

## Tájékoztató a Nyugdíjbiztosítási Alapból finanszírozott nyugdíjkiadás 2003. évi alakulásáról

Megnevezés	2002.			2003.		
	Kiadás (millió Ft)	Átlagos havi létszám (fő)	Átlag (Ft)	Kiadás (millió Ft)	Átlagos havi létszám (fő)	Átlag (Ft)
Öregségi nyugdíjösszesen	935 095,0	1 658 083	46 997	1 037 602,2	1 646 973	52 500
Ebből: öregségi korbetöltött	832 586,3	1 520 332	45 636	916 144,5	1 497 098	50 996
Rokkantsági és baleseti nyugdíj összesen	216 714,2	415 485	43 466	241 681,6	417 280	48 265
Ebből:						
kh. feletti rokkantsági nyugellátás (I-II.)	24 202,5	40 103	50 292	27 151,3	40 857	55 379
kh. feletti rokkantsági nyugellátás (III.)	147 755,3	288 023	42 750	165 890,2	290 677	47 559
kh. alatti rokkantsági nyugellátás (I-II.)	41 165,9	82 273	41 696	44 735,4	80 770	46 155
kh. feletti baleseti rokkantsági nyugellátás (I-II.)	702,2	869	67 338	773,5	863	74 691
kh. feletti baleseti rokkantsági nyugellátás (III.)	2 180,2	3 170	57 313	2 367,6	3 094	63 769
kh. alatti baleseti rokkantsági nyugellátás (I-II.)	708,1	1 047	56 359	763,6	1 019	62 447
Hozzá tartozói nyugellátás	179 252,8	869 356		198 280,6	872 343	
Ebből:						
Hozzá tartozói főellátásként	103 374,7	295 311	29 171	109 850,4	289 121	31 662
Hozzá tartozói kiegészítésként	75 878,1	574 045	11 015	88 430,2	583 222	12 635
Egyszeri nyugdíj-juttatás	45 427,3			66,7		
Tizenharmadik havi nyugdíj				30 013,2		
Méltányossági alapon megállapításra kerülő nyugellátás	100,0			100,0		
Méltányossági alapon megállapításra kerülő nyugdíjmelés	400,0			900,0		
<b>Összesen</b>	<b>1 376 489,3 *</b>	<b>2 368 879</b>	<b>48 423</b>	<b>1 507 644,4 *</b>	<b>2 353 374</b>	<b>53 386</b>

\* A nyugdíjkiadás összesítő sora nem tartalmazza a Méltányossági alapon megállapításra kerülő nyugellátás és a Méltányossági alapon megállapításra kerülő nyugdíjmelés előirányzat szerint felhasznált összegeit, azok a nyugellátásokban elszámolásra kerültek.

**2002. ÉVI ELŐIRÁNYZAT-MARADVÁNY FELHASZNÁLÁSA**  
(1051 szektorban)

ezer forintban

Jogcím, feladat megnevezése	Kötelezettség-vállalás időpontja, dokumentum megnevezése	2002. évben képződött pénzmaradvány	A felhasználás eng. időpontja, döntéshozó szerve	2003. évben felhasznált pénzmaradvány	Utólagos felülvizsgálati korrekció-elrendelés időpontja	Visszapótlási kötelezettség	Befizetési kötelezettség	Továbbiakban felhasználható pénzmaradvány
<b>Folyamatos műk. kiadások</b>	0	1 540 956	0	1 521 425		0	19 531	
Személyi juttatások	0	49 115		49 115			0	
Munkaadókat terhelő járulékok		70 025		50 494			19 531	
Dologi kiadások		861 045		861 045			0	
Egyéb műk. célú tám., kiadások		305		305			0	
Kamatfizetések		0		0			0	
Felújítás		208 847		208 847			0	
Felhalmozási kiadások		351 619		351 619			0	
Kölcsönök				0			0	
<b>Világbanki kölcsön kamat- és tőketörlesztése</b>	0	17 185	0	0		0	17 185	
Kamatfizetések		9 030		0			9 030	
Kölcsönök		8 155		0			8 155	
<b>Informatikai fejlesztések</b>	0	0	0	0		0	0	
Személyi juttatások				0			0	
Munkaadókat terhelő járulékok				0			0	
Dologi kiadások				0			0	
Felhalmozási kiadások				0			0	
<b>Fiumei úti ingatlan rekonstrukciója</b>	0	1 515 649	0	1 515 649		0	0	
Dologi kiadások		125 939		125 939			0	
Felújítás		0		0			0	
Felhalmozási kiadások		1 389 710		1 389 710			0	
<b>Állampolgári tájékoztatás</b>		34 113	0	34 064			49	
Személyi juttatások				0			0	
Munkaadókat terhelő járulékok				0			0	
Dologi kiadások		34 113		34 064			49	
Felhalmozási kiadások				0			0	
<b>EU csatlakozás felkészülési kiadása</b>	0	10 784	0	10 784		0	0	
Személyi juttatások		7 309		7 309			0	
Munkaadókat terhelő járulékok				0			0	
Dologi kiadások		3 473		3 473			0	
Felhalmozási kiadások		2		2			0	
<b>Illetménygazdálkodás elkülönített előirányzata</b>	0	0	0	0		0	0	
Személyi juttatások				0			0	
Munkaadókat terhelő járulékok				0			0	
<b>Előirányzat-maradvány összesen</b>	0	3 118 687	0	3 081 922		0	36 765	

Nyugdíjbiztosítási Alap működési költségvetése

2003.évi előirányzat-maradvány  
az 1051 szektorban

ezer forintban

Jocím, feladat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Képződő (pénz) előirányzat-maradvány	Ebből kötelezettség vállalással terhelt maradvány
<b>Folyamatos működési kiadások</b>	<b>18 191 500</b>	<b>19 026 474</b>	<b>18 709 583</b>	<b>316 891</b>	<b>563 767</b>
Személyi juttatások	9 690 100	10 112 466	10 187 181	-74 715	19 662
Munkaadói járulékok	3 198 900	3 227 839	3 247 089	-19 250	10 951
Dologi kiadások	4 576 200	4 714 848	4 476 983	237 865	319 321
Egyéb működési célú támogatási kiadások	15 000	104 300	103 438	862	862
Kamatfizetések					
Felújítás	357 000	420 613	217 312	203 301	203 301
Felhalmozási kiadások	304 300	396 408	386 738	9 670	9 670
Kölcsönök	50 000	50 000	90 842	-40 842	
<b>Világbanki kölcsön kamat- és tőketörlesztése</b>	<b>560 000</b>	<b>560 000</b>	<b>548 065</b>	<b>11 935</b>	
Kamatfizetések	160 000	145 000	133 555	11 445	
Kölcsönök	400 000	415 000	414 510	490	
<b>Informatikai fejlesztések</b>	<b>1 762 300</b>	<b>2 635 969</b>	<b>1 779 366</b>	<b>856 603</b>	<b>856 603</b>
Személyi juttatások					
Munkaadói járulékok					
Dologi kiadások	758 900	1 012 883	825 598	187 285	187 285
Felhalmozási kiadások	1 003 400	1 623 086	953 768	669 318	669 318
<b>Fiumei úti ingatlan rekonstrukciója</b>	<b>4 144 200</b>	<b>5 831 837</b>	<b>5 411 842</b>	<b>419 995</b>	<b>419 995</b>
Dologi kiadások	713 000	858 821	844 938	13 883	13 883
Felújítás					
Felhalmozási kiadások	3 431 200	4 973 016	4 566 904	406 112	406 112
<b>Állampolgárok tájékoztatása</b>	<b>250 000</b>	<b>83 830</b>	<b>83 680</b>	<b>150</b>	<b>150</b>
Személyi juttatások	38 500	38 500	38 500	0	
Munkaadói járulékok	11 500	11 500	11 500	0	
Dologi kiadások	200 000	33 830	33 680	150	150
Felhalmozási kiadások					
<b>EU-csatlakozás tb-i nemzeti programjai és kormányzati feladatai</b>	<b>132 000</b>	<b>143 167</b>	<b>121 064</b>	<b>22 103</b>	<b>22 103</b>
Személyi juttatások	57 000	63 405	63 405		
Munkaadói járulékok	18 500	18 500	18 500		
Dologi kiadások	45 000	32 981	27 212	5 769	5 769
Felhalmozási kiadások	11 500	28 281	11 947	16 334	16 334
<b>Illetménygazdálkodás elkülönített előirányzata</b>	<b>807 200</b>	<b>721 381</b>	<b>746 307</b>	<b>-24 926</b>	
Személyi juttatások	611 500	546 500	565 383	-18 883	
Munkaadói járulékok	195 700	174 881	180 924	-6 043	
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>25 847 200</b>	<b>29 002 658</b>	<b>27 399 907</b>	<b>1 602 751</b>	<b>1 862 618</b>
Személyi juttatások	10 397 100	10 760 871	10 854 469	-93 598	19 662
Munkaadói járulékok	3 424 600	3 432 720	3 458 013	-25 293	10 951
Dologi kiadások	6 293 100	6 653 363	6 208 411	444 952	526 408
Egyéb működési célú támogatási kiadások	15 000	104 300	103 438	862	862
Kamatfizetések	160 000	145 000	133 555	11 445	
Felújítás	357 000	420 613	217 312	203 301	203 301
Felhalmozási kiadások	4 750 400	7 020 791	5 919 357	1 101 434	1 101 434
Kölcsönök	450 000	465 000	505 352	-40 352	
Pénzforgalmi működési bevételek*	25 847 200	25 920 736	26 273 984	353 248	79 047
Pénzforgalom nélküli bevételek		3 081 922	3 081 922		
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>25 847 200</b>	<b>29 002 658</b>	<b>29 355 906</b>	<b>353 248</b>	<b>79 047</b>
Kiad.megtakarítások és bev. elmarad különbsége				1 955 999	1 941 665
Előző évi előirányzat-maradvány					
<b>ELŐIRÁNYZAT-MARADVÁNY ÖSSZESEN:</b>				<b>1 955 999</b>	<b>1 941 665</b>

Nyugdíjbiztosítási Alap működési költségvetése

## INTÉZMÉNYI BERUHÁZÁSOK

*Millió forintban egy tizedessel*

Az előirányzat pénzügyi forrásának megnevezése	Beruházási költség összesen	Ráfordítás 2002. évben	2003. évi törvényi előirányzat	2003. évi módosított előirányzat	Ráfordítás 2003. évben	2004. évi törvényi előirányzat	2005.	2006.	2007.
							évi		
							ütem		
KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSI KERETBŐL									
ALAPBÓL FELHALMOZÁSI CÉLRA ÁTVETT PÉNZESZKÖZBŐL		722,5	4 750,4	4 750,4	3 649,0	2 851,8	4 150,0	3 815,0	4 100,0
SAJÁT MŰKÖDÉSI BEVÉTELBŐL		51,2		28,0	28,0				
EGYÉB SAJÁT FORRÁSBÓL (pl. jóváhagyott maradvány)		1 891,7		2 242,4	2 242,4				
EGYÉB KÜLSŐ FORRÁSBÓL									
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN:</b>		<b>2 665,4</b>	<b>4 750,4</b>	<b>7 020,8</b>	<b>5 919,4</b>	<b>2 851,8</b>	<b>4 150,0</b>	<b>3 815,0</b>	<b>4 100,0</b>

**Az Ny. Alap Működési szektorában befektetett eszközök állományának kimutatása 2003-ban, audit után**

Millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Nyitóállomány (2003.01.01.)	Állomány- növekedés	Állománycsökkenés			Záróállomány (2003.12.31.)
			értékesítés miatt	értékcsökkenés miatt	Egyéb vált.	
<b>Immateriális javak</b>	<b>1 690,6</b>	<b>301,0</b>	<b>0</b>	<b>1 040,6</b>	<b>6,5</b>	<b>944,5</b>
Ingtatlanok	8 716,9	94,6	4,6	168,1	89,3	8 549,5
Gépek, berendezések, felszerelések	1 651,2	567,8	63,0	277,9	553,3	1 324,8
Járművek	67,3	180,7	104,9	-78,4	21,9	199,6
Beruházások, felújítások	1 042,8	6 136,7	0	0,0	1 073,2	6 106,3
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0,0	0,0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>11 478,2</b>	<b>6 979,8</b>	<b>172,5</b>	<b>367,6</b>	<b>1 737,7</b>	<b>16 180,2</b>
Egyéb tartós részesedések	0					
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0					
Egyéb tartósan adott kölcsön	139,7	42,8				182,5
Hosszú lejáratú bankbetétek	0					
<b>Befektetett pénzügyi eszközök összesen</b>	<b>139,7</b>	<b>42,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>182,5</b>
<b>Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott (vagyonkezelésbe vett) eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>13 308,5</b>	<b>7 323,6</b>	<b>172,5</b>	<b>1 408,2</b>	<b>1 744,2</b>	<b>17 307,2</b>

**Audit**

KPMG Hungária Kft.  
Váci út 99.  
H-1139 Budapest  
Hungary

Telefon: +36 (1) 887 71 00  
+36 (1) 270 71 00  
Telefax: +36 (1) 887 71 01  
+36 (1) 270 71 01

e-mail: info@kpmg.hu  
Internet: www.kpmg.hu

**Független Könyvvizsgálói Jelentés**

Készült az Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóság megbízásából

Elvégeztük a Nyugdíjbiztosítási Alap (továbbiakban "az Alap") 2003. december 31-i összevont (konszolidált) mérlegének - melyben az eszközök és források egyező végösszege 74.663.532 eFt, a költségvetési tartalékok -2.789.729 eFt -, valamint a 2003. évre vonatkozó összevont (konszolidált) pénzforgalmi kimutatásának, összevont (konszolidált) előirányzat-maradvány kimutatásának és az összevont (konszolidált) kiegészítő mellékletének, melyek az Alap 2003. évi összevont (konszolidált) éves beszámolójának részeit képezik. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló elkészítése az Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóság vezetésének feladata. A mi feladatunk az összevont (konszolidált) éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján.

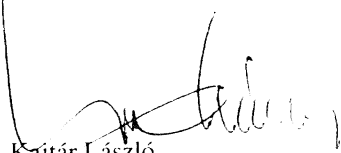
A könyvvizsgálatot a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által kiadott Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok (amelyek minden lényeges vonatkozásban összhangban állnak a Nemzetközi Könyvvizsgálói Standardokkal) és a Magyarországon érvényben lévő, a könyvvizsgálatra vonatkozó törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fenti szabványok értelmében a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szereznünk arról, hogy az összevont (konszolidált) éves beszámoló nem tartalmaz jelentős mértékű tévedéseket. A könyvvizsgálat magában foglalja az összevont (konszolidált) éves beszámoló tényszámait alátámasztó bizonylatok szűrőpróbaszerű vizsgálatát. Emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek és az Alap vezetése által tett lényegesebb becslések, valamint az összevont (konszolidált) éves beszámoló bemutatásának értékelését. Könyvvizsgálói munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, az Alap nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy munkánk megfelelő alapot nyújt a független könyvvizsgálói jelentés megadásához.

A könyvvizsgálat során az Alap összevont (konszolidált) éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok bizonylati alátámasztását az érvényes Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az összevont (konszolidált) éves beszámolót a magyar számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek figyelembevételével állították össze. Véleményünk szerint az összevont (konszolidált) éves beszámoló a Nyugdíjbiztosítási Alap 2003. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2004. május 28.

KPMG Hungária Kft.

Kamarai bejegyzés: 000202



Kajtár László

Partner

Bejegyzett könyvvizsgáló

Igazolvány szám: 000269



**A Nyugdíjbiztosítási Alappal szemben fennálló tartozások fejében átvett vagyon alakulása 2003. év**

Millió forintban

Sorszám	Megnevezés	Nyugdíjbiztosítási Alapot megillető			
		Készletek	Értékpapírok	Egyéb követelés	Összesen
1	Nyitó állomány	148,5	137,1	48,7	334,3
2	Vagyontávitel és egyéb növekedés	2,6		1,0	3,6
3	Vagyonelemek értékesítése, megtérülése	54,9	0,7	1,0	56,6
4	Vagyonelemek értékvesztése, értékcsökkenése	1,0	9,7		10,7
5	2003. évi záróállomány	95,2	126,7	48,7	270,6