 41 db FORD Transit
- 40 db Mercedes G270 terepjáró szgk.
- 20 db Mercedes Unimog 4000 tggk.
- 2 db Mercedes rohammentő

- Tovább folytatódott a **Laktanya Rekonstrukciós Program**, melynek végrehajtására eredetileg 6.280 MFT-ot tervezett a tárca, mely az évközi módosítások eredményeképpen az év végére 7.661,3 MFT-ra növekedett. A rendelkezésre álló előirányzatból 5.574,8 MFT felhasználása valósult meg.

A program keretében a következő kapacitások felújítására került sor:

Kapacitás megnevezése	2002. évben megkezdett és 2003. évben befejezett	2003. évben megkezdett és 2003. évben befejezett	Összesen
Legénységi férőhely	155	593	748
Nőtlen szálló férőhely	370	-	370
Irodai munkahely	20	818	838
Konyha adagszám	-	2 400	2 400
Éttermi férőhely	-	600	600
Tantermi férőhely	-	413	413

- Az **infrastrukturális ágazat gazdálkodásának** a korábbi években megkezdett és 2003. évben befejeződött központosításának keretében valósult meg a tárca ingatlanállománya többségének **polgári szolgáltató által történő fenntartása, üzemeltetése és a közüzemi díjak áthárított szolgáltatásként való megvásárlása is**. Erre a feladatra a HM Ingatlankezelési Hivatal központi költségvetésében összesen 19.920,2 MFt-ot fordított. A szolgáltatási szerződés 68 db ellátó, 475 db működő utalt katonai objektumra, továbbá 4933 db HM tulajdonú és 1713 db önkormányzati tulajdonú és HM bérlőkijelölésű lakásra terjedt ki.

- A HM tárca gazdálkodási rendszeréből adódóan az **intézmények ellátása katonai- és egyéb szakanyagokkal alapvetően központilag történik**, az intézmények az anyagokat és szolgáltatásokat természetben, térítés nélkül kapják. Ennek megfelelően a logisztikai jellegű szakanyagok és szolgáltatások központi biztosítására az évközi módosítások figyelembevételével 44.353,3 MFt állt rendelkezésre a 2/1 Honvéd Vezérkar közvetlen szervezeti alcím központi költségvetésében. A módosított előirányzathoz 39.882,9 MFt felhasználása történt meg az év végéig. Ez az előirányzat biztosította a különböző fegyverzeti eszközök, javító-, fogyó-, karbantartó anyagok beszerzését, a szükséges javítások elvégzését, valamint a személyi állományhoz közvetlenül kapcsolódó normák költségvetési lehetőségek adta növelését.

- **Nemzetközi feladatokra a fejezet eredetileg 22.401,9 MFt-ot tervezett**, mely tartalmazta a nem rendszeres személyi juttatásokon belül elszámolásra kerülő devizajuttatásokat és az azokat terhelő munkaadói járulék kiadásokat is, összesen 7.338,5 MFt összegben. A tárca e területet érintő gazdálkodási rendjéből adódóan azonban az eredetileg - közvetlenül a nemzetközi feladatokra - jóváhagyott kiadások a feladatok logisztikai és az infrastrukturális biztosítását szolgáló előirányzatait nem tartalmazták, azok a központi logisztikai és elhelyezési költségvetésekben (HM IKH és MH ÖLTP) kerültek jóváhagyásra. Ennek összege a logisztikai ellátás tekintetében 3.731,0 MFt-ot, míg az infrastrukturális kiadásokat érintően 226,6 MFt-ot tett ki.⁸ Az eredetileg rendelkezésre álló előirányzatok az évközi módosítások figyelembe vételével - beleértve az említett logisztikai és elhelyezési kiadások e feladatokra történő elszámolását is - 29.917,9 MFt-ra növekedtek, melyből 29.117,5 MFt felhasználása valósult meg, ezen belül a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 8.014,8 MFt-ot tett ki.

Az előirányzat-módosításokat alapvetően az új feladatok tették szükségessé. Így a ISAF III. Magyar Katonai Egészségügyi Kontingens tekintetében „az afganisztáni Nemzetközi Biztonsági Közreműködő Erők műveletében magyar katonai egészségügyi kontingens részvételéről” a 111/2002. (XII. 18.) OGY határozat rendelkezett, mely feladatokra összesen 234,0 MFt került felhasználásra. Az MH Szállító Zászlóalj az iraki válság rendezése érdekében tett erőfeszítésekhez történő magyar katonai hozzájárulásról szóló 65/2003. (VI. 3.) OGY határozatának megfelelően humanitárius és szállító feladatok ellátását végzi Irakban, melynek kitelepítésére és működtetésére az év végéig összesen 4.540,8 MFt-ot fordított a fejezet.

⁸ 2004-től a fejezet nemzetközi feladatainak költségvetési keretei már az eredeti előirányzatokat tekintve is tartalmazzák a feladatellátást biztosító valamennyi előirányzatot

2.2. A 2003. évi kiadási előirányzatok teljesítése kiemelt előirányzatonként és főbb feladatcsoportonként a következők szerint valósult meg:

A kiadások kiemelt előirányzatok szerinti teljesítése

MFt-ban

Megnevezés	2002. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2003. évi		
				Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
	1	2	3	4	5=3-4	6=4/3%
I. INTÉZMÉNYI						
1.) Működési kiadások						
Személyi juttatások	88 516,9	99 324,4	100 100,9	98 967,7	1 133,2	99,00%
Munkaadókat terhelő járulékok	25 434,2	29 851,4	30 259,7	28 897,6	1 362,1	95,50%
Dologi kiadások	89 769,6	99 540,4	106 544,8	102 857,8	3 687,0	96,54%
Egyéb műk. célú támogatások	9 080,4	1 102,6	1 207,3	1 241,7	-34,4	102,85%
Összesen:	212 801,1	229 818,8	238 112,7	231 964,8	6 147,9	97,42%
2.) Felhalmozási kiadások						
Intézményi beruh. kiadások	25 978,2	31 708,2	31 404,4	26 393,9	5 010,5	84,05%
Felújítás	15 224,9	14 488,8	18 834,1	16 147,6	2 686,5	85,74%
Egyéb int. felhal. kiadások	761,0	420,2	847,0	921,6	-74,6	108,81%
Összesen:	41 964,1	46 617,2	51 085,5	43 463,1	7 622,4	85,08%
1+2 Összesen:	254 765,2	276 436,0	289 198,2	275 427,9	13 770,3	95,24%
II. FEJEZETI KEZELÉSŰ ELŐIRÁNYZATOK						
MH Központi Honvédkórház	100,0	400,0	400,0	400,0	0,0	100,00%
Lakástámogatás	1 200,0	2 000,0	1 100,0	1 100,0	0,0	100,00%
Lakásépítés	3 200,0	3 700,0	3 700,0	3 700,0	0,0	100,00%
Katonai védelmi beruházások	3 500,0	4 000,0	4 000,0	4 000,0	0,0	100,00%
Ágazati cél-előirányzatok	15 550,6	27 943,2	28 689,6	28 509,5	180,1	99,37%
Összesen:	23 550,6	38 043,2	37 889,6	37 709,5	180,1	99,52%
KIADÁS MINDÖSSZESEN:	278 315,8	314 479,2	327 087,8	313 137,4	13 950,4	95,73%

Megjegyzés: 2003. évben az ágazati cél-előirányzatok 7 MFt személyi juttatás és 2,2 MFt munkaadókat terhelő járulékok kiadást tartalmaz a főtisztviselői kar illetményének finanszírozása jogcím csoporton.

2.2.1. A létszám előirányzatok, a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzatok teljesítése:

A fejezet 2003. évi költségvetési gazdálkodásában e területen a következő determinációk jelentkeztek:

- az előirányzatok megtervezése az MH hosszú távú átalakításának irányairól szóló 61/2000. (VI.21.) számú OGY határozatban elfogadott egyes haderő-fejlesztési feladatok figyelembe vételével történt, melyek szerint – a Kormány döntése alapján - a Magyar Honvédséget 2005. végéig fokozatosan önkéntes (hivatásos és szerződéses állományú) haderővé kell átalakítani;
- az átalakítás folyamata év közben a Kormány döntése⁹ alapján felgyorsult, melynek megvalósítása érdekében a fejezetnél év közben jelentős mértékű létszámcsökkentésre került sor. Ezzel összefüggésben évközi feladat és előirányzat átrendezésekkel kellett biztosítani az állományból kiváltak eredetileg nem tervezett felmondási járandóságait is;
- az előirányzatok felhasználását befolyásolták az új feladatként felmerült nemzetközi szerepvállalások devizaszükségei;
- a 2002. évi átlagosan 45,6%-os mértékű közalkalmazotti illetményemelés a tárca GDP arányos költségvetése terhére került megvalósításra, mellyel a fejezet korábbi középtávú terveiben nem számolt.

a.) Létszám-előirányzatok teljesítése

A HM fejezet 2003. évi költségvetési engedélyezett létszáma összesen **43.541 főben került meghatározásra**. Az engedélyezett létszámkeret 2002. évhez viszonyítva összességében 1.547 fővel kevesebb volt annak ellenére, hogy a szerződéses sorállomány és a közalkalmazotti állomány létszáma (ez utóbbi az egészségügyi intézetek hadrendben maradása miatt) jelentősen emelkedett.

A létszám-előirányzat összességében az előző évivel közel azonos mértékben, **41.526 főben teljesült**.

⁹ 2043/2003. (III.14.) Korm. hat. „Az önkéntes haderőre áttéréssel kapcsolatos feladatok megkezdéséről”

2095/2003. (V.29.) Korm. hat. „A honvédelmi miniszter irányítása és felügyelete alá tartozó egyes szervezetek létszámcsökkentéséről”

2236/2003. (X.1.) Korm. hat. „Az MH 2004-20013 közötti időszakra vonatkozó átalakításának és új szervezeti struktúrájának kialakításáról”

Az egyes állománycsoportok tervezett (költségvetési engedélyezett), továbbá tényleges (átlagos statisztikai) létszámának alakulása a következő:

(fő)

Állománycsoport	2002.		2003.		Eltérés	
	Kv-i engedélyezett	Átl. statisztikai	Kv-i engedélyezett	Átl. statisztikai	Kv-i engedélyezett (4-2)	Átl. statisztikai (5-3)
	L é t s z á m					
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Ht. és szerződéses tiszt	9 758	8 267	8 567	8 371	- 1 191	104
Ht. és szerződéses tiszt.h.	9 564	8 300	8 573	8 647	- 991	347
Szerződéses sorállomány	6 850	4 909	8 818	7 051	1 968	2 142
Hadköteles sorállomány	11 300	10 605	7 150	8 151	- 4 150	- 2 454
Tanintézeti hallg. áll.	1 845	1 305	1 825	1 154	- 20	- 151
Katona állomány össz.:	39 317	33 386	34 933	33 374	- 4 384	- 12
Köztisztviselők	230	291	291	260	61	- 31
Közalkalmazottak	5 541	8 298	8 317	7 892	2 776	- 406
Polgári állomány össz.:	5 771	8 589	8 608	8 152	2 837	- 437
Mindösszesen:	45 088	41 975	43 541	41 526	- 1 547	- 449

Megjegyzés: A táblázatban „A nemzetbiztonsági szolgálatok költségvetése tervezésének, pénzellátásának, előirányzat felhasználásának, kincstári gazdálkodásának és nyilvántartásának egyes szabályairól” szóló 19/1997. (II. 13.) számú Korm. rendelet előírásainak megfelelően a MK KFH és MK KBH tiszthelyettes és közalkalmazott létszáma a tisztí állománycsoport létszámában szerepel, egyezően a számszaki beszámoló 34. és 35. űrlapjainak adattartalmával.

A létszám-előirányzatok alakulásából tükröződik az önkéntes haderőre történő áttérést célzó intézkedések hatása. Ennek megfelelően a **létszám-struktúra – az előző évhez képest - jelentős mértékben változott**. A ténylegesen meglévő létszámadatokat összehasonlítva az előző év adataival megállapítható, hogy bár a katonaállomány létszáma az előző évvel azonosan alakult, ezen belül számottevően nőtt a szerződéses legénység és kisebb mértékben a hivatásos állomány létszáma. A növekedést a hadköteles sorállomány és a közép-, valamint a felsőfokú tanintézeti hallgató állomány jelentős csökkenése mérsékelte. A meglévő létszám fejezetszintű csökkenését lényegében a polgári állomány csökkenése okozta.

Annak ellenére, hogy – elsősorban a kisebb mértékű engedélyezett létszám miatt – **az állomány feltöltöttsége javult** (összességében 93,1 %-ról 95,4 %-ra nőtt), még nem éri el a kívánt mértéket és egyes állománycsoportok esetében eltérést mutat (pl.: a szerződéses sorállomány feltöltöttsége a növekedés ellenére is csak 80 %; a hadköteles sorállományé a csökkenés ellenére még mindig 114%).

2003. év folyamán a fejezet állományába tartozók közül **összesen 923 fő szolgálati (munka-) viszonya szűnt meg az önkéntes haderőre történő áttérés feladatainak végrehajtásával összefüggésben**, zömében felmentéssel és végkielégítéssel (hivatásos tiszt, tiszthelyettes 364 fő, köztisztviselő 31 fő, közalkalmazott 528 fő).

b.) A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzatok teljesítése

A Magyar Köztársaság 2003. évi költségvetéséről szóló 2002. évi LXII. törvény a személyi juttatások eredeti előirányzatát 99.331,4 MFt-ban, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát pedig 29.853,6 MFt-ban állapította meg. A személyi juttatások és járulék vonzatának 129.185,0 MFt összegű előirányzata a tárca eredeti kiadási előirányzatának 41,1%-át tette ki. Az előirányzatok 29.334,6 MFt-tal (41,9 %-kal), illetve 9.561,0 MFt-tal (47,1 %-kal) haladják meg a 2002. évi eredeti előirányzatokat. (Az adatok tartalmazzák az ágazati célelőirányzatok között tervezett előirányzatokat is.)

A jelentős nagyságrendű növekmény egyrészt a Magyar Honvédség hivatásos- és szerződéses állományú katonáinak jogállásáról szóló 2001. évi XCV. Törvénnyel egyidejűleg 2002. január 01-vel hatályba léptetett új illetményrendszerből, másrészt a Magyar Köztársaság 2001. és 2002. évi költségvetéséről szóló 2000. évi CXXXIII. Törvény módosításáról szóló 2002. évi XXIII. törvény alapján – a Kormány 100 napos programjában meghirdetettek végrehajtásának – a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvényben meghatározott bértáblák 2002. szeptember 01-i hatállyal történő módosításának és a közalkalmazotti bérfelvezetés végrehajtásának tervezési bázisba történő beépüléséből következik.

A költségvetési év folyamán a személyi juttatások eredeti előirányzata a 475,3 MFt összegű megvonás (2166/2003. Korm. hat.) ellenére **769,5 M Ft-tal**, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata pedig **406,1 M Ft-tal emelkedett**, mely növekmények forrása bevétel volt (nemzetközi térítések, költségtérítéssel tanfolyamok, stb.).

A módosított előirányzatok 98.967,7 M Ft-ban (99 %-ban), illetve 28.897,6 M Ft-ban (95,5 %-ban) teljesültek, ezáltal a két összeg együttesen a fejezet kiadási főösszegének 40,8%-át tette ki.

A személyi juttatások 1.133,2 M Ft, valamint a munkaadókat terhelő járulékok 1.362,1 M Ft összegű előirányzat-maradványa teljes egészében kötelezettségvállalással terheltek a 2003. évben végrehajtott létszámcsökkentéssel összefüggésben felmerült, de 2004. évben kifizetésre (elszámolásra) kerülő felmondási kiadások (végkielégítés stb.), továbbá a 2003. december hónapban kifizetett külön juttatások (ht., szerz., ktv., állomány 13. havi illetménye) járulékeinak fedezetéül szolgálnak.

A személyi juttatások előirányzatai a tárgyév során a következők szerint kerültek felhasználásra:

A rendszeres személyi juttatásokra a fejezet 5.064,4 M Ft-tal fordított többet, mint 2002. évben, mely növekmény összetevői a következők:

- 2.156 fővel növekedett a teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma (döntően a szerződéses állomány),
- a közalkalmazottak, köztisztviselők, továbbá az ügyészségi dolgozók átlagos bruttó illetménye az évközi illetmény- és pótlékalap, valamint az illetménypótlékok, jogszabályi előírások alapján történt változása következtében emelkedett (a hivatásos és a szerződéses állomány illetménye 2002. évhez viszonyítva lényegében nem változott),
- az egy főre vetített átlagos alapilletmények, keresetek és az összes személyi juttatások 2003. évi mértéke, **valamint az előző évhez viszonyított változásai a következők:**

Állománycsoport	Alapilletmény		Kereset		Szem. jutt. össz.:	
	Átlag	Változás %	Átlag	Változás %	Átlag	Változás %
Tisztek	3 022,7	100,6	4 219,6	100,6	4 984,7	100,8
Tiszthelyettesek	1 428,7	91,2	1 825,0	96,2	2 364,3	101,4
Szerződéses sorállomány	1 130,9	95,0	1 519,4	98,7	1 767,0	102,3
Közalkalmazottak	1 395,2	141,8	1 701,6	135,3	2 047,8	136,9
Köztisztviselők	2 176,2	110,4	3 551,2	104,2	4 048,5	100,7
Ügyészségi dolgozók	2 236,2	113,2	2 883,6	113,2	3 327,8	109,4

Megjegyzés: -A kiadások nem tartalmazzák a deviza juttatásokat

A hivatásos és szerződéses állomány részére a 2003. januárban esedékes külön juttatás (13. havi illetmény) a 2002. év decemberében került kifizetésre, mely az összehasonlításban relatív csökkenést eredményez.

A nem rendszeres személyi juttatások előirányzatain teljesített kiadások **5.205,9 M Ft-tal haladták meg** az előző évi kiadásokat. A növekményt döntően a következők okozták:

- a tényleges létszámok, továbbá az illetményfüggő tételek esetében az illetmények növekedése;
- a haderő átalakítás feladatainak végrehajtása során a személyi állomány fokozott leterhelése miatt, a túlóra, a túlszolgálati-, ügyeleti-, készenléti díjak, továbbá a szolgálat miatt járó, de ki nem adott szabadnapok pénzbeli megváltásának összege (1.420,4 M Ft-tal többet);
- a jutalmazásra fordított összeg 597,8 M Ft-tal haladta meg az előző évit, de ezzel együtt sem érte el a rendszeres személyi juttatások 3,0 %-át;
- a Honvéd Önkéntes-, Magán- és Egészségügyi Pénztárak munkáltatói tagdíj hozzájárulásra 319,6 M Ft-tal fordított többet a tárca, mint a bázis évben;
- a szociális juttatások (albérlési díj hozzájárulás, iskolakezdési támogatás) összege 258,0 M Ft-tal nőtt;

- tárgyévben a toborzásra fordított összeg 229,0 M Ft-tal volt több, mint az előző évben;
- a közlekedési és az étkezési költségtérítéssel kapcsolatosan jogszabályi előírás alapján, illetve inflációs hatás kompenzálására 476,2 MFt többletkiadás jelentkezett;
- az ideiglenesen, vagy tartósan külföldön (a békeateremtő-, illetve fenntartó kontingensekben, missziókban, külföldi képviselőkben) szolgálatot teljesítők devizaellátmánya jelentős mértékben - 613,9 M Ft-tal - emelkedett, összhangban a nemzetközi szerepvállalásunk bővülésével;
- a létszámcsökkentéssel és a növekvő létszámú szerződéses állomány fluktuációjával összefüggésben végkielégítés (leszerelési segély) jogcímen 597,7 MFt többletkiadás teljesült.

A külső személyi juttatásokon elszámolt kiadások, a sor- és a tanintézeti hallgató állomány létszámának csökkenése ellenére **180,4 M Ft-tal növekedtek** a következő főbb hatások egyenlegeként:

- az elbocsátott személyek részére a munkavégzés alóli felmentés idejére kifizetett felmentési illetmény összege 388,8 MFt-tal nőtt;
- a tanintézeti hallgatók, a hadköteles sor- és tartalékos állomány járandóságainak összege a létszámcsökkenésének következtében 208,5 MFt-tal csökkent;
- az állományba nem tartozók megbízási és tiszteletdíja, a további munkaviszonyt létesítők járandóságainak mértéke a bázis évvel azonosan alakult.

A munkaadókat terhelő járulékok előírásainak felhasználása összesen **3.463,3 M Ft-tal haladta meg** a 2002. évi teljesítést, mely többlet mértékét a személyi juttatások és járulékalapokat is növelő, az előzőekben részletezett okok miatti növekedése, továbbá a tételes egészségügyi hozzájárulás normaemelése határozzák meg.

A haderő átalakítással összefüggésben az állományból távozott 923 fő után (járulékokkal együtt) **összesen 2.497,8 M Ft** felmondási járandóság (felmentési illetmény, végkielégítés stb.), továbbá 5 fő után (az egyéb működési célú pénzeszköz átadás előirányzat terhére) **9,5 M Ft összegű korengedményes nyugdíj került elszámolásra.**

Összegezve megállapítható, hogy 2003. évben a haderő-átalakítás folyamatának felgyorsulása ellenére úgy az országhatáron belül, mint azon kívül szolgálatot teljesítő, valamint az állományból kiváltak járandóságai a jogszabályi előírásoknak megfelelően biztosításra kerültek. Az előző évhez viszonyított jelentős mértékű többletkiadás fedezetére a tárca pótelőirányzatot nem kapott, azok részben a létszám-feltöltetlenségből adódó megtakarítások, részben pedig egyéb feladatok terhére kerültek finanszírozásra. A haderő-átalakítás folyamatában e területen 2003. évben megtakarítás nem képződött.

2.2.2. A dologi kiadások eredeti előirányzata 99.540,4 MFt, a módosított előirányzata 106.544,8 MFt volt. A növekedést elsősorban az évközi előirányzat átcsoportosítások és a bevételekkel, valamint az előző évi előirányzat-maradvány felhasználásával összefüggő előirányzat-módosítások eredményezték. A módosított előirányzat 102.857,8 MFt összegben, 96,5 %-ban teljesült, ami 5 százalékponttal haladja meg az előző évi teljesítés százalékos mértékét. **A módosított kiadási előirányzat a tárca költségvetésének 32,6 %-át teszi ki, szemben az előző évi 33,4%-kal.**

A dologi kiadások eredeti előirányzata 14.771,2 MFt-tal, 17,4 %-kal magasabb a 2002. évi eredeti előirányzatnál. **E nominális kiadási előirányzat-növekmény ellenére sem nyílt mód azonban a költségvetési év során az ellátási-működési színvonal növelésére,** sőt egyes esetekben a kiadások reálértékének csökkenése következett be. A dologi kiadások megtervezésénél **a működési és intézmény-fenntartási kiadások alapvetően a 2002. évi előirányzat bázisán kerültek meghatározásra, inflációs korrekció nélkül,** annak érdekében, hogy a determinációként jelentkező többletkiadások teljesítése biztosítható legyen. Ezek között szerepelt a **GRIPEN** vadászrepülőgépek bérleti díjának kiegyenlítése és a **kanadai repülőhajózó** képzés kiadásai.

A dologi kiadások módosított előirányzata alapvetően biztosította mind a tárca ingatlan- és eszközállományának, mind pedig a személyi állomány szükségleteinek lehetőségeknek megfelelő kielégítését, illetőleg fedezetet nyújtott egyes fejlesztési programok dologi kiadási előirányzat összetevőinek biztosításához.

A **személyi állományhoz közvetlenül kapcsolható normák** esetében a rendelkezésre álló előirányzatok – az előzőekben említett okok miatt – csak **az élelmezési normák átlagosan 8 %-kal történő emelése** kapcsán lehetővé tették a kiadások reálértékének szintentartását, míg a ruházati normák esetében normaemelésre már nem volt mód, így ezen a területen **mind a hivatásos, mind pedig a sorállomány ellátási normái reálértékének csökkenésével kellett számolni.**

A tárca **sajátos gazdálkodási rendszeréből következően** a dologi kiadások között kerültek megtervezésre a központi ellátás keretén belül a csapatok és intézmények részére természetben biztosításra kerülő anyagok és szolgáltatások, melyek döntően az ingatlan üzemeltetéshez és fenntartáshoz, valamint a katonai szakanyag ellátáshoz kapcsolódnak. Ennek megfelelően az 1/3 HM Háttérintézményei alcímen belül a HM Ingatlankezelési Hivatal (HM IKH) költségvetése tartalmazza az **elhelyezési szolgáltatások megvásárlásának** fedezetét, melyre 19.920,2 MFt került felhasználásra, továbbá **az elhelyezési anyagok, készletek beszerzését,** amely 4.564,6 MFt-ot tett ki, illetőleg az **örzvédelmi szolgáltatások** megvásárlását, mely feladaton belül 118 objektum élőerős örzés-védelmére 1.981,8 MFt-ot fordított a tárca. A 2/1 HVK közvetlen szervezetei alcímen az MH Összhaderőnemi Logisztikai és Támogató Parancsnokság központi költségvetéseiben kerültek elszámolásra egyfelől a **haderő-fejlesztési kiadások** dologi kiadásai 5.133,4 MFt összegben (a teljes

kiadási előirányzat teljesítés e feladatcsoportra 13.617,1 MFt-ot tett ki), a **Gripen bérlet** kiadásai 12.494,9 MFt összegben, illetőleg a **központi logisztikai ellátás** keretében a csapatok és intézmények részére természetben biztosított eszközök beszerzése, 22.759,9 MFt összegben.

Ugyancsak dologi kiadási előirányzatok felhasználásával is jártak a **nemzetközi kötelezettségek teljesítései**, melyre 11.444,8 MFt előirányzat felhasználása történt meg.

Az előzőeken felül egyes központi – **tárca szintű** – feladatok teljesítése is részben ezen kiemelt előirányzat igénybevételével járt, melyek közül a fontosabbak a következők:

- gépjármű (felelősségi és CASCO) biztosítások (463,3 MFt)
- sorállomány szállítási költségei (107,3 MFt)
- KGIR üzemeltetési kiadásai (1.575,6 MFt)
- LGIR üzemeltetési kiadásai (94,1 MFt)
- szennyező források, szennyezett területek kármentesítése (209 MFt)
- munkáltató által fizetett SZJA (278,6 MFt)
- kártérítés (365,8 MFt)

A központi feladatokon és költségvetésekben – a természetbeni ellátás biztosítása érdekében – elszámolt kiadásokon felül az intézményi hatáskörben végrehajtásra kerülő feladatok teljesítése érdekében a csapatok és intézmények saját hatáskörben (csapat-költségvetési előirányzataik részeként) 21,0 Mrd Ft dologi kiadási előirányzatot használtak fel.

2.2.3. Az egyéb működési célú kiadások, támogatások eredetileg tervezett összege 1.102,6 MFt, amely jelentős összegű változást jelent a 2002. évre eredetileg tervezett 8.953,5 MFt-hoz képest. **A változás (csökkenés) indoka nem feladatváltozásból, vagy elmaradásból adódik, hanem a tárcán belül végrehajtott szerkezeti változás következménye**, mivel a közhasznú társaságok részére az állami feladatellátás érdekében átadott pénzeszközök a 2003. évi költségvetésben már a fejezeti kezelésű előirányzatok között kerültek megtervezésre, összhangban az államháztartás pénzügyi rendszerének továbbfejlesztési irányairól és a kincstári rendszer új szervezeti rendjének kialakításáról szóló 2064/2000. (III. 29.) Korm. határozat 2.4. pontjában foglaltakkal.

Az eredetileg tervezett előirányzat alapvetően az állományoknak nyújtott segélyek, a honvéd sport- és kulturális egyesületek támogatásának és a Honvéd Művészegyüttes működési kiadásainak fedezetéül szolgál. A rendelkezésre álló előirányzat – a tényleges jogosultságnak megfelelő kifizetések miatt - 102,8 %-ban került felhasználásra.

2.2.4. Felhalmozási kiadásokra a fejezet költségvetési javaslatában az eredetileg tervezett intézményi felhalmozási kiadások összege (nem számítva az egyéb intézményi felhalmozási kiadásokon tervezett kölcsönöket) 46.197,0 MFt, mely 7.585,3 MFt-tal, 14,1%-kal alacsonyabb a 2002. évi eredeti előirányzatnál. Ezen belül eredetileg a felújítások 14.488,8 MFt-ot, míg az intézményi beruházási kiadások 31.708,2 MFt-ot tettek ki. A módosított előirányzat a két kiemelt előirányzatot tekintve 50.238,5 MFt (ebből az intézményi beruházás 31.404,4 MFt, a felújítás 18.834,1 MFt), a teljesítés 42.541,5 MFt (84,7%), ami háromtized százalékponttal marad el az előző év teljesítésétől. **A módosított kiadási előirányzat a tárca költségvetésének 15,4 %-át teszi ki, szemben az előző évi 16,5%-kal.** Az előirányzat-maradvány összege 7.697 MFt, ami közel azonos az előző év előirányzat-maradványával (7.245,2 MFt).

A két kiemelt előirányzaton belül végrehajtott legjelentősebb feladatok és programok a következők:

MFt-ban

Kiadás megnevezése	Teljesítés		Megvalósító intézmény
	Intézményi beruházási kiadás	Felújítás	
Haderő fejlesztési kiadások	7 266,6	1 217,2	MH ÖLTP
Haditechnikai eszközök ipari felújítása		7 223,3	MH ÖLTP
Gépjármű program	3 530,3		MH ÖLTP
Központi hatáskörű tárgyi eszköz beszerzés	5 386,4		MH ÖLTP
Nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó eszközbeszerzések	2 340,5	81,5	MH ÖLTP
Laktanya Rekonstrukciós Program	15,0	5 559,8	HM IKH
Önkéntes haderőre való átállás elhelyezési feladatai	19,2	226,9	HM IKH
Egyéb infrastrukturális beruházások, kiadások	1 797,7	1 129,1	HM IKH
Központi ingatlan-felújítási kiadások	9,9	494,3	HM IF
KGIR	633,6		HM PSZNYI
LGIR	445,5		HM PSZNYI
Szennyező források, szennyezett területek kármentesítése	1 448,6	53,5	HM IF
Nukleáris balesetvédelem	146,8		HM TKF
K+F	426,1	5,1	HM TH
Összesen	23 466,2	15 990,7	

2.2.5. A tárca 2003.évi **nemzetközi feladatainak** végrehajtására - beleértve a fejezeti kezelésű előirányzatokat, a deviza juttatásokat, valamint az azokhoz kapcsolódó járulékokat - eredetileg a nemzetközi költségvetések között 22.401,9 MFt került megtervezésre és jóváhagyásra. Az évközi módosítások figyelembe vételével, valamint a feladatellátáshoz kapcsolódó logisztikai és infrastrukturális kiadások nemzetközi feladatokhoz történő rendelésével a módosított előirányzat összege 29.917,9 MFt-ra növekedett, melyből 29.117,5 MFt került felhasználásra a következő feladatok végrehajtása során:

Feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Felhasználás	Maradvány
Nemzetközi képzés				
Külföldi iskolarendszerű továbbképzés	370,7	688,7	609,8	78,9
NATO és PfP tanfolyamok	360,4	186,5	169,7	16,9
Regionális nyelvképzés	170,0	160,0	154,2	5,8
összesen:	901,1	1 035,3	933,7	101,6
Légierő központi képzési feladat				
Lengyel éleslövészet	349,2	194,5	190,7	3,8
Repülőhajózó kiképzés	65,4	65,4	66,1	-0,7
Kanadai pilótaképzés	3 528,4	3 375,4	3 388,5	-13,1
összesen:	3 943,0	3 635,3	3 645,3	-10,0
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzés				
Többnemzetiségű katonai szervezetek gyakorlatai	157,1	149,2	138,4	10,8
NATO és PfP szellemű gyakorlatok	668,1	519,6	403,7	115,9
Kétoldalú gyakorlatok és kiképzések	138,9	129,2	105,2	24,0
összesen:	964,1	798,0	647,3	150,7
Nemzetközi békemissziós tev				
Békemissziók (MFO, UNFICYP, Kat Megfigyelők)	295,4	844,6	838,4	6,2
SFOR KRK tevékenység	817,1	1 680,6	1 302,9	377,7
KFOR MH ÖBZ tevékenység	1 674,4	3 027,8	3 204,5	-176,8
MH Őr- és Biztosító Szakasz tevékenysége	225,2	183,3	207,1	-23,7
Többnemzetiségű békemissziók kialakítása	63,8	833,6	777,9	55,6
ISAF III misszió (Afganisztán)	0,0	217,1	234,0	-16,9
Iraki misszió, szállító zászlóalj	0,0	4 468,4	4 540,8	-72,4
Magyar Szállító Szakasz	0,0	89,9	77,1	12,9
összesen:	3 075,9	11 345,2	11 182,7	162,6
NATO együttműködési feladatok				
Multilaterális együttműködési feladatok	677,0	520,8	463,3	57,5
Képviselőbővítés	917,5	826,5	697,5	129,0
EU bővítés	325,5	91,2	81,0	10,2
EU-atlanti integráció	143,1	0,0	0,0	0,0
összesen:	2 063,1	1 438,5	1 241,8	196,7
NATO működéséhez történő hozzájárulás				
Hozzájár. a NATO Biztonsági Ber. Programjához* (NSIP)	5 640,0	5 890,0	5 890,0	0,0
Hozzájár. a NATO katonai kv-hez*	1 000,0	1 022,9	1 007,8	15,0
Hozzájár. a WEAG működési kv-hez*	18,6	20,5	6,5	14,0
összesen:	6 658,6	6 933,4	6 904,3	29,0
Képviselők működésének				
KKH működés (Brüsszel)	257,5	264,8	207,3	57,5
NKK működése (Mons)	106,0	110,2	79,6	30,6
Önálló Nemzeti Beosztásokat betöltők működése	2 095,6	1 742,0	1 677,3	64,7
Nemzeti Támogató Szervezetek és log. ellát. utaltak működése	1 238,9	1 305,7	1 322,8	-17,1
VPR működés (Brüsszel)	201,2	289,3	276,8	12,5
EBESZ működés (Bécs)	82,4	111,3	83,6	27,7
összesen:	3 981,6	3 823,2	3 647,4	175,8
Egyéb nemzetközi feladatok				
Nemzetközi kommunikációs feladatok	247,0	170,0	126,4	43,5
Kétoldalú kapcsolatok	567,5	367,5	439,0	-71,5
AN-26-os pilóták pü jellegű kiadásai	0,0	88,3	111,7	-23,4
Egyéb nemzetközi feladatok	0,0	226,6	181,3	45,3
Mélyégi Felderítő Alegység (NRF)	0,0	56,6	56,6	0,0
MINDÖSSZESEN:	22 401,9	29 917,9	29 117,5	800,3

(*) 8/2 fejezeti kezelésű előirányzatok között tervezve,

A kiadásteljesítések kiemelt előirányzatokénti megoszlása a következő:

Kiemelt előirányzat	Kiadás MFTban	Megoszlás
Személyi juttatások és járulékok	8 014,8	27,52%
Dologi kiadások	11 444,8	39,31%
Felhalmozási kiadások (együtt a kölcsönökkel)	2 660,4	9,14%
Fejezeti kezelésű előirányzatok	6 904,4	23,71%
Pénzeszköz átadás	93,1	0,32%
Összesen:	29.117,5	100,0%

A nemzetközi feladatok közül 2003. évben a következők bírtak kiemelkedő jelentőséggel (a fejezeti kezelésű előirányzatok terhére megoldottak kivételével):

- A HM HVK főnök 2002. március 25-én írta alá a **magyar repülőgépvezetők** Kanadában történő képzése tárgyában készült Megállapodást, melynek értelmében a magyar pilóták szakmai kiképzése a Kanadában települő NFTC (NATO Flying Training in Canada) szervezetnél kerül megvalósításra. A feladatra felhasznált előirányzat eredményeképpen 2003. évben 10 fő sikeresen végezte el a programot, 4 pilóta megkezdte a IV., befejező fázis teljesítését, 13 pilóta pedig a II. fázisban megkezdte a kiképzést, 2 oktató pilóta kezdte meg 3 éves tevékenységét.

-A **többnemzetiségű katonai szervezetek gyakorlatai** közül 2003-ban mindhárom betervezett kiképzési program megrendezésre került. A három rendezvény közül a legnagyobb volumenű a **magyar-olasz-szlovén dandár gyakorlata**, a CLEVER FERRET volt, melyre 99,2 MFT-ot fordított a fejezet.

- 2003-as évben **39 alkalommal NATO/PfP gyakorlatra, tervező konferenciára, illetve felkészítő rendezvényre** került sor. A NATO/PfP gyakorlatok között a legjelentősebb rendezvény 2003-ban az IRON STRIKE 2003 NATO gyakorlat volt, melynek költségvetési főösszege 113 MFT-ot tett ki.

- 2003-as évben 8 **kétoldalú gyakorlatra** illetve **tervező konferenciára** és felkészítő rendezvényre került sor. A kétoldalú gyakorlatok közül a legjelentősebb a HUNGARIAN EXPRESS volt, melyre 20,1 MFT-ot fordítottunk.

-A tárca a **békemissziós tevékenységén** belül látja el az **MFO** feladatokat. Az MFO (Multinational Force and Observers) Sínai-félszigeten szolgálatot teljesítő missziójában a Sínai-félszigeten állomásozó Multinacionális Erők és Megfigyelők (MFO) békefenntartó missziójában való magyar részvételről szóló 82/1995. (VII 6) OGY határozat alapján magyar kontingens (katonai rendészek) vesz részt. A kontingens jelenlegi létszáma 41 fő. Az **UNFICYP** (United Nations Force In Cyprus) a nemzetközi erők Cipruson szolgálatot teljesítő missziójában a magyar fél maximum 150 fős részvételét a Magyar Honvédségnek az ENSZ ciprusi békefenntartó misszióban való részvételéről szóló 2156/1995. (V.29.) Kormányhatározat rögzíti. A kontingens létszáma 116 fő.

- A Magyar Köztársaság egyik legjelentősebb békemissziós tevékenysége az **SFOR KRK** (108 fő) és a **KFOR ÖBZ** (355 fő) erők kötelékében történő szerepvállalásunk a NATO irányítása alatt végrehajtott balkáni katonai békefenntartó műveletekhez történő magyar hozzájárulásról szóló 94/2001. (XII.21.) OGY. Határozatban foglaltak alapján.

- Új feladatként jelentkezett 2003-tól a NATO irányítású balkáni katonai békefenntartó műveletekben részt vevő magyar katonai kontingensekről szóló 2040/2002. (II.27.) számú Kormányhatározat alapján az **MH Őr és Biztosító Szakasz** (38 fő) felállítása.

- Az előzőekben már részletezettek alapján jelentős forrásátcsoportosítással járt a **ISAF III. Magyar Katonai Egészségügyi Kontingens (Afganisztán)** (31 fő) és az **MH Szállító Zászlóalj (Irak)** (300 fő) felállítása, telepítése és működtetése. A két feladatra összesen 4.774,8 MFt-ot, az összes nemzetközi jellegű kiadás 16,4 %-át fordította a tárca.

Össességében 2003. december 31-én 1288 fő teljesített szolgálatot külföldön.

2.2.6. A fejezeti kezelésű előirányzatok

A fejezeti kezelésű előirányzatok 2003. évi eredeti előirányzata összesen 38.043,2 MFt volt, amely előirányzat a 2002. évi eredeti előirányzatot 14.831,2 MFt-tal haladta meg.

A módosított kiadási előirányzat összege 37.889,6 MFt, melyből jelentős volument képviselnek a következők:

- Hozzájárulás a hivatásos katonák kedvezményes nyugellátásához és a sorállomány társadalombiztosítási ellátásának kiadásaihoz (13.910,6 MFt);
- Központi beruházások (9.200,0 MFt);
- Kht-k által ellátott állami feladatok finanszírozása (7.367,9 MFt)
- Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához (5.890,0 MFt);
- Hozzájárulás a NATO katonai költségvetéséhez (1.022,9 MFt);
- Pécsi Tudományegyetem támogatása (211,0 MFt).

A fejezeti kezelésű előirányzatokon belül a **központi beruházásokra** jóváhagyott 9.200,0 MFt összegű előirányzat maradvány nem keletkezett.

Az ágazati célelőirányzatok módosított kiadási főösszege 28.689,6 MFt volt, mely összességében 28.509,5 MFt-ban teljesült. A 180,1 MFt összegű előirányzat-maradványból a Nemzetközi kártérítés jogcímcsoporton 132,5 MFt, a 2003. október 15-i földgáz-áremelkedés ellentételezése jogcímcsoporton 18,6 MFt, a Hozzájárulás a NATO költségvetéshez jogcímcsoporton 15,0 MFt, a Hozzájárulás a Nyugat-európai Fegyverzeti Csoport (WEAG, WEAO) működési költségvetéséhez jogcímcsoporton 14,0 MFt összegű maradvány keletkezett, amelyek teljes egészében kötelezettségvállalással terheltek.

Az államháztartás pénzügyi rendszerének korszerűsítése kapcsán, összhangban a Kormány 2064/2000. (III.29.) számú határozatával, a fejezet felülvizsgálta a fejezeti kezelési előirányzatok körét. Ez alapján a központi beruházásokon kívül csak államháztartáson kívülrre történő pénzeszköz átadás és a közhasznú társaságok által ellátott állami feladatok finanszírozása került a fejezeti kezelésű előirányzatokon megtervezésre és elszámolásra.

2.2.7. Társadalmi szervek és alapítványok támogatása

A fejezet a **társadalmi szervek támogatására a 8/2 alcím Ágazati célelőirányzatokon** belül összességében 28 MFt-ot számolt el a Csapatoknál Szolgálatot Teljesítő Katonák Érdekvédelmi Szövetsége(CSÉSZ), a Bajtársi Egyesületek Országos Szövetsége (BEOSZ), a Honvédszakszervezet (HOSZ), a Honvédségi Dolgozók Szakszervezete (HODOSZ), valamint a Magyar Hadtudományi Társaság és az MH Szociálpolitikai Alapítvány működésének támogatására.

A fejezeti kezelésű ágazati célelőirányzatokon felül, **az 1/1 HM Igazgatása alcímen belül** a tárca a következő működési célú pénzeszköz átadás kiadásokat teljesítette és számolta el:

- A fejezet a **honvéd sportegyesületek** írásos megállapodásokon alapuló támogatására eredetileg 64,5 MFt-ot tervezett. Az év során az előirányzat 72,4 MFt-ra módosult, amely teljes összegében felhasználásra került.

- A **honvéd kulturális egyesületek** írásos megállapodásokon alapuló támogatására eredetileg 64,5 MFt került biztosításra, amely az év során 36,0 MFt-ra csökkent és teljes egészében felhasználásra került.

2.2.8. A 2003. évi bevételi előirányzatok teljesítése

MFt-ban

Megnevezés	2002. évi teljesítés	2003. évi				
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
	1	2	3	4	5=4-3	6=4/3%
I. INTÉZMÉNYI						
1 Intézményi bevétel	4 980,9		3 388,3	3 952,3	564,0	116,65%
2 Eü. műk.-re átvett pe.	4 796,9	4 980,8	5 493,1	5 466,8	-26,3	99,52%
3 Bevételek összesen (1+2):	9 777,8	4 980,8	8 881,4	9 419,1	537,7	106,05%
4 Előző évi ei. maradvány	20 314,6		15 086,3	15 086,3	0,0	100,00%
5 Vállalkozás tev. tartalék felh.	10,7		11,2	15,7	4,5	140,18%
6 Saját bevétel összesen(3+4+5):	30 103,1	4 980,8	23 978,9	24 521,1	542,2	102,26%
7 Költségvetési támogatás	239 751,3	271 455,2	265 219,3	265 219,3	0,0	100,00%
8 INTÉZMÉNYI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (6+7):	269 854,4	276 436,0	289 198,2	289 740,4	542,2	100,19%
II. FEJEZETI KEZELÉSŰ ELŐIRÁNYZATOK						
Bevétel			1,9	1,9	0,0	
Költségvetési támogatás	23 745,4	38 043,2	37 405,0	37 405,0	0,0	100,00%
Előző évi előirányzat maradvány	41,0		482,7	352,1	-130,6	72,94%
ÖSSZESEN:	23 786,4	38 043,2	37 889,6	37 759,0	-130,6	99,66%
I.+II. BEVÉTEL MINDÖSSZESEN:	293 640,8	314 479,2	327 087,8	327 499,4	411,6	100,13%

A 2003. év során a bevételi előirányzatok 12.608,6 MFt növekedését egyrészt a támogatási előirányzatok 6.874,1 MFt csökkenése, másrészt a realizált saját, a fejezetnél 19.482,7 MFt felhasznált többletbevételek teszik ki – beleértve az előző évi előirányzat-maradványt és a vállalkozási eredmény igénybe vételét is –, melynek összetétele a következő:

Feladat megnevezése	Összeg (MFt-ban)
A 2003. évi költségvetési támogatás összegének csökkenése	-6 874,1
<i>Ebből:</i>	
- 2133/2003 (VI.19.), 2166/2003 (VII.22.), 2229/2003 (IX.26.) Korm. határozatok szerinti csökkentés:	-7.503,5
- 2115/2003 (v.30.), 3018/2003, 2169/2003 (VII.29.), 2221/2003 (IX.9.), 2281/2003 (XI.11.), 2344/2003 (XII.23) Korm. határozatok szerinti növekedés:	514,8
- Fejezetek közötti (megállapodás) előirányzat átcsoportosítás:	114,6
Előző évi előirányzat maradvány igénybevétele	15 569,0
A csapat és központi költségvetés területén realizálódott bevételek, visszatérülések (közműdij, magáncélú telefonhasználat, gépjármű igénybevétele), ÁFA bevétel, pályázatokon elnyert pénzeszközök, az előző évben esedékes, de 2003-ben befolyt bevételek	1 333,4
Hosszúlejáratú kölcsön-visszatérítések bevétele	716,2
A 2003. évi ingatlan-elidegenítésből származó bevétel	573,7
A Magyar Honvédség egészségügyi intézeteinél az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól – az egészségügy működésére – átvett támogatás (az eredetileg tervezett 4.980,8 MFt-on felül)	512,3
A Magyar Honvédség békemissziós szerepvállalásaival kapcsolatosan kapott térítések	497,2
KFOR, SFOR bevételek, illetve a Magyarországon külföldi részvétellel végrehajtott gyakorlatok során a külföldi partner számára bérbe adott ingatlanok, szolgáltatások igénybevételevel kapcsolatos térítések	131,2
A MK Katonai Felderítő Hivatalnál és a Katonai Biztonsági Hivatalnál a speciális és külképviseleti gazdálkodás területén teljesülő bevételek	100,8
Vállalkozási tevékenység bevétele	35,8
Nemzetközi kártérítések (forgóalap) bevétele	1,9
Vállalkozási tevékenység eredményéből igénybevétele	11,2
Összesen:	12 608,6

A Magyar Köztársaság 2003. évi költségvetéséről szóló 2002. évi LXII. tv. 10. §. (1) bekezdése alapján a tárca - a 2003. évet érintően - a központi költségvetés központosított bevételeként 1.152,0 MFt-ot a fejezeti befizetési számlára átutalt, mely bevételek a költségvetési beszámolóban átfutó bevételként kerültek kimutatásra, a tárca költségvetési gazdálkodására nem gyakoroltak hatást.

2.2.9. 2003. évi előirányzat-maradványok

**Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány az
1051-es szektorban**

(ezer Ft-ban)

Jogcím, feladat megnevezése	Kötelezettség- vállalással terhelt maradvány összesen (I/2A-6/a sor)
A haderő-átalakítás során 2003. december hónapban végrehajtott létszámleépítésekkel (pl : KFH, KBH) összefüggésben felmerült, 2004. évre áthúzódó kifizetések és járulékai, továbbá a 13. havi illetmény járulékának áthúzódó fizetési kötelezettségei	2 495 256
Kórházak központi hatáskörben történő felújításához kapcsolódó kiadások	32 080
Szennyező források, szennyezett területek kármentesítéséhez kapcsolódó kifizetések	113 722
Önkéntes haderőre történő átállás pályázati és propaganda feladataihoz kapcsolódó szolgáltatások	57 027
HM-I objektum karbantartásához kapcsolódó áthúzódó kifizetések	281 250
HM igazgatás alaptevékenységéhez kapcsolódó szolgáltatások és készletbeszerzések	67 968
Az országmozgósítással összefüggő készlet és eszközbeszerzések (HM VH, HM GTH)	62 078
HM BBBH USA segély szállítmányozási feladatainak kiadásai	41 960
Korengedményes nyugdíjak 2004. évre áthúzódó fizetési kötelezettségei	35 629
Haderőátalakítás során a közhasznú társaságok létszámleépítésének áthúzódó kifizetései	127 900
A HM hivatalainak (HM KPSZH, HM GTH, HM BBBH, HM VH) készletbeszerzése, eszközbeszerzése, szolgáltatási kiadásai	8 943
HM Pénzügyi Számító és Nyugdíjmegállapító Igazgatóság számítástechnikai eszköz, készlet és szoftverbeszerzése	358 087
HM Ingatlankezelési Hivatal	
- Központi ingatlanfelújítások, készlet és eszközbeszerzések	1 295 569
- Laktanya Rekonstrukciós Programhoz kapcsolódó kiadások	2 086 518
- Önkéntes haderőre történő átálláshoz kapcsolódó kiadások	1 009 780
- Elhelyezési szolgáltatások megvásárlásának kiadásai	3 788
HM háttérintézmények (HM TPSZI-k, HM TH, HM FEH, HM HIM, HM TLSZ, HM PNRI) készletbeszerzése, számítástechnikai és egyéb gépek beszerzése	177 235
MH Összhaderőnemi Logisztikai és Támogató Parancsnoksága által a csapatok érdekében beszerzendő készletek és szolgáltatások kiadásai	87 350
HM Honvéd Vezérkar drogvédelem programjának készletbeszerzése	33 328
MH Összhaderőnemi Logisztikai és Támogató Parancsnokság Központi költségvetése	
- MI 24 felújítás és eszközbeszerzés	658 584
- MIG-29 felújítás, készletbeszerzés és szolgáltatás	574 850
- Híradó eszközök karbantartásához kapcsolódó kiadások	268 204
- URH rádióbeszerzés(Nemzetközi beszerzés)	1 086 803
- Fegyverzetbeszerzés	636 413
- Gépjármű tender	740 513

- Informatikai fejlesztéshez kapcsolódó eszközbeszerzések, szolgáltatások	620 601
- Gépjárművezető képzéshez kapcsolódó szolgáltatások	148 434
- Egészségügyi műszerbeszerzés	242 373
- Katonai ruházat készletbeszerzése	426 143
- Logisztikai készletbeszerzések és szolgáltatások	69 313
MH Szárazföldi csapatai 18 alárendelt szervezetének ételmezési és egyéb készletbeszerzése	215 391
MH Légierő Parancsnokság 10 alárendelt szervezetének szolgáltatás és készletbeszerzése	132 449
A Katonai Felderítő Hivatal speciális feladatellátásához kapcsolódó kiadások	14 337
A Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetemenél szolgáltatások, készletbeszerzések, szoftverbeszerzés	35 626
MH Egészségügyi intézeteknél szolgáltatás, készletbeszerzés, bútorbekötés	22 190
Kormányzati Frekvenciagazdálkodási Hivatal mérőkocsi felújítása, karbantartás, eszközbeszerzés	15 111
ÖSSZESEN	14 282 803

A szektorban kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat-maradvány nem képződött, a visszaigényelt és felhasználásra javasolt előirányzat-maradvány összege:14.282.803 eFt.

Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány az 1091-es szektorban

(ezer Ft-ban)

Jogcím, feladat megnevezése törvényi soronként	Kötelezettség- vállalással terhelt maradvány összesen (I/2A-6/a sor)
8/2/6 2003. október 15-i földgáz-áremelés ellentételezése	18 596
8/2/15 Nemzetközi kártérítés (forgóalap)	
- Tárgyévi maradványból	1 904
- Korábbi évek maradványából	130 651
8/2/25 Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez	15 030
8/2/25 Hozzájárulás a Nyugat Európai Fegyverzeti Csoport (WEAG) működési költségvetéséhez	14 003
ÖSSZESEN	180 184

A fejezeti kezelésű előirányzatokon 180.185 eFt maradvány keletkezett, melyből a kötelezettségvállalással terhelt, visszaigényelt és jóváhagyásra javasolt előirányzat-maradvány összege 180.184 eFt. A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 1 eFt.

2003. évben a Honvédelmi Minisztérium fejezetnél az alaptevékenység körében összességében 14.463,0 MFt előirányzat-maradvány keletkezett, amely a módosított előirányzat 4,4 %-a. A 2003. évi előirányzat-maradvány összege 1.106,0 MFt-tal kevesebb a 2002. költségvetési év 15.569,0 MFt összegű maradványától, amely a 2002. évi módosított előirányzat 5,3%-át tette ki. Az előirányzat-maradványok tekintetében megállapítható, hogy a tárca 2003. évi maradványösszege az előző évhez képest a módosított előirányzat százalékában kifejezve 0,9 százalékpontos csökkenést mutat.

3. Egyéb feladatok

3.1. Gazdálkodás a vagyonnal

A fejezet vagyona az előző évhez képest 892,3 MFt-tal (0,13%-kal) csökkent, ezen belül a **befektetett eszközök** értéke 1.096,3 MFt-tal növekedett. A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 777,3 MFt-tal (40%-kal) nőtt. A tárgyi eszközök és készlet analitikus nyilvántartására kifejlesztésre kerülő programra fordított kiadások képezik e növekmény jelentős hányadát. A járművek értéke 2.122,7 MFt-tal (37,2%-kal), az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok 2.860,4 MFt-tal (0,95%-kal) nőtt. A beruházások értéke 51.890,3 MFt-ról 50.268,6 MFt-ra csökkent. Ennek oka egyrészt, hogy csökkent a tárca felhalmozási célú előirányzata, másrészt a korábbi években kezdődött beruházások 2003-ban aktiválásra kerültek, amely egyben az adott befektetett eszköz állomány növekedését is jelenti. A gépek, berendezések, felszerelések értékénél 1.786,2 MFt értékű, azaz 5,5%-os csökkenés figyelhető meg.

A fejezet **tárgyi eszközeinél** 2003. évben tovább nőtt a „0”-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök állománya, 8.250,3 MFt-tal, mely a feladatvégzéshez kapcsolódó eszközök előregedését jelzi. Jelentősen azaz 32,4%-kal nőtt a „0”-ra leírt ingatlanok és vagyoni értékű jogok állománya, 16,9%-kal a „0”-ra leírt immateriális javak állománya. Kisebb mértékű növekedés figyelhető meg a többi állománycsoportnál, a „0”-ra leírt gépek, berendezések, felszerelések állománya 1,8%-kal, a „0”-ra leírt járművek állománya 5,7%-kal nőtt.

A forgóeszközök állománya 1.988,7 MFt-tal kevesebb, mint az előző évben, mely 1,75%-os csökkenést jelent. Ezen belül azonban a követelések (vevők) állománya 3.667,6 MFt, mely 8,2 MFt-tal több volt, mint az előző évben. A követelésekkel kapcsolatosan több esetben értékvesztés elszámolására került sor.

A tárca részvénytársaságai, közhasznú társaságai **részesedésének összértéke** 3.856,091 MFt, amely az előző évhez képest nem jelentett változást.

A szállítókkal szembeni tartozás állomány összege 3.679,9 MFt, ez 1.241,9 MFt-os növekedést jelent. Ennek jelentős részét képezi a decemberben vásárolt eszközök, szolgáltatások értéke, melyeknek kiegyenlítési határideje 2004. évre húzódott át.

A Magyar Köztársaság 2003. évi költségvetéséről szóló 2002. évi LXII. törvény – 2004. január 01-től hatályon kívül helyezett – 5.§. (12) bekezdése értelmében a Honvédelmi Minisztérium a kezelésében lévő, a honvédelmi miniszter által honvédelmi célra feleslegesnek minősített tárgyi eszközeit és készleteit – az Áht. 109/I. §. (1) bekezdésében meghatározott vagyontárgyak kivételével – köteles térítésmentesen az ÁPV Rt. hozzárendelt vagyonába átadni a kincstári vagyoni körből való kivonásukat követően.

2003. évben az ÁPV Rt. részére 18 településen 21 ingatlan került átadásra összesen 4.880,0 MFt bruttó nyilvántartási értékben. Ezen felül vagyonkezelői jog átruházási megállapodás alapján a Kincstári Vagyonigazgatóság részére 3 ingatlan, a Nemzetbiztonsági Szakszolgálat részére 1 ingatlan került átadásra.

A védelmi felülvizsgálat megállapításai szerint mintegy 6.870 tonna vegyes fémhulladék halmozódott fel inkurrenciaként. Ezek zömében az inkurrencia raktárakban kerültek elhelyezésre, melyek őrzésvédelmét (fedezetét a tárca költségvetése képezi) a honvédelmi szerveknek kell biztosítani. A tárca az inkurrencia felszámolására több intézkedést tett:

- 2003. évben az ÁPV Rt. (illetőleg a HM EI Rt.) részére értékesítés céljából közel 1,3 Mrd Ft eredeti bekerülési értéken nyilvántartott, de már „0”-ra leírt eszköztadtunk át értékesítés céljából.
- 2004. január 01-től a törvényi felhatalmazás alapján ingatlanok saját hatáskörű értékesítését kezdtük meg.
- Az ingóságok ÁPV Rt. részére történő átadásának gyorsítása érdekében több fórumon egyeztető megbeszélést folytattunk az ÁPV Rt. és a KVI illetékeseivel.
- Azon inkurrens ingóság, melyeket az ÁPV Rt. nem vesz át, önkormányzatok és karitatív szervezetek részére kerül - térítésmentesen - átadásra.

3.2. A gazdasági társaságok, közhasznú társaságok

A részvénytársaságok és a közhasznú társaságok megalakítására eltérő időpontban, valamint eltérő nemzetgazdasági és költségvetési körülmények között került sor. Létrehozásukat azonban lényegében ugyanazon cél vezérelte, amely szerint kerüljenek leválasztásra a honvédelmi költségvetési szervekről a nem közvetlenül alapfeladatot ellátó, de a működéshez közvetlenül kapcsolódó, piaci alapokon hatékonyabban működtethető szervezetek. Biztosítva legyen ezáltal a költségvetési támogatás átláthatóbb, takarékosabb és hatékonyabb felhasználása a védelmi feladatok végrehajtása során.

A **részvénytársaságok** 1992-ben és 1993-ban kerültek megalapításra, illetve átalakításra. A hazánkban végbement társadalmi és gazdasági változások érintették a Magyar Honvédség felügyelete alatt működő, haditechnikai eszközök javítását végző költségvetési eredményérdekeltségű üzemeket, valamint a honvédségi használatban lévő erdőterületek hasznosításával foglalkozó vállalatokat. A védelmi feladatokra fordítható költségvetés reálértékének csökkenése szükségessé tette a védelmi szféra nem közvetlenül az

alaptevékenységhez kapcsolódó feladatainak leszervezését. A honvédelmi feladatokból adódó speciális igények indokolták, hogy a tevékenységet végző szervezetek más formában, az államháztartáson kívül fennmaradjanak. Így került sor a tartósan állami tulajdonban maradó vállalkozói vagyron kezeléséről és hasznosításáról szóló 1992. évi LIII. törvény, valamint a végrehajtására kiadott 126/1992. számú kormányrendelet alapján az ország védelmének, a Magyar Honvédség harckészültségének és hadrafoghatóságának biztosítása érdekében 100%-ban állami tulajdonban, a honvédelmi miniszter közvetlen irányítása mellett az alábbi részvénytársaságok megalapítására:

1. HM ARZENÁL Elektronikai Rt;
2. HM ARMCOM Kommunikációtechnikai Rt;
3. HM CENTRÁL Mosodák Rt. (2002. július 27-ével a 2002. évi XXIII tv. értelmében átadva KVI-nek);
4. HM CURRUS Gödöllői Harcjárműtechnikai Rt;
5. HM Elektronikai Igazgatóság Rt. (jelenleg HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Rt.);
6. HM Budapesti Erdőgazdaság Rt;
7. HM Kaszó Erdőgazdaság Rt ;
8. HM VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Rt;
9. HM RADAR Rádiótechnikai Rt. (2000-ben KVI-nek átadva).

A felsorolt részvénytársaságokban 2003. december 31-én a HM részesedés 100%-os, kivéve a HM CURRUS Rt-t, ahol 71,15%-os. A részesedés összértéke a társaságokban 2.798.665 ezer forint. A HM - ezen felül – a Dunai Repülőgépgyár Rt-ben 1 db 10 ezer forint névértékű aranyrészvény részesedéssel bír.

A Kormány 2183/1999. (VII.23.) számú határozatával döntött arról, hogy a stratégiai felülvizsgálat keretében, a NATO felé vállalt kötelezettségek teljesítése és a haderő működőképességének erősítése érdekében a tárca vizsgálja felül a nem közvetlenül védelmi jellegű feladatok körét és tegyen javaslatot a Kormánynak ezen feladatoknak, illetve azok ellátását szolgáló szervezeteknek - a honvédelmi tárca GDP részesedési arányának változatlanul hagyása mellett - más tárcák részére történő átadására, vagy az államháztartás köréből történő kivitelére. Így került sor – 2000. és 2001. években - a kulturális, üdültetési, egészségmegőrző, rekreációs, sport és rendezvényszervezési, valamint a térképészeti feladatok ellátására az alábbi **közhasznú társaságok** létrehozására:

1. HM Kulturális és Szabadidő Központ Kht;
2. HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht;
3. HM Zrínyi Kommunikációs Szolgáltató Kht;
4. HM Üdültetési, Egészségmegőrző és Rendezvényszervező Kht
5. HM Térképészeti Kht.

A felsorolt társaságokban a HM részesedése 100%-os. A részesedés összértéke 1.019.150 ezer forint. Az előzőeken felül a HM 17,09%-os (4.000 ezer forint) részesedéssel bír a Monostori Erőd Hadkultúra Központ Műemlékhelyreállító, Ingatlanfenntartó és hasznosító Kht-ban.

A létrehozott társaságok szervesen beépültek a honvédség logisztikai ellátó rendszerébe. Piaci körülmények között biztosították a honvédségi igények kiszolgálását, gazdálkodási feladataikat eredményesen hajtották végre. A létrehozásukat indokoló elvárások teljesültek, így a védelmi szféra költségvetése átláthatóbbá, hatékonyabbá és takarékosabbá vált. A társaságok létrehozása nagyban segítette a meghatározott létszámkeretekre történő beállást. Működésük egyrészt a törvényi kötelezettségek teljesítése, másrészt a honvédségi speciális technikai eszközök üzemben-tartása miatt nélkülözhetetlen.

A társaságok 2003. évi beszámoltatása jelenleg folyamatban van. A 2003. évi eredményes gazdálkodásuk az eddig elkészített beszámolók és az előzetes információk alapján prognosztizálható.

A közhasznú társaságok 2003. évi közhasznúsági jelentése alapján állapítható meg csak a nem normatív támogatások közhasznú tevékenységek szerinti megoszlása. A közhasznúsági jelentések a költségvetési beszámolókkal egyidőben, május 31-ig készülnek el, illetve kerülnek elfogadásra.

A Védelmi Felülvizsgálat alapján meghozott döntések eredményeképpen a közhasznú társaságokat érintően számos intézkedés meghozatalára került sor. Így döntés született a Kht-k által ellátott állami feladatok fedezetéül biztosított támogatásnak – a 2003. évvel szemben – 2004-től 50%-os csökkentésére (az ellátandó feladatok szűkítésével együtt), egyes csapat-pihenőhelyek és helyőrségi művelődési intézmények bezárására, kétlépcsős létszámleépítés végrehajtására (2003. évben összesen 390 fő vált ki) és a két kulturális kht. összevonására.

3.3. A letéti számlák, a kincstári finanszírozás, a KESZ-en kívül lebonyolított pénzforgalom és ügyletek alakulása

Az államháztartás pénzügyi rendszerének racionálása részeként 2003. június 30-tól a Magyar Államkincstár Rt. és az Államháztartási Hivatal megszűnt, feladataikat az újonnan létrejött Magyar Államkincstár és Területi Igazgatóságai vették át.

Az átalakítást megelőzően az Államháztartási Hivatal és a Magyar Államkincstár Rt., majd az átalakítást követően a Magyar Államkincstár intézményeink részére az információszolgáltatást a jogszabályokban meghatározottak szerint folyamatosan biztosította.

A kincstári rendszer újabb szervezeti rendjének kialakítása, a kincstári feladatok Magyar Államkincstár szervezetében történő lebonyolítása nem okozott problémákat az eljárási rend, illetve a finanszírozás gyakorlati végrehajtásában.

A finanszírozás elsősorban a hagyományos átutalási megbízásokkal, illetve az átutalási megbízásokat és a kiegészítő szelvényeket kiváltó mágneses adathordozón történő átutalással és intézményi kártyákkal történt.

A fejezet részére jóváhagyott költségvetési támogatások honvédelmi

szervezetek részére történő biztosítása az év második felében csúcsosodó előirányzat-módosítások ellenére zavartalanul valósultak meg.

A fejezet az előírt befizetési kötelezettségeinek maradéktalanul eleget tett. A központi költségvetést megillető (1.152,0 MFt) központosított bevételek a jogszabályokban meghatározottak szerint befizetésre kerültek.

A fejezet rendelkezik letéti számlával, amelynek azonban 2003. évben sem pénzeszközállománya, sem pedig forgalma nem volt.

Jogszabályi felhatalmazások alapján a tárca a következő költségvetési körön kívüli számlákkal rendelkezik:

- a NATO Biztonsági Beruházási Program magyarországi megvalósítása érdekében a Magyar Államkincstárnál vezetett pénzforgalmi lebonyolítási számla;
- a dolgozók lakásépítésének munkáltatói támogatásával kapcsolatos pénzforgalom lebonyolítására az OTP Rt -nél Lakásépítés és vásárlás munkáltatói támogatása megnevezésű, valamint a HM kezelésében lévő lakások elidegenítésével kapcsolatos pénzforgalom lebonyolítására HM ingatlanok elidegenítése megnevezésű számlák;
- a nemzetközi feladatok ellátásához belföldön működő kereskedelmi bankoknál deviza számla;
- a hazai és import haditechnikai eszközök központosított beszerzése érdekében a Magyar Külkereskedelmi Bank Rt-nél akkreditív fedezetbiztosítási számla.

A költségvetés teljesítésének címek (alcímek) szerinti indoklása

1/1 alcím: Honvédelmi Minisztérium Igazgatása

Az alcím 2003. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: *Honvédelmi Minisztérium Igazgatása*

Megnevezés	2002. évi tény	2003. évi eredeti előirányzat	2003. évi módosított előirányzat	2003. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	10 366,6	12 319,2	11 839,8	11 210,6	108,1%	94,7%
ebből: személyi juttatás	5 929,9	5 371,8	5 655,1	5 659,9	95,4%	100,1%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	88,5	0,0	10,4	12,4	14,0%	119,2%
Támogatás	10 274,2	12 319,2	11 319,7	11 319,7	110,2%	100,0%
Előirányzat-maradvány	682,5	-	509,7	509,7	74,7%	100,0%
Létszám (fő)	1 093,0	991,0	992,0	930,0	85,1%	93,8%

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2003. évi LXII. törvény szerinti előirányzat	12 319,2		12 319,2	5 371,8
Központi költségvetési szervek támogatási előirányzatának 2,5%-os megvonása	-417,0		-417,0	-50,0
Főtisztviselői kar illetményének finanszírozása	18,1		18,1	13,7
Támogatási előirányzat módosítás	30,0		30,0	23,0
A védelmi felülvizsgálat, a feladatközi átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	-630,6		-630,6	296,3
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	8,6	8,6		
Átvett pénzeszköz felhasználás	1,8	1,8		0,3
2002. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	509,7	509,7		
Módosított előirányzat	11 839,8	520,1	11 319,7	5 655,1

Az integrált formában működő, a Honvéd Vezérkart is magába foglaló Honvédelmi Minisztérium (HM) 7 fő állami (és 2 fő annak minősülő) vezető, 1 főigazgatóság, 16 főosztály és 6 csoportfőnökség szerkezeti felépítésben látta el a 2003. évi feladatait. A HM részére meghatározott fő feladatok alapvetően az igazgatás, a vezetés, a szakmai iránymutatás és jogalkotás területén jelentkeztek. Ezen túlmenően a minisztérium egyéb főbb feladatai a következőkben foglalhatók össze:

- a védelmi felülvizsgálat célkitűzéseinek megfelelően a hivatásos haderőre történő áttérés feltételeinek megteremtése,

- nemzetközi kötelezettségvállalásokból eredő feladatok,
- multilaterális együttműködési feladatok,
- nemzetközi kommunikációs feladat, mely magába foglalja a többi NATO tagállam és Magyarország közti kapcsolattartást, valamint a csatlakozásra váró tagjelölt országok és Magyarország közti kommunikációs csatorna kiépítését, fenntartását és fejlesztését,
- a „Szennyező források, szennyezett területek kármentesítése” feladat, amely az Országos Környezeti Kármentesítési Program honvédelmi alprogram keretén belül biztosítja az ország több pontján az egészségre veszélyes gócpontok felszámolását, az újabb veszélyforrások kialakulásának megakadályozását,
- központi kulturális és PR. feladatok, a HM arculatának formálása,
- társadalmi szervek támogatása,
- a honvédség állományába tartozók életkörülményeinek, kulturális tevékenységének és a vidéki alakulatok mellett működő sportszakosztályok támogatásán keresztül a sport tevékenységének a támogatása,
- nukleáris balesetelhárítási feladatokra való felkészülés irányítása,
- a kórházak központi hatáskörben történő felújítása, a professzionális haderőre történő átállás érdekében a személyi állomány elhelyezési körülményeinek folyamatos fejlesztése, korszerűsítése.

Az alcím átlagos statisztikai létszáma 930 fő, a 2003. december 31-i záró létszáma 882 fő volt. A létszám - összetételét tekintve - a következők szerint alakult: 620 fő tiszt, 97 fő tiszthelyettes, 202 fő köztisztviselő, 6 fő közalkalmazott és 5 fő részfoglalkozású. A 2003. július 01-től a 2095/2003.(V.29.) Kormány határozat alapján megvalósított létszámcsökkentés eredményeként 37 fő tiszt, 8 fő tiszthelyettes, 23 fő köztisztviselő, összesen 68 fő szolgálati (munka-)viszonya szűnt meg.

A 2002. évhez viszonyított létszámcsökkenés alapvető oka azonban nemcsak a létszámleépítés, hanem az a tény is volt, hogy 2003. január 1-től az MH rendelkezési állománya nem az alcím létszámkeretét terhelte, hanem az átkerült a 2/1-es alcímre.

A köztisztviselők és a munkavállalók létszáma nem haladta meg „a minisztériumokban foglalkoztatott köztisztviselők és munkavállalók létszámáról” szóló 2242/2002. (VIII.12.) és az azt módosító 2163/2003. (VII.18.) Korm. határozatokban meghatározott mértéket.

A feladatok végrehajtásához 12.319,2 M Ft kiadási előirányzat került

jóváhagyásra, amely az év során 11.839,8 MFt-ra módosult.

A költségvetési előirányzatok évközi csökkenését legnagyobb mértékben a Kormány döntése által a központi költségvetési szervektől megvont 2,5 % indokolja, mely az alcím esetében 417,0 MFt volt.

A 2002. évi teljesítési adatokhoz képest (10.366,6 MFt) a 2003. évi teljesítés 11.210,6 MFt, a növekedés (844 MFt), melyet többek között az önkéntes haderőre történő áttérés növekvő költségigénye, az új feladatként jelentkezett Roma Referatúra működtetése és a létszámleépítésből adódó Munkahelyezést Elősegítő Bizottságok megalakulása indokolt.

A 11.839,8 MFt összegű módosított előirányzatból a működési költségvetés 9.451,7 MFt-ot (79,8 %-ot), a felhalmozási kiadás 2.388,1 MFt-ot (20,2 %-ot) képviselt.

A módosított költségvetési kiadási előirányzatból a személyi juttatás kiemelt előirányzat részesedése 47,8 %-ot tett ki, összességében ez 5.655,1 MFt volt, mely az előző évhez képest 183,7 MFt csökkenést mutat a létszámcsökkenés eredményeként. A munkaadókat terhelő járulékok részesedése 14,7 % (1.750,2 MFt), így a személyi juttatásokkal együtt a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedési aránya együttesen 62,5 %. A dologi kiadások részesedése 16% (1.894,6 MFt) volt, mely előirányzatok a nagyarányú központi természetbeni ellátásokkal együtt fedezetet nyújtottak az év során az alcím működési és fenntartási kiadásaira, valamint biztosították a meghatározott tárcaszintű feladatok végrehajtását is. Az egyéb működési célú támogatások részesedése 1,3 % (151,8 MFt), a felhalmozási - elsősorban a kórházak központi felújításával és a szennyező források, szennyezett területek kármentesítésével kapcsolatos - kiadások részesedése 20,2 % (2.388,1 MFt) volt. Összességében a módosított kiadási előirányzat 11.210,6 MFt összegben, 94,7 %-ban került felhasználásra.

Az év során a Magyar Közigazgatási Intézettől köztisztviselők továbbképzésére és személyi feltételeinek javítására 0,4 MFt, központi bevételből 7,2 MFt, az Országos Széchényi Könyvtárral kötött támogatási megállapodás (könyvtárosok továbbképzése) fedezetére 1,2 MFt, az 1/2. alcímen dokumentáció értékesítésből származó bevétel átcsoportosítása az 1/1. alcímre 1,4 MFt, a Fővárosi Munkaügyi Központtal kötött megállapodás fedezetére 0,2 MFt, összesen 10,4 MFt bevételi előirányzat jóváhagyására volt szükség.

Ezek alapján a költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 10,4 MFt működési bevétel és 509,7 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte. Az 520,1 MFt összegű módosított bevételi előirányzat 522,1 MFt-os összegben, 100,4 %-ban teljesült.

A 2002. évi költségvetési előirányzat-maradvány jóváhagyott összege 509,7 MFt volt, mely teljes mértékben felhasználásra került.

Nemzetközi feladatok fedezetére 241,1 MFt került jóváhagyásra az alábbi részletezettségben:

- EU integrációs és EU kommunikációs feladatok (240,1 MFt),
- regionális nyelvképzés (1 MFt).

Az alcím előirányzatain belül kerültek elszámolásra - a normál működési kiadásokon felül - többek között a szennyező források, szennyezett területek kármentesítése (1.711,2 MFt), a kórházak központi felújítása (507,6 MFt), az önkéntes haderőre történő átálláshoz kapcsolódóan a toborzó irodák kialakítása és működtetése (124 MFt), a sportszervezetek támogatása (72,4 MFt), kulturális és PR feladatok (20,2 MFt), társadalmi szervezetek támogatása (15,8 MFt), nukleáris balesetelhárítás (4 MFt), költségei címén felmerült kiadások.

A fentiekén túl az alcím költségvetési kiadásainak terhére kerültek elszámolásra a következők:

- Munkáshelyezést Elősegítő Bizottságok tevékenysége,
- EU szerepvállalással összefüggő kiadások,
- Katonák a Törvényességért és Jobbiztonságért Közhasznú Alapítvány által ellátott feladatok,
- MH Hadkiegészítési Osztály feladatainak átvétele a HM Honvéd Vezérkar Hadműveleti és Kiképzési Csoportfőnökségére,
- általános katonai ismeretek oktatásához tankönyv összeállítása az MH Hadkiegészítési Osztály megszűnése miatt,
- Roma Referatura működtetése,
- személyi állomány fizikai felkészítése érdekében a rendszeres sportfoglalkozások költségvetési támogatása,
- haderőfejlesztési keret terhére szervezett nyelvtanfolyamok,
- Köztársasági Elnöki Hivatal Katonai Főosztályán szolgálatot teljesítő hivatásos katonák illetményének biztosítása,
- a „XXI. század katonája” c. előadássorozat kiadásai,
- felső vezetők nyelvképzése,
- országmozgósításban, gazdasági felkészülésben résztvevők elismerése,
- Rákóczi és Deák évfordulókra pályázatok kiírása és díjazása,
- GPS alapú jármű őrző-követő berendezések beszerzése,
- Nemzetközi Repülőnap megrendezése,
- Fabriczy szobor Amerikába történő kiszállításának költségei,
- „Úton a XXI. század hadseregébe” feladatsorozat költségei,
- pályakezdő hivatásos katonáorvosok felkészítő tanfolyama.

A 2003. évi, teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt előirányzatmaradvány összege 631,2 MFt, amelyből a következő fő feladatok áthúzódó kifizetései jelentkezők:

- kórházak központi hatáskörben történő felújításához kapcsolódó kiadások (32 MFt),
- szennyező források, szennyezett területek kármentesítéséhez kapcsolódó kifizetések (113,7 MFt),

- önkéntes haderőre történő átállítás pályázati- és propaganda feladataihoz kapcsolódó szolgáltatások (57 MFt),
- HM –I. objektum karbantartásához kapcsolódó áthúzódó kifizetések (281,2 MFt),
- a HM Igazgatás alaptevékenységéhez kapcsolódó szolgáltatások és készletbeszerzések(68 MFt).

Az alcím vagyona az előző évhez képest 2.055,9 MFt-tal (68%-kal) nőtt, ezen belül a befektetett eszközök értéke 2.149,5 MFt-tal növekedett. A befektetett eszközökön belül az immateriális javak, a járművek, az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok és a gépek, berendezések, felszerelések értéke megegyezik a tavalyi értékkel (0 Ft). A befektetett pénzügyi eszközök 2,1 MFt-ról 3,9 MFt-ra nőttek a tartósan adott kölcsönök következtében. A beruházások értéke 2.147,8 MFt-tal, azaz 103,6%-kal nőtt, melynek indoka, hogy a szennyező források, szennyezett területek kármentesítése feladat a felújítás tevékenységéről a beruházás irányába tolódott el (pl. földforgató-földszállító gépek, víztisztító és elszívárogató berendezések, monitoring tevékenységet szolgáló berendezések vásárlása).

Az alcím tárgyi eszközeinél nincs teljesen „0”-ra leírt eszköz.

A forgóeszközök állománya 93,7 MFt-tal kevesebb mint az előző évben, mely 9,9%-os csökkenést jelent. A követelések (vevők) állománya 1,025 MFt, mely megegyezik az előző évivel.

1/2 alcím: Honvédelmi Minisztérium Hivatalai

Az alcím 2003. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: *Honvédelmi Minisztérium Hivatalai*

Megnevezés	2002. évi tény	2003. évi eredeti előirányzat	2003. évi módosított előirányzat	2003. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	12 815,6	5 486,5	5 188,9	4 844,3	37,8%	93,4%
ebből: személyi juttatás	2 271,7	2 495,8	2 468,3	2 405,6	105,9%	97,5%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	186,0	0,0	165,8	182,5	98,1%	110,1%
Támogatás	12 843,6	5 486,5	4 947,6	4 947,6	38,5%	100,0%
Előirányzat-maradvány	158,3	-	75,5	75,5	47,7%	100,0%
Létszám (fő)	509,0	530,0	530,0	484,0	95,1%	91,3%

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2003. évi LXII. törvény szerinti előirányzat	5 486,5		5 486,5	2 495,8
Központi költségvetési szervek támogatási előirányzatának 2,5%-os megvonása	-47,2		-47,2	
Támogatási előirányzat módosítás	65,0		65,0	
A védelmi felülvizsgálat, a feladatközi átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	-556,7		-556,7	-62,0
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	138,1	138,1		30,7
Átvett pénzeszköz felhasználás	27,7	27,7		3,8
2002. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	75,5	75,5		
Módosított előirányzat	5 188,9	241,3	4 947,6	2 468,3

Az alcímen belül 2003-ban hat hivatal (HM Költségvetési Ellenőrzési Hivatal (HM KVEH), HM Munkabiztonsági és Építésügyi Hatósági Hivatal (HM MÉHH), HM Védelmi Hivatal (HM VH), HM Gazdasági Tervező Hivatal (HM GTH), HM Beszerzési és Biztonsági Beruházási Hivatal (HM BBBH), HM Központi Pénzügyi és Számviteli Hivatal (HM KPSZH) működött, összesen 484 fő átlagos statisztikai állományi és 430 fő záró létszámmal. A tiszti létszám 255 fő, a tiszthelyettesi 21 fő, a köztisztviselői 25 fő, a közalkalmazotti 173 fő, a részfoglalkozású 10 fő volt. A létszám – a 2003. július 01-től megvalósított létszámcsökkenés eredményeként – összességében 64 fővel csökkent (tisztek 16 fő, tiszthelyettesek 1 fő, köztisztviselők 1 fő, közalkalmazottak 46 fő).

A HM KVEH fő tevékenységi területe a tárcaszintű felügyeleti pénzügyi és gazdasági belső ellenőrzés. A HM MÉHH végzi a tárcaszintű munkabiztonsági, építésügyi és katasztrófavédelmi hatósági feladatokat. A HM VH feladata a védelmi

felkészítés, ország-mozgósítás, a válságkezelés feladatainak tervezése. A HM GTH tevékenysége a tárcaszintű erőforrás és költségtervezés, a haderőfejlesztés 10 éves alaptervéhez kötődő gazdasági tervkoordináció, valamint a Befogadó Nemzeti Támogatással kapcsolatos feladatok végrehajtása. A HM BBBH tevékenységi területe a tárcaszintű közbeszerzési eljárások lebonyolítása, a NATO Biztonsági Beruházási Program hazai feladatainak végrehajtása. E hivatal végezte a közbeszerzési eljárások HM és MH szervek részére történő költséghatékony tárcaszintű bonyolítását is. Az értékhatár feletti közbeszerzések száma összesen 444 volt, melyből a nyílt közbeszerzési eljárások száma 242, a meghívásos közbeszerzési eljárások száma 5 volt, valamint tárgyalásos közbeszerzési eljárást 197 alkalommal folytattak. A HM KPSZH központi hivatalként végzi többek között a jogszabályok és a honvédelmi miniszter követelményei alapján a fejezet költségvetési gazdálkodásából a Hivatalra háruló feladatok koordinálását, az államháztartási előírásoknak megfelelő fejezeti szintű költségvetési terv és beszámoló elkészítésének megszervezését, összeállítását és jóváhagyásra történő előkészítését, a tárca költségvetési érdekeinek képviseletét az Országgyűlés bizottságai, a Pénzügyminisztérium, a társminisztériumok, a társadalmi párbeszéd rendszerében működő Tanácsok és érdekegyeztető fórumok előtt. Fő feladata a HM fejezet költségvetési tervjavaslatának jóváhagyásra történő előkészítése, majd elfogadás után a fejezethez tartozó szervek és szervezetek összevont intézményi és fejezeti kezelésű előirányzatok (elemi) költségvetési terveinek, azok módosításainak, az előirányzat maradványoknak jóváhagyásra történő előkészítése, a jóváhagyást követő visszaigazolása, a jóváhagyott költségvetések évközi előirányzati és kincstári kezelése, a tartalékok kezelése, a fejezetszintű finanszírozási feladatok végzése, a tárca évközi és éves beszámolójának összeállítása és jóváhagyásra történő felterjesztése.

Szervezeti változásként jelentkezett az év folyamán, hogy a HM Költségvetési és Munkabiztonsági Ellenőrzési Hivatal (HM KMEH) 2003. évben különvált HM KVEH és az újonnan alapított HM MÉHH szervezetekre. A HM MÉHH építésügyi hatósági feladatokat és személyi állományt vett át az 1/3. alcímen besorolt HM Ingatlankezelési Hivaltól.

A hivatalok feladatainak végrehajtásához 5.188,9 M Ft módosított kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely a 2002. évi módosított kiadási előirányzathoz viszonyítva 61,4 %-os csökkenést mutat. A csökkenés alapvetően a HM tulajdonú Kht-k állami feladatok ellátása címén történő 2003. évi támogatása fejezeti kezelésű előirányzatok közötti tervezésének és jóváhagyásának a következménye.

A 2003. évi eredeti előirányzat 5.486,5 M Ft, amely az év során 297,6 M Ft-tal (5 %-kal) csökkent. A csökkenés egyik indoka a 2,5 %-os központi megvonás (47,2 M Ft). További csökkenést (27 M Ft) eredményezett az önkéntes haderőre történő átállás részeként az átalánydíjas utazás költségeinek egyenes arányú csökkenése a sorállomány folyamatos létszámának leépítésével, valamint csökkenés mutatkozott az alakulatok megszűnésével összefüggésben a csökkenő gépjárműpark miatti CASCO biztosítás összegében is. Új feladatként jelentkezett viszont a sorkötelesek egészségügyi vizsgálatára az Egészségügyi Minisztérium

részére átadott pénzeszköz.

A módosított előirányzatból a személyi juttatások kiemelt előirányzat részesedése 47,5 %-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 13,7 %-ot, míg a személyi jellegű kiemelt előirányzatok együttes részesedési aránya 61,2 %. A dologi kiadások 27,7 %-ot, a működési célú pénzeszköz átadások 8 %-ot, a felhalmozási kiadások 3,1 %-ot tettek ki az összmódosított előirányzatból.

A létszámcsökkenés ellenére a személyi juttatásokon a teljesítés 5,9 %-os növekedést mutat 2002. évhez képest, amely indoka a 2002. szeptemberi 50 %-os közalkalmazotti illetményfejlesztés 2003. évi növekménye, továbbá az állományból távozók részére kifizetett felmondási járandóságok összege.

A módosított 5.188,9 MFt összegű kiadási előirányzat 93,4 %-ban teljesült.

A dologi kiadásokra biztosított előirányzat (1.435,7 MFt) a számottevő mértékű központi természetbeni ellátással együtt fedezetet nyújtott az év során az alcím működési és fenntartási kiadásaira, valamint biztosította a meghatározott tárcaszintű feladatok végrehajtását is.

Az alcímen a hivatalok normál működési és fenntartási kiadásain túl a következő főbb feladatok kerültek elszámolásra (MFt-ban):

- honvédségi gépjárművek kötelező és CASCO biztosítási díjai	463,3
- Honvéd Együttes támogatása	218,0
- hadkötelesek általánydíjas utazása	107,3
- Eü. Szoc. és Családügyi Min. részére pénzeszköz átadás a sorállomány egészségügyi vizsgálatára	95,9
- személyi állomány biztosítási díjai	93,1
- korengedményes nyugdíj	9,5
- új típusú szolgálati igazolványok legyártása	5,2
- Pécsi Tudományegyetem támogatása (Pécsi Honvédkórháztól átvett dolgozók ruházati költségtérítése és annak SZJ vonzata)	5,0

Nemzetközi keretek terhére:

- a brüsszeli Védelem Politikai Részleg külföldi működtetése	200,2
- lengyelországi éleslövészet	114,7
- külföldi továbbképzés	43,0
- csehországi repülőhajózó kiképzés	29,0
- Macedon misszióhoz hozzájárulás ¹⁰	12,7

¹⁰ Az Európai Unió és a Magyar Köztársaság Kormánya között a volt jugoszláv Macedóniai Köztársaság területén a Magyar Honvédség kijelölt alakulatának az Európai Unió Erőiben történő részvételéről szóló megállapodás alapján a tárca 6 hónapra 47.944,2 EUR -val hozzájárult az EU misszió költségeihez, melynek előirányzat igénye 12.684 eFt.

Országmozgósítási, gazdasági felkészítés feladatára a Kormány 2169/2003. (VII.29.) sz. határozata alapján 65 MFt pótelőirányzat került jóváhagyásra.

A módosított bevételi előirányzatot összességében 156 MFt működési bevétel, 3,9 MFt felhalmozási bevétel, 75,5 MFt előző évi előirányzat-maradvány, 5,9 MFt támogatási kölcsön visszatérülés és 4.947,6 MFt költségvetési támogatási előirányzat képezte. A módosított - költségvetési támogatás nélküli - 165,8 MFt bevételi előirányzat 110,1 %-ban (182,5 MFt) teljesült.

A 2002. évi jóváhagyott előirányzat-maradvány összege 75,5 MFt volt, melyből 12,3 MFt a Katonai Vámügyi szervek részére gépjármű vásárlás, a NATO rendszerű termék-kodifikációs rendszerre való áttéréshez 7,5 MFt értékben szoftver vásárlás, korengedményes nyugdíj 8,5 MFt, míg a különbözetenként mutatkozó 47,2 MFt a kötelezettségvállalással terhelt áthúzódó kifizetésekre került felhasználásra.

Az alcím 2003. évi, teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványa 361,3 M Ft, melyből kiemelendő – a személyi juttatás és járulékai maradványon felül – az országmozgósítással összefüggő készlet- és eszközbeszerzések (62 MFt) és az USA segély (LOA) szállítmányozási feladatainak kiadásai (42 MFt).

Az alcím vagyona az előző évhez képest 1.763,1 MFt-tal (9,54%-kal) csökkent, ezen belül a befektetett eszközök értéke 163,3 MFt-tal csökkent. A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 51,5 MFt-tal, a gépek, berendezések, felszerelések állománya 35,4 MFt-tal nőtt. A járművek értéke 15,9 MFt-tal csökkent. Az ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok állománya továbbra is 0 Ft. A beruházások értéke 225,3 MFt-tal csökkent.

Az alcím tárgyi eszközeinél 2003. évben nőtt a „0”-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök állománya 74,6 MFt-tal, míg 9,8 MFt-tal nőtt a „0”-ra leírt immateriális javak állománya és 66,6 MFt-tal nőtt a „0”-ra leírt gépek, berendezések, felszerelések állománya. 1,9 MFt-tal csökkent viszont a „0”-ra leírt járművek állománya.

A forgóeszközök állománya 1.599,8 MFt-tal kevesebb, mint az előző évben, ez 11,8%-os csökkenést jelent, melynek oka, hogy a HM BBBH-nál a függő-átfutó tételeken csökkent a beszerzések megelőlegezésére átutalt összeg. A követelések (vevők) állománya 700,7 MFt, mely megegyezik az előző év záró állományával. A készletek állományának értéke 1,9 MFt-tal csökkent.

1/3 alcím: Honvédelmi Minisztérium Háttérintézményei

Az alcím 2003. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: *Honvédelmi Minisztérium Háttérintézményei*

Megnevezés	2002. évi tény	2003. évi eredeti előirányzat	2003. évi módosított előirányzat	2003. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	46 275,6	50 667,0	55 658,7	51 517,5	111,3%	92,6%
ebből: személyi juttatás	5 629,8	6 230,2	6 494,4	6 369,2	113,1%	98,1%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	2 817,7	0,0	1 584,2	1 899,8	67,4%	119,9%
Támogatás	45 000,1	50 667,0	47 691,3	47 691,3	106,0%	100,0%
Előirányzat-maradvány	4 806,4	-	6 383,2	6 388,9	132,9%	100,1%
Létszám (fő)	1 550,0	1 593,0	1 593,0	1 559,0	100,6%	97,9%

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2003. évi LXII. törvény szerinti előirányzat	50 667,0		50 667,0	6 230,2
Központi költségvetési szervek támogatási előirányzatának 2,5%-os megvonása	-1 529,8		-1 529,8	-20,0
Általános tartalékból pótelőirányzat (2221/2003. Korm. hat.)	62,0		62,0	
Támogatási előirányzat módosítás (2229/2003, 2169/2003, 3018/2003. Korm. hat.)	-17,5		-17,5	-4,3
Előirányzat átcsoportosítás	-1 500,4		-1 500,4	195,9
Fejezetek közötti megállapodások, pályázatok alapján biztosított pótelőirányzat	10,0		10,0	1,2
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	1 553,8	1 553,8		82,9
Átvett pénzeszköz felhasználás	30,4	30,4		8,5
2002. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	6 383,2	6 383,2		
Módosított előirányzat	55 658,7	7 967,4	47 691,3	6 494,4

Az alcímhez tartozó intézmények és azok főbb feladatai a következők:

- HM Fegyverzetellenőrzési Hivatal: a fegyverzetkorlátozási és biztonságpolitikai szerződések, dokumentumok, külföldi ellenőrzések és megfigyelések, vonatkozó kötelezettségek végrehajtásának tervezése, szervezése, koordinálása és végzése.

- HM Hadtörténeti Intézet és Múzeum: a hadtörténeti tudományos és múzeológiai kutatások és feldolgozások, tárgyi emlékek és iratanyagok, dokumentumok gyűjtése, megőrzése, feltárása, a nyilvánosság számára betekintés biztosítása.

- HM Ingatlankezelési Hivatal: a HM vagyonkezelésű ingatlanállománnyal, az elhelyezési szakanyagokkal történő központi gazdálkodás végzése, illetve központi irányítása. A katonai objektumok üzemeltetésére kötött Szolgáltatási Szerződésből eredően a megrendelői jogok gyakorlása kapcsán a MH elhelyezési szerveinek szakmai felügyelete. A HM vagyonkezelésű ingatlanok használatának, időszakos hasznosításának, fenntartásának, üzemeltetésének irányítása, fejlesztésével, felújításával összefüggő feladatok végzése. A HM vagyonkezelésű lakásokkal történő gazdálkodás. A Laktanya Rekonstrukciós Program lebonyolítása. Az elhelyezési központi költségvetés kezelése.

- HM Katonai Légügyi Hivatal: az állami (honvédelmi és rendvédelmi) célú légi közlekedés és a légi közlekedéssel összefüggő tevékenység I. fokú hatósági feladatainak ellátása.

- HM Protokoll és Nemzetközi Rendezvényszervező Igazgatóság: a honvédelmi ágazatba tartozó szervezetek hazai és nemzetközi rendezvényeinek, programjainak előkészítése, megszervezése, lebonyolítása, nemzetközi delegációk fogadása, programjainak megtervezése, hazai rendezvények lebonyolítása, tolmácsolási és fordítási tevékenység, csereüdülések lebonyolítása, a kiutazó magyar delegációk utazásainak előkészítése stb.

- HM Technológiai Hivatal: a honvédelem technikai korszerűsítésével összefüggő műszaki információs és szakértői háttér biztosítása, a kiemelt MH technikai fejlesztések konkrét programjainak koordinálását végző programirodák működtetése, a haditechnikai tudományos kutatási- és műszaki fejlesztési feladatok elvégzése, a szabványosítás és műszaki egységesítés koordinációs feladatainak végzése, az akkreditált vizsgáló laboratóriumok üzemeltetése, hazai és nemzetközi feladatok végrehajtása, a szolgálati szabadalmakkal kapcsolatos iparjogvédelmi tevékenység ellátása. A katonai műszaki tudományok kijelölt kutatóhelye.

- HM Tábori Lelkészi Szolgálat: a katonai szervezeten belüli csoportos és egyéni vallásgyakorlás és lelki gondozás biztosítása.

- HM 1-2-3. sz. Területi Pénzügyi és Számviteli Igazgatóság: az ellátási körükbe tartozó honvédelmi szervezetek pénzügyi és számviteli szakfeladatainak egységes elvek alapján történő hatékony végrehajtása, költségvetésük tervezése, gazdálkodásuk koordinálása, finanszírozása és elszámolása, a költségvetési pénzeszköz-felhasználás preventív ellenőrzési feltételeinek megteremtése.

- HM Pénzügyi Számító és Nyugdíjmegállapító Igazgatóság: az állomány illetményel és egyéb pénzbeli járandósággal történő ellátása (központosított illetmény és egyéb járandóság számfejtés és kifizetés), központi adó- és tb. elszámolás, bevallás és befizetés, ht. állomány nyugdíj-megállapítása, valamint a KGIR és LGIR informatikai rendszerekkel kapcsolatos költségvetések kezelése, a rendszerek üzemeltetése.

2003. évben miniszteri határozattal megszüntetésre került az alcím alá tartozó HM Stratégiai Védelmi Kutató Hivatal és jogutódként – a Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem szervezeti egységeként – a Stratégiai és Védelmi Kutató Központ jött létre.

Az alcím 2003. január havi nyitólétszáma 1.649 fő volt, mely - a 2003. 07.01-ével megvalósított, átlagosan 20%-os létszámcsökkentés eredményeként - 2003. december hónapra (zárólétszám) 1.505 főre csökkent.

Az alcímhez tartozó 11 intézmény összesen 1.559 fő átlagos statisztikai állományi létszámmal látta el feladatait, amelynek megoszlása állománycsoportonként a következő volt: tiszt 438 fő, tiszthelyettes 195 fő, közalkalmazott 853 fő, köztisztviselő 6 fő, részfoglalkozású 67 fő.

A feladatok végrehajtásához eredetileg 50.667,0 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 55.658,7 MFt-ra módosult. A módosított kiadási előirányzathoz a működési költségvetés 40.666,9 MFt, a felhalmozási kiadás 14.377,7 MFt, a kölcsönnyújtás 614,1 MFt. Az eredeti és a módosított előirányzat különbözetét, a 4.991,7 MFt-ot – a táblázatban kimutatott – 3.047,7 MFt elvonás, a 2002. évi jóváhagyott, 6.383,2 MFt összegű előirányzat-maradvány, 72 MFt pótelőirányzat és az évközi, 1.584,2 MFt összegű intézményi bevételek eredményezték.

A módosított kiadási előirányzathoz a személyi juttatások kiemelt előirányzat részesedése 11,7 %-ot tett ki (6.369,2 MFt összegben, 98,1 %-ban került felhasználásra), míg a járulékokkal együtt a részesedése az összelőirányzathoz 14,74 %. A személyi juttatások felhasználása az előző évhez viszonyítva 13,1 %-al emelkedett, mely döntően a 2002. szeptember 1-ei 50%-os közalkalmazotti illetményfejlesztés 2003. évre áthúzódó hatásának a következménye.

A dologi kiadások módosított előirányzata az eredeti előirányzat 102,6 %-ára, 32.279,8 MFt-ra emelkedett, s az összmódosított előirányzat 58,0 %-át tette ki.

A felhalmozási kiadások módosított előirányzata 14.377,7 MFt, mely az összkiadási előirányzat 25,83 %-a, míg az egyéb működési célú támogatások (segélyek) 0,33 %, a kölcsönnyújtás 1,1 % volt.

A költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 396,4 MFt működési, 574,1 MFt felhalmozási, 613,7 MFt korábban nyújtott kölcsönvisszatérülési bevétel, 6.383,2 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte.

Az 1.584,2 MFt összegű - költségvetési támogatás nélküli - módosított bevételi előirányzat 1.899,8 MFt összegben, 119,9 %-ra teljesült.

A 2002. évi, 6.383,2 MFt összegben jóváhagyott előirányzat-maradvány teljes egészében felhasználásra került, melyből kiemelendő a HM IKH felhasználása LRP, beruházási, ingatlan felújítási feladatokra (5.181,45 MFt).

Az alcímhez tartozó egyes minisztériumi háttérintézmények normál működési és fenntartási kiadásain túl a következő főbb központi feladatok kerültek elszámolásra 2003. évben:

HM Ingatlankezelési Hivatal

Tevékenysége összetételében 2003.01.01-től bekövetkezett nagyobb volumenű változások:

- az ingatlan fenntartási és üzemeltetési szolgáltatási szerződés keretében néhány objektum kivételével minden HM és MH szervezet közüzemi díjának (víz, csatorna, villamos energia) kiegyenlítése a központi költségvetésbe tartozik;
- az összes HM által bérelt helyiség és társasház közös költsége a központi költségvetést terhelik;
- felhalmozási célú pénzeszköz átadás a munkáltatói kölcsönökből visszatérült összegek újbóli kiadásával, amely az adható kölcsön mértékét arányosan megemeli;
- az önkéntes haderőre való áttérés folyamatában az élőerős őrzésvédelmi szolgáltatás-megvásárlás bővülése.

A HM IKH az alcím módosított kiadási előirányzatának több mint 68 %-át kitevő, 37.994,2 MFt összegű elhelyezési központi költségvetési előirányzattal gazdálkodott, melyet 34.561,4 MFt összegben használt fel a következő főbb feladatokra:

Elhelyezési szolgáltatások (ingatlan üzemeltetés, fenntartás, hibaelhárítás és karbantartás) központi hatáskörű megvásárlása a fejezet szervezetei részére. A biztosított előirányzat 19.877,4 MFt volt, mely 19.920,5 MFt összegben, 100,2%-ra teljesült. A szolgáltatási díj 68 db ellátó és 475 db működő utalt katonai objektumot, valamint országos szinten 4933 db állami tulajdonú, HM kezelésű és 1713 db önkormányzati tulajdonú és HM bérlőkijelölésű lakást érint.

A Laktanya Rekonstrukciós Program (LRP) a tárca eredeti előirányzata 6.280 MFt volt, amely a 2002. évi 2.159 MFt előirányzat-maradvány, valamint 300 MFt előirányzat átcsoportosítás összegével növekedett, a 2,5 %-os Kormányzati elvonás következtében pedig 1.078 MFt-al csökkent. Így a Laktanya Rekonstrukciós Program (LRP) módosított előirányzata 7.661,3 MFt, melyből a felhasználás 5.574,8 MFt összegben, 73%-ra teljesült. A 2003. évi kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány összege 2.086,5 MFt.

Egyéb központi ingatlanfelújítás, karbahelyezés (2.067,6 MFt), melynek keretében 10 ingatlan felújítása, valamint a karbahelyezési terv szerint 112 alap- és célfeladat befejeződött.

Beruházások (2.282,4 MFt) között kerültek elszámolásra őrzés-védelmi technikai rendszer bővítési, lakásvásárlási, lakásprogramhoz kapcsolódó ingatlancsere, közműfejlesztési hozzájárulás, központi természetbeni ellátáshoz tárgyi eszköz beszerzés, munkáltatói támogatás visszatérülésének újbóli kiadásai.

Önkéntes haderőre történő átállás elhelyezési feladataira 610,3 MFt került felhasználásra.

Egyéb szolgáltatások (2.082,1 MFt), melynek keretében 118 objektum élőerős őrzés-védelmére 1.981,8 MFt került felhasználásra.

SFOR KRK, KFOR, Iraki misszió és egyéb nemzetközi feladatok elhelyezési biztosítása (426,5 MFt).

Bérleti díjak 469,5 MFt, a HM és az MH működéséhez valamint a személyi állomány lakhatási feltételeinek biztosítására (nőtlenszálló férőhely hiány miatt) bérelt ingatlanok szerződéseinek teljesítésére.

Az LRP keretében felújított illetve elkészült épületek első ellátmányként történő elhelyezési szakanyag ellátásához készletbeszerzésekre 837,9 MFt.

Egyéb befizetések 236,5 MFt, melyből ÁFA befizetés 52,1 MFt, fűtő kutak utáni vízkészlet járulékok 13,9 MFt, víztársulási díjak, társasházi közös költségek 170,4 MFt.

A munkáltatói kölcsön visszatérülésből vissza nem térítendő (támogatási kiadás) pénzeszköz átadás 53,2 MFt.

HM Technológiai Hivatal: kutatási és fejlesztési (K+F) feladatok (486,8 MFt).

HM Pénzügyi Számító és Nyugdíjmegállapító Igazgatóság: KGIR, LGIR továbbfejlesztése és működtetése (2.748,8 MFt), az intézményi adattárház alprojekt irányítása, tárcaszintű központi kifizetések (munkáltatót terhelő SZJA, rehabilitációs hozzájárulás) teljesítésére 659,6 MFt.

HM Fegyverzet-Ellenőrzési Hivatal: biztonságpolitikai szerződéseket koordináló tárcaközi bizottság működtetése (105 MFt).

Az alcím **nemzetközi feladataival** kapcsolatos célelőirányzatok 2.714,5 MFt összegben:

- Külföldi iskolarendszerű továbbképzések (635,7 MFt),
- Multilaterális együttműködési feladatok (465,5 MFt),
- Kétoldalú kapcsolatok (336,8 MFt),
- NATO és PfP szellemű gyakorlatok (292,3 MFt),
- Afganisztáni ISAF misszió (110,2 MFt),
- Egyéb nemzetközi rendezvények (103,3 MFt),

- Iraki misszió (69,1 MFt),
- Kanadai repülőhajózó kiképzés (54 MFt),
- Magyar Katonai Szállító Szakasz, Kanada (48,4 MFt),
- EU együttműködés (14,9 MFt),
- Kétoldalú gyakorlatok és kiképzések,
- KFOR, Irak, SFOR KRK, (a HM IKH keretének részeként)
- Lengyel éleslövészet,
- UNFICYP,
- EBESZ (111,3 MFt),
- Külképviseltek fenntartása, működtetése feladatokra.

Az alcímen összességében 4.462,5 MFt kötelezettség-vállalással terhelt előirányzat-maradvány képződött a következő feladatoknál:

- a HM IKH tekintetében építés-beruházási tevékenység előkészítő munkák (felmérés, tervezés, pályáztatás stb.), vis major helyzetek, lakásvásárlás, ingatlan felújítási, létesítési, karbahelyezési feladatok és szakanyag ellátások, ingatlan karbahelyezés feladatokból származó áthúzódó kötelezettség, Laktanya Rekonstrukciós Program (2 Md Ft) áthúzódó feladatai, összességében 3.927,2 MFt összegben;
- a KGIR, LGIR és humán informatikai rendszer továbbfejlesztése;
- K + F témafeladatok;
- a nemzetközi gyakorlatok egyes kötelezettségei;
- egyéb áthúzódó számlakifizetések, ÁFA befizetési kötelezettségek az alcímhez tartozó több intézménynél.

Az alcímen **vállalkozási tevékenységet** az alábbi intézmények végeztek:

- A **HM Hadtörténeti Intézet és Múzeum** 2002. január 1-től az Alapító okirat módosításával vállalkozási tevékenység folytatására kapott lehetőséget, melyet ténylegesen 2002. május 1-től folytat.

A vállalkozási tevékenység két tevékenységi körre terjed ki:

- a) Ingatlan bérbeadás
- b) Fénymásolási tevékenység

Az intézmény vállalkozási tevékenységéből ténylegesen befolyt bevétel 10.511 eFt, a tényleges kiadások összege 8.402 eFt.

A vállalkozási eredmény tárgyévi felhasználása 1.166 eFt, melyből a Múzeum alapításának 85. évfordulója tiszteletére bronz mellszobor került felállításra az Intézmény Díszudvarán.

A vállalkozás eredménye az előző évhez képest 222 %-al növekedett.

- A **HM Technológiai Hivatalnak** a 217/1998. Kormányrendelet, a 90/1997. (V.30.) Kormányrendelet, valamint az 54/2001. HM határozat (alapító okirat) alapján gazdálkodók megrendelésére vállalkozási formában a következő területeken volt megbízása: a Hivatal dolgozói speciális szakértelmének felhasználása, tanúsítások elvégzése, megsemmisítés, szabványértékesítés.

A HM Technológiai Hivatal tárgyévben befolyt vállalkozási bruttó árbevétele 29.745 eFt, melyből a költségek 14.262 eFt-ot tettek ki, így a bruttó eredmény 15.483 eFt volt.

A vállalkozás eredménye az előző évhez képest 287 %-al növekedett.

A vállalkozási tevékenység végzése után – az említett intézmények - a Magyar Köztársaság 2003. évi költségvetéséről szóló 2002. évi LXII. tv. 9.§ (2) bekezdésének cd) pontjában meghatározottak szerint bevételük 5%-át, 2.013 eFt-ot a központi költségvetés központosított bevételeként befizették.

Az alcím vagyona az előző évhez képest 225.473,9 MFt-tal (84,8%-kal), ezen belül a befektetett eszközök értéke 226.813,95 MFt-tal nőtt, a tárgyi eszközök állományának értéke 83.023,3 MFt-ról 309.823,9 MFt-ra növekedett, melyeket alapvetően a **tárca ingatlanjainak központi vagyona vonása** eredményezte. A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 111,1 MFt-tal (7,7%-kal), az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke 231.231,6 MFt-tal nőtt. A járművek értéke 23,8 MFt-tal (13,7%-kal) csökkent. A beruházások értéke 7.447,1 MFt-ról 3.677,3 MFt-ra csökkent. A gépek, berendezések, felszerelések értékénél 637,3 MFt értékű, azaz 25,35%-os csökkenés figyelhető meg.

Az alcím tárgyi eszközeinél 2003. évben nőtt a „0”-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök állománya, 14.208,2 MFt-tal. Jelentősen, azaz 13.222,3 MFt-tal nőtt a „0”-ra leírt ingatlanok és vagyoni értékű jogok állománya. 22,8%-kal nőtt a „0”-ra leírt immateriális javak állománya, a „0”-ra leírt gépek, berendezések, felszerelések állománya 15,4%-kal, a „0”-ra leírt járművek állománya 40%-kal nőtt.

A forgóeszközök állománya 1.340,05 MFt-tal kevesebb, mint az előző évben, mely 11,3%-os csökkenést jelent. A követelések (vevők) állománya 2.843,05 MFt, mely 118,7 MFt-tal több, mint az előző évben.

2/1. alcím HVK közvetlen szervezetei

Az alcím 2003. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: *HVK közvetlen szervezetei*

Megnevezés	2002. évi tény	2003. évi eredeti előirányzat	2003. évi módosított előirányzat	2003. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	98 757,0	110 860,6	114 686,3	108 387,3	109,8%	94,5%
ebből: személyi juttatás	22 886,7	25 205,2	24 294,8	24 069,3	105,2%	99,1%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	952,0	0,0	711,4	701,2	73,7%	98,6%
Támogatás	93 090,8	110 860,6	106 447,0	106 447,0	114,3%	100,0%
Előirányzat-maradvány	11 880,9	-	7 527,9	7 526,7	63,4%	100,0%
Létszám (fő)	12 768,0	13 032,0	13 032,0	11 193,0	87,7%	85,9%

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2003. évi LXII. törvény szerinti előirányzat	110 860,6		110 860,6	25 205,2
Központi költségvetési szervek támogatási előirányzatának 2,5%-os megvonása	-4 010,0		-4 010,0	
Általános tartalékból pótelőirányzat (2221/2003. Korm. hat.)	49,0		49,0	
Támogatási előirányzat módosítás (2169/2003.,3018/2003. Korm. hat.)	164,0		164,0	
A védelmi felülvizsgálat, a feladatközi átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	-637,5		-637,5	-1 357,5
Fejezetek közötti megállapodások, pályázatok alapján biztosított pótelőirányzat	20,9		20,9	
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	206,2	206,2		15,7
Átvett pénzeszköz felhasználás	505,2	505,2		431,4
2002. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	7 527,9	7 527,9		
Módosított előirányzat	114 686,3	8 239,3	106 447,0	24 294,8

A 2/1 HVK Közvetlen szervezetei alcímen 4 középírányító, 4 közvetlen és 43 alárendelt katonai szervezet kiadásai kerültek eredetileg tervezésre a következők szerint:

MH Összhaderőnemi Logisztikai és Támogató Parancsnokság
 MH Haditechnikai Ellátó Központ, MH Harcanyagellátó Központ
 MH Katonai Közlekedési Központ, MH Hadtápanyag Ellátó Központ
 MH Szabályzatkiadó Intézet és Központi Nyomda

MH Meteorológiai Szolgálat, MH Térképész Szolgálat
 MH Támogató Ezred, MH Légijármű Javítóüzem
 MH 40. Galga Vezetésbiztosító Ezred
 MH Központi Anyagraktár és Javítóüzem
 MH Híradó Parancsnokság
 MH Honvéd Tűzszerész és Hadihajós Ezred
 MH Civil Katonai Együttműködési Központ (2003.07.01-től)

MH Hadkiegészítő és Kiképző Parancsnokság (2003.07.15-től megszűnt)
 20 hadkiegészítő parancsnokság,
 3 kiképző központ (2003.07.01-ig)
 MH Központi Információs és Adatfeldolgozó Központ
 MH Kinizsi Pál Központi Tiszthelyettes Szakképző Iskola
 Béri Balogh Ádám Honvéd Katonai Kollégium

MH Összhaderőnemi Hadműveleti Központ
 MH Vegyivédelmi Információs Központ

MH Budapesti Helyőrségparancsnokság
 MH 32. Budapest Őr- és Díszezred
 MH Katonai Fogház, MH Központi Zenekar

MH Egészségügyi Kiképző Központ
 MH Egészségvédelmi Intézet
 MH Nemzeti Katonai Képviselő Hivatal (Brüsszel)
 MH Nemzeti Katonai Képviselő (Mons)
 Önálló NATO beosztásúak (észak-dél)

Az alcím átlagos statisztikai összlétszáma 11.193 fő volt. Összetételét tekintve a következők szerint alakult: 2.133 fő tiszt, 2.433 fő tiszthelyettes, 1.004 fő szerződéses sorkatona, 2.987 fő közalkalmazott, 277 fő katonai-rendvédelmi tanintézet (tiszthelyettes) hallgató, 122 fő katonai középfokú oktatási intézményi hallgató, 2.144 fő sorkatona és 93 fő részfoglalkozású. A 2002. évhez képest az alcím összlétszáma 1.575 fővel csökkent, melynek alapvető oka, hogy az MH Kiképző központok a 2003. évi szervezési intézkedések következtében a 2/2 MH Szárazföldi Parancsnokság költségvetési alcímhez kerültek át.

A feladatok végrehajtására eredetileg 110.860,6 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 114.686,3 MFt-ra változott. Az előirányzatok növekedése alapvetően a 2002. évi előirányzat-maradvány jóváhagyásából, a 2,5%-os központi elvonásból, feladatközi átrendeződésekből és a szervezeti változásokkal kapcsolatos előirányzat átcsoportosításokból adódik.

A módosított kiadási előirányzathoz a személyi juttatások 21,2%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 6,2 %-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 27,4 %-ot tett ki. A 114.686,3 MFt összegű módosított kiadási előirányzathoz 51.068,9 MFt dologi kiadás, részesedése 44,5 %, 138,9 MFt egyéb működési célú támogatások és kiadások (segélyek), részesedése 0,1%,

31.960,3 MFt felhalmozási kiadás, részesedése 27,9 % és 29,6 MFt kölcsönnyújtás. A módosított kiadási előirányzat 108.387,3 MFt összegben, 94,5%-ban került felhasználásra.

A költségvetés bevételi oldalát 679,9 MFt működési, 31,5 MFt korábban nyújtott kölcsönvisszatérülés, 7.527,9 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte. A 8.239,3 MFt összegű módosított bevételi előirányzat 8.227,9 MFt összegben, 99,8%-ban teljesült.

A 2002. évi előirányzat-maradvány a következő feladatokra került felhasználásra:

- MI-24 típusú helikopterek javítása,
- MIG-29 üzemidő hosszabbítás,
- MISTRAL import szervizelés, alkatrészbeszerzés,
- éjjellátó optikai eszközök, védőmellények beszerzése,
- KUB modernizáció,
- ruházati anyagok beszerzése

Az alcím 2003. évi előirányzat-maradványa 6.287,6 MFt-ot tesz ki, teljes egészében kötelezettség-vállalással terhelt maradvány és az alábbi főbb feladatok átnyúló kifizetéseire nyújt fedezetet:

- MI-24 típusú helikopterek felújítása (658,6 MFt)
- MIG-29 felújítás, kapcsolódó készletbeszerzés és szolgáltatás (574,9 MFt)
- híradó és informatikai fejlesztés (888,8 MFt)
- katonai fegyverzet beszerzése (636,4 MFt)
- URH rádió beszerzés (1.086,8 MFt)
- ruházati anyagok beszerzése (426 MFt)
- gépjármű tender (740,5 MFt)
- eü. műszerbeszerzés (242,3 MFt)
- gépjárművezetői képzéshez kapcsolódó szolgáltatás (148,4 MFt)

Az alcím 114.686,3 MFt összegű módosított kiadási előirányzatából a csapattagozat előirányzata 34.323,4 MFt, a logisztikai központi költségvetés 77.087,1 MFt, a nemzetközi feladatok előirányzata pedig 3.275,8 MFt volt. Fő jellemzőik és felhasználási területük a következőkben összegezhető:

Csapattagozat

Az alcímen belül 2003. évben bekövetkezett szervezeti változások közül jelentős nagyságrendű volt a 3 kiképző központ (Alföldi Kiképző Központ, Savaria Kiképző Központ, Tapolca Kiképző Központ) átkerülése a 2/2 MH SZFP alcímre, amely 2.577,8 MFt átcsoportosítását jelentette, valamint új szervezatként megalakításra került az MH Civil Katonai Együttműködési Központ. A katonai szervezetek 2003. évi gazdálkodásuk során kiemelt feladatuknak tekintették szervezetük működőképességének megőrzését.

Az alcím eredetileg jóváhagyott 2003. évi 35.761,9 M Ft kiadási előirányzata az év folyamán 34.323,4 M Ft-ra változott, melynek oka elsősorban a szervezeti változásokkal van összefüggésben. A módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások 21.979,3 M Ft-os részesedése 64,1 %, a munkaadókat terhelő járulékok 6.825,1 M Ft-os részesedése 19,8 %, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 83,9 %-ot tett ki. A dologi kiadások részesedése 15,1 %, 5.188 M Ft, a 162,6 M Ft felhalmozási kiadás részesedése 0,5 %, a kölcsönnyújtás és a működési célú pénzeszköz átadás 29,5 M Ft, valamint 138,9 M Ft részesedése együttesen 0,5 %.

A 2003. évre eredetileg jóváhagyott, összességében 5.571,8 M Ft logisztikai előirányzatok - pótelőirányzatok biztosításával, illetve belső előirányzat-átcsoportosításokkal – a számottevő mértékű központi természetbeni ellátással együtt lehetővé tették az alaprendeltetésből adódó feladatok ellátását, a személyi állomány élet- és munkakörülményeinek szinten tartását, illetve meghatározott területeken annak javítását.

Központi költségvetés

A tárca sajátos gazdálkodási rendszeréből következően a csapatok és intézmények részére természetben biztosításra kerülő szakanyagok a központi ellátás keretében kerülnek biztosításra

Az alcímen az MH logisztikai keretét kezelő MH ÖLTP kezelésében központi költségvetésre eredetileg 75.098,7 M Ft kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely év közben 77.087,1 M Ft-ra változott és 71.663,9 M Ft összegben, 93,0%-ban teljesült. A módosított kiadási előirányzatokból 45.330,7 M Ft a dologi kiadások részesedése (58,8%), 23.087,7 M Ft az intézményi beruházások részesedése (29,9%), 8.684,9 M Ft a felújítás részesedése (11,3%). Az előirányzatok teljesítése sorrendben 43.684,8 M Ft, 19.457,1 M Ft és 8.522,0 M Ft volt.

A módosított központi költségvetésből a logisztikai szervek központi költségvetésére 44.353,3 M Ft, a haderőfejlesztési kiadásokra 14.623,1 M Ft, a Gripen bérleti díj kiadásaira 12.492,0 M Ft, Nukleáris Balesetelhárítási és Katasztrófavédelmi feladatokra 171,5 M Ft, nemzetközi feladatellátáshoz kapcsolódó kiadásokra 5.447,2 M Ft lett biztosítva.

A központi költségvetés legnagyobb részét a **logisztikai szervek központi költségvetése** alkotja 44.353,3 M Ft módosított előirányzattal és 39.882,9 M Ft teljesítéssel. A módosított kiadási előirányzatok 54,9%-a, 24.337,1 M Ft dologi kiadás, 27,8%-a, 12.338,4 M Ft intézményi beruházás, 17,3%-a, 7.677,8 M Ft felújítás. A bevételi előirányzatok között szerepel 62,3 M Ft intézmény működési bevétel, melynek túlnyomó része az MH Hadtápanyag Ellátó Központhoz folyt be. A teljesítés 58,5 M Ft volt.

A központi költségvetésből megvalósuló főbb feladatok módosított előirányzatai:

- taszári őrzés-védelmi feladatokhoz hőkamerák beszerzése (41,3 MFt)
- iraki, afganisztáni misszió, KFOR, Katonai Rendész Kontingens, Mélységi Felderítő alegység eszközökkel és anyagokkal történő ellátása (5.447,2 MFt)
- digitális telefonközpontok kialakítása, mikrohullámú hálózat bővítése (432,5 MFt)
- vegyvédelmi feladatok (1.388,6 MFt)
- informatikai rendszerek fejlesztése, szoftverbeszerzés, híradóeszközök üzemeltetése, fenntartása (5.970,4 MFt)
- MIG-29, AN-26 repülőgépek, MI-24, MI-17, MI-8 helikopterek felújítása, karbantartása (7.784,8 MFt)
- lőtérkarbantartás, üzemeltetés, fegyverbeszerzés (2.375,3 MFt)
- 2 készlet közepes láncaltapas úszó gépkocsi és 1 készlet TMM-3M nehézhíradó gépjármű felújítása (93,6 MFt)
- harcászati szimulátorok beszerzése (79 MFt)
- harcanyag korszerűsítés (298,1 MFt)
- Prágai csúcserkezetlen tett vállalkások teljesítése (víztisztító állomások, ivóvíz csomagoló berendezések, aknakutató műszerek, univerzális műszaki földmunkagépek beszerzése) (1.062,9 MFt)
- harcképességet, hadrafoghatóságot fokozó eszközök beszerzése (435,6 MFt)
- központi ellátás keretében biztosított élelmezési anyagok, eszközök beszerzése (1.439,4 MFt)
- ételhulladékok elszállítása, ártalmatlanítása (100 MFt)
- ruházati ellátással kapcsolatos eszközök, anyagok beszerzése (2.732,4 MFt)
- hajtó- és kenőanyagok központi ellátás-biztosításához készletbeszerzés, üzemanyag konténerek, laborok beszerzése, töltőállomások felújítása (5.249,2 MFt)
- a sor- és szerződéses katonák gépjárművezetői szakelőképzése és az MH zenekarok, Tábori Lelkészi Szolgálatok humán anyagi ellátása (700,4 MFt)
- egészségügyi eszközbeszerzések, egyéni egészségügyi felszerelések beszerzése (2.044,9 MFt)
- közlekedési, szállítási feladatok (1.911,3 MFt)
- egyéb központi ellátás keretében biztosított szolgáltatások és készletbeszerzések (2.154,8 MFt).

Nemzeti fejlesztési programok megvalósulása:

- gépjárműprogram (3.530,3 MFt), 103 db különböző típusú gépjármű beszerzése
- személyi állomány egyéni felszerelésének és ruházati anyagainak korszerűsítése (2.247,2 MFt)
- vegyvédelmi fejlesztési program (1.123,6 MFt)

- drogprevenció (168,5 MFt)
- ejtőernyő beszerzés (288,3 MFt)
- híradó fejlesztési program (839,9 MFt)

Haderő-fejlesztési kiadásokra eredetileg az FP feladatokra 14.216,0 MFt előirányzat lett biztosítva. Év közben a *TFG feladatokra* 532,7 MFt került biztosításra, az FP kiadások módosított előirányzata 14.090,4 MFt-ra csökkent, míg a teljesítés 531,7 MFt, illetve 13.085,5 MFt volt. A TFG feladatok túlnyomó része intézményi beruházás, a dologi kiadások mindössze 3,1 MFt-ot tettek ki. Az FP feladatoknál ez az arány 38%-os, azaz a módosított kiadási előirányzatokból 5.365,4 MFt volt dologi kiadás, melynek teljesítése 5.131,2 MFt. A megvalósult haderő-fejlesztési feladatok között szerepelnek többek között a következő fontosabb programok: IGLA rakéták üzemidő hosszabbítása, An-26 repülőgépek nagyjavítása, KUB rakétakomplexum modernizáció, személyi vegyi detektorok beszerzése, radaralkatrészek beszerzése.

A **Gripen bérleti díjra** jóváhagyott 11.875 MFt eredeti kiadási előirányzat - teljes egészében dologi kiadás - az év eleji árfolyamváltozás miatt 12.492 MFt-ra változott, s 12.494,9 MFt-ban teljesült.

A **Nukleáris Balesetelhárítási és Katasztrófavédelmi feladatok** 314,4 MFt-os eredeti logisztikai előirányzata az évközbeleni elvonások miatt 171,5 MFt-ra csökkent és 171,1 MFt-ban teljesült. A kiadási előirányzatokból 24,3 MFt dologi kiadás, 147,2 MFt pedig intézményi beruházás volt.

Nemzetközi feladatok

A nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra 3.275,8 MFt kiadási előirányzat került biztosításra, melyből a személyi juttatások 2.315,5 MFt, a munkaadókat terhelő járulékok 368,6 MFt, a dologi kiadások 566,3 MFt, intézményi beruházás 25,4 MFt. A nemzetközi feladatok végrehajtása érdekében a 2/1. alcím logisztikai központi költségvetéséből további 5.447,2 MFt került biztosításra, így az alcímen nemzetközi feladatokra összességében 8.723 MFt állt rendelkezésre.

A nemzetközi keretek terhére a következő főbb feladatok kerültek megoldásra:

Az *Iraki Szállító Zászlóalj* volt a legnagyobb volumenű nemzetközi feladat, melynek módosított előirányzata 2.970,3 MFt, teljesítése 3.213,3 MFt volt. A dologi előirányzatok aránya 50,7%, az intézményi beruházási kiadások aránya 48,8%, a felújítási előirányzatok aránya 0,5% volt. Az előirányzatok teljesítése sorrendben 1.770,9 MFt, 1.427,0 MFt és 15,4 MFt volt. Az előirányzatokból hadinormás haditechnikai eszközök és védőfelszerelések (pl. repeszálló védőmellény), járművek, számítástechnikai- és kommunikációs eszközök, valamint gépjármű alkatrészek és ruházati anyagok kerültek beszerzésre.

Az SFOR Katonai Rendész Kontingens feladatainak ellátása érdekében 864,0 MFt eredeti előirányzat lett biztosítva, mely az év során 693,8 MFt-ra csökkent. A felhasználás 83,6%-ot, 579,7 MFt-ot tett ki, melyből 403,4 MFt dologi kiadásokra, 164,4 MFt intézményi beruházásra, 11,9 MFt felújításra került felhasználásra.

A KFOR tevékenységére a központi költségvetésből 1.037,5 MFt eredeti előirányzat került biztosításra, mely 945,8 MFt-ra változott, melyből 797,3 MFt dologi kiadás, 114,0 MFt intézményi beruházás, 34,5 MFt felújítás volt. A teljesítés sorrendben 753,5 MFt, 110,3 MFt és 34,1 MFt, összesen 897,9 MFt volt.

Az UNFICYP, MFO és a Katonai megfigyelő misszió feladataira összesen 54,4 MFt dologi kiadás előirányzat került a központi költségvetésből biztosításra, a teljesítés 49,5 MFt volt.

Az Afganisztáni ISAF misszió központi költségvetésére 87,5 MFt módosított előirányzat lett biztosítva, mely 98,5 %-ban, 86,3 MFt-al teljesült. Dologi kiadásokra 59,6 MFt, intézményi beruházásokra 27,9 MFt volt biztosítva.

A regionális nyelvképzésre biztosított 128,6 MFt dologi kiadási előirányzat év közben nem változott, a teljesítés 128,2 MFt volt.

A kanadai repülőhajózó képzés 3,5 MFt-os központi költségvetéséből csak a 0,3MFt intézményi beruházás került felhasználásra

A lengyel éleslövészetre, valamint a többnemzetiségű katonai szervezetek gyakorlatra biztosított 20,8 MFt, illetve 25,7 MFt dologi előirányzat teljes egészében fel lett használva.

A Tisza zászlóalj, a Román-Magyar zászlóalj gyakorlataira és képességkialakítására, valamint a Többnemzetiségű katonai szervezetek képességkialakítására összesen 326,7 MFt dologi kiadás, 371,8 MFt intézményi beruházás és 20,0 MFt felújítás módosított kiadási előirányzat állt rendelkezésre. A teljesítési adatok sorrendben 284,6 MFt, 361,4 MFt és 20 MFt voltak.

A NATO ÉS PfP gyakorlatok, valamint a Kétoldalú gyakorlatok és kiképzések kiadásaira összesen 52,2 MFt módosított kiadási előirányzat lett biztosítva, melyből 30,3 MFt dologi kiadás, 21,9 MFt intézményi beruházás volt. A dologi előirányzatokból 16,2 MFt, a beruházásokból 13,4 MFt került felhasználásra.

A Mélységi felderítő alegység (NFR) részére biztosított 56,6 MFt kiadási előirányzat teljes egészében felhasználásra került. Az előirányzatok túlnyomó része (53,0 MFt) intézményi beruházás volt.

Vállalkozási tevékenység

A 2/1 alcímen két katonai szervezet folytatott vállalkozási tevékenységet 2003-ban, az MH Harcanyagellátó Központ és az MH Légijármű Javító Üzem.

Az **MH Harcanyagellátó Központ** vállalkozási tevékenysége műszaki vizsgálat, elemzés, egyéb máshova nem sorolt fémfeldolgozási termék gyártása és egyéb iparcikk-kiskereskedelmi tevékenységre terjed ki. A vállalkozási tevékenység 2003. évi pénzforgalmi eredménye 5.112 eFt volt, amelyet 920 eFt befizetési kötelezettség terhelt.

Az **MH Légijármű Javító Üzem** vállalkozási tevékenysége elektronikai alkatrészek, szerszámok gyártása, légi, űrjármű gyártása, javítása, műszaki vizsgálatok, elemzések és légi szállítást segítő tevékenységek végzésére terjed ki. A vállalkozási tevékenység 2003. évi pénzforgalmi eredménye 851 eFt volt, amelyet 153 eFt befizetési kötelezettség terhelt.

A 2/1 alcímen összesen 5.166 eFt vállalkozási eredményt használtak fel alaptevékenység finanszírozására, melynek részét képezte azonban az előző években képződött, de csak 2003-ban felhasznált eredmény is.

A vagyon alakulása

Az alcím vagyona az előző évhez képest 64.804,6 MFt-tal (38,7%-kal) csökkent, ezen belül a befektetett eszközök értéke 60.367,5 MFt-tal csökkent. A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 619,2 MFt-tal, a járművek értéke 3.326,9 MFt-tal, (62,4%-kal), a gépek, berendezések, felszerelések értéke 1.507,2 MFt-tal nőtt. A beruházások értéke 28.123,1 MFt-ról 24.881,6 MFt-ra, az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok 60.314,0 MFt-tal csökkent, melynek oka az ingatlan-nyilvántartások központosítása.

Az alcím tárgyi eszközeinél 2003. évben csökkent a „0”-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök állománya, 10.069,9 MFt-tal (18,1%-kal). 17,7%-kal nőtt a „0”-ra leírt immateriális javak állománya. Az ingatlanok és vagyoni értékű jogok állománya 4.655,3 MFt-tal, a „0”-ra leírt gépek, berendezések, felszerelések állománya 6.091,8 MFt-tal csökkent.

A forgóeszközök állománya 4.437,1 MFt-tal kevesebb, mint az előző évben, mely 6,7%-os csökkenést jelent. A követelések (vevők) állománya 78,1 MFt, mely 121 MFt-tal kevesebb, mint az előző évben. A készletek állománya 4.426,1 MFt-tal, azaz 7,6%-kal csökkent.

2/2 alcím: MH Szárazföldi csapatok

Az alcím 2003. évi költségvetési előirányzatai a következők szerint alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: *MH Szárazföldi csapatok*

Megnevezés	2002. évi tény	2003. évi eredeti előirányzat	2003. évi módosított előirányzat	2003. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	30 850,8	36 362,4	38 081,4	37 417,1	121,3%	98,3%
ebből: személyi juttatás	20 584,2	25 285,4	25 755,8	25 863,5	125,6%	100,4%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	117,0	0,0	159,6	235,5	201,3%	147,6%
Támogatás	30 645,3	36 362,4	37 769,0	37 769,0	123,2%	100,0%
Előirányzat-maradvány	431,6	-	152,8	152,8	35,4%	100,0%
Létszám (fő)	12 271,0	12 986,0	12 986,0	13 943,0	113,6%	107,4%

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2003. évi LXII. törvény szerinti előirányzat	36 362,4		36 362,4	25 285,4
Központi költségvetési szervek támogatási előirányzatának 2,5%-os megvonása	-550,3		-550,3	-405,3
Általános tartalékból pótelőirányzat (2221/2003. Korm. hat.)	25,0		25,0	
A védelmi felülvizsgálat, a feladatközi átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	1 931,9		1 931,9	875,7
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	155,1	155,1		
Átvett pénzeszköz felhasználás	4,5	4,5		
2002. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	152,8	152,8		
Módosított előirányzat	38 081,4	312,4	37 769,0	25 755,8

Az alcím 18 katonai szervezetének átlagos statisztikai állományi létszáma 13.943 fő volt. Összetételét tekintve a következők szerint alakult: 1.305 fő tiszt, 2.970 fő zászlós és tiszthelyettes, 4.808 fő szerződéses és 4.186 fő sorkatona, valamint 674 fő közalkalmazott, melyből részfoglalkozású 17 fő. A hivatásos állomány 21%-kal, a közalkalmazotti állomány 13%-kal, a sorállomány 14%-kal növekedett, amely teljes egészében az átalárendelések (kiképző központok) eredménye. A szerződéses állomány – a haderő átalakítással összhangban – 22%-al növekedett a 2002. év végi azonos állománykategóriába tartozó létszámadatakhoz képest.

A feladatok végrehajtására 36.362,4 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 38.081,4 MFt-ra módosult. Ez utóbbiból a működési költségvetés 38.033,6 MFt, kölcsönnyújtás (családalapítási előleg) 47,8 MFt volt.

A kiadási előirányzat-növekedés alapvetően az év folyamán végrehajtott szervezeti változásokkal (átalárendelések), a személyi juttatásokat és azok járulékait érintően a szerződéses állomány létszámfeltöltésével van összefüggésben. 2003. júliusában megszüntetésre került a 2/1 alcímen az MH Hadkiegészítő és Kiképző Parancsnokság, mellyel egyidejűleg az alcímhez kerültek a kiképző központok, amely 2.577,9 MFt előirányzat átcsoportosítást (2/1 alcímről) vont maga után. Októberben a 2/3 alcímhez került az addig a 2/2 alcímhez tartozó MH 5. Légvédelmi Rakétaezred.

A módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások 67,6%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 20,5%-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 88,1%-ot tett ki. A módosított kiadási előirányzatból a dologi kiadások részesedése 11,4%, míg az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) 0,4%, a kölcsönnyújtásé 0,1% volt. A módosított kiadási előirányzat 37.417,1 MFt összegben, 98,3%-ban került felhasználásra. A nagymértékű központi természetbeni ellátással együtt a dologi kiadások biztosították az intézmények 2003. évi folyamatos működését és a különböző nemzetközi feladatok ellátását.

A módosított kiadási előirányzatból intézményi működésre 34.262,6 MFt állt rendelkezésre, míg a nemzetközi feladatokra 3.818,8 MFt.

Az **intézményi működési kiadásokra** rendelkezésre álló 34.262,6 MFt összegű módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások 66,1%-ot, munkaadókat terhelő járulékok 21,4%-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 87,5%-ot tett ki. A dologi kiadások részesedése 11,8%, míg az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) 0,5%, a kölcsönnyújtásé 0,2% volt. A módosított kiadási előirányzatból 31.447,8 MFt pénzügyi jellegű, míg 2.814,8 MFt logisztikai jellegű előirányzat volt. Ez az előző évekhez viszonyítva csökkenést mutat, mivel az elhelyezési jellegű előirányzatok – az 2/2 alcím esetében 1.036,0 MFt – központosítottan kerültek megtervezésre

A **nemzetközi feladatokra** rendelkezésre álló 3.818,8 MFt-os keretből személyi juttatások 81,1%-ot, munkaadókat terhelő járulékok 11,8%-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 92,9%-ot tett ki, míg a dologi kiadások részesedése 7,1% volt.

A nemzetközi feladatok főbb területe a KFOR (2.093,4 MFt), az SFOR KRK (674,9 MFt), az ÖBSZ (207,1 MFt), a Szállító Zászlóalj Irak (1.212,0 MFt), továbbá a „Disciplined Warrior-2003”, a „Clever Ferret-2003” Magyar-Olasz-Szlovén Többnemzetiségű Szárazföldi Kötelék kiemelt nemzetközi gyakorlatok, valamint több NATO tanfolyam és kétoldalú gyakorlat volt. Az összesen 16 nemzetközi gyakorlatra 368,7 MFt került felhasználásra. A nemzetközi feladatokra fordított, alapvetően személyi jellegű kiadások nemzetközi keretet meghaladó része az alcím intézményi működési előirányzataiból került biztosításra.

Az év során többletfeladatként jelentkezett az iraki misszióhoz szükséges

1.212,0 MFt-os költségvetési fedezet, mely az alcím szerződéses állományú beosztásainak részbeni feltöltetlensége miatt keletkezett megtakarítás terhére belső átcsoportosítással került biztosításra.

Az alcím költségvetése bevételi oldalát 137,1 MFt működési bevétel, 22,5 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülése, 152,8 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte. A 312,4 MFt összegű módosított bevételi előirányzat 388,3 MFt összegben teljesült.

Az alcímre 2002. évi költségvetési előirányzat maradvány címén jóváhagyott összeg 152,8 MFt volt, amely teljes egészében felhasználásra került, nagy részben az áthúzódó közüzemi számlák és élelmiszer beszerzések számláinak kifizetésére.

Az alcím vonatkozásában 2003. évben 740,2 MFt kötelezettség-vállalással terhelt előirányzat-maradvány képződött. Ennek jelentős része a dologi kiadások előirányzat-csoporton (azon belül is kiemelten az élelmiszer beszerzéseken) keletkezett és visszavezethető a nemzetközi kötelezettségvállalás keretén belül végrehajtott MH Őr- és Biztosító Zászlóalj (KFOR), MH Katonai Rendfenntartó Kontingens (SFOR KRK), MH Őr- és Biztosító Szakasz (MH ÖBSZ), MH Szállító Zászlóalj Irak (SZZ Irak) feladatok logisztikai jellegű dologi kiadásainak 72%-os felhasználására.

Az alcím vagyona – az ingatlanok központi nyilvántartásba vonása következtében – az előző évhez képest 104.088,7 MFt-tal csökkent, ezen belül a befektetett eszközök értéke 103.791,9 MFt-tal csökkent. A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 10,9 MFt-tal (40,3%-kal), a járművek értéke 835,1 MFt-tal (47,5 %-kal) nőtt. Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok 96.949,6 MFt-tal, a gépek, berendezések, felszerelések értéke 7.333 MFt-tal csökkent. A beruházások értéke 907,7 MFt-ről 1.438,5 MFt-ra nőtt.

Az alcím tárgyi eszközeinél 2003. évben nőtt a „0”-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök állománya, 7.183,3 MFt-tal. Jelentősen, azaz 51,5%-kal nőtt a „0”-ra leírt gépek, berendezések, felszerelések állománya. A „0”-ra leírt ingatlanok és vagyoni értékű jogok állománya 2.010 MFt-tal csökkent. Kisebb mértékű növekedés figyelhető meg a többi állománycsoportnál, a „0”-ra leírt immateriális javak értéke 3,7 MFt-tal, a „0”-ra leírt járművek állománya 697,2 MFt-tal, a „0”-ra leírt átadott eszközök értéke 5,6 MFt-tal nőtt.

A forgóeszközök állománya 296,8 MFt-tal kevesebb, mint az előző évben, mely 2,6%-os csökkenést jelent. A követelések (vevők) állománya 31,4 MFt, mely minimális, azaz 0,14%-os növekedést jelent. A készletek 1.584,7 MFt-tal, azaz 14,9%-kal csökkent.

2/3 alcím: MH Repülő és légvédelmi csapatai

Az alcím 2003. évi költségvetési előirányzatai a következők szerint alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: *MH Repülő és légvédelmi csapatai*

Megnevezés	2002. évi tény	2003. évi eredeti előirányzat	2003. évi módosított előirányzat	2003. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	21 764,9	26 162,2	26 937,4	26 448,0	121,5%	98,2%
ebből: személyi juttatás	14 262,9	15 906,7	15 808,9	15 777,7	110,6%	99,8%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	192,4	0,0	68,1	85,8	44,6%	126,0%
Támogatás	20 461,6	26 162,2	26 570,4	26 570,4	129,9%	100,0%
Előirányzat-maradvány	850,0	-	298,9	298,9	35,2%	100,0%
Létszám (fő)	7 732,0	7 843,0	7 843,0	7 877,0	101,9%	100,4%

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2003. évi LXII. törvény szerinti előirányzat	26 162,2		26 162,2	15 906,7
Általános tartalékból pótelőirányzat (2221/2003. Korm. hat.)	4,0		4,0	
A védelmi felülvizsgálat, a feladatközi átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	404,2		404,2	-97,8
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	68,1	68,1		
2002. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	298,9	298,9		
Módosított előirányzat	26 937,4	367,0	26 570,4	15 808,9

Az alcím 10 katonai szervezetének átlagos statisztikai állományi létszáma 7.877 fő volt. Összetételét tekintve a következők szerint alakult: 1.424 fő tiszt, 2.782 fő zászlós és tiszthelyettes, 1.238 fő szerződéses - és 7 fő tartalékos katona, 612 fő közalkalmazott - ebből részfoglalkozású 10 fő -, valamint 1.814 fő sorkatona. A hivatásos állomány 5%-kal, a közalkalmazotti állomány 4%-kal növekedett, amely elsősorban az MH 5. Légvédelmi Rakétaezrednek ezen alcímhez történő átalárendeléséből adódott. A haderő átalakítás fokozatos végrehajtásának eredményeképpen a sorállomány 16%-kal került csökkentésre, míg a szerződéses állomány létszáma a 2002. év végi adatokhoz képest 46%-al növekedett, amely volumenében mintegy 480 fő felvételét jelentette az MH Repülő és légvédelmi csapatai vonatkozásában.

A feladatok végrehajtására 26.162,2 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 26.937,4 MFt-ra módosult. Az évközi növekedést elsősorban a kanadai repülőgép-vezető képzésre, valamint az MH 5. Légvédelmi Rakétaezred átalárendelése során kapott pótelőirányzatok okozták. Az

alcím főösszegéből a működési költségvetés 26.915,9 MFt, a felhalmozási kiadás 0,7 MFt, a kölcsönnyújtás (családalapítási előleg) 20,8 MFt volt.

A módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások 58,7%-ot, munkaadókat terhelő járulékok 19,0%-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 77,7%-ot tett ki. A módosított kiadási előirányzatból a dologi kiadások részesedése 21,9%, az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) 0,3%, a kölcsönnyújtásé pedig 0,1% volt. A módosított kiadási előirányzat 26.448,0 MFt összegben, 98,2%-ban került felhasználásra. A nagymértékű központi természetbeni ellátással együtt a dologi kiadások biztosították az intézmények 2003. évi folyamatos működését és a nemzetközi feladatok végrehajtását.

A módosított előirányzatból intézményi működési kiadásokra 23.201,8 MFt, míg nemzetközi feladatokra 3.735,6 MFt állt rendelkezésre.

Az **intézményi működési kiadásokra** rendelkezésre álló 23.201,8 MFt-ből 21.066,3 MFt volt a pénzügyi jellegű előirányzat, míg 2.135,5 MFt logisztikai jellegű előirányzat volt. A módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások 67,6%-ot, munkaadókat terhelő járulékok 22,0%-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 89,6%-ot tett ki. A dologi kiadások részesedése 9,9%, míg az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) 0,4%, a kölcsönnyújtásé pedig 0,1% volt.

A **nemzetközi feladatokra** rendelkezésre álló 3.735,6 MFt-os keretből személyi juttatások 3,4%-ot, munkaadókat terhelő járulékok 0,5%-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 3,9%-ot tett ki, míg a dologi kiadások részesedése 96,1% volt.

A nemzetközi feladatokra jóváhagyott előirányzatokból a legnagyobb részt a kanadai repülőgép-vezető képzés költsége tette ki (3.309,7 MFt). Ezen felül a NATO és PfP gyakorlatok (NATINADS EW TR 2003, NATO AIR MEET 2003, AMING-FIST kombinált CAOC szintű imitációs gyakorlat, COOPERATIVE KEY 2003), a kétoldalú kapcsolatok keretében végrehajtott feladatok (légi kutató-mentő együttműködési többoldalú kiképzés, Svéd-magyar Repülőszázad Csereprogram), a lengyelországi éleslövészet, valamint a regionális nyelvképzés (100,0 MFt) feladatok kerültek végrehajtásra a fenti összegből. Az előirányzatok felhasználása 99%-os volt.

Az alcím költségvetése bevételi oldalát 54,1 MFt működési, 14,0 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülése és 298,9 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány növelte. A 367,0 MFt összegű módosított bevételi előirányzat 384,7 MFt összegben teljesült.

Az alcímre 2002. évi költségvetési előirányzat-maradvány címén jóváhagyott összeg 298,9 MFt volt, amely teljes egészében felhasználásra került, többségében az áthúzódó közüzemi számlák, valamint kisebb karbantartások, javítások és

beszerzések áthúzódó számláinak kifizetésére.

Az alcím vonatkozásában 2003. évben 507,1 MFt kötelezettség-vállalással terhelt előirányzat-maradvány képződött. Ennek jelentős része a dologi kiadások előirányzat-csoporton keletkezett és nagy részben az igénybevett karbantartási és kisjavítási szolgáltatások áthúzódó kifizetései.

Az MH Repülő és légvédelmi csapatai terven felüli feladatként az MH Kapos Bázisrepülőtéren végrehajtott „kiképzési művelet” gyakorlaton, valamint a 2003. évi Nemzetközi Repülőnap és Haditechnikai Bemutatón vettek részt.

Az alcím vagyona – az ingatlanok központi nyilvántartásba vonása következtében – az előző évhez képest 48.739,1 MFt-tal, ezen belül a befektetett eszközök értéke 54.930,9 MFt-tal csökkent. A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke minimálisan, 0,3 MFt-tal nőtt. Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok 59.562,4 MFt-tal csökkent. A beruházások értéke 52,4 MFt-ról 57,5 MFt-ra nőtt. A gépek, berendezések, felszerelések értékénél 4.755 MFt értékű növekedés figyelhető meg.

Az alcím tárgyi eszközeinél 2003. évben a „0”-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök állománya 3.766,5 MFt-tal csökkent. 1.935,4 MFt-os csökkenés figyelhető meg a „0”-ra leírt ingatlanok és vagyoni értékű jogok állományánál, és 1.087,7 MFt-os csökkenés a „0”-ra leírt gépek, berendezések, felszerelések állományánál. A „0”-ra leírt immateriális javak állománya 95MFt-tal, a „0”-ra leírt járművek állománya 655,7 MFt-tal csökkent.

A forgóeszközök állománya 6.191,8 MFt-tal több mint az előző évben, mely 88,6%-os növekedést jelent. A követelések (vevők) állománya 0,05 MFt-tal kevesebb, mint az előző évben. A készletek állománya 5.275,3 MFt-tal nőtt, mely az MH 5. Légvédelmi Rakétaezred készleteinek ezen alcímre történt átkönyveléséből adódik.

3/1 alcím: Katonai Felderítő Hivatal

Az alcím 2003. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: *Katonai Felderítő Hivatal*

Megnevezés	2002. évi tény	2003. évi eredeti előirányzat	2003. évi módosított előirányzat	2003. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	11 481,9	12 382,5	13 599,8	12 717,4	110,8%	93,5%
ebből: személyi juttatás	5 840,4	6 196,0	7 075,0	6 463,4	110,7%	91,4%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	126,7	0,0	129,3	150,2	118,5%	116,2%
Támogatás	11 090,9	12 382,5	13 452,2	13 452,2	121,3%	100,0%
Előirányzat-maradvány	450,0	-	18,3	18,3	4,1%	100,0%
Létszám (fő)	1 206,0	1 270,0	1 270,0	1 196,0	99,2%	94,2%

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2003. évi LXII. törvény szerinti előirányzat	12 382,5		12 382,5	6 196,0
Központi költségvetési szervek támogatási előirányzatának 2,5%-os megvonása	-150,0		-150,0	
A védelmi felülvizsgálat, a feladatközi átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	1 219,7		1 219,7	879,0
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	129,3	129,3		
2002. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	18,3	18,3		
Módosított előirányzat	13 599,8	147,6	13 452,2	7 075,0

A katonadiplomácia keretében a Hivatal külföldi állomáshelyeken 33 véderő-, katonai és légügyi attaséhivatalt, hazai bázison pedig két regionális attaséhivatalt működtetett.

A Katonai Felderítő Hivatal az alaptevékenységéből eredő feladatainak végrehajtása során eleget tett a nemzetbiztonsági szolgálatokról szóló 1995. évi CXXV. törvényben megfogalmazott követelményeknek. A rendelkezésre álló költségvetési források biztosították a Hivatal működtetését, előírt feladatai végrehajtását.

Az alcím átlagos statisztikai állományi létszáma 1196 fő volt, azonban a védelmi felülvizsgálat következményeként a Hivatalnál a költségvetési létszám az év eleji 1 254 főről az év végére 968 főre csökkent.

A fenti létszámcsökkentés két ütemben került végrehajtásra. A védelmi felülvizsgálat első ütemében 2003. június 30-ig a honvédelmi miniszter a működési költségek 15%-os csökkentését határozta meg. Ennek érdekében a rendszeresített

létszám mintegy 150 fővel csökkentésre került. Ezen felül két vidéki és egy budapesti objektum működése megszüntetésre, illetve három attaséhivatal működtetése felfüggesztésre került.

Az átszervezés második ütemében – melyet 2003. december 15-ig kellett végrehajtani – a működési költségek újabb, 2004.01.01-től megvalósítandó 30%-os csökkentése lett előírva, amelynek érdekében átalakításra került a szervezeti struktúra, megszűnt további két vidéki objektum és a rendszeresített létszám újabb közel 300 fővel csökkent.

A feladatok végrehajtására 12.382,5 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 13.599,8 MFt-ra módosult. Ebből a működési költségvetés 12.771,0 MFt, felhalmozási kiadás 801,7 MFt, kölcsönnyújtás (családalapítási előleg) 27,1 MFt. A kiadási előirányzat-növekedés a személyi juttatás és járulékai kiemelt előirányzatok létszámcsökkentéssel kapcsolatos emelésén (1.189,6 MFt) túlmenően a saját hatáskörben felhasználható bevételek előirányzatosításával van összefüggésben.

A módosított kiadási előirányzathoz a személyi juttatások 52,0%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 15,5%-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 67,5%-ot tett ki. A módosított kiadási előirányzathoz a dologi kiadások részesedése 26,3%, a felhalmozási kiadások részesedése 5,9%, míg az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) 0,1%, a kölcsönnyújtásé pedig 0,2% volt. A dologi kiadások biztosították az intézmény 2003. évi folyamatos működését.

A módosított kiadási előirányzat 12.717,4 MFt összegben, 93,5%-ban került felhasználásra.

Célelőirányzatként NATO rendezvények pénzügyi biztosítására 3,6 MFt, az elmúlt rendszer titkosszolgálati tevékenységének feltárására és az Állambiztonsági Szolgálatok Történeti Levéltára létrehozására 42,1 MFt került biztosításra.

A költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 99,2 MFt működési, 3,4 MFt felhalmozási bevétel, 26,7 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülési és 18,3 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte.

A 147,6 MFt összegű módosított bevételi előirányzat 168,5 MFt összegben, 114,2%-ban teljesült.

A 2002. évi költségvetési előirányzat-maradvány jóváhagyott összege 18,3 MFt, amely teljes egészében felhasználásra került.

Az alcím vonatkozásában 2003. évben kiadási megtakarítás és többletbevétel formájában 903,3 MFt előirányzat-maradvány képződött, mely kötelezettségvállalással terhelt (csaknem teljes egészében a 2003. decemberi létszámcsökkentésből eredő kötelezettségek – szabályzók szerint – 2004-re áthúzódó része).

3/2 alcím: Katonai Biztonsági Hivatal

Az alcím 2003. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: *Katonai Biztonsági Hivatal*

Megnevezés	2002. évi tény	2003. évi eredeti előirányzat	2003. évi módosított előirányzat	2003. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	2 570,3	2 661,1	2 862,5	2 733,2	106,3%	95,5%
ebből: személyi juttatás	1 692,8	1 746,2	1 920,4	1 818,4	107,4%	94,7%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	2,9	0,0	2,3	2,1	72,4%	91,3%
Támogatás	2 419,3	2 661,1	2 860,2	2 860,2	118,2%	100,0%
Előirányzat-maradvány	166,9	-	0,0	0,0	0,0%	-
Létszám (fő)	322,0	337,0	337,0	321,0	99,7%	95,3%

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2003. évi LXII. törvény szerinti előirányzat	2 661,1		2 661,1	1 746,2
A védelmi felülvizsgálat, a feladatközi átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	199,1		199,1	174,2
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	2,3	2,3		
Módosított előirányzat	2 862,5	2,3	2 860,2	1 920,4

Az alcím átlagos statisztikai állományi létszáma 321 fő volt. A védelmi felülvizsgálat eredményeként (mely a működési költségek jelentős, 2004.01.01-től a 2003. évi bázis 10%-os csökkentését írta elő) a Hivatalnál az év során közel 20%-kal csökkent a létszám (az év végére 276 főre). A szervezeti átalakítás – melynek része volt ez a jelentős létszámcsökkenés is – az előírt határidőig, 2003. december 15-ig végre lett hajtva. Azonban a személyi kiadások tekintetében azonban a járulékos kötelezettségek (kiemelten a végkielégítések és jubileumi jutalmak kifizetésének teljesítése) 2004. májusig áthúzódnak.

A feladatok végrehajtására eredetileg 2.661,1 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során - alapvetően a létszámcsökkenésekből eredő felmondási járandóságok miatt – 2.862,5 MFt-ra módosult. Ebből a működési költségvetés 2.769,2 MFt, felhalmozási kiadás 92,0 MFt, kölcsönnyújtás (családalapítási előleg) 1,3 MFt.

A módosított kiadási előirányzathoz a személyi juttatások 67,1%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 20,5%-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 87,6%-ot tett ki. A módosított kiadási előirányzathoz a dologi kiadások részesedése 9,0%, a felhalmozási kiadások részesedése 3,2%, míg az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) 0,2% volt.

A módosított kiadási előirányzat 2.733,2 MFt összegben, 95,5%-ban került felhasználásra. A 2003. évi módosított költségvetési előirányzat – az ésszerű és takarékos gazdálkodás érdekében meghozott és következetesen végrehajtott intézkedések következtében – biztosította a Hivatal személyi állományának ellátásával és az intézmény működtetésével, alaprendeltetési feladatainak ellátásával kapcsolatos feladatok végrehajtását.

A költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 1,6 MFt működési, 0,7 MFt korábban nyújtott kölcsönvisszatérülési bevétel képezte. A 2,3 MFt összegű módosított bevételi előirányzat 2,1 MFt összegben, 91,3%-ban teljesült.

Az alcím vonatkozásában 2003. évben kiadási megtakarítás és többletbevétel formájában 129,1 MFt előirányzat-maradvány képződött, mely kötelezettségvállalással terhelt (jelentős része a 2003. decemberi létszámcsökkentésből eredő kötelezettségek – szabályzók szerint – 2004-re áthúzódó része).

4. cím: Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem

A cím 2003. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: *Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem*

Megnevezés	2002. évi tény	2003. évi eredeti előirányzat	2003. évi módosított előirányzat	2003. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	7 925,3	7 880,9	7 952,1	7 788,4	98,3%	97,9%
ebből: személyi juttatás	4 112,2	4 386,3	4 379,8	4 326,9	105,2%	98,8%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	423,0	0,0	508,9	510,4	120,7%	100,3%
Támogatás	7 521,3	7 880,9	7 406,8	7 406,8	98,5%	100,0%
Előirányzat-maradvány	171,3	-	36,4	36,4	21,2%	100,0%
Létszám (fő)	1 830,0	2 280,0	2 280,0	1 699,0	92,8%	74,5%

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2003. évi LXII. törvény szerinti előirányzat	7 880,9		7 880,9	4 386,3
Központi költségvetési szervek támogatási előirányzatának 2,5%-os megvonása	-300,0		-300,0	
A védelmi felülvizsgálat, a feladatközi átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	-257,8		-257,8	-120,6
Fejezetek közötti megállapodások, pályázatok alapján biztosított pótelőirányzat	83,7		83,7	65,5
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	463,3	463,3		36,1
Átvett pénzeszköz felhasználás	45,6	45,6		12,5
2002. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	36,4	36,4		
Módosított előirányzat	7 952,1	545,3	7 406,8	4 379,8

Az Egyetem három karral (Hadtudományi Kar, Vezetés és Szervezés Tudományi Kar, valamint Bolyai János Katonai Műszaki Főiskolai Kar) és a nyelvi intézettel három (két budapesti és egy szolnoki) kampuszon valósította meg oktatási feladatait. Az Egyetem karai, valamint a Repülő Műszaki Intézet (a BJKMF Kar része) és a Békepartnerségi Katonai Nyelvképző Központ részjogkörű költségvetési egységként rendelkeztek bizonyos területeken előirányzat-kerettel, azonban a költségvetési gazdálkodás alapvetően centralizált módon, a Gazdasági Főigazgatóság szervezeti egységeinél folyt.

A cím átlagos statisztikai állományi létszáma 1.699 fő volt, az Egyetemenél az év során az elrendelt létszámcsökkentés eredményeként 13%-kal csökkent a létszám (év végére 1561 főre). Összetételét tekintve a következők szerint alakult: 418 fő tiszt, 88 fő zászlós, tiszthelyettes, 438 fő közalkalmazott (ebből 3 fő részfoglalkozású) és 755 fő katonai tanintézeti hallgató.

Az év közepén az 1/3 alcímen megszüntetésre került a HM Stratégiai Védelmi Kutató Hivatal, amely csökkentett létszámmal az Egyetem szervezetébe beépítésre került.

További szervezeti változás volt a Békepartnerségi Katonai Nyelvképző Központ megszüntetése és egyidejű integrálása a Nyelvi Intézetbe, amely sem létszám, sem előirányzat változással nem járt.

A feladatok végrehajtására - jelentős mértékű központi természetbeni ellátás, valamint egyes területeken (logisztikai, elhelyezési, stb.) meglévő utaltsági ellátás mellett - eredetileg 7.880,9 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 7.952,1 MFt-ra módosult. Az összességében 71,2 MFt-os növekedés egyrészt a 2003. júniusi 2,5%-os központi elvonásból (-300,0 MFt), másrészt pedig az Egyetem különféle működési és felhalmozási bevételeinek előirányzatosításából (+508,9 MFt) adódik. A módosított előirányzathoz a működési költségvetés 7.455,4 MFt, felhalmozási kiadás 495,5 MFt, kölcsönnyújtás (családalapítási előleg) 1,2 MFt volt.

A módosított kiadási előirányzat 7.788,4 MFt összegben, 97,9%-ban került felhasználásra.

A módosított kiadási előirányzathoz a személyi juttatások 55,1%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 16,1%-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 71,2%-ot tett ki. A módosított kiadási előirányzathoz a dologi kiadások részesedése 22,4%, a felhalmozási kiadások részesedése 6,2%, míg az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) 0,2% volt.

A dologi és felhalmozási előirányzatokat az Egyetemi Tanács határozatában elrendelt gazdálkodási prioritásainak megfelelően használták fel, melynek során kiemelten kezelték: a kutatás-fejlesztés és az oktatás tárgyi feltételeinek biztosítását, a felsőoktatási intézmények részére előírt egységes tanulmányi (NEPTUN) és kredit rendszer bevezetéséhez szükséges feltételek megteremtését, mérőlaboratóriumok és szakkabinetek kialakítását, valamint a NATO Katonai Szabvány Könyvtár létrehozását.

A költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 479,8 MFt működési, 28,1 MFt felhalmozási, 1,0 MFt korábban nyújtott kölcsönvisszatérülési bevétel, valamint 36,4 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte. Az 545,3 MFt összegű módosított bevételi előirányzat 546,8 MFt összegben, 100,3%-ban teljesült.

Az intézmény vonatkozásában költségvetési fejezetek (OM-HM) közötti előirányzat-átadással kerültek rendezésre a Széchenyi, Békésy és Professzori Ösztöndíjak (65,2 MFt), illetve tárcán belüli átcsoportosítással a Stratégiai és Védelmi Kutató Központ (ZMNE SVKK, az 1/3 alcímen megszüntetett HM SVKH jogutódja; 36,9 MFt dologi kiadás növekedés) működésének fedezete.

Nemzetközi feladatokra 19,4 MFt került jóváhagyásra, amely a NATO törzstiszti és a NATO POOL képzés keretei között rendezett tanfolyamok, valamint a multilaterális együttműködési feladatok és nyelvképzések fedezetét biztosította.

A 2002. évi költségvetési előirányzat-maradvány jóváhagyott összege (36,4 MFt) teljes egészében felhasználásra került.

A cím vonatkozásában 2003. évben kiadási megtakarítás és többletbevétel formájában 165,2 MFt előirányzat-maradvány képződött, mely kötelezettségvállalással terhelt (nagy részében pályázatok megvalósításának, illetve üzemeltetéssel kapcsolatos szolgáltatások áthúzódó kötelezettségei).

A cím vagyona az előző évhez képest 5.964,3 MFt-tal csökkent, ezen belül a befektetett eszközök értéke az ingatlanok központi nyilvántartásba vonása következtében 5.668,9 MFt-tal csökkent. A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 12,3 MFt-tal (28,1%-kal), az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok 5.435,6 MFt-tal a gépek, berendezések, felszerelések értéke 111,5 MFt-tal csökkent. A járművek értéke 85,1 MFt-tal nőtt. A beruházások értéke 470,9 MFt-ról 276,1 MFt-ra csökkent.

A cím tárgyi eszközeinél 2003. évben a „0”-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök állománya 254,9 MFt-tal csökkent. Jelentősen a „0”-ra leírt ingatlanok és vagyoni értékű jogok állománya csökkent 695 MFt-tal. A „0”-ra leírt immateriális javak állománya 49,8 MFt-tal, a „0”-ra leírt gépek, berendezések, felszerelések állománya 338,8 MFt-tal, a „0”-ra leírt járművek állománya 51,7 MFt-tal nőtt.

A forgóeszközök állománya 295,5 MFt-tal kevesebb, mint az előző évben, mely 31,4%-os csökkenést jelent. A készletek állománya 227,4 MFt-tal csökkent.

5. cím: Katonai Ügyészségek

A cím 2003. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: *Katonai Ügyészségek*

Megnevezés	2002. évi tény	2003. évi eredeti előirányzat	2003. évi módosított előirányzat	2003. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	710,9	893,3	818,9	806,9	113,5%	98,5%
ebből: személyi juttatás	492,6	612,8	556,7	552,4	112,1%	99,2%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	0,1	0,0	4,2	4,2	4200,0%	100,0%
Támogatás	725,4	893,3	814,7	814,7	112,3%	100,0%
Előirányzat-maradvány	10,1	-	0,0	0,0	0,0%	-
Létszám (fő)	163,0	172,0	172,0	167,0	102,5%	97,1%

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2003. évi LXII. törvény szerinti előirányzat	893,3		893,3	612,8
A védelmi felülvizsgálat, a feladatközi átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	-78,6		-78,6	-59,1
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	4,2	4,2		3,0
Módosított előirányzat	818,9	4,2	814,7	556,7

A cím átlagos statisztikai állományi létszáma 167 fő volt. Összetételét tekintve a következők szerint alakult: 70 fő tiszt, 24 fő zászlós, tiszthelyettes és 73 fő, ebből 1 fő részfoglalkozású közalkalmazott. Az év során a Katonai Ügyészségek létszáma lényegesen nem változott. 2003. január 1-ejével megalakult a Katonai Fellebbviteli Ügyészség.

A Katonai Főügyészség és az elsőfokú területi ügyészségi szervek szakmai és katonai feladatai végrehajtására 893,3 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során - az átcsoportosítások miatt - 818,9 MFt-ra módosult. Ebből a működési költségvetés 818,7 MFt, kölcsönnyújtás (családalapítási előleg) 0,2 MFt.

Év közben átcsoportosításra került 21,6 MFt intézményi beruházási kiadás az MH ÖLTP részére, az új ügyészségi szervezet (Katonai Fellebbviteli Ügyészség) felállításához szükséges – szakszolgálatok által végrehajtott – beszerzések fedezetére.

A szabályozók változása miatt továbbá szükségessé vált összesen 15,0 MFt átcsoportosítása személyi juttatások kiemelt előirányzatról dologi kiadásokra (igazságügyi szakértők és a kirendelt védők díjazása számla- és ÁFA kötelessé vált).

A módosított költségvetési kiadási előirányzatból a személyi juttatások kiemelt előirányzat részesedése 68,0%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 22,1%-ot, míg együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok 90,1%-ot tettek ki, amelyek fedezetet nyújtottak az év során végrehajtott ügyészi illetményalap növelésből adódó illetményemeléshez is. A dologi kiadások részesedése 9,6%, míg az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) 0,3% volt. A jóváhagyott dologi kiadások biztosították az intézmény 2003. évi folyamatos működését.

A módosított kiadási előirányzat 806,9 MFt összegben, 98,5%-ban került felhasználásra.

A költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 0,2 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülés, valamint 4,0 egyéb működési bevétel képezte. A 4,2 MFt módosított bevételi előirányzat 100,0%-ra teljesült.

A cím vonatkozásában 2003. évben kiadási megtakarítás formájában 12,0 MFt előirányzat-maradvány képződött, mely kötelezettség-vállalással terhelt.

A cím vagyona az előző évhez képest 17,9 MFt-tal (21,8%-kal), ezen belül a befektetett eszközök értéke 6,6 MFt-tal csökkent. A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 1,4 MFt-tal (34,4%-kal), a járművek értéke 3,4 MFt-tal (33,2%-kal), a gépek, berendezések, felszerelések értéke 2,04 MFt-tal (5,1%-kal) csökkent. A beruházások értéke 0,51 MFt-ről 0,77 MFt-ra nőtt.

A cím tárgyi eszközeinél 2003. évben a „0”-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök állománya 22,1 MFt-tal csökkent. A „0”-ra leírt ingatlanok és vagyoni értékű jogok állománya 0 MFt. A „0”-ra leírt immateriális javak állománya 0,2 MFt-tal, a „0”-ra leírt gépek, berendezések, felszerelések állománya 16,7 MFt-tal, a „0”-ra leírt járművek állománya 5,3 MFt-tal csökkent.

A forgóeszközök állománya 11,3 MFt-tal kevesebb mint az előző évben. A követelések (vevők) állománya 0 MFt. A készletek értéke 2,5 MFt, mely 0,4 MFt-os csökkenést jelent.

A katonai ügyészségi szervekhez 2003. évben 2.423 büntető feljelentés érkezett, amely az előző évhez viszonyítva csökkenést mutat (-12%). A befejezett ügyek száma 2.192 volt (90%-os teljesítés), amelyekből 1.814 ügyben nyomozás elrendelése is megtörtént. A katonai ügyészségeken 2003-ban 2.696 fő ellen tettek feljelentést, ebből 1.285 fő katona volt, ami az összes feljelentés 47,7%-a. Az ügyészségek 62 alkalommal tartottak előadásokat, amelyeken összesen 10.552 fő vett részt (9.876 fő hivatásos, illetve sorállományú).

6. cím:MH Egészségügyi intézetek

A cím 2003. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: *MH Egészségügyi intézetek*

Megnevezés	2002. évi tény	2003. évi eredeti előirányzat	2003. évi módosított előirányzat	2003. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	10 996,0	10 497,4	11 291,9	11 297,4	102,7%	100,0%
ebből: személyi juttatás	4 681,3	5 752,8	5 542,1	5 513,0	117,8%	99,5%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	4 871,5	4 980,8	5 537,2	5 635,0	115,7%	101,8%
Támogatás	5 431,2	5 516,6	5 660,2	5 660,2	104,2%	100,0%
Előirányzat-maradvány	710,0	-	94,5	94,5	13,3%	100,0%
Létszám (fő)	2 498,0	2 472,0	2 472,0	2 125,0	85,1%	86,0%

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2003. évi LXII. törvény szerinti előirányzat	10 497,4	4 980,8	5 516,6	5 752,8
A védelmi felülvizsgálat, a feladatközi átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	143,6		143,6	-463,2
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	16,5	16,5		
Átvett pénzeszköz felhasználás	539,9	539,9		252,5
2002. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	94,5	94,5		
Módosított előirányzat	11 291,9	5 631,7	5 660,2	5 542,1

A 6. MH Egészségügyi intézetei címhez az MH Központi Honvédkórház, az MH Kecskeméti Repülőkórház, az MH Hévízi Mozgásszervi Rehabilitációs Intézet, az MH Balatonfüredi Kardiológiai Rehabilitációs Intézet, valamint az MH Verőcei Betegotthon tartozik.

2003. január 1- i hatállyal az MH Pécsi Honvédkórház a Pécsi Orvostudományi Egyetem részére átadásra került, valamint a Verőcei Betegotthon gazdálkodása levált az MH Központi Honvédkórházról és a honvédelmi miniszter 26/2003 (HK 10) sz. határozata szerint önálló költségvetési gazdálkodást folytató részjogkörű költségvetési szervvé alakult át.

A Magyar Honvédség kórházai, rehabilitációs intézetei költségigényes, az országos, regionális ellátásban igen komoly szerepet meghatározó osztályokat, illetve ellátó kapacitásokat működtetnek. Mindezen feladatok ellátása adódik a katonai egészségügyi szolgálat alaprendeltetéséből. Az intézmények feladatai ma már nemcsak az úgynevezett "honvédségi igényjogosultak" (hivatásos, szerződéses, sorállomány, közalkalmazottak, s ezen állománycsoportok hozzátartozói) ellátásából áll, hanem az intézetek a polgári betegellátás beutalási

illetve felvételi ügyeleti rendszerében is aktív szerepet játszanak. Mindez kitűnik abból is, hogy az úgynevezett "nem igényjogosultak" a fekvőbeteg ellátás területén az éves beteglétszám 60-70 %-át is eléri. Ezen ellátásoknál, elsősorban az MH Központi Honvédkórháznál azon katoniorvosi szakterületek - Traumatológia, Égés, Idegsebészet, néhány speciális belgyógyászati profil és a Neuropsyhiátria - játszanak vezető szerepet, amelyek részei a katasztrófa, illetve a háborús egészségügyi ellátásra történő felkészülésnek.

Az intézetek átlagos statisztikai összlétszáma 2.125 fő volt. Összetételét tekintve a következők szerint alakult: 179 fő tiszt, 37 fő tiszthelyettes, 1 fő szerződéses sorállományú, 1878 fő közalkalmazott. A teljes munkaidőben foglalkoztatott állomány 2.095 fő, a részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott 30 fő volt. Az átlagos statisztikai létszám 2002. évhez viszonyítva 373 fővel kevesebb, mely alapvetően a pécsi Honvédkórház átadásával van összefüggésben.

Az intézetek részére a feladatok végrehajtására 10.497,4 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely nem tartalmazta a - 2003. április 15-től a HM Ingatlankezelési Hivatal hatáskörébe került - ingatlan üzemeltetéssel és fenntartással összefüggő kiadásokat, valamint a 2003. január 01-től kivált MH Pécsi Honvédkórház áthúzódó kiadásait. Alapvetően az elhelyezési kiadások fedezetének 2003. április 15-ig történő biztosítása miatt nőtt az év során a kiadási előirányzat 794,5 MFt-al. A módosított kiadási előirányzathoz a személyi juttatások részesedése 49,1%-ot, 5.542,1 MFt-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 15,8%-ot, 1.787,5 MFt-ot, míg együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatoké 64,9 %-ot tett ki. A dologi kiadások részesedése 34,5% 3.895,8 MFt, a segélyeké 0,2% 26,2 MFt, az intézményi beruházásoké és felújításoké összesen 0,4%, 40,3 MFt. A módosított kiadási előirányzatok összesen 11.297,4 MFt összegben 100,0 %-ban felhasználásra kerültek.

A személyi juttatásokra 2003. évben 5.752,8 MFt eredeti előirányzat került biztosításra, mely év közben 5.542,1 MFt-ra változott, a teljesítés 5.513,0 MFt, 99,5%-os volt. 2003-ra 831,7 MFt, 18%-os teljesítés növekedés tapasztalható, melynek oka a 2002. szeptemberi közalkalmazotti 50%-os illetményemelés, valamint a megnövekedett nemzetközi szerepvállalás miatt a közalkalmazottak szerződéses tiszthelyettesekkel történő felváltása.

A dologi kiadások előirányzatai az intézetek működőképességének fenntartásán túl biztosították a speciális tevékenységből adódó betegellátáshoz szükséges egészségügyi anyagok és szolgáltatások fedezetét is.

A költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 29,1 MFt működési, 15,0 MFt felhalmozási, 94,5 MFt előző évi költségvetési előirányzatmaradvány, valamint 5.493,1 MFt OEP-től átvett pénzeszköz módosított bevételi előirányzata képezte. Az OEP-től átvett pénzeszköz előirányzat teljesítése 485,9 MFt-al ugyan meghaladta az eredetileg tervezett összeget, azonban ezen összeg még a személyi juttatásokra sem nyújtott fedezetet, ami a tárca részéről külön

elemzést és értékelést von maga után. A 11.291,9 MFt összegű módosított bevételi előirányzat 11.389,7 MFt összegben 100,9 %-ban teljesült.

A 2002. évi jóváhagyott előirányzat-maradvány összege az MH Központi Honvédkórház, az MH Kecskeméti Repülőkórház, valamint az MH Pécsi Honvédkórház áthúzódó elhelyezési kiadásaira nyújtott fedezetet, amely teljes egészében felhasználásra került.

A cím 2003. évi maradványa 92,3 MFt, amely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

A cím vagyona az előző évhez képest 5.873,6 MFt-tal, ezen belül a befektetett eszközök értéke 6.053,5 MFt-tal csökkent. A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 3,3 MFt-tal (24,1%-kal), az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok 6.109,6 MFt-tal csökkent. A járművek értéke 54,1 MFt-tal, a gépek, berendezések, felszerelések értéke 13,6 MFt-tal nőtt. A beruházások értéke 11,9 MFt-ról 6 MFt-ra csökkent.

A cím tárgyi eszközeinél 2003. évben nőtt a „0”-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök állománya 878,2 MFt-tal. A „0”-ra leírt ingatlanok és vagyoni értékű jogok állománya 104,3 MFt-tal, a „0”-ra leírt immateriális javak állománya 0,4 MFt-tal csökkent. A „0”-ra leírt gépek, berendezések, felszerelések állománya 968,2 MFt-tal, a „0”-ra leírt járművek állománya 14,6 MFt-tal nőtt.

7. cím: Kormányzati Frekvenciagazdálkodási Hivatal

A cím 2003. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: *Kormányzati Frekvenciagazdálkodási Hivatal*

Megnevezés	2002. évi tény	2003. évi eredeti előirányzat	2003. évi módosított előirányzat	2003. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	250,3	262,9	280,5	259,8	103,8%	92,6%
ebből: személyi juttatás	132,4	135,2	149,6	148,4	112,1%	99,2%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Támogatás	247,6	262,9	280,2	280,2	113,2%	100,0%
Előirányzat-maradvány	7,3	-	0,3	0,3	4,1%	100,0%
Létszám (fő)	33,0	34,0	34,0	32,0	97,0%	94,1%

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2003. évi LXII. törvény szerinti előirányzat	262,9		262,9	135,2
A védelmi felülvizsgálat, a feladatközi átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	17,3		17,3	14,4
2002. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	0,3	0,3		
Módosított előirányzat	280,5	0,3	280,2	149,6

A Kormányzati Frekvenciagazdálkodási Hivatal a részére jogszabályokban meghatározott rádióállomások létesítésének és működésének – a rádióforgalmazás és a rádiótávközlő berendezések frekvenciagazdálkodási szempontból történő – ellenőrzését és a rádió-zavarelhárítást, valamint a honvédelmi miniszter által jóváhagyott munkatervében szereplő feladatokat teljesítette.

A cím átlagos statisztikai állományi létszáma 32 fő volt. Összetételét tekintve a következők szerint alakult: 12 fő tiszt és 20 fő köztisztviselő. Az év során a Hivatal létszáma 7 fővel (27 főre) csökkent, amely részben két osztály összevonásával (vezetői helyek csökkentésével) került megvalósításra.

A feladatok végrehajtására 262,9 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során - a 7 fős létszámcsökkentés felmondási többletei finanszírozhatóságának biztosítása miatt - 280,5 MFt-ra módosult. Ebből a működési költségvetés 253,5 MFt, felhalmozási kiadás 27,0 MFt.

A módosított költségvetési kiadási előirányzathoz a személyi juttatások kiemelt előirányzat részesedése 53,3%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 17,4%-ot, míg együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok 70,7%-ot tettek ki. A dologi kiadások részesedése 19,5% volt, amely biztosította az intézmény 2003. évi

folyamatos működését. A felhalmozási kiadások 9,6%-kal, egyéb működési célú támogatások és kiadások (segélyek) pedig 0,2%-kal részesedtek.

A módosított kiadási előirányzat 259,8 MFt összegben, 92,6%-ban került felhasználásra.

A költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 0,3 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte.

A 2002. évi költségvetési előirányzat-maradvány jóváhagyott összege teljes egészében (0,3 MFt-ban) felhasználásra került.

A cím vonatkozásában 2003. évben kiadási megtakarítás formájában 20,7 MFt előirányzat-maradvány képződött, mely kötelezettség-vállalással terhelt. Ennek jelentős része a Hivatalnál végrehajtott beruházások (NATO előírásoknak megfelelő számítástechnikai eszközök beszerzése, illetve egy szakmai mérőkocsi átalakítása) áthúzódó kötelezettségeiből ered.

A cím vagyona az előző évhez képest 0,05 MFt-tal nőtt, ezen belül a befektetett eszközök értéke 16,2 MFt-tal csökkent. A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 1,3 MFt-tal (14,6 %-kal) nőtt. A járművek értéke 3,9 MFt-tal, (39,5%-kal), a gépek, berendezések, felszerelések értéke 13,6 MFt-tal csökkent. A beruházások értéke 0 MFt.

A cím tárgyi eszközeinél 2003. évben nőtt a „0”-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök állománya, ez 19,4 MFt-os, 20%-os növekedést jelent. A „0”-ra leírt immateriális javak állománya 3,3 MFt-tal, a „0”-ra leírt gépek, berendezések, felszerelések értéke 6,7 MFt-tal, a „0”-ra leírt járművek állománya 9,4 MFt-tal nőtt.

A forgóeszközök állománya 16,2 MFt-tal több, mint az előző évben. A követelések (vevők) állománya és a készletek állomány is 0 MFt.

8. cím: Fejezeti kezelésű előirányzatok**8/1 alcím: Beruházás**

Az alcím 2003. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: 8/1 alcím: Beruházás

Megnevezés	2002. évi tény	2003. évi eredeti előirányzat	2003. évi módosított előirányzat	2003. évi tény	4/1	4/3
	1	2	3	4	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	8 000,0	10 100,0	9 200,0	9 200,0	115,0%	100,0%
ebből: személyi juttatás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
központi beruházás	8 000,0	10 100,0	9 200,0	9 200,0	115,0%	100,0%
Folyó bevétel	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Támogatás	8 000,0	10 100,0	9 084,0	9 084,0	113,6%	100,0%
Előirányzat-maradvány	0,0	-	116,0	116,0	-	100,0%
Létszám (fő)					-	-

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2003. évi LXII törvény szerinti előirányzat	10 100,0		10 100,0	0,0
Előirányzat átcsoportosítás	-1 016,0		-1 016,0	
2002. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	116,0	116,0		
Módosított előirányzat	9 200,0	116,0	9 084,0	0,0

8 Fejezeti kezelésű előirányzatok**1 Beruházás**

1 Magyar Honvédség Központi Honvédkórház

2 Felhalmozási költségvetés

4 Központi beruházási kiadások 400,0 MFt

5 Központilag kezelt lakástámogatási előirányzatok

2 Felhalmozási költségvetés

5 Lakástámogatás 2 000,0 MFt

6 Lakásépítés 3 700,0 MFt

6 Katonai védelmi beruházások

2 Felhalmozási költségvetés

4 Központi beruházási kiadások 4 000,0 MFt

Összesen:

10 100,0 MFt

Előirányzat-módosítás a költségvetési évben az MH Központi Honvédkórház és a Lakástámogatás beruházások esetében történt. Az MH Központi Honvédkórház előirányzatára egyrészt jóváhagyásra került az előző évi előirányzat-

maradvány 116,0 MFt összegben, másrészt a MK pénzügyminiszterének egyetértésével - (90/17/2003 HM KPSZH ügyszer) - a költségvetési támogatás összege 116,0 MFt-tal csökkent, így a kiadási előirányzat változatlan maradt. A Kormány 2331/2003. (XII.16.) határozatával a Lakástámogatás előirányzatából 900,0 MFt átcsoportosítására, csökkentésére került sor.

Az évközi módosításokat figyelembe véve az alábbi módosított központi beruházási előirányzatokkal rendelkezett a tárca:

8 Fejezeti kezelésű előirányzatok

1 Beruházás

1 MH Központi Honvédkórház	
2 Felhalmozási költségvetés	
4 Központi beruházási kiadások	400,0 MFt
5 Központilag kezelt lakástámogatási előirányzatok	
2 Felhalmozási költségvetés	
5 Lakástámogatás	1 100,0 MFt
6 Lakásépítés	3 700,0 MFt
6 Katonai védelmi beruházások	
2 Felhalmozási költségvetés	
4 Központi beruházási kiadások	4 000,0 MFt
Összesen:	9 200,0 MFt

Az előirányzatok tervezése és felhasználása során alapvető szempont volt a már megkezdett munkák befejezése, illetve folytatása, valamint a stratégiai felülvizsgálat alapján – a pénzügyi lehetőségek függvényében – a legfontosabb építési feladatok előkészítése, megkezdése, úgy a lakásépítések (vásárlások), mint a katonai védelmi beruházások tekintetében. Az építés-beruházások műszaki megvalósítása alapvetően a fejezeti kezelésű előirányzatok 2003. évi felhasználásának rendjéről szóló 9/2003. (II.26.) HM rendelet, valamint a honvédelmi miniszter úr által jóváhagyott 2003. évi elemi költségvetéseknek, illetve azok módosításainak megfelelően történt, a rendelkezésre álló előirányzatok teljes mértékű felhasználásával.

A központi beruházások módosított előirányzata alapvetően biztosította a tárca 2003. évi feladatainak teljes körű ellátását.

MH Központi Honvédkórház*millió forintban, egy tizedessel*

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2003. évi LXII törvény szerinti előirányzat	400,0		400,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= meghatározott feladatra	-116,0		-116,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– 2002. évi előirányzat-maradvány felhasználása	+116,0	+116,0	
Módosított előirányzat	400,0	116,0	284,0

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (MH KHK)	400,0		400,0
Összes kifizetés	400,0	0,0	400,0

A rekonstrukciós beruházás befejezését a Kormány 2058/2003. (III.27.) számú határozatában jóváhagyta. A Kormányhatározat végrehajtása érdekében megkezdődött a beruházás befejezésének előkészítése, melynek keretében nyílt közbeszerzési eljárással kiválasztásra került a műszaki lebonyolító szervezet, valamint tervpályázat alapján a tervező. A beruházás megvalósításának építési engedélyezési tervei elkészültek. Az év folyamán tovább folytatódott a rekonstrukció keretében már megépített, de üzembe nem helyezett épületállomány fenntartása, állagmegóvása, őrzése és vagyoni kár elleni biztosítása. A rekonstrukciós beruházás befejezetlen állománya 2003.12.31-én 6.818.130 eFt volt.

Lakástámogatás*millió forintban, egy tizedessel*

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2003. évi LXII törvény szerinti előirányzat	2 000,0		2 000,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= működésre	-900,0		-900,0
Módosított előirányzat	1 100,0	0,0	1 100,0

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– magánszemély	1 100,0		1 100,0
Összes kifizetés	1 100,0	0,0	1 100,0

A Lakástámogatás központi beruházás 2003. évi eredeti előirányzata 2.000,0 MFt volt, amely a Kormány 2331/2003. (XII.16.) határozatával 1.100,0 MFt-ra csökkent. Az előirányzat célja a honvédelmi szervvel hivatásos és szerződéses szolgálati, köztisztviselői, valamint közalkalmazotti jogviszonyban álló személyek lakásépítésének, vásárlásának támogatása. A honvédelmi tárca ezt a célt – a Honvédelmi Minisztérium rendelkezése alatt lévő lakások és helyiségek bérletéről, elidegenítéséről, valamint a lakhatás támogatásáról szóló 6/1994. (IV.30.) HM rendelet (HM lakásrendelet) szerinti jogosultsági feltételek fennállása esetén – hosszúlejáratú, kamatmentes munkáltatói kölcsön formájában támogatja. A Magyar Államkincstárnál vezetett előirányzat-keretfelhasználási számláról az igényekhez igazodóan lehívott összeg az Országos Takarékpénztár és Kereskedelmi Bank Rt-nél vezetett „HM Lakásépítés és vásárlás munkáltatói támogatása” elnevezésű számláról kerül folyósításra.

2003. évben a módosított előirányzat teljes egészének és a korábbi években nyújtott kölcsönök törlesztéséből befolyó bevételek felhasználásával – amelyek szintén az OTP számlán realizálódnak – összességében 585 fő, 1.549,3 MFt összegben részesült munkáltatói kölcsöntámogatásban. A támogatásban részesült személyek állományviszony, valamint a folyósított kölcsönök hitelcél szerinti megoszlását az alábbi táblázatok tartalmazzák.

Állományviszony szerint							
Hivatásos katona		Szerződéses katona		Köztisztviselő és közalkalmazott		Összesen	
Fő	Összeg	Fő	Összeg	Fő	Összeg	Fő	Összeg
370	1 044,9 MFt	30	70,1 MFt	185	434,3 MFt	585	1 549,3 MFt

Hitelcél szerint							
Lakásépítéshez		Lakásvásárláshoz		Önkormányzati lakás megvásárlásához		Összesen	
Fő	Összeg	Fő	Összeg	Fő	Összeg	Fő	Összeg
174	438,6 MFt	403	1109,7 MFt	8	1,0 MFt	585	1549,3 MFt

*Az egy főre jutó átlagos felhasználás az év során 2,648 MFt volt.

Lakásépítés

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2003. évi LXII törvény szerinti előirányzat	3 700,0		3 700,0
Módosított előirányzat	3 700,0	0,0	3 700,0

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (Lakásépítés)	3 700,0		3 700,0
Összes kifizetés	3 700,0	0,0	3 700,0

A honvédelmi tárcánál a stratégiai felülvizsgálat elsődlegességet biztosít a személyi állomány élet- és munkakörülményei javításának. Az életkörülményeket alapvetően meghatározó lakhatási feltételek javítása érdekében új lakások építésére (beruházásra) 3.150,0 MFt, lakásvásárlásra 550,0 MFt, összesen 3.700,0 MFt előirányzat került jóváhagyásra, amelyre a lakásvásárlással együtt az elemi költségvetésben 10 lakásberuházást engedélyeztek.

A lakhatási feltételek javítása érdekében 2003. évben összesen 236 lakás átadására került sor. A fővárosban befejeződött a VIII. kerület Százados úti 240 lakásos lakótelep építése, melynek során 2003. évben a II. ütemben 170 lakás készült el. Vidéki helyőrségekben összesen 66 lakást biztosítottunk. Vásárlásból Tatán 9, Győrött 7, Székesfehérváron 14, Kecskeméten 12, Telkibányán 4, építésből Szentendrén 20 lakás valósult meg. Folytatódott Veszprémben 110, és megkezdődött Budapesten 42, Hódmezővásárhelyen 36 lakás kivitelezése.

A Savária Kiképző Központ felszámolása miatt Szombathelyen a lakásellátási kötelezettség megszűnt, így a tervezett 22 lakás építését a szerződéssel terhelt munkarészek befejezését és kifizetését követően leállítottuk. Székesfehérváron 20 lakás építését terveztük, melyre a I. fokú Építési Hatóság az építési engedélyt megadta. A szomszédok fellebbezése alapján a II. fokú Építési Hatóság az engedélyt visszavonta, azzal az indoklással, hogy az érvényes szabályozási terv alapján az ingatlanon csak 4 lakás építése engedélyezhető. Ez alapján a beruházást leállítottuk. Leírásra került Budapesten a XI. kerület Kinizsi lakótelep megvalósíthatósági terveinek és értékbecsléseinek költsége, mert a tárcsa az ingatlan más célú hasznosítását tervezi. Győrött a 28 lakás építés-kivitelezése a telekcsere elhúzódása miatt nem indulhatott. Nagytarcsa helyőrség érdekében a Budapest XVI. kerületben 2002-ben átadott 12 lakásra vonatkozó beruházás lezárása, végelszámolása 2003. decemberében megtörtént. A lakásépítés befejezetlen állománya 2003.12.31-én 3.227.341 eFt.

Katonai védelmi beruházások

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2003. évi LXII törvény szerinti előirányzat	4 000,0		4 000,0
Módosított előirányzat	4 000,0	0,0	4 000,0

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (Katonai védelmi beruházások)	4 000,0		4 000,0
Összes kifizetés	4 000,0	0,0	4 000,0

A haderőreformmal összefüggő fejlesztéseket katonai védelmi beruházások biztosítják. Az elemi költségvetésben jóváhagyott 17 beruházásra 2003. évben

4.000,0 MFt előirányzat állt rendelkezésre. A jóváhagyott építési feladatok közül az MH Logisztikai Központ építésének előkészítése törlésre került, míg a fennmaradó beruházás munkálatai a terveknek megfelelően haladtak az év során.

2003. évben befejeződött és üzembehelyezésre került:

Hajdúhadházon 1 db 25 állásos gk. hk. szín a külső közművekkel,

Szolnokon a Technikai Kiszolgáló Állomás, gépjármű szakanyag-tároló szín a külső közművekkel;

Hódmezővásárhelyen a Technikai Kiszolgáló Állomás, akkumulátortöltő és tároló épület, hk. sárrázó, külső közművekkel, utépítéssel;

Várpalotán a Mandulás laktanyában a 150 férőhelyes nőtlenszálló új épületszárnya;

Újmajorban az 1500 férőhelyes tábor a szükséges közművekkel, telephelyekkel, utépítéssel;

Csörlőházán a 20 fős elhelyezési épület a szükséges közművekkel.

Tovább folytatódtak a korábbi években megkezdett építés-beruházások:

- a kiképzési feltételek javítása érdekében Köröshegyen az energiaellátással, Csörlőházán az 500 férőhelyes tábor és közműveinek építésével és a „O” ponton. a közlekedési létesítmények kivitelezésével;
- a technikai területfejlesztéshez kapcsolódóan Hajdúhadházon 2 db 25-25 állásos hk. gk. szín építésével;
- a személyi állomány életkörülményeinek és munkafeltételeinek biztosítása, illetve javítása céljából Tatán a szerződéses tiszthelyettesi állomány részére 400 férőhelyes szállóépülettel, Hódmezővásárhelyen és Hajdúhadházon 400-400 fős alegységek elhelyezési – és munkahelyeit biztosító épületekkel, Budapesten 200 férőhelyes nőtlenszállóval, 38 garzon- és 1 gondnoki lakással;
- a KILÁTÓ feladattal, melyből a fő létesítmény elkészült;
- valamint Budapesten, a II. kerület Budakeszi úti objektumban a 41. sz. épület átépítési munkáival.

Megkezdődtek Hódmezővásárhelyen a 200 férőhelyes nőtlen szálló kivitelezési munkái, valamint az MH KAJÜ szennyvíztisztító telep építésének előkészítése. A szennyvíztisztító telep kivitelezésének indítása az objektum működési rendszere felülvizsgálatának eredményére vonatkozó döntés függvénye.

Az MH Logisztikai Központ építésének előkészítése döntés alapján törlésre került. Táborfalván a szennyvíztisztító és csatornahálózat építése már a korábbi években befejeződött, de az önkormányzat és – az önkormányzat megbízásából – a szennyvízkezelő és tisztító rendszert üzemeltető cég jogvitája miatt a területi Vízügyi Igazgatóság az üzemeltetési vízjogi engedélyt 2003. évben sem adta ki. Ennek hiányában a beruházást a HM sem zárhatja le, számolhatja el.

A katonai védelmi beruházások befejezetlen állománya 2003. 12. 31-én 4.909.011 eFt volt.

8/2 alcím: Ágazati cél-előirányzatok

Az alcím 2003. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: *8/2 alcím: Ágazati cél-előirányzatok*

Megnevezés	2002. évi tény	2003. évi eredeti előirányzat	2003. évi módosított előirányzat	2003. évi tény	4/1	4/3
	1	2	3	4	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	15 550,6	27 943,2	28 689,6	28 509,5	183,3%	99,4%
ebből: személyi juttatás	0,1	7,0	0,0	0,0	0,0%	-
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	0,0	0,0	1,9	1,9	-	100,0%
Támogatás	15 745,4	27 943,2	28 321,0	28 321,0	179,9%	100,0%
Előirányzat-maradvány	41,0	-	366,7	236,1	575,9%	64,4%
Létszám (fő)	0,0	1,0	0,0	0,0	-	-

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2003. évi LXII törvény szerinti előirányzat	27 943,2		27 943,2	7,0
Központi költségvetési szervek támogatási előirányzatának 2,5%-os megvonása	-480,7		-480,7	
Főtisztviselői kar illetményének finanszírozása	-9,2		-9,2	-7,0
Támogatási előirányzat módosítás	105,9		105,9	
A védelmi felülvizsgálat, a feladatközi átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	761,8		761,8	
Átvett pénzeszköz felhasználás	1,9	1,9		
2002. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	366,7	366,7		
Módosított előirányzat	28 689,6	368,6	28 321,0	0,0

Társadalmi szervek támogatása

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2003. évi LXII törvény szerinti előirányzat	28,0		28,0
Módosított előirányzat	28,0	0,0	28,0

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– alapítvány	5,0	5,0	
– egyéb (Társadalmi szervezetek)	23,0	23,0	
Összes kifizetés	28,0	28,0	0,0

A társadalmi szervezetek támogatására jóváhagyott 28,0 Mft eredeti előirányzat módosítás nélkül teljes összegében felhasználásra került. A keretből - az érdekképviseleti szervezetek közötti megállapodás alapján – a Csapatoknál Szolgálatot Teljesítő Katonák Érdekvédelmi Szövetsége(CSÉSZ) 0,2 Mft, a Bajtársi Egyesületek Országos Szövetsége (BEOSZ) 2,3 Mft, a Honvédszakszervezet (HOSZ) 7,2 Mft, a Honvédségi Dolgozók Szakszervezete (HODOSZ) 8,3 Mft, valamint ezen felül a Magyar Hadtudományi Társaság és az MH Szociálpolitikai Alapítvány részére 5-5 Mft összegű költségvetési támogatás került jóváhagyásra és átadásra.

A főtisztviselői kar illetményének finanszírozása

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2003. évi LXII törvény szerinti előirányzat	9,2		9,2
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= működésre	-18,1		-18,1
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– 2281/2003. (XI 11) Korm. határozat alapján	+8,9		+8,9
Módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
Összes kifizetés	0,0	0,0	0,0

Az eredeti 9,2 Mft előirányzaton felül a 2281/2003. (XI 11) Korm. határozat alapján további 8,9 Mft került biztosításra: A jogcímcsoporton rendelkezésre álló előirányzat - az 1/1 HM Igazgatása alcímre – fejezeti hatáskörű előirányzat átcsoportosítással teljes összegében (18,1 Mft) átcsoportosításra és felhasználásra került, így a jogcímcsoport összességében nulla egyenleggel zárt.

Kht-k által ellátott állami feladatok finanszírozása*millió forintban, egy tizedessel*

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2003. évi LXII törvény szerinti előirányzat	7 311,9		7 311,9
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– 2327/2003. (XII 16) Korm. határozat alapján	-480,7		-480,7
– 2331/2003. (XII 16) Korm. határozat alapján	+92,9		+92,9
– előirányzat módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	+443,8		+443,8
Módosított előirányzat	7 367,9	0,0	7 367,9

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– közhasznú társaság	7 367,9		7 367,9
Összes kifizetés	7 367,9	0,0	7 367,9

A tárca által támogatott közhasznú társaságok az alábbi fő feladatokat látják el:

HM ReCreatív Kht :

- egészségmegőrző, betegségmegelőző és gyógyító egészségügyi rehabilitációs tevékenység;
- szociális, családsegítő tevékenység, valamint az időskorúak gondozása;
- kulturális, műemlékvédelmi, valamint környezetvédelmi tevékenység az üdülési objektumok terén;
- térítésmentes sporttevékenység

HM Térképészeti Kht :

- állami földmérési és térképészeti alapfeladatok;
- védelmi célú térképészeti biztosítás;
- térképészeti interoperabilitás

HM Zrínyi Kommunikációs Szolgáltató Kht :

- a Magyar Honvédség, az Ármádia, az Új Honvédségi Szemle, illetve egyéb, a Magyar Honvédség feladataival összefüggő lapkiadási feladatok;
- az Euro-atlanti integráció, a honvédelem, a biztonságpolitikai, az ifjúság nevelése, valamint az egyéb egészségügyi-felvilágosítási munkákkal összefüggő kiadvány szerkesztési feladatok;
- a tárca és a honvédség életében történő események dokumentálása;
- a tárcát érintő PR- és reklámtevékenységek (beleértve az önkéntes haderőre való áttéréssel összefüggő toborzást is)

HM Kulturális és Szabadidő Központ Kht :

- az egészségmegőrzés és betegségmegelőzés érdekében különböző családi táborok, rendezvények megszervezése, illetve előadások, kiállítások, klubok foglalkozásainak lebonyolítása;
- szociális tevékenység, családsegítés, időskorúak gondozási feladataival összefüggésben a Budapesti Nyugállományúak Klubja, illetve a helyőrségben élő nyugállományú katonák és honvédségi nyugdíjasok országos és helyi szervezetinek működéséhez szükséges feltételek biztosítása, valamint rendezvényeik lebonyolítása;
- nevelési, oktatási, képességfejlesztési és ismeretterjesztési feladatkörökön belül nyelvtanfolyamok szervezése, valamint különböző társadalmi szervezetekkel történő kapcsolattartás;
- sport, szabadidősport, illetve az Euro-atlanti integrációval kapcsolatos ismeretterjesztő feladatok végrehajtása

HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht :

- központi, regionális és helyi kulturális rendezvények szervezése, lebonyolítása

Monostori Erőd Kht

- a Komáromi Erődrendszerhez tartozó Monostori Erőd állagmegóvási és hasznosítási feladatainak végrehajtása

Az előirányzatok között kerültek biztosításra a térképészeti programmal (501,5 MFt), a "Nyitott Égbolt" (270,1 MFt) és a Gripen alapadatok előállítására (131,8 MFt) feladattal összefüggő kiadások a HM Térképészeti Kht. részére, az önkéntes haderőre való áttérés feladatok keretében reklám és propaganda kiadások fedezetére (12 MFt) a HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht. és toborzásra (228,8 MFt) a Zrínyi Kommunikációs Kht. részére.

A közhasznú társaságok által ellátott állami feladatok finanszírozása érdekében átadott pénzeszközök 2004-től történő 50%-os mérséklésében is döntés született, melynek előkészítése érdekében két ütemben összesen 390 főt érintő létszámcsökkentés került végrehajtásra. A létszámleépítéssel kapcsolatos felmentési járandóságokra összesen 742,8 MFt kerül felhasználásra, amelyből a 2003. évben 614,9 MFt került kifizetésre. Ezen túlmenően az általuk ellátandó feladatok szűkítésére, egyes csapat-pihenőhelyek és helyőrségi művelődési intézmények bezárására, valamint a két kulturális kht. összevonására is sor került.

A HM alapítású Kht-k 2003. évi támogatásai a következőképpen alakultak:
(MFt-ban)

Megnevezés	2003. évi eredeti előirányzat	2003. évi módosított előirányzat
HM Kulturális és Szabadidő Központ Kht	481,5	460,6
HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht	838,6	852,5
HM Zrínyi Kommunikációs Kht	776,8	1 178,9
ReCreativ kht	3 475,9	3 225,0
HM Térképészeti Kht	1 682,1	1 593,9
Monostori Erőd Kht	57,0	57,0
Összesen:	7 311,9	7 367,9

2003. október 15-i földgázáremelés ellentételezése

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2003. évi LXII törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– 2344/2003. (XII 23) Korm. határozat alapján	+18,6		+18,6
Módosított előirányzat	18,6	0,0	18,6

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
Összes kifizetés	0,0	0,0	0,0

A 2344/2003. (XII 23) Korm. határozatban foglaltak alapján évközi módosításként a fejezet a 2003. október 15-i földgázáremelés ellentételezéseként 18,6 MFt költségvetési előirányzatot kapott, amely a kincstári zárás miatt teljes összegében kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány (a tárca átmenetileg, visszapótlási kötelezettséggel, saját forrásaiból ellentételezte).

Nemzetközi kártérítés

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2003. évi LXII törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– előző évek előirányzat maradványának felhasználása	+130,9	+130,9	
– pénzeszköz átvétel külföldről	+1,9	+1,9	
Módosított előirányzat	132,8	132,8	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– magánszemély	0,3		0,3
Összes kifizetés	0,3		0,3

A jogcímcsoporton – mely az Észak-atlanti Szerződés tagállamai, illetve a Békepartnerség programban részt vevő országok fegyveres erői által a Magyar Köztársaság területén, valamint a magyar fegyveres erők által az Észak-atlanti Szerződés tagállamai, illetve a Békepartnerség programban részt vevő országok területén okozott károk megtérítésével kapcsolatosan felmerülő kiadások rendezéséről szóló 2135/2001 (VI.15.) Korm. határozattal a Honvédelmi Minisztérium fejezetnél létrehozott „Nemzetközi kártérítés” forgóalapból történő kártérítések kifizetését biztosítja - eredeti előirányzatot nem terveztünk. Az évközi módosítások eredményeként 130,9 MFt előző évi előirányzat maradvány, valamint 1,9 MFt átvett pénzeszköz került jóváhagyásra, mely alapján a jogcímcsoport módosított előirányzata 132,8 MFt-ot tett ki. A módosított előirányzatból 0,3 MFt került felhasználásra az okozott károk megtérítésére.

A forgóalap 132,5 MFt összegű maradványa jellegéből adódóan kötelezettség-vállalással terhelt.

Hozzájárulás a NATO katonai költségvetéséhez

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2003. évi LXII törvény szerinti előirányzat	1 000,0		1 000,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– 2002. évi előirányzat maradvány felhasználása	22,9	22,9	
Módosított előirányzat	1 022,9	22,9	1 000,0

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (NATO)	1 007,9	1 007,9	
Összes kifizetés	1 007,9	1 007,9	0,0

A feladatra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 1.000,0 MFt, mely 22,9 MFt előző évi előirányzat maradvánnyal megemelésre került. Az 1.022,9 MFt módosított előirányzat 15,0 MFt kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradvány kivételével felhasználásra került.

Az előirányzat biztosította egyrészt a hozzájárulás teljesítését a NATO katonai költségvetéséhez, a NATO nyugdíjrendszerhez, a Béketámogató Műveletekhez, a NAMSA (NATO Fenntartási és Ellátási Hivatal) költségvetéséhez, a SHAPE Nemzetközi Iskola fenntartásához, a Szövetséges Szárazföldi Felderítő Rendszer Ideiglenes Bizottsága (AGS SSC) költségvetéséhez és a Gyorsreagálású Erők Parancsnoksága működéséhez, másrészt pedig az árfolyam-ingadozások miatti árfolyamveszteség fedezetét.

Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához (NSIP)

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2003. évi LXII Törvény szerinti előirányzat	5 640,0		5 640,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– előirányzat módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője hatáskörében	250,0		250,0
Módosított előirányzat	5 890,0	0,0	5 890,0

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (NSIP)	5 890,0		5 890,0
Összes kifizetés	5 890,0	0,0	5 890,0

A jogcímcsoport eredeti előirányzata 5.640,0 MFt, amely az év során 5.890,0 MFt-ra módosult és a Magyar Államkincstárnál vezetett Költségvetési körön kívüli NATO Biztonsági Beruházási Program lebonyolítási számlára történő átutalással 100%-ban felhasználásra került.

A programok pénzforgalma és elszámolása a módosított 31/2000 (X.27.) HM rendelet alapján a NATO Biztonsági Beruházási Program elnevezésű kincstári körön kívüli számlán történt.

2003. évben a képességcsomagok megvalósítására 7.438,9 MFt, más NATO tagállamok részére 540,3 MFt került átutalásra, illetve felhasználásra. A számla záró egyenlegében kimutatott 7.213,2 MFt a 2004. évi áthúzódó műszaki feladatok megvalósításához szükséges.

A kiadások fedezetéül szolgáló 15.192,4 MFt bevétel közül a NATO tagállamok befizetése (idegen pénzeszköz átvétel) 3.437,6 MFt, a költségvetési támogatás 5.890,0 MFt, az előző évi pénzeszköz-maradvány igénybevétele pedig 5.592,8 MFt volt. A számla kamatbevétele 16,3 MFt-ban realizálódott.

A devizaszámla megszüntetése során 255,7 MFt árfolyamnyereséget számolt el a tárca.

A képességcsomagok megvalósításának helyzete

A NATO Biztonsági Beruházási Program magyarországi megvalósítása keretében folytatódott a híradó és informatikai rendszerek fejlesztését megvalósító képességcsomag, biztosítva a logisztikai jelentési és információs rendszerhez kapcsolódást.

Folytatódtak a NATO Integrált Légvédelmi Rendszer képességcsomag kivitelezési munkái, befejezésének feltétele a veszprémi harcálláspont építészeti munkáinak, valamint a föld – levegő - föld híradó rendszer NATO beszerzési eljárásának lefolytatása..

A radarfejlesztési képességcsomagnál elkészültek a műszaki tervdokumentációk. A békéscsabai helyszínen megkezdődött a kivitelezés, a Zengő csúcsára tervezett toronynál kialakult helyzet a munkavégzést hátráltatja. A bánkúti helyszín esetében a nemzeti előminősítési pályázatok kiértékelése folyik.

A repülőter fejlesztéseket tartalmazó képességcsomag eredményeként három repülőter NATO követelményeknek megfelelő beruházását kell megvalósítani. Új képességcsomag előkészítése kezdődött meg a NATO jövőbeni, egységes Légvédelmi Vezetési Rendszere (ACCS) megvalósítására.

Hozzájárulás a WEAG és WEAO működési költségvetéshez

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2003. évi LXII törvény szerinti előirányzat	18,6		18,6
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– 2002. évi előirányzat maradvány felhasználása	1,9	1,9	
Módosított előirányzat	20,5	1,9	18,6

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (WEAG,WEAO)	6,5	6,5	
Összes kifizetés	6,5	6,5	0,0

A WEAG (Nyugat-Európai Fegyverzeti Csoport) 2003. évi működési költségeihez való hozzájárulásként a jogcímcsoporton 18,6 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely a 2002. évi előirányzat-maradvány jóváhagyásával 1,9 MFt-tal 20,5 MFt-ra növekedett. A felhasználás során 14,0 MFt kötelezettség vállalással terhelt előirányzat-maradvány keletkezett.

Magyar hadisírok létesítése az Oroszországi Föderációban*millió forintban, egy tizedessel*

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2003. évi LXII törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– 2115/2003. (V 30) Korm. határozat alapján	87,3		87,3
Módosított előirányzat	87,3	0,0	87,3

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (központi költségvetési szerv)	87,3		87,3
Összes kifizetés	87,3	0,0	87,3

A háborúban elesett katonák és polgári áldozatok emlékének megörökítéséről, valamint sírjaik jogi helyzetéről szóló, a Magyar Köztársaság Kormánya és az Oroszországi Föderáció Kormánya közötti megállapodás és az ezzel kapcsolatos pénzügyi finanszírozásról készített jegyzőkönyv jóváhagyása tárgyában kiadott 2158/1996. (VI.25.) Korm. határozat 6. pontjában a volt Szovjetuniónak a Magyar Köztársasággal szemben fennálló adósságából összesen 10 millió USD-t biztosított a Megállapodás végrehajtására. A pénzügyi elszámolások szerint ebben az évben 87,3 MFt értékben tártak fel magyar hadisírokat és létesítettek emlékhelyeket az Oroszországi Föderáció területén, amely kiadás előirányzat-módosítással került elszámolásra a fejezet költségvetésében.

Az Oroszországi Konföderáció területén 2003. szeptemberig létrehozott magyar hadisírokkal kapcsolatos pénzügyi elszámolásról szóló 2348/2003. (XII 29) Kormányhatározat év végi hatálya miatt a Magyar Államkincstár 2003. évre vonatkozóan 35,5 MFt összegű előirányzat biztosítását már nem tudta kezelni, ezért a tárca a Pénzügyminisztériumnál az előirányzat 2004. évi biztosítását kezdeményezte.

Hozzájárulás a hivatásos katonák kedvezményes nyugellátásához és a sorállomány társadalombiztosítási ellátásának kiadásaihoz

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2003. évi LXII törvény szerinti előirányzat	13 935,5		13 935,5
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= működésre	-24,9		-24,9
Módosított előirányzat	13 910,6	0,0	13 910,6

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– társadalombiztosítási költségvetési szerv	13 910,6		13 910,6
Összes kifizetés	13 910,6		13 910,6

A jogcímcsoport eredeti 13.935,5 MFt előirányzata az év során 24,9 MFt-tal csökkentésre került, mely összeget a sorállomány magánnyugdíjpénztári tagdíjának megfizetésére használt fel a fejezet (elszámolása az 1/3 HM Háttérintézményei alcímen történt meg). A módosított 13.910,6 MFt összegű előirányzat teljes egészében felhasználásra került, melyből 13.155,1 MFt a Nyugdíjbiztosítási Alapba, 755,5 MFt pedig az Egészségbiztosítási Alapba került befizetésre.

Pécsi Tudományegyetem támogatása

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2003. évi LXII törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– 2002. évi előirányzat maradvány felhasználása	211,0	211,0	
Módosított előirányzat	211,0	211,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2003. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (központi költségvetési szerv)	208,3	208,3	
– egyéb (maradvány elvonás)	2,7	2,7	
Összes kifizetés	211,0	211,0	0,0

A jogcímcsoporton - mely az MH Pécsi Honvédkórház átadásával kapcsolatban a Pécsi Tudományegyetemmel kötött megállapodásban foglalt

támogatási kötelezettségek teljesítését biztosítja - a tárcsa eredeti előirányzatot nem tervezett. Évközben az előző évi maradvány terhére 211,0 MFt került a jogcímcsoporthoz jóváhagyásra, melyből 208,3 MFt kifizetésre, míg a fennmaradó 2,7 MFt a Pénzügyminisztérium részéről elvonásra került.

X X X

Összefoglalva a HM fejezet 2003. évi gazdálkodásának főbb jellemzőit, megállapítható, hogy bár a költségvetési gazdálkodás feltételrendszere a költségvetési törvényben eredetileg felhasználható előirányzatok tekintetében javult, figyelembe véve azonban a tárca támogatási előirányzatainak jelentős mértékű (2,5 %-os) csökkentését, valamint az évközben felmerült, korábban nem tervezett többletfeladatokat - melyek döntően nemzetközi szerepvállalásokkal (Pl.: Irak, Afganisztán) voltak összefüggésében - a korábban tervezettekkel szemben csak visszafogottabb mértékben kezdődhettek meg a haderő modernizációját és átalakítását célzó programok, beleértve a NATO felé vállalt haderő-fejlesztési kiadásokat is.

További nehézségeket okozott az év folyamán a forint árfolyamának gyengülése is, mely részben a nemzetközi feladatok teljesítése, részben pedig a haditechnikai eszközimport (pld. Gripen bérlet) tekintetében okozott többletkiadást a tárcának.

Mindezek hatására 2003. évben az állomány munka és életkörülményeit közvetlenül javító kiadások teljesítésére csak mérsékelt mértékben volt mód. A katonai állomány esetében csökkentek a reálbérek, források hiányában pedig a személyhez kapcsolódó normák növelése csak a normák korlátozott körében valósulhatott meg.

A kedvezőtlen hatások ellenére azonban egyrészt az előirányzatok szükségleteknek megfelelő átcsoportosításával, másrészt pedig kiadások mérséklését célzó takarékosági intézkedések bevezetésével, valamint jelentős szervezeti változtatásokkal, illetve azok megkezdésével (a létszám leépítéseket is beleértve) a Honvédelmi Minisztérium biztosította mindazon feladatok végrehajtását, melyek kiemelt prioritást élveztek a költségvetésben.

Így kiemelten kezelte a tárca az önkéntes haderőre történő áttérés feltételrendszerének megteremtését, mely feladat végrehajtására a 2003-ban kialakított monitoring rendszerén keresztül a tényleges igényeknek megfelelően kerültek a szükséges előirányzatok biztosításra. E körbe tartoztak a szerződéses állomány részére kifizetésre kerülő illetmények és járulékaik, az elhelyezési feltételeket biztosító infrastrukturális kiadások (beleértve a Laktanya Rekonstrukciós Programot is), a sorállomány létszámának csökkenésével egyidejűleg felmerülő őrzésvédelmi szolgáltatás megvásárlásának kiadásai és nem utolsósorban az érintett állomány felkészítésével és egyéb logisztikai ellátásával kapcsolatos kiadások.

A költségvetési év során az önkéntes haderőre történő áttérés mellett, hasonló prioritást élveztek a NATO felé vállalt kötelezettségek teljesítései, beleértve mind a haderő-fejlesztéseket, mind pedig a befizetési kötelezettségeket (Hozzájárulás a NATO katonai költségvetéséhez, NSIP kiadások), illetőleg a nemzetközi katonai szerepvállalások teljesítései. A haderő-fejlesztésekhez kapcsolódóan a költségvetésben különös hangsúlyt kaptak a prágai vállalások is, amelyek időarányos részét a tárca teljesítette. E mellett a nemzetközi feladatokat

érintően kiemelt jelentőséggel bírt a Magyar Köztársaságnak az iraki válság kezelése érdekében nyújtott szerepvállalása is, melyre saját forrásból az eredetileg tervezett feladatok későbbi időszakra történő átütemezésével összesen 4,5 MrdFt-ot biztosított a fejezet.

2003-évben az említetteken felül a Kormány programjában meghatározottak megvalósítása érdekében a HM fejezet végrehajtotta és lezárta a 2002. évben megkezdett feladatköri és Védelmi Felülvizsgálatot, fő célként egy kisebb, NATO elvárásoknak megfelelő, képességorientált és finanszírozható haderő kialakítását tűzve ki célul. Ennek a tevékenységnek az eredményeképpen a Kormány a Magyar Honvédség 2004-2013 közötti időszakra vonatkozó átalakításának és új szervezeti struktúrájának kialakításáról szóló 2236/2003. (X.1.) Korm. határozatában döntött az átalakítás főbb ütemezéséről és a meghatározó jelentőségű szervezeti változásokról, valamint e folyamat finanszírozásáról. E szerint a honvédelmi kiadások kiszámíthatósága és az előírt követelmények teljesíthetősége érdekében a tárca támogatási előirányzatait a GDP arányában állapította meg, 2004-re azt 1,71%-ban, 2005-re 1,76%-ban, míg a további évekre 1,81%-ban rögzítette.

Az átalakítás végrehajtása, illetőleg annak előkészítése már 2003-ban megkezdődött és egyrészt szervezeti átalakításokkal járt, melyek keretén belül jelentős mértékű létszámleépítést hajtott végre a fejezet, másrészt pedig takarékosági intézkedések bevezetésével szabadított fel forrásokat a tárca a fejlesztések és többletfeladatok forrásainak biztosítása érdekében. E mellett 2003. év végével a felülvizsgálat lezárását követően megkezdődött az átalakítás 2013-ig szóló 10-éves tervének kidolgozása is, melyet a fejezet 2004. áprilisában véglegesített és terjesztett a Kormány elé jóváhagyásra.

Összességében megállapítható, hogy a tárca a 2003-ban rendelkezésre álló forrásait elsősorban a haderő-átalakítás és a nemzetközi kötelezettségekből adódó kiadások zavartalan teljesítésére fordította, így a személyi állomány – különösen a hivatásos, szerződéses és sorállomány esetében - ellátási színvonalának lényeges javulása, a bérek reálértékének megőrzése, az élet- és munkakörülmények feltételeinek érezhető javulása -egyes területek kivételével- már nem valósulhattak meg. Ez tükröződik a felhasznált előirányzatok megoszlásában is, mely szerint a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok együttes részaránya 40,8 % ami az előző évi elszámolt kiadásokhoz képest 0,1 % pontos csökkenést mutat, az egyéb működési jellegű kiadások aránya 34,7 %, ami közel 2,6 %-kal marad el a 2002. évi részaránytól, fejlesztésekre (beleértve a dologi kiadásokon belül elszámolt Gripen bérleti díjat és a haderő-fejlesztési kiadások dologi jellegű ráfordítását is) viszont a kiadások 24,5 %-át fordította a fejezet, ami az előző évhez képest 1,2 %-pontos növekedést mutat.

Budapest, 2004. május -n.

(Juhász Ferenc)