

A XXII. Pénzügyminisztérium fejezet 2003. évi tervezett kiadási-bevételi főösszege 149 013,4 millió forint. A működési költségvetés támogatása 130 220,5 millió forint, a központi beruházások támogatása 4397,0 millió forint, a támogatási célprogramok előirányzata 2800,0 millió forint.

A kormányzati struktúra változásának következtében a fejezet költségvetésében jelenik meg 2003. évben a Kincstári Vagyoni Igazgatóság. A Területi Államháztartási Hivatalok költségvetését az Államháztartási Hivatal költségvetése tartalmazza. A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete költségvetését nem tartalmazza a fejezet költségvetése, tekintettel arra, hogy 2002. január 1-től az intézmény önálló fejezetei jogszabályokkal rendelkezik, a PM fejezetben mint alfejezet jelenik meg.

A kormányzati feladatváltozásból adódóan a Pénzügyminisztérium Igazgatásához került átcsoportosításra a Miniszterelnöki Hivatalból 7 fő, a Gazdasági Minisztériumból 9 fő létszám és a hozzá kapcsolódó előirányzatok. A Pénzügyminisztérium Igazgatása költségvetése tartalmazza a 2002. év elején 34 fő létszámmal részjogkörű költségvetési szervként megalakult Nemzeti Programengedélyező Iroda költségvetését is.

A működési kiadásokon belül jelentős 47,1 % a személyi juttatások előirányzatának aránya tekintettel arra, hogy az új közszolgálati illetményrendszer 2001. évi bevezetéséből adódóan a személyi juttatások előirányzata 19 567,5 millió forinttal emelkedik 2003. évben, a közalkalmazotti illetményemelés pedig 1215,5 millió forint személyi juttatás növekedést eredményez. A fejezet összlétszáma 2003. évben 26 703 fő.

Az Európai Unióhoz történő csatlakozás feladataira 2103,5 millió forint a tervezett előirányzat, melyből 1518,9 millió forint a hazai társfinanszírozás összege, 584,6 millió forint pedig EU támogatás. Az EU csatlakozással összefüggésben megvalósításra kerülő határátkelőhely fejlesztések előirányzata 6151,0 millió forint melynek forrása 1954,0 millió forint összegben Phare segély, 4197,0 millió forint összegben költségvetési támogatás.

**A fejezet 2003. évi előirányzatainak összesítő levezetése**

*millió forintban*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Engedélyezett költségvetési létszámkeret (fő)
<b>2002. évi eredeti előirányzat</b>	<b>137 897,8</b>	<b>14 338,4</b>	<b>123 559,4</b>	<b>26 513,0</b>
<i>Minisztériumok átszervezéséből adódó (2002. évi XI. tv.) változások éves hatása</i>	<i>15,2</i>	<i>0,0</i>	<i>15,2</i>	<i>7</i>
<b>Egyszeri csökkentések</b>	<b>- 34 998,3</b>	<b>- 2116,5</b>	<b>-32 881,8</b>	<b>0</b>
2002. évi felhalmozási előirányzat törlése	- 18 516,9	- 964,2	-17 552,7	0
Fejezeti kezelésű előirányzatok csökkentése	-15 150,8	-359,0	-14 791,8	0
Felhalmozási előirányzat csökkentése szerkezeti változás miatt	-1330,6	-793,3	-537,3	0
<b>Bérszabályozási intézkedések</b>	<b>19 567,5</b>	<b>169,2</b>	<b>19 398,3</b>	<b>0</b>
Minimálbér emelése 40 e Ft-ra	28,5	0,0	28,5	0
Minimálbér emelése 50 e Ft-ra	31,7	0,0	31,7	0
KTV módosítás	17 855,5	169,2	17 686,3	0
Rendvédelmi szervek illetmény emelése	1072,6	0,0	1072,6	0
Ruhapénz, jubileumi jutalom növekedése	579,2	0,0	579,2	0
<b>Egyéb szerkezeti változások</b>	<b>-3653,0</b>	<b>-5726,2</b>	<b>-2073,2</b>	<b>190</b>
KVI átvétele	4950,7	2748,0	2202,7	378
Többletfeladatok miatti létszámnövekedés	266,2	0,0	266,2	57
APEH központosított illetményszámfejtéssel kapcsolatos többletfeladataira	0,0	0,0	0,0	3
PM Igazgatás létszám növekedése Kincstárból történő átcsoportosítás miatt	36,8	0,0	36,8	17
NAO Iroda megalakulása	172,2	0,0	172,2	34
MÁK megszüntetése miatti előirányzatok csökkentése	-7178,0	-662,1	-6515,9	-972
MÁK szervezeti egységeinek átcsoportosítása ÁHH-ba	3981,6	0,0	3981,6	349
PSZÁF alfejezetként való működése	-7112,1	-7112,1		- 425
Fővárosi TÁH integrálás ÁHH-ba, valamint ÁHH többletfeladataira biztosított létszám és forrás	2127,1	0,0	2127,1	766
CFCU munkavállalói foglalkoztatási formájának változása	27,7	0,0	27,7	18
Nemzeti Alap átcsoportosítása ÁHH-ból PM Igazgatáshoz	-43,8	0,0	-43,8	-9
APEH-ből létszámáthelyezés ÁHH-ba	-81,4	0,0	-81,4	-26
Bor zárjegy megszüntetése	-800,0	-400,0	-400,0	0
KVI bevétel csökkenés miatti támogatás növekedés	0,0	-300,0	300,0	0
<b>Szintrehozás</b>	<b>458,1</b>	<b>0,0</b>	<b>458,1</b>	<b>0</b>
<b>Többletek felsorolása</b>	<b>28 182,5</b>	<b>4031,8</b>	<b>24 150,7</b>	<b>7</b>
Többletbevétel	496,6	496,6	0,0	0
Közalkalmazotti illetményemelés	1215,1	9,6	1205,5	0
Felhalmozási előirányzat intézményeknél összesen	5742,6	852,6	4890,0	0
Fegyveres szervek nyugellátás növekedés	105,0	0,0	105,0	0
Inter-operabilitás létszám fejlesztése	168,7	0,0	168,7	40
EU Inter-operabilitás projekt fejlesztése	1300,0	0,0	1300,0	0
EU Pénzügyi ellenőrzés twinning	288,3	288,3	0,0	0
EU fiskális program	26,8	7,5	19,3	0
EU CUSTOMS	43,5	12,6	30,9	0
Szervezet átvilágítás PM és intézményeinél	141,2	0,0	141,2	0
Létszámnövelés SZF részére	122,8	122,8	0,0	15
Dologi kiadások többlete	11,6	11,6		0
Békés megyei TÁH iroda felújítása	42,0	0,0	42,0	0
Informatikai fejlesztés ÁHH	200,0	0,0	200,0	0
ÁHH 5 %-os létszámcsökkentés	-95,2	0,0	-95,2	-17
KVI 12 %-os létszámcsökkentés fél éves hatása	-49,6	0,0	-49,6	-45
Egyszeri többletkiadások KVI részére létszámleépítés fedezetére	110,9	0,0	110,9	0
Műemlékvédelmi feladatok KVI	2000,0	0,0	2000,0	0
KVI egyéb többletfeladatai	1000,0	0,0	1000,0	0

ISPA EDIS II. és III. folyamatok támogatása	135,0	135,0	0,0	0
PHARE EDIS II. és III. folyamatok támogatása	141,2	141,2	0,0	0
ÁKK Rt. finanszírozása	840,0	0,0	840,0	0
MÁK Rt. finanszírozása	1503,8	0,0	1503,8	0
HU0005-02- Tompa határátkelőhely	873,6	273,6	600,0	0
HU0005-02- Beregsurány határátkelőhely	1104,9	324,9	780,0	0
HU0005-02- Barcs határátkelőhely	756,5	256,5	500,0	0
HU0005-02-04- Veszélyes anyagok detektálása	48,0	24,0	24,0	0
HU01-03-03- Hercegszántó határátkelőhely	496,6	146,6	350,0	0
HU01-03-03- Drávaszabolcs határátkelőhely	273,3	73,3	200,0	0
HU01-03-03- Veszélyes anyagok detektálása	274,9	122,2	152,7	0
COP'2002 Phare Nemzeti Program	1038,2	732,9	305,3	0
Országmozgósítás	720,0	0,0	720,0	0
HT és a Kormány speciális működési feltételek biztosítása	260,0	0,0	260,0	0
Tőkésítés	300,0	0,0	300,0	0
Függőkár	500,0	0,0	500,0	0
Járadék fizetés	2000,0	0,0	2000,0	0
Államháztartási reform és "üvegseb" program feladataira	1000,0	0,0	1000,0	0
Fejezeti tartalék	600,0	0,0	600,0	0
Céltartalék a kincstári rendszer átalakítására	2246,2	0,0	2246,2	0
Kincstári vagyonnal összefüggő ingatlan fejlesztési feladatok	200,0	0,0	200,0	0
<b>Javasolt előirányzat</b>	<b>149 013,4</b>	<b>115 95,9</b>	<b>137 417,5</b>	<b>26703</b>

## 1. cím: Pénzügyminisztérium Igazgatása

A XXII. Pénzügyminisztérium fejezet Igazgatás címe magában foglalja a Pénzügyminisztériumnak, mint önálló költségvetési szervnek – államigazgatási, kormányzati feladatai ellátásához szükséges előirányzatokat, valamint a PM Nemzeti Programengedélyező Iroda és a PM Üzemeltetési Igazgatóság, mint részben önálló részjogkörű költségvetési szervek 2003. évre javasolt költségvetési kiadási és bevételi előirányzatait.

A Pénzügyminisztérium Igazgatási feladatait a 140/2002. (VI. 28.) Korm. rendelet, valamint az alapító okiratában foglaltak alapján látja el. Ennek megfelelően az intézmény alapfeladata a Kormány pénzügypolitikájával összefüggő, igen szerteágazó szakmai feladatok ellátása:

- Kormány döntéseinek összehangolása a költségvetési, jövedelmi, ár-, árfolyam- és devizapolitikával,
- gazdaságpolitika kialakítása,
- vámjog és vámigazgatás jogi szabályozása,
- az adók, az adózás rendjének szabályozása,
- EU integrációs feladatok,
- központi költségvetés és zárszámadás elkészítése,
- gazdálkodók számviteli szabályainak kidolgozása
- irányítása alá tartozó intézmények felügyelete
- finanszírozási és ellenőrzési feladatok
- állami vagyonnal való gazdálkodás körében a kincstári vagyonnal összefüggő feladatok

A PM Üzemeltetési igazgatósága látja el az üzemeltetési, fenntartási, gondnoksági feladatokat, a székház és a PM kezelésében lévő ingatlanok, ingóságok üzemképes

állapotának mindenkori biztosítását, a műszaki állapot és pénzügyi eszközök összehangolását.

Többletfeladatot jelent a Pénzügyminisztérium Nemzeti Programengedélyező Iroda (NAO Iroda) és az OLAF Koordinációs Iroda létrehozása, valamint a kormányváltáshoz kapcsolódó feladat átvétel a Miniszterelnöki Hivattaltól és a Gazdasági Minisztériumtól.

Az OLAF az Európai Unió Csaláselleni Hivatala, melynek feladata a Közösség érdekeinek védelme, valamint a csalás és a Közösség pénzügyi érdekeit hátrányosan érintő egyéb illegális tevékenységek elleni küzdelem. Az Iroda ezen a területen koordináló feladatokat lát el, az információkat, illetve az OLAF Főigazgatóságától beérkező megkereséseket a hazai feladat és hatáskörelosztás rendje szerint szétosztja. Az ügyeket figyelemmel kíséri és jelentést készít az OLAF Főigazgatóság részére.

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

Mindezen többletfeladatok hatása a Pénzügyminisztérium 2003. évi költségvetésében megjelenik.

Az 1. cím 2003. évi kiadásainak és bevételeinek főösszege 5 498,2 millió forint. A költségvetési támogatás a működési költségvetés tekintetében 5 028,7 millió forint.

#### Személyi juttatások és a létszám

A Pénzügyminisztérium Igazgatása cím 2003. évi költségvetésében engedélyezett létszám 727 fő, a 2002. évi tervezett létszámhoz képest 115 fő növekedést jelent. A létszámváltozást a következő tényezők együttes hatása eredményezi:

Az Országos Egészségbiztosítási Pénztár felügyeletét az Egészségügyi Minisztérium vette át, ezzel együtt 9 fő létszám átcsoportosítására került sor. A felügyeleti szerv részére jelentkező többletfeladattal összefüggésben 57 fő létszámnövekedést a Pénzügyi Ellenőrzések Főosztálya létrehozása, az OLAF Osztály megalakulása, a Kommunikációs Osztály felállítása indokolta. Az EU csatlakozás előkészítésével kapcsolatos feladatok végrehajtására a NAO Iroda létszáma további 34 fővel emelkedett. A Kincstár megszűnése után 17 fő létszám átcsoportosítására került sor a PM Igazgatása címhez az átkerült feladatokhoz kapcsolódóan. A Kormányváltással összefüggő feladat átvétel a Miniszterelnöki Hivattaltól 9 fő, a Gazdasági- és Közlekedési Minisztériumtól 7 fő létszám átvételét eredményezte.

A Pénzügyminisztérium Igazgatása cím tervezett személyi juttatások előirányzata 42,9 %-kal emelkedett a bázis év tervezett előirányzatához képest. Az intézmény személyi juttatásainak előirányzata 2 819,5 millió forint. Az előirányzat fedezetet nyújt az új közszolgálati illetményrendszer 2001. évi bevezetésének a 2003. évre áthúzódó hatásából adódó többletkiadásokra, a kötelező legkisebb munkabér 2001. felemelésének a 2003. évre áthúzódó hatásából adódó többletkiadásokra illetve a 2000. évi CXXXIII. törvény alapján a ruházati költségtérítés, valamint a jubileumi jutalmak

többletkiadásaira. A közalkalmazottak 2003. évi korrekciójára 532,4 millió forint költségvetési támogatás áll rendelkezésre.

A 2002. január 1-jével megalakult Nemzeti Programengedélyező Iroda keretei között működik a Nemzeti Alap és az ISPA Iroda. Az Iroda működéséhez szükséges személyi juttatások 83,6 millió forint, ennek járulék vonzata 25,2 millió forint.

A NAO-hoz átcsoportosított Nemzeti Alap tervezett előirányzata személyi juttatások címen 11,6 millió forint, járulék vonzata 3,7 millió forint. A személyi juttatások előirányzat biztosítja továbbá a kormányzati struktúra változásából adódóan a Miniszterelnöki Hivatalból és a Gazdasági és Közlekedési Minisztériumtól átkerült létszám személyi juttatásainak fedezetét.

### Dologi kiadások

A dologi kiadások előző évi tervhez viszonyított 32,0 %-os emelkedését a létszámnövekedéssel járó többletköltségek eredményezik. Az intézmény az 1 479,2 millió forint összegű dologi kiadások előirányzat tervezésénél a papírfelhasználás relatív csökkenésével számolt, illetve a fénymásoló és nyomdai kapacitás terén költségcsökkenést kívánt elérni. A saját bevételek növekménye részletes elemzése alapján, a tartós bevétel terhére a tervezett dologi kiadások előirányzat növekedése 113,0 millió forintot. A dologi kiadások további növekedését jelentik az EU csatlakozással összefüggő költségek, elsősorban a kommunikációs kapcsolatok és a külföldi kiutazások terén. A NAO megalakulásával összefüggő dologi kiadások többletigénye 63,4 millió forint. A tervezett szervezeti átvilágítás feladataira a PM és intézményei körében 141,2 millió forint dologi kiadást tervezett az intézmény.

### Intézményi beruházási kiadások

A felhalmozási kiadásokon belül az intézményi beruházási kiadások előirányzatának javasolt értéke 244,8 millió forint, mely jelentős növekedést mutat a 2002. évihez képest. A növekedés, annak következménye, hogy az előző évben a központi beruházások között szerepelt előirányzat tárgyévben az intézményi beruházásokon belül került megtervezésre. A javasolt előirányzat a Pénzügyminisztérium székház kőhomlokzati rekonstrukció, gépkocsi beszerzés, az épület biztonságtechnikai rendszerének továbbfejlesztése, a székház hűtési rendszerének kialakítása, illetve informatikai fejlesztések tervezett kiadásaira nyújt fedezetet.

### Felújítás

A felújítás 2003. évi javasolt előirányzata 55,2 millió forint, megegyező a bázis évivel. A felújítási terv az irodák, folyosók felújítási költségeit, illetve közműfelújítások kiadásait tartalmazza.

### Bevétel

Az intézmény tervezett működési bevétele 469,5 millió forint.

Az intézmény a hatósági, engedélyezési, felügyeleti, ellenőrzési feladatok bevételei között tervezi az adószakértői kérelmek elbírálási díjbevételeit, a feltételes adó

megállapítás eljárási díját, valamint a könyvviteli szolgáltatást végzők regisztrálási díját. További bevételt tervez bérleti és lízingdíj jogcímen 74,5 millió forint értékben.

A bevételi jogcímek közül új bevételi előirányzatot a könyvviteli szolgáltatást végzők regisztrációs díja jelenti. A PM ebből fedezi a regisztrációs eljárással kapcsolatos valamennyi kiadását.

**1. Pénzügyminisztérium Igazgatása cím 2003. évi előirányzatainak levezetése**  
*millió forintban*

Megnevezés	Támogatás	Engedélyezett költségvetési létszámkeret (fő)
<b>2002. évi eredeti előirányzat</b>	<b>3449,3</b>	<b>612</b>
<i>Minisztériumok átszervezéséből adódó (2002. évi XI. tv.) változások éves hatása</i>	<i>15,2</i>	<i>7</i>
<b>Béripolitikai intézkedések</b>	<b>559,0</b>	<b>0</b>
Minimálbér emelés	2,0	0
Köztisztviselők jogállásáról szóló tv. módosítás	24,6	0
Közalkalmazotti illetmény emelés	532,4	0
<b>Egyéb szerkezeti változások</b>	<b>395,6</b>	<b>108</b>
Többletfeladatok miatti létszámnövekedés	266,2	57
Létszám átcsoportosítás Kincstárból	36,8	17
Nemzeti Programengedélyező Iroda létrehozása	172,2	34
2002. évi felhalmozási előirányzat törlése	-79,6	0
<b>Szintrehozás</b>	<b>70,1</b>	<b>0</b>
<b>Többletek</b>	<b>539,5</b>	<b>0</b>
Felújítás	55,2	0
Közalkalmazotti bérrendszer hatása	98,3	0
Intézményi beruházás	244,8	0
Szervezet átvilágítás PM és intézményei körében	141,2	0
<b>Javasolt előirányzat</b>	<b>5028,7</b>	<b>727</b>

**2. cím 1. alcím: Szerencsejáték Felügyelet**

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

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

A Felügyelet az ország egész területére kiterjedő hatáskörrel rendelkezik.

A Szerencsejáték Felügyelet önálló gazdálkodási jogkörrel rendelkező költségvetési szerv, mely feladatainak ellátásához támogatásban nem részesül, feladatait illetékJellegű bevételeiből fedezi.

A Szerencsejáték Felügyelet 2003. évi működési bevételeinek tervezett összege 2 800,0 millió forint, mely 19,1 %-kal meghaladja a tárgyévi várható bevételt. Az intézmény a piac telítettsége miatt további jelentős bevétel növekedéssel nem számol.

#### Személyi juttatások és a létszám

A személyi juttatások előirányzata 653,5 millió forint. Az ellenőri munka hatékonyságának növelése érdekében 12 fő ellenőri létszámnövelést, a területi felügyelőségek számának növekedésével járó informatikai háttér biztosítása, az egyre növekvő számú internetes és egyéb számítástechnikai eszközök felhasználásával folyó játékok elbírálása érdekében 3 fő informatikai létszámemelést tervez az intézmény.

A tervezett kiemelt előirányzat növekedés tartalmazza a 15 fő létszámemelésből származó többletköltségeket, valamint a Ktv. módosításából fakadó növekményeket.

#### Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzata 1611,2 millió forint, mely 52,5 millió forint megtakarítást jelent a bázis évihez képest. 2003. évben a kommunikációs szolgáltatások tervezett kiadása 65,0 millió forint, ez 21,1 millió forinttal kevesebb, mint előző évben. A Felügyelet a Pénzügyminisztériumtól bérelt épületben működik, a működési költségek előirányzatai 2003. évtől nem átadott pénzeszközként, hanem a dologi kiadások között kerül megtervezésre. Az intézmény a központi költségvetés részére bevételeiből 1020,0 millió forint befizetést tervez.

A dologi kiadások között tervezte meg a Felügyelet a nyomtatványok előállításának költségeit, és a speciális technikával készült játéktér és játékgép engedélyek gyártására fordított költségeket.

#### Intézményi beruházási kiadások

Az intézményi beruházási kiadások előirányzaton ugrásszerű növekedés tapasztalható a bázis évhez képest 218,0 millió forintban, melyet az indokol, hogy a Felügyelet rendelkezésére álló terület nagysága nem elegendő a tervezett létszám elhelyezésére, ezért a jövő évben további irodaterület megvásárlását tervezi az intézmény. A tervezett előirányzat fedezetet nyújt továbbá számítástechnikai eszközök, szoftverek, bútorok beszerzésére és egy gépkocsi cseréjére.

## 2. 1. Szerencsejáték Felügyelet alcím 2003. évi előirányzatainak levezetése

millió forintban

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Engedélyezett költségvetési létszámkeret (fő)
<b>2002. évi eredeti előirányzat</b>	<b>2350,0</b>	<b>2350,0</b>	<b>120</b>
<i>Egyszeri csökkentések</i>	<i>-50,0</i>	<i>-50,0</i>	<i>0</i>
2002. évi felhalmozási előirányzat törlése	-50,0	-50,0	0
<b>Bérfelhalmozás</b>	<b>169,2</b>	<b>169,2</b>	<b>0</b>
Köztisztviselői illetményrendszer változásához kapcsolódó személyi juttatás növekedés	119,2	119,2	0
Ruhapénz, jubileumi jutalom	9,0	9,0	0
Munkaadókat terhelő járulékok	41,0	41,0	0
<b>Többletek</b>	<b>330,8</b>	<b>330,8</b>	<b>15</b>
Felhalmozási kiadások	322,5	322,5	0
Létszámnövekedéshez kapcsolódó kiadások	160,8	160,8	15
Egyéb működési célú támogatások	-100,0	-100,0	
Dologi kiadások	-52,5	-52,5	
<b>Javasolt előirányzat</b>	<b>2800,0</b>	<b>2800,0</b>	

### 3. cím: Pénzügyi Nyomozó Hivatal

2003. január 1-jén létrejön az önálló jogi személyiséggel rendelkező, országos hatáskörű, önállóan gazdálkodó költségvetési szervként a Pénzügyi Nyomozó Hivatal.

A Pénzügyi Nyomozó Hivatal és területi szervei az adó- és költségvetési támogatást érintően elkövetett bűncselekménnyel kapcsolatban lát el bűnüldözési feladatokat.

A Pénzügyi Nyomozó Hivatal és területi szervei 2002. december 31-ig az Adó-és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal különleges jogállású szerveként működött. A Hivatal 2003. évi költségvetési előirányzatai az APEH Bűnügyi Igazgatóság előirányzatainak átcsoportosításával került biztosításra.

#### Személyi juttatások és a létszám

A Hivatal 2003. évi kiadási és támogatási előirányzata 2773,5 millió forint.

A személyi juttatások előirányzata 1495,8 millió forint, 421 tervezett létszámmal. A személyi juttatások előirányzata fedezetet nyújt az új közszolgálati illetményrendszer 2001. évi bevezetésének a 2003. évre áthúzódó hatásából adódó többletkiadásokra, a kötelező legkisebb munkabér 2001. felemelésének a 2003. évre áthúzódó hatásából adódó többletkiadásokra illetve a 2000. évi CXXXIII. tv. alapján a ruházati költségtérítés, valamint a jubileumi jutalmak többletkiadásaira. A munkaadókat terhelő járulékok tervezett összege 446,8 millió forint.

A dologi kiadások tervezett előirányzata 830,9 millió forint, mely fedezetet nyújt az önállóan működő intézmény szakmai feladataihoz kapcsolódó kiadásaira, valamint az üzemeltetés költségeire.

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

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

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

Az APEH szervei:

1. Az APEH területi szervei
  - a) a fővárosban
    - az APEH Észak-budapesti Igazgatósága,
    - az APEH Kelet-budapesti Igazgatósága,
    - az APEH Dél-budapesti Igazgatósága,
  - b) a megyékben az APEH megyei Igazgatóságai,
  - c) az APEH Pest megyei és Fővárosi Kiemelt Adózóinak Igazgatósága,
2. Oktatási Igazgatóság
3. Számítástechnikai és Adóelszámolási Intézet
4. Hivatal Központ

Az APEH hatáskörébe utalt bűnüldözési feladatokat ellátó Bűnügyi Igazgatóság és területi szervei 2003. január 1-jétől költségvetési címet alkot Pénzügyi Nyomozó Hivatal néven. Tekintettel arra, hogy a feladat kikerül a Hivatal feladatköréből, 2003. évi költségvetési előirányzatai a Bűnügyi Igazgatóság költségvetési előirányzatai nélkül kerültek megtervezésre.

A Hivatal 2003. évi kiadási és bevételi előirányzata 60 539,0 millió forint, melyből a támogatás összege 60 295,5 millió forint.

Személyi juttatások és a létszám

2003. évben a létszám 13221 fő, ami 444 fővel kevesebb, mint előző évi tervezett létszám. A csökkenést a 2001. évben az APEH SZTADI-ból az Államháztartási Hivatalba átkerült szervezeti egység, illetve a Pénzügyi Nyomozó Hivatalba történő létszám átcsoportosítás eredményezi.

Az intézmény személyi juttatásainak előirányzata 32 949,7 amely 25,8 %-os növekedést jelent az előző évihez képest. Ebből a rendszeres juttatások aránya 80,4 %, és ez 34,8 %-os növekedés a 2002. évi tervezetthez képest. Az előirányzat fedezetet nyújt az új közszolgálati illetményrendszer 2001. évi bevezetésének, a kötelező legkisebb munkabér 2001. felemelésének a 2003. évre áthúzódó hatásából adódó többletkiadásokra illetve a 2000. évi CXXXIII. tv. alapján a ruházati költségtérítés, valamint a jubileumi jutalmak többletkiadásaira.

## Dologi kiadások

A dologi kiadások tervezett összege 13 940,8 millió forint, mely 790,6 millió forinttal jelent alacsonyabb előirányzatot az előző évihez képest, tekintettel a Bűnügyi Igazgatóság kiválása miatti jelentős összegű dologi kiadás csökkenésre. Az előirányzat a megvalósult beruházásokhoz kapcsolódó kiadásokból, valamint a szakmai feladatok maradéktalan ellátásával összefüggő kiadásokból adódik. A 2001-2002. években megvalósult ingatlan beruházások kapcsán jelentősen megnőtt az üzemeltetett irodaépületek alapterülete, mely az üzemeltetési, fenntartási kiadások növekedésével jár.

A dologi kiadásokon belül jelentős részt képvisel - 1607,7 millió forint - az irodaszer, nyomtatvány tétel, mely fedezetet nyújt az ingyenesen kiküldésre kerülő nyomtatványok előállítási és postaköltségére, továbbá az SZJA bevételek nyomtatványköltségére, az adó- és járulék folyósámlával, egyéb levelezéssel kapcsolatos irodai papírfelhasználás költségeire.

## Intézményi beruházási kiadások

Az intézményi beruházási kiadások 2003. évi előirányzata 2000,0 millió forint, mely az előző évinél alacsonyabb szintű, tekintettel arra, hogy a korábbi években végrehajtott fejlesztés eredményeként az ingatlanállomány és ellátottság valamint a számítástechnikai és irodatechnikai ellátottság jelentősen javult. Az előirányzat egy része fedezetet nyújt a hivatali informatikai rendszer szintentartásának költségeire, a már megkezdett programok törvényi előírásokból következő módosítására. A további előirányzat kisebb volumenű ingatlan beruházásokra biztosít forrást.

## Felújítás

Felújításra 2003. évben 1000,0 millió forint a tervezett előirányzat, melyet az intézmény ingatlanok halaszthatatlan felújítására fordít.

## 5. Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal cím 2003. évi előirányzatainak levezetése

millió forintban

Megnevezés	Támogatás	Engedélyezett költségvetési létszámkeret (fő)
<b>2002. évi eredeti előirányzat</b>	<b>59 254,0</b>	<b>13 665</b>
<b><i>Béripolitikai intézkedések</i></b>	<b>10 996,9</b>	<b>0</b>
Minimálbér emelése	13,7	0
Köztisztviselők jogállásáról szóló tv. módosítás	10983,2	0
<b><i>Egyéb szerkezeti változások</i></b>	<b>-13 005,4</b>	<b>- 444</b>
Központosított illetményszámfejtés bevezetése miatti létszámtöbblet	0,0	3
APEH SZTADI-ból létszámáthelyezés Államháztartási Hivatalba	-81,4	-26
2002. évi felhalmozási előirányzat törlése	- 10150,5	0
Bűnügyi Igazgatóság átszervezése	- 2773,5	- 421
<b><i>Többletek</i></b>	<b>3050,0</b>	<b>0</b>
Lakásépítési kölcsön	50,0	0
Intézményi beruházás	2000,0	0
Felújítás	1000,0	0
<b>Javasolt előirányzat</b>	<b>60 295,5</b>	<b>13221</b>

## 6. cím: Vám- és Pénzügyőrség

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

E tevékenységet a Vám-és Pénzügyőrség Országos Parancsnoksága és az irányítása alá tartozó szervezeti egységek látják el.

A 2002. évi XXIII. törvénynek a jövedéki adóról és a jövedéki termékek forgalmazásának különös szabályairól szóló 1997. évi CIII. törvényt érintő módosításai alapján 2003. január 1-jétől megszűnik a palackos és kannás kiszerelésű borok zárjegyzési kötelezettsége.

A 2003. január 1-jétől megszűnő feladat következtében a borzárjegyek értékesítéséből származó bevételi előirányzat kivezetésre került a költségvetésből 400,0 millió forint összegben. A támogatási előirányzat sem tartalmazza a megszüntetésre kerülő feladatra korábban biztosított 400,0 millió forint támogatást. A dologi kiadások előirányzata 800,0 millió forinttal csökken a feladat megszűnése miatt.

A Vám- és Pénzügyőrség 2003. évi kiadása 36 045,8 millió forint, amely 6,2 %-os növekedést jelent a 2002. évihez képest. Az intézmény 2003. évi támogatási összege 33 244,5 millió forint.

## Személyi juttatások és a létszám

A személyi juttatások előirányzata 17 729,6 millió forint, mely 42,4 %-kal meghaladja az 2002. évi tervezett szintet. A személyi juttatások előirányzatának növekedését az új közszolgálati illetményrendszer 2001. évi bevezetésének, a kötelező legkisebb munkabér 2001. évi felemelésének 2003. évre áthúzódó hatásából adódó többletkiadások illetve a 2000. évi CXXXIII. tv. alapján a ruházati költségtérítés, valamint a jubileumi jutalmak többletkiadásai, valamint az inter-operabilitás projekthez biztosított létszámfejlesztéshez kapcsolódó személyi juttatás többlete okozza.

A fegyveres szervek tagjainak nyugellátására 590,0 millió forint a 2003. évben biztosított előirányzat.

## Dologi kiadások

A dologi kiadások 2003. évi javasolt előirányzata 10 965,3 millió forint, mely 3,7 %-os csökkenés a bázisévhez képest, mely annak következménye, hogy a borzárjegyek alkalmazása mint feladat 2003. január 1-jétől megszűnik, és ez jelentős összeggel csökkenti az előirányzatot. Az inter-operabilitás projekt dologi előirányzata 348,0 millió forint, mely tartalmazza a létszámfejlesztés dologi kiadás vonzatát.

Az intézményi alapfeladatokra fordított további jelentősebb kiadási tételek az adójegy előállítására 1800,0 millió forint, kávé- és szeszesital zárjegy előállítására 765,0 millió forint. A testület távadat átviteli hálózatának működtetését 450,0 millió forint előirányzat biztosítja. A váminformatika rendszerek karbantartásának 2003. évi forrásigénye 700,0 millió forint. A postai levél, csomag, feladott távirat soron 180,0 millió forint az előirányzat, melynek meghatározó része a Vám- és Pénzügyőrség Ügyvitel Szervezési és Számítástechnikai Központjánál merül fel folyószámla kivonatok postázása miatt. A testület a dologi kiadások előirányzat terhére biztosítja a fővárosi székhelyű közép fokú szervek műszaki-üzemeltetési, őrzés-védelmi és gondnoksági feladatainak költségeit. A büntető, szabálysértési és jövedéki eljárás során lefoglalt, illetve vámigazgatási eljárás során ellenszolgáltatás nélkül felajánlott és elfogadott, valamint talált vámárúk tárolásával, szállításával kapcsolatos feladatok ellátására 2003. évben 400,0 millió forint áll rendelkezésre.

Az egyéb működési célú támogatások, kiadások előirányzatnál 22,5 %-os emelkedés tapasztalható. Ilyen jogcímen a testület által kiadott folyóirat költségeinek fedezetét tervezi, egyesületek támogatását kívánja biztosítani, illetve társadalom- és szociálpolitikai juttatások kiadásait finanszírozza.

## Intézményi beruházási kiadások

Az intézményi beruházások tervezett összege 685,0 millió forint. Az előirányzat a Vám- és Pénzügyőrség Országos Parancsnoksága és közép fokú szerveinél a halaszthatatlan ingatlan beruházásokra nyújt fedezetet.

## Felújítás

Felújítási kiadásokra 130,0 millió forint előirányzatot tervezett az intézmény. A felújítási keret több olyan ingatlan felújítására nyújt fedezetet az ország területén, melynél a felújítási munkálatok halaszthatatlanná váltak.

A Vám-és Pénzügyőrség által megvalósítandó központi beruházások a 13. címnél tervezettek, kivéve a lakástámogatás tervezett 119,3 és lakásépítés 210,0 millió forintos összegét, mely az intézményre háruló feladatok maradéktalan ellátásához szükséges és a létszám elhelyezését és a testületi tagok lakáshoz jutását hivatott biztosítani.

## Létszám

Az intézménynél új feladatként jelentkezik az Európai Unió követelményeinek megfelelően inter-operabilitási stratégia megvalósítása, amely 40 fős létszámfejlesztést jelent a testület számára.

## Bevétel

A bevételeket szinte teljes mértékben a működési költségvetés bevétele alkotja 2 801,3 millió forint összegben. Az intézményi működési bevételt a zárjegy értékesítés, költségtérítés (pl.: szemledíj), bérleti díj, ruházati költségtérítés, üdülés, étkeztetés, szolgálati lakások bérleti díja alkotja. A felhalmozási és tőke jellegű bevételek a tárgyi eszközök és szolgálati lakások értékesítéséből adódik.

## 6. Vám- és Pénzügyőrség cím 2003. évi előirányzatainak levezetése

millió forintban

Megnevezés	Támogatás	Engedélyezett költségvetési létszámkeret (fő)
<b>2002. évi eredeti előirányzat</b>	<b>30843,3</b>	<b>7810</b>
<b><i>Bérfelhalmozási intézkedések</i></b>	<b><i>6041,2</i></b>	<b><i>0</i></b>
Minimálbér	35,5	0
Köztisztviselők jogállásáról szóló tv. módosítás	1072,6	0
Rendvédelmi szervek illetményemelése	4891,7	0
Ruhapénz, jubileumi jutalom	41,4	0
<b><i>Egyéb szerkezeti változások</i></b>	<b><i>-6033,2</i></b>	<b><i>0</i></b>
2002. évi felhalmozási előirányzat törlése	-5633,2	0
Bor zárjegy megszűnése	-400,0	0
<b><i>Többletek</i></b>	<b><i>2402,8</i></b>	<b><i>40</i></b>
Közalkalmazotti illetményemelés	734,5	0
Felhalmozási kiadások	1085,0	0
Fegyveres szervezetek nyugellátás növekedés	105,0	0
Inter-operabilitás létszámnövelés	168,7	40
EU Inter-operabilitás projekt működési költsége	300,0	0
<b>Javasolt előirányzat</b>	<b>33244,5</b>	<b>7850</b>

## **9. cím: Kincstári Vagyoni Igazgatóság (KVI)**

A kormány 140/2002. számú rendelete alapján a pénzügyminiszter látja el a kincstári vagyonnal összefüggő feladatokat, valamint a kincstári vagyonnal kapcsolatos tulajdonosi jogok gyakorlását. Ennek értelmében a KVI, mint intézmény a PM fejezet felügyelete alá került.

A KVI a tevékenységét a budapesti központ irányításával 19 megyei kirendeltség útján látja el. Az egyes kirendeltségek területileg elkülönült, hálózatban működő szervezetek, melyek hasonló tevékenységet folytatnak. Szakmai, pénzügyi irányításukat a budapesti székhelyű központ látja el.

A Kincstári Vagyoni Igazgatóság alapvető feladatait az államháztartási törvény kincstári vagyonnal foglalkozó fejezete és az ezt részletező 183/1996. kormányrendelet határozzák meg, melyek a következők:

- minősíti az egyes vagyontárgyakat a kincstári vagyonkör szempontjából,
- a minősítés alapján az adott tárgyat saját maga ideiglenesen kezeli, vagyonkezelésbe adja, illetve értékesíti,
- az ingatlanok tulajdoni helyzetének rendezése, az elbirtoklás megakadályozása,
- a vagyonkezelési szerződések adatainak a vagyonmozgásoknak megfelelő feldolgozása, folyamatos információszolgáltatás a kincstári vagyonkataszteri rendszerből,
- tulajdonosi ellenőrzések elvégzése.

Tevékenysége 3 alcímre tagolódik:

- 1. alcím: Kincstári Vagyoni Igazgatóság (KVI)
- 2. alcím: Kincstári vagyonkezelés és hasznosítás
- 3. alcím: Állami feladatellátással összefüggő elhelyezési feladatok.

### **9. cím: 1. alcím: Kincstári Vagyoni Igazgatóság**

A 9.1 alcím a KVI intézményi költségvetésének 2003. évre vonatkozó előirányzatait tartalmazza.

Létszám és személyi juttatás

A létszám meghatározására az intézménynél a jelenlegi létszám ellátottság felülvizsgálatát követően került sor. Mindezek alapján az intézménynél 12 %-os létszám leépítésre kerül sor 2003. évben, s ennek alapján a tervezett létszám 333 fő, 45 fővel kevesebb az előző évinél.

A személyi juttatás tervezett előirányzata 1197,3 millió forint, amely az eredeti előirányzathoz képest 42,9 %-os növekedést jelent, amelyet az alábbiak indokolnak:

- minimálbér felemeléséből adódó többlet,
- megemelt közalkalmazotti illetményemelés,
- jubileumi jutalom kifizetéséből származó növekmény,
- egyéb juttatások /ruhapénz, étkezési hozzájárulás/ emelkedése,
- létszám leépítés miatt az egyszeri végkielégítés fedezete.

## Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzata 409,4 millió forint, amely 70,0 millió forinttal magasabb az előző évinél. Az előirányzat a központ és a kirendeltségek működtetését, üzemeltetését és egyéb dologi kiadások fedezetét biztosítja. A többletből (amely a Kezelt vagyonnal kapcsolatos költségvetésből került végleges jelleggel átcsoportosításra) a munkakörülmények javítása (elsősorban a kirendeltségi irodák bővítése, a felszereltség javítása), valamint az elbirtoklás megakadályozásával összefüggő ügyiratforgalom miatti többletköltségek finanszírozhatók.

## Felhalmozás

A felhalmozási kiadások összege 60,0 millió forint, 25,0-25,0 millió forint a beruházások, illetve a felújítási kiadások és 10,0 millió forint a kölcsönök összege.

Az intézményi beruházások 25,0 millió forintos előirányzata az intézmény és hálózata számára az elavult tárgyi eszközök folyamatos cseréjére, valamint a központi székház telefonközpontjának korszerűsítésére nyújt fedezetet.

A felújítási kiadások 25,0 millió forintos előirányzata a Zoltán utcai székház emeleti folyosóinak, lépcsőházának, tetőterének, illetve fűtési rendszerének felújítási kiadásait fedezik.

### 9. 1. Kincstári Vagyoni Igazgatóság alcím 2003. évi előirányzatainak levezetése

*millió forintban*

Megnevezés	Támogatás	Engedélyezett költségvetési létszámkeret (fő)
<b><i>Béripolitikai intézkedések</i></b>	<b><i>1,1</i></b>	<b><i>0</i></b>
Minimálbér emelés	1,1	0
<b><i>Egyéb szerkezeti változások</i></b>	<b><i>1567,9</i></b>	<b><i>378</i></b>
KVI átvétele a MEH-től	1498,8	378
Átcsoportosítás a 9.2 alcímből	131,4	0
2002. évi felhalmozási előirányzat törlése	-62,3	0
<b><i>Többletek (feladatonkénti, jogcímenkénti) felsorolása</i></b>	<b><i>462,6</i></b>	<b><i>-45</i></b>
Átcsoportosítás a 9.3. alcím költségvetésből	25,0	0
Közalkalmazotti illetmény emelés	351,3	0
Felhalmozási kiadás	25,0	0
12 %-os létszámcsökkentés	-49,6	-45
Egyszeri többletkiadások (létszám leépítés miatt)	110,9	0
<b>Javasolt előirányzat</b>	<b>2031,6</b>	<b>333</b>

### 9. cím: 2. alcím: Kincstári vagyonkezelés és hasznosítás

A KVI 2. alcímén a kezelt vagyonnal kapcsolatos költségvetésben a kincstári vagyonkezelésre és hasznosításra vonatkozó kiadások kerülnek megtervezésre. A kezelt vagyonnal kapcsolatos költségvetésben a kezelt állomány üzemeltetésével, karbantartásával, őrzésével, valamint a tulajdonosi jogok gyakorlásával összefüggő feladatok bevételei és kiadásai szerepelnek.

A kiadási előirányzat 2003. évre 5668,5 millió forint, amely 2868,6 millió forinttal magasabb a 2002. évi eredeti előirányzatnál. Az előirányzatokból 131,4 millió forint

átcsoportosításra került az 1. alcímhez, továbbá az intézményi beruházási kiadások tervezett előirányzata 3000,0 millió forinttal növekedett, amely a műemlékvédelmi feladatokkal kapcsolatos beruházások, felújítások finanszírozására szolgál. Mindezek együttes hatása okozza kiadások növekedését.

### Dologi kiadások

A dologi kiadások tervezett összege 1875,2 millió forint, amely a vagyonkezeléssel és hasznosítással kapcsolatos dologi kiadások (karbantartás, üzemeltetési jellegű kiadások, őrzésvédelem, gondnoksági feladatok ellátása, rendezvények, konferenciák szervezése, ügyvédi, közjegyzői díjak, stb.) ellátására szolgál.

A dologi kiadások közül az ingatlan állomány karbantartásával, az ezekhez tartozó feladatokkal kapcsolatos (műszaki munkák tervezése, közbeszerzési pályáztatás) kiadások a legjelentősebbek. A kezelt ingatlan állomány műszaki állapota rendkívül leromlott, a folyamatos karbantartás, állagmegóvás halaszthatatlan és nélkülözhetetlen feladat.

A karbantartásra és a kapcsolódó feladatokra tervezett összeg 600,0 millió forint, amely elengedhetetlenül szükséges az állagromlás megállítása, a veszélyhelyzetek megszüntetése, a közbeszerzési pályázatok előkészítése, kiírása érdekében.

Az elmúlt időszakban az őrzésvédelmi, gondnoksági feladatok ellátását egyre nagyobb mértékben vállalkozási szerződések keretében oldja meg az intézmény. Ennek tervezett összege 500,0 millió forint.

Dologi kiadásként jelentkezik az elbirtoklás megakadályozása érdekében kötött vagyonkezelési szerződésekből eredő fizetési kötelezettség. Ennek keretében a vagyonkezelő rendezi az ingatlanok tulajdoni lapjait, felmérést és hasznosítási javaslatot készít. További kiadásként jelentkezik az értébecslések készítése, ügyvédi, közjegyzői díjak, vagyonszociális díjak, áfa befizetések. Mindezen kiadások összege 435,2 millió forint.

### Felhalmozás

A beruházások kiemelt előirányzatán 3200,0 millió forint műemlékvédelemre fordítható összeg szerepel, amely felhasználását a következő prioritások határozzák meg. Engedélyezett tervek alapján az ország különböző helyén található 11 db kastély, műemlék épület felújítására, rekonstrukciójára kerül sor 1546,5 millió forint értékben. A kiemelt jelentőségű – kizárólagos állami tulajdonban tartandó – kastély együttes (Sümege, Edelény, Fertőrákos, Lovasberény, Dég, Majkpuszta, Szegvár és Tata) állagmegóvására 394,0 millió forintot tervezett az intézmény.

A felújítások előirányzatán szereplő 570,0 millió forintos előirányzat a kezelt kincstári vagyon (különösen a műemlékek) felújítási kiadásaira nyújt fedezetet, amelyek között szerepel várak, kastélyok felújítása /pécsi Jakovini Dzsámi, Szászvár, Szabadkígyós, Dénesfa, Eger, Esztergom, Kőszeg, Nagyvázsony, Zalaszentgróf, Siklós, Hatvan/, zsinagógák restaurációja /Mád, Albertirsa/, egyéb műemlék épületek tatarozása /Esztergom, Salgótarján, Taljándörög, Egervár, Keszthely/.

## Bevételek

A bevételek előirányzatára 2300,0 millió forintot tervezett az intézmény. A visszaforgatható értékesítési bevételek összegét a költségvetési törvény 8.§-a 2. pontja 1800,0 millió forintban állapította meg. Az egyéb működési bevételek összeg 500,0 millió forint.

### 9. 2. Kincstári Vagyonkezelés és Hasznosítás alcím 2003. évi előirányzatainak levezetése

*millió forintban*

Megnevezés	Támogatás	Engedélyezett költségvetési létszámkeret (fő)
<b><i>Egyéb szerkezeti változások</i></b>	<b>368,5</b>	<b>0</b>
KVI átvétel a MEH-től	199,9	0
Átcsoportosítás a 9.1.alcímre	-131,4	0
Visszaforgatott értékesítési bevételek csökkenése miatti bevételi struktúra változás	300,0	0
<b><i>Többletek</i></b>	<b>3000,0</b>	<b>0</b>
Műemlékvédelmi feladatok	2000,0	0
Egyéb kezelt vagyonnal kapcsolatos beruházásokra	1000,0	0
<b>Javasolt előirányzat</b>	<b>3368,5</b>	<b>0</b>

### 9. cím: 3. alcím: Állami feladatellátással összefüggő elhelyezési feladatok

A KVI költségvetésében a 3. alcím tartalmazza az állami feladatellátással összefüggő elhelyezési feladatok fedezetét biztosító előirányzatokat.

A kormányzati elhelyezésekkel összefüggő feladatok fedezete jellemzően a kormányzati elhelyezéssel összefüggő kincstári vagyon értékesítéséből származó bevétel.

A költségvetésben a kiadások összege 560,0 millió forint. A kiadás 22,5 %-át saját bevételből fedezi az intézmény. Ezen bevételek összege jellemzően a visszaigényelt ÁFA összege, amely az előző évhez képest nem változott, azaz 126,0 millió forint.

#### Dologi kiadások

A dologi kiadásoknál a kormányzati szervek elhelyezésének érdekében bérelt ingatlanok bérleti díja, az ilyen jellegű ingatlanok üzemeltetési kiadásai kerülnek megtervezésre. Itt kerül elszámolásra a kormányzati elhelyezéssel kapcsolatos értékesítés pályáztatási, ügyvédi, hirdetési költsége is. A dologi kiadások tervezett összege 428,0 millió forint, amely 273,0 millió forinttal több a bázis előirányzatnál. Ezen összeg a meglévő – kormányzati szervek elhelyezését biztosító bérlemények (Alkotmány utca, Nádor utca, Báthory utca) bérleti díjának fedezetéül szolgál.

#### Felhalmozási kiadások

A felújítások előirányzatán 132,0 millió forint található, amely fedezetet nyújt a tárgyévi felújítási kiadásokra, így az Ombudsman Hivatalnak, a Miniszterelnöki Hivatal intézményeinek, valamint a Gazdasági- és Közlekedési Minisztérium intézményeinek elhelyezésével kapcsolatos további felújítási igények rendezésére.

### 9.3. Állami feladatellátással összefüggő elhelyezések

millió forintban

Megnevezés	Támogatás	Engedélyezett költségvetési létszámkeret (fő)
<b>Egyéb szerkezeti változások</b>	<b>434,0</b>	<b>0</b>
KVI átvétel a MEH-től	504,0	0
Átcsoportosítás Intézményi költségvetésbe	-70,0	0
<b>Javasolt előirányzat</b>	<b>434,0</b>	<b>0</b>

#### 12. cím: 1. alcím: Államháztartási Hivatal

Az államháztartás pénzügyi rendszerének reformja keretében történt átszervezéseknek megfelelően az Államháztartási Hivatal szervezetébe integrálódtak a Fővárosi TÁH, valamint a Megyei TÁH szervezetei, s ezt követően 2002. január 1-én kezdte meg a Hivatal a jogszabályokban és az alapító okiratában meghatározott feladatainak ellátását.

Az intézmény a jogszabályokban meghatározott feladatait az ÁHH központ /amely magában foglalja a Központi Pénzügyi és Szerződéskező Egységet, valamint a Támogatásokat és Járadékokat Kezelő Szervezetét/, valamint 20 megyei hivatal útján látja el.

Az Államháztartási Hivatal ellátja az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Törvényben és külön jogszabályokban számára meghatározott feladatokat, a következők szerint:

- a költségvetési előirányzatok, kötelezettségvállalások folyamatos nyilvántartása,
- a nemzetgazdasági elszámolások kettős könyvvizsgálata és beszámolója,
- a zárszámadás előkészítésével kapcsolatos feladatok koordinálása,
- a központi költségvetésből finanszírozott családtámogatási és fogyatékosügyi ellátások megállapítása és finanszírozása,
- az előcsatlakozási alapokkal és egyéb Európai Unió pénzeszközökkel kapcsolatosan jogszabályokban és nemzetközi szerződésekben meghatározott végrehajtási és ellenőrzési feladatok ellátása,
- külön jogszabályokban és a felügyeleti szerv által meghatározott támogatások és járadékok megállapítása és kezelése.

A 2003. évi javasolt kiadási előirányzat 16 398,0 millió forint, a költségvetési támogatás összege 16 109, millió forint, a bevétel összege 289,0 millió forint.

#### Létszám és személyi juttatás

A 12. cím 1. alcím részére a 2003. évi feladatai ellátásához az intézményi költségvetésben 8960,3 millió forint személyi juttatás és 3054,0 millió forint munkaadókat terhelő járulékok áll rendelkezésére, 4016 fős létszám mellett.

Felülvizsgálva az intézmény 2003. évi feladatellátásához szükséges létszámot, 5%-os létszámcsoökkentés került meghatározásra, a tervezett szervezet átalakítással összefüggésben.

A tervezett előirányzat fedezetet biztosít az új közszolgálati illetményrendszer bevezetésének, a minimálbér 2001. évi felemeléséből eredő 2003. évi növekedésre, a 2000. évi CXXXIII. tv. alapján a ruházati költségtérítésre, a jövő évben esedékes jubileumi jutalmakra, címadományozásokra, valamint a KPSZE és a TJKSZ közalkalmazottak személyi juttatás növekményére.

#### Dologi kiadások

Dologi és egyéb folyó kiadásokra az intézmény 4212,5 millió forintot tervezett.

A dologi kiadások egyes tételeinek tervezése az előző évben kidolgozott normatívák alapján történt.

A dologi kiadások között jelentős növekedést okoznak az egyes területi szervek elhelyezésével kapcsolatos iroda bérleti díjak. A Borsod Megyei TÁH, valamint a Pest Megyei TÁH zavartalan munkavégzéséhez többletterületre van szükség, amely jelenleg csak iroda bérlettel oldható meg.

A Zala Megyei TÁH elhelyezési gondjait hivatott megoldani az új 500 négyzetméteres irodaterület. E terület karbantartó és üzemeltető feladatai szintén többletet jelentenek.

A megyei szervezetek 2001-2002-ben végrehajtott, többletfeladatokkal összefüggő létszámbővítése miatt szükséges tárgyi eszközbeszerzések szintén a dologi előirányzatok növekedését vonja maga után.

Az intézmény területi szerveinek irodagép felszereltsége igen nagy különbséget mutat műszaki állapot, típus és korszerűség vonatkozásában. Az irodai munka végzését segítő és biztonságot szavatoló kiegészítő gépek, eszközök (iratmegsemmisítők, leporellóvágók, tűzálló lemezszekrények stb.) biztosítása ezért a területi szervek részére elengedhetetlenné vált. Mindezekre a dologi kiadásokból 150,0 millió forint fordítható a jövő évben.

#### Felhalmozási kiadások

Az intézményi beruházásokra rendelkezésre álló 50,0 millió forint az év közben jelentkező halaszthatatlan informatikai beszerzésekre nyújt fedezetet.

A felújítások előirányzata 42,0 millió forint, amely a Békés Megyei TÁH irodaházának felújítására szolgál.

#### Bevételek

A bevétel tervezett előirányzata 289,0 millió forint, ami 63%-os növekedést jelent. A növekedés a TÁH-ok által térítés ellenében végzett szolgáltatások ellenértékéből származik a bázis év várható teljesítésének megfelelően.

### **12. 1. Államháztartási Hivatal alcím 2003. évi előirányzatainak levezetése**

*millió forintban*

Megnevezés	Támogatás	Engedélyezett költségvetési
------------	-----------	-----------------------------

		<b>létszámkeret (fő)</b>
<b>Béripolitikai intézkedések</b>	<b>1800,1</b>	<b>0</b>
Minimálbér emelés	7,9	0
KTV módosítás	1716,9	0
Ruhapénz, jubileumi jutalom	75,3	0
<b>Egyéb szerkezeti változások</b>	<b>13 752,7</b>	<b>4033</b>
TÁH-ok előirányzatainak átcsoportosítása az ÁHH-ba	7660,1	2909
MAK előirányzatainak átcsoportosítása az ÁHH részére	3981,6	349
Fővárosi TÁH átvétele és egyéb többletfeladatokra biztosított létszám	2127,1	766
CFCU munkavállalói foglalkoztatási formájának változása	27,7	18
Nemzeti Alap átadása a PM Igazgatásnak	-43,8	-9
<b>Szintrehozás</b>	<b>388,0</b>	<b>0</b>
<b>Többletek</b>	<b>168,2</b>	<b>-17</b>
Közalkalmazotti bércorrekció	21,4	0
Békés megyei TÁH iroda felújítása	42,0	0
Eszközbeszerezések	200,0	0
ÁHH 5 %-os létszámcsökkenés	-95,2	-17
<b>Javasolt előirányzat</b>	<b>16 109,0</b>	<b>4016</b>

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

13. cím: 1. alcím: 1. Phare támogatásból megvalósuló programok

13. cím: 1. alcím: 1.1 Tompa határátkelőhely

Nemzetközi személy- és teherforgalmi határátkelőhely, amely többek között a veszélyes áruk forgalmát ellenőrzi. A határátkelőhelyet a jugoszláv oldalon már modernizálták. A nemzetközi személyforgalmi terminál kialakítása folyamatban van. A projekt 2003. évi költségvetése 873,6 millió forint, a Phare bevétel összege 273,6 millió forint, a hazai társfinanszírozás tervezett összege 600,0 millió forint.

13. cím: 1. alcím: 1.2 Barcs határátkelőhely

A kezelési technológia korszerű kialakításához szükséges személy- és teherforgalmi kezelőépületek és kiszolgáló létesítmények építésére kerül sor. A hazai társfinanszírozás összege 500,0 millió forint, a Phare forrás 256,5 millió forint, az együttes költség 756,5 millió forint.

13. cím: 1. alcím: 1.3 Pénzügyi és költségvetési tevékenységek és szolgáltatások beruházásai

Ezen a soron kerültek megtervezésre a Vám- és Pénzügyőrség kis értékű (nem bontott) beruházásai, melyek a következők:

Veszélyes anyagok detektálása HU0005-02

A program keretében mobil átvilágító berendezések szállítására került sor, amelyhez kapcsolódó kifizetés 90 %-a 2002-ben megtörtént. 2003. évben a kifizetés összege

48,0 millió forint, ebből a Phare támogatás 24,0 millió forint, a hazai társfinanszírozás 24,0 millió forint.

#### COP 2002. Phare Nemzeti program

Az interoperabilitási program működési feltételeinek biztosítását a tervek szerint 732,9 millió forint Phare forrás és 305,3 millió forint hazai társfinanszírozás biztosítja. A projekt keretében komplett, modern PC konfigurációk beszerzésére, valamint a jelenlegi informatikai háttér korszerűsítésére, a számítógép-központ és a helyi hivatalok LAN hálózata közötti adatsere struktúrájának felújítására kerül sor.

#### Hercegszántó határátkelőhely

A nemzetközi személy- és teherforgalmi határátkelőhely megvalósítása új feladatként került meghatározásra. A kiadások összege 496,6 millió forint, ebből a Phare támogatás 146,6 millió forint, a hazai finanszírozás 350,0 millió forint.

#### Drávaszabolcs

A meglévő határátkelőhely felépítményeinek felhasználásával nemzetközi személy- és teherforgalmi határátkelőhely kerül kialakításra. A munkálatok során a jelenlegi felépítmények rekonstrukciójára, valamint az EU elvárásoknak megfelelően azok kibővítésére kerül sor. A kiadások Phare bevétele 73,3 millió forint, a hazai támogatás 200,0 millió forint, a tervezett kiadás összege 273,3 millió forint.

#### Veszélyes anyagok detektálása HU01-03-03

A projekt a korábban megkezdett hasonló célú program folytatása. A projekt keretében fix telepítésű sugárkapuk felállítására kerül sor, 2 közúti és 5 vasúti határátkelőhelyen, az ukrán, horvát, szlovák és román határszakaszon.

Az alprojekt végrehajtásához az EU 122,2 millió forint támogatást biztosít, melyhez 152,7 millió forint hazai társfinanszírozási forrás szükséges. Az összes kiadás 274,9 millió forint.

#### 13. cím: 1. alcím: 1.4 Beregsurány

A 24 órán át nyitva tartó nemzetközi személyforgalmi határátkelőhely további zavartalan működéséhez sürgős fejlesztésekre van szükség. 2003. évben Phare forrásból 324,9 millió forint, hazai társfinanszírozásból 780,0 millió forint kerül kifizetésre.

#### 13. cím: 1. alcím: 2.10 Kincstári vagyonnal összefüggő egyéb ingatlanfejlesztési feladatok

A 2003. évre tervezett előirányzat a kincstári vagyonszámlák vagyongazdálkodási adatszolgáltató rendszer kiadásait fedezi. Az előirányzaton 200,0 millió forint szerepel.

#### 13. cím: 1. alcím: 2.12 EU-Inter-operabilitás projekt fejlesztése

A projekt fő célja a vámigazgatás részére négy rendszer kifejlesztése és technikai csatlakoztatása az EU rendszerekhez. A megvalósítandó projekt a CCN/CSI gateway beüzemelését, az integrált tarifa kezelés bevezetését, a jövedéki termékmozgások regisztrálási rendszerének kialakítását, valamint új számítógépes tranzit rendszer bevezetését tartalmazza.

Biztosítani kell továbbá, az együttműködést és a kapcsolódást az egyéb nemzeti rendszerekhez (PM, APEH) is. Ezen feladatok megvalósításához 2003. évben 1000,0 millió forint került meghatározásra, amely teljes egészében költségvetési támogatást jelent.

13. cím: 2. alcím: Ágazati célelőirányzatok

13. cím: 2. alcím: 5. Kárrendezési célelőirányzatok

A 2003. évi tervezett előirányzat 2800,0 millió forint, amely megegyezik a bázis év eredeti előirányzatával. Ide tartoznak a Független kár kifizetés, a Járadék kifizetés, valamint a Tőkésítésre kifizetés elnevezésű előirányzatok.

Az előirányzatok felhasználásával kapcsolatos szakmai és gazdasági feladatokat a Gépjármű Felelősségbiztosítási Kárrendezési Alapról szóló 1993. évi XI. törvény alapján a Támogatásokat és Járadékokat Kezelő szervezet látja el az ÁHH-n belül.

13. cím: 2. alcím: 6. MÁK RT finanszírozása

A Magyar Államkincstár működésének finanszírozására 1503,8 millió forint a tervezett előirányzat, amely a társaság fél éves működéséhez szükséges összeget jelenti, az előzetes üzleti terv számításai alapján. A kincstári szervezet tervezett átalakítását követően a társaság 2003. év június 30-ával megszűnik, és a feladatait az Államháztartási Hivatal veszi át.

13. cím: 2. alcím: 7. Államadósságkezelő Központ RT finanszírozása

Az ÁKK RT működésének finanszírozására az államadósság kezelésével kapcsolatos feladatok ellátása érdekében 840,0 millió forint került meghatározásra az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Törvény 18/G § (2.) bekezdésben foglaltaknak megfelelően a társaság előzetes üzleti terve alapján.

13. cím: 2. alcím: 10. Államháztartási reform és „üvegseb” program végrehajtásával összefüggő feladatok

A program célja az állam gazdálkodásának átláthatóvá és ellenőrizhetővé tétele, a nyilvánosság tudatos megkerülésének kizárása, a közpénzek szabályszerű elköltése, a szükségtelen kiadások csökkentése, valamint a korrupció megszüntetése. Ennek keretében - a jogszabály módosításokat követően - szükséges a közérdekű adatok közzétételével és hozzáféréssel összefüggő eljárásrend kialakítása, és egységes gyakorlat bevezetése. A tervezett előirányzat a jogszabály módosítások által előírt feladatok végrehajtására szolgál.

13. cím: 3. alcím: Védelmi felkészítés előirányzatai

### 13. cím: 3. alcím: 1. Országmozgósítás gazdasági felkészülés központi kiadásai

Az Országmozgósítás gazdasági felkészülés kiadásaira 720,0 millió forint áll rendelkezésre, szemben az előző év 420,0 millió forintos előirányzatával. Az előirányzat a katasztrófa helyzetre való felkészülés feladataira nyújt fedezetet.

### 13. cím: 3. alcím: 2. Honvédelmi Tanács és a Kormány speciális működési feltételeinek biztosítása

A 3014/2002. Korm. határozat alapján került az új alcím megjelenítésre, amely a tárca honvédelmi feladatainak ellátásához szükséges kiadásokat tartalmazza 260,0 millió forint összegben.

### 13. cím: 5. alcím: Az Európai Unióhoz való csatlakozás pénzügyi nemzeti programjai és kormányzati feladatai

#### 13. cím: 5. alcím: 1. Phare támogatásból megvalósuló programok

##### 13. cím. 5. alcím: 1.1 Customs programban való részvétel

A program eredendően a tagjelölt országok vámigazgatásai számára ad szakmai szemináriumokat, konzultációkat, gyakorlati tapasztalatcsere lehetőségeket, valamint tanulmányokat a vámterületen hatályban lévő „acqis” értelmezésére, végrehajtására. A Customs program a csatlakozni kívánó országok jogharmonizációs feladatait hivatott segíteni. A program 2003. évi költsége 43,5 millió forint, amelyből a Phare bevétel 12,6 millió forint, a hazai társfinanszírozás 30,9 millió forint.

##### 13. cím: 5. alcím: 1.2 EU Fiskális programjában való részvétel

Az Európai Unió Fiskális programjában résztvevő országok szakmai továbbképzésben részesülnek. 2003. évre ezen fejezeti soron összesen 26,8 millió forint került megtervezésre, melyből a Phare támogatás összege 7,5 millió forint, a támogatás pedig 19,3 millió forint.

##### 13. cím: 5. alcím: 1.7 Pénzügyi ellenőrzés - Phare twinning program

A twinning program az EU alapok felhasználására vonatkozó pénzügyi ellenőrzéssel kapcsolatos szabályozás átvételét és részbeni gyakorlati bevezetését szolgálja. Célja a kifizetéshez és a pénzügyi ellenőrzéshez, audíthoz kapcsolódó struktúrák létrehozása, illetve fejlesztése, a módszertani és szabályozási feltételek megteremtése, ellenőrök képzése, és egy kísérleti regionális ellenőrzési és auditálási modell elkészítése. A belső ellenőrzési projekt elválaszthatatlan része a területfejlesztési és kohéziós intézményfejlesztési programcsomagnak, amelyet a Miniszterelnöki Hivatal és az FVM irányítanak. E program 2003. évi kiadása 288,3 millió forint, amely teljes egészében Phare támogatásból valósul meg.

##### 13. cím: 5. alcím: 1.8 2002/000-180-06-01 Technikai segítségnyújtás a Phare II. és III. folyamat támogatására

Az EU csatlakozást követően a Phare előcsatlakozási alapot felváltja a Strukturális Alapok felhasználása, amely utólagos (ex-post) ellenőrzésű lesz (szemben a Phare

program ex-ante ellenőrzésével). A Strukturális Alapok fogadására való felkészüléshez lehetőség van a Phare jelenlegi intézményrendszerének átalakítására, az utólagos ellenőrzésre való fokozatos áttérésre.

A projekt keretében a nemzetközi tenderezési eljárásokat figyelembe véve 4 kiemelt témában történik szerződéskötés: közbeszerzés, számvitel és pénzügyi jelentéstétel, ellenőrzés, és belső ellenőrzés. A programra 141,2 millió forint Phare támogatás nyújt fedezetet.

13. cím: 5. alcím: 2 ISPA támogatásból megvalósuló programok

13. cím: 5. alcím: 2.1 2001/HU/ 16/P/PA –010 Technikai segítségnyújtás az ISPA EDIS II. és III. folyamat támogatására

Az ISPA program végrehajtása jelenleg az Európai Bizottság előzetes (ex-ante) ellenőrzése alatt bonyolódik, a csatlakozás után az ISPA-t felváltó Kohéziós Alap azonban utólagos (ex-post) ellenőrzésű. A Kohéziós Alapra való felkészüléshez lehetőség van az ISPA intézményrendszerének átalakítására, az utólagos ellenőrzésre való áttérésre.

A projekt 3 kiemelt témában fog szerződést kötni a nemzetközi tenderezési eljárásoknak megfelelően: közbeszerzés, szabálytalanságok kezelése, valamint az ISPA rendszerek akkreditáció előtti auditálás. A program végrehajtását 135,0 millió forint értékű Phare támogatás biztosítja.

13. cím: 10. alcím: 1. Fejezeti általános tartalék

A fejezeti tartalék az intézmények év közben jelentkező többletfeladataihoz szolgál fedezetül. A 2003. évi tervezett előirányzat 600,0 millió forint, amely 242,3 millió forinttal kevesebb az előző év eredeti előirányzatánál.

13. cím: 10 alcím: 2. Céltartalék a kincstári rendszer szervezeti átalakításával kapcsolatos kiadásokra

Az előirányzaton 2246,2 millió forint szerepel, amely a kincstári intézményrendszer tervezett átalakításának fedezetéül szolgál. Az előirányzat alapvető rendeltetése, hogy a Magyar Államkincstár Rt által 2003. június 30-ig ellátott feladatok finanszírozását biztosítsa az új szervezeti rend keretei között a második félévben.

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

14/1. alcím: Normatív támogatások

14/1/1/1. Megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásának támogatása

A normatív termelési támogatás 2003-ra tervezett 36,0 milliárd forintos kiadása a megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásának elősegítését szolgálja. Ezen támogatást - normatív jellege miatt - a 20 főnél több alkalmazottat foglalkoztató és a kötelező foglalkoztatási szintet (5 %) teljesítő vállalkozások vehetik igénybe. A többségében súlyos fogyatékosokat foglalkoztató védett szervezetek (kijelölt célszervezetek, szociális foglalkoztatók) magasabb, illetve differenciált támogatásban

részesülnek. A támogatás vetítési alapja a foglalkoztatott megváltozott munkaképességűek átlagos statisztikai állományi létszáma és a részükre kifizetett havi átlagbér szorzataként határozható meg.

## 14/2. alcím: Egyedi támogatások

### 14/2/1. Termelési támogatás

Az egyedi termelési támogatás 2003. évi előirányzata 64,4 milliárd forint, amely 3 %-os növekedést jelent az előző évhez viszonyítva. Az egyedi termelési támogatás-előirányzata lehetőséget biztosít arra, hogy

- továbbra is folytatódjon a bányabezárások keretében megvalósuló szerkezet-átalakítási program. Ennek keretében a bányavagyon hasznosító részvénytársaságok kötelezettségeinek vagyonértékesítésből nem fedezhető hányadát a költségvetés finanszírozza. 2003-ban megszűnik az utolsó ú.n. integráción kívüli lencsehegyi bánya működése is, a bánya bezárásra kerül.
- a központi költségvetés hozzájáruljon a közlekedési ágazatban a vasúti személyszállítás támogatásához. A vasút (MÁV Rt., GySEV) együttes támogatása, amely a személyszállítási ellátás bevételeihez, valamint az egyéb a Kormány által biztosított kedvezményes utazások költségtérítéséhez járul hozzá 58,9 milliárd forint, amelyből a GySEV támogatására számításba vett összeg 1,1 milliárd forint;
- 50,0 millió forint összegben a mezőgazdasági önkéntes biztosító egyesületek létrehozását támogassa a költségvetés. Ennek keretében - külön rendeletben meghatározott mértékben és formában - alaptőke juttatásban részesülhetnek az újonnan megalakuló egyesületek.

Az egyedi termelési támogatások felhasználási szabályait a Kormány külön rendeletben szabályozza.

### 14/2/2. Eximbank Rt. kamatkiegyenlítése

Az egyedi termelési támogatások között kerül elszámolásra a Magyar Export-Import Bank Rt. részére biztosított kamat-kiegyenlítés, melynek előirányzata 2003-ben 2,9 milliárd forint. 2002. évben és az azt megelőzően nyújtott hitelek kiegyenlítési igénye 2003-ban mintegy 2,5 milliárd forint elkötelezettséget jelent, a fennmaradó összeg az új folyósítások támogatásához kapcsolódik. Az Eximbank a kedvezményes kamatozású hitelekkel az export ösztönzését hivatott biztosítani. Ezen hitelek döntő részben magyar származású termékek, vagy szolgáltatások exportját segítik elő. A kamattámogatás hatása az exporthiteleket finanszírozó pénzügyintézetek részére, illetve közvetlenül az exportőrök vagy külföldi vevők részére nyújtott devizahitelek - a nemzetközi gyakorlatban szokásos - kedvező kamatfeltételein keresztül érvényesül.

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

A felszámolás alatt lévő vállalkozások vagyonának megvásárlását elősegítő kamattámogatás 2003-tól az eddig vállalt kötelezettségek folyósítására nyújt lehetőséget. 2003-tól a kis- és középvállalkozások támogatása keretében lehet a még

hasznosítható gépek, berendezések tulajdonjogához, egyúttal hasznosításához hozzájutni.

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

##### 14/3/1. Termelési támogatás

Az egyéb vállalati támogatások között kerül sor - 40,0 millió forinttal - a mecseki szénbányászatban 1993. december 31-ig jogosultságot szerző munkavállalók bányászati kereset-kiegészítésére, a mecseki uránbányászok baleseti járadékainak és kártérítési kötelezettségeinek 225,0 millió forintos átvállalására, továbbá a már megszűnt támogatási jogcímek miatt járó, de fel nem vett támogatások igénybevételére.

#### **15. cím: Fogyasztói árkiegészítés**

A fogyasztói árkiegészítés címén történő kifizetések 2003. évi előirányzata 104,0 milliárd forint, ami mintegy 8 %-kal magasabb az előző évi várható értéknél. Az előirányzat a makrogazdasági pálya módosulásait figyelembe veszi, ugyanakkor nem számol a kedvezményezettek körének lényeges bővülésével.

#### **16. cím: Lakástámogatások**

A korszerű lakásstruktúra kialakítása érdekében 2003-ban várhatóan 40 000 –re fog emelkedni az újonnan épített lakások száma. Emelkedik az épített lakások alapterülete, valamint a korszerűsített, illetve energiatakarékos lakások száma és a bérlakások lakásállományhoz viszonyított aránya. Növekszik a fiatalok és a szociálisan rászoruló lakáshoz jutásának támogatása is. Folytatódni fog a lakáshitel-állomány bővülésének intenzitása, ugyanis az így rendelkezésre álló saját forrás állami támogatással történő megnövelésével a potenciális hitelfelvevők száma is növekedni fog.

A hitelezési rendszer - változatlan mértékű állami támogatással - továbbra is sikeresen fog működni. Az építési, ingatlanvásárlási hitelállomány jelentősen bővül és a vállalkozások által épített lakások aránya - a korábban jellemző házilagos építést mindinkább visszaszorítva - várhatóan 2003-ban is tovább emelkedik.

A lakástámogatások előirányzata a 2003. évben 81,6 milliárd forint, amely a 2002. évi várható teljesítést lényegesen meghaladja.

#### **Lakásépítési kedvezmény (12/2001. (I. 31) Korm. rendelet alapján)**

Az új lakásépítések számának növelése céljából a gyermekek után a 12/2001. (I. 31) Korm. rendelet alapján járó lakásépítési kedvezmény (szociálpolitikai támogatás) összege egy gyermek után 200 000 forintról 500 000 forintra, két gyermek után 1 200 000 forintról 1 600 000 forintra, három gyermek után 2 200 000 forintról 2 700 000 forintra, négy gyermek után 2 400 000 forintról 3 200 000 forintra emelkedik.

Az újonnan épülő, bővített, vásárolt vagy tetőtérbeépítéssel kialakítandó lakások várhatóan mintegy feléhez vesznek igénybe meglévő gyermekek után lakásépítési kedvezményt.

A 2003. évben várhatóan az átlagos igénybevétel 1,4 millió forint.

### **Adó-visszatérítési támogatás**

Az új lakás építőjét a 12/2001. (I. 31) Korm. rendelet alapján megillető legfeljebb 400 000,0 forint összegű adó-visszatérítési támogatást igénybevevők arányának mérsékelt növekedése várható. A 2003. évben a lakásépítések és új lakás vásárlások mintegy feléhez valószínűsíthető a támogatás folyósítása, ami így 7,0 milliárd forint lesz.

### **Kiegészítő kamattámogatás**

Az otthontámogatási rendszer népszerű támogatási formája a kiegészítő kamattámogatás. A 12/2001. (I. 31) Korm. rendelet alapján az állam új lakás építése, vagy új lakás vásárlása esetén 10,0 millió forint összegű hitel kamataihoz nyújt támogatást. A maximum 20 éves állami támogatás, 35 éves futamidőt meg nem haladó hitel esetén legfeljebb évi 6 %, - kezelési költséget is tartalmazó – hiteldíjat eredményez. E támogatást házaspár vagy gyermekét nevelő személy veheti igénybe egy alkalommal, a legfeljebb 30,0 millió forintot meg nem haladó összegű építés vagy vásárlás esetén. E támogatási forma igénybevehető továbbá vállalkozó vagy magánszemély által eladás vagy bérbeadás céljára épített új lakások esetében is.

A 2003. évben 40 000 lakásépítéssel és új lakásvásárlással - melynek 40 %-a hitel igénybevételével történne - lakásonként átlagosan 6,0 millió forint hitelösszeggel és átlagosan 7 % kamattámogatással számítva a várható kiadás 20,0 milliárd forint.

### **Jelzáloglevéllel finanszírozott hitelek kamattámogatása**

A jelzáloglevelek kamattámogatása a jelzáloghitelekhez adott támogatási forma. A 12/2001. (I. 31) Korm. rendelet alapján új lakás építésén vagy vásárlásán kívül használt lakás vásárlásához, korszerűsítéséhez, bővítéséhez mindenki által igénybevehető támogatás. A legfeljebb 30,0 millió forint összegű hitelek forrásául kibocsátott jelzáloglevelek kamatainak megfizetéséhez az állam a legfeljebb 10 százalékpont költségvetési támogatást nyújt.

A 2003. évben 100 000, jellemzően használt lakásvásárlást figyelembe véve - melyből 30 % venne igénybe hitelt - a támogatott hitel aránya 50 %, átlagosan lakásonként 4,0 millió forint összeggel 14,0 milliárd forint a várható kiadás.

### **Lakástakarékpénztári megtakarítás támogatása**

A Lakástakarék-pénztárakról szóló 1996. évi CXIII. törvény 1997. január 1-jén lépett hatályba. A törvény szerint a támogatás mértéke megtakarítási évenként a betétként elhelyezett összeg 30 %-a, de legfeljebb 36 000,0 forint. A törvény 2003. január 1-jétől várhatóan hatályba lépő, a nyújtható támogatás összegét jelentősen megnövelő módosításának csak 2004-től lesz költségvetési kihatása, ezért 2003. évben a kiadás kismértékű növekedése várható.

## **Törlesztési támogatás**

Az 1988. január 1-je és 1993. december 31-e között hatályban volt jogszabályok alapján felvett hitelek törlesztéséhez a 106/1998. (XII. 26.) MT. rendelet alapján különböző mértékű (80, 70, 50, 40, 35, 30, és 15 %) támogatást vállalt az állam, amelynek mértéke öt évenként feleződik. Mivel az érintett hitelek összege csökken és az ötödik, a tizedik év elmúltával a támogatás feleződik, így a költségvetés terhe is mérséklődik. A 2001. évi 5,9 milliárd forint igénybevételhez képest 2002-ben várhatóan 4,0 milliárd forint került kifizetésre, a hitelállomány csökkenésének felgyorsulása következtében. A 2003. évben ez az összeg tovább csökken.

## **Mozgáskorlátozottak támogatása**

A 12/2001. (I. 31) Korm. rendelet alapján nyújtott, ilyen jellegű támogatás szabályai nem változnak. A várható igénybevétel a lakásépítések számának növekedésével kis mértékben bővülni fog.

## **Megelőlegezett szociálpolitikai kedvezmény**

A 12/2001. (I. 31) Korm. rendelet alapján a lakásépítési kedvezmény megelőlegezésének bevezetésével a fiatal házaspár két gyermek vállalásával legfeljebb 1 600 000 forint lakásépítési kedvezményhez jut, amely az első lakás megszerzése során a szükséges saját erő pótlásában nyújt segítséget.

A gyermekvállalás teljesítésének határideje egy gyermek esetében 3 év, két gyermek esetében 6 év lehet. Amikor a gyermek megszületett, akkor a hitelintézet a megelőlegezett lakásépítési kedvezmény összegét a központi költségvetéstől lehívja, és ezzel a megelőlegező kölcsön visszafizetési kötelezettsége megszűnik.

A megelőlegezés időtartama alatt az ügyfélnek nem kell a kölcsönt törleszteni, az esedékes kamatot és költséget a hitelintézet a központi költségvetéssel számolja el. A gyermekvállalás nem teljesítése esetén a megelőlegezett támogatást a költségvetés által korábban az adósok helyett a hitelintézetnek kifizetett kamatokkal és kezelési költséggel növelten kell visszafizetni. A megelőlegező kölcsönre 100 %-os állami garancia lép életbe. 2003. évben 2,7 milliárd forint beváltással és 0,6 milliárd forint kamatkiadással számolunk.

## **Folyósítási költség**

A 12/2001. (I. 31) Korm. rendelet alapján az állami támogatások folyósításánál (lakásépítési kedvezmény, kamattámogatások stb.) a pénzintézeteket 1,5 %, az adó-visszatérítési támogatás után 3 % költségtérítés illeti meg. E mellett a hitelintézettől vagy biztosítótársaságtól megvásárolt hitelállomány vagy jelzálogjog után felmerült költségek megtérítésére a jelzálog-hitelintézeteket 2 % költségtérítés illeti meg. A 2003-ban a lakáshitelállomány további bővülése várható, amely a folyósítási költségek összegét is növelni fogja.

## **Lakáscélú hitelek állami garanciái**

Az 1988. december 31-ig hatályban volt jogszabályok alapján eredetileg fix kamatra nyújtott hitelekre az eredeti jogszabály, majd szerződés alapján a 12/2001. (I. 31) Korm. rendelettel az állam garanciát vállalt. A garanciát akkor érvényesítheti a hitelező pénzintézet, ha bizonyítja, hogy minden jogszerű eszközt igénybevett a tartozás behajtására, és mégis maradt követelés, illetve egyéb kisösszegű tartozás, melynek behajtási költségei meghaladják a tartozás összegét.

Garanciát vállalt az állam továbbá:

- az 1994. január 1-jén hatályba lépett jogszabályok alapján 80 %-os mértékben új lakás építésére, vagy vásárlására nyújtott hitelek behajthatatlansága esetére, illetve az önkormányzatok részére lakóház felújítására nyújtható kölcsönökre,
- 80 %-os garanciát vállalt továbbá a kiegészítő kamattámogatással nyújtott magánszemélyeknek, illetve vállalkozóknak nyújtott hitelekre,
- 100 %os garanciát szociálpolitikai támogatást megelőlegező kölcsönre.

A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény alapján készfizető kezességet vállal az állam a köztisztviselők lakásvásárlási, építési kölcsöneire.

## **Energiatakarékos felújítás**

A lakóépületek korszerűsítéséhez, energiatakarékos felújításához 1996-tól felvett hitelekhez az állam a 105/1996.(VII. 16.) Korm. rendelet és a 12/2001. (I. 31) Korm. rendelet alapján kamattámogatást nyújt. E hitelek feltételei és futamideje alapján a várható támogatási összeg évenként csökken.

## **Fix kamatok kiegészítése**

Az 1988. december 31. előtt hatályban volt jogszabályok alapján nyújtott és az 1990. évi CIV. törvény által felemelt kamatozású kölcsönök kamat-kiegészítése. Az adós 12 % kamatot fizet, amit a költségvetés a mindenkor banki lakáshitel kamatértékére kiegészít. Az e célra 50,0 millió forint előirányzat szolgál. 14 %-os átlagos kamatszintet feltételezve - a kamatszint gyors csökkenése következtében - a költségvetés 2 % kamatkiegészítést fog fizetni.

## **Lakásra megtakarítók áruvásárlási kölcsöne**

Az ifjúsági lakás-takarékbetét alapján vehették igénybe e kedvezményt az arra jogosultak 43/1980. (XII. 10.) PM. rendelet alapján. E támogatási forma kifutóban van, új igénylésre nincs mód. Így a várható igénybevétel alapján az előirányzat 70,0 millió forint.

## **Forgóeszközhitelek kamattámogatása**

Értékesítés céljára lakást építők (építőipari vállalatok, önkormányzatok, beruházók-vállalkozók) a lakás felépítéséhez igénybevett forgóeszközhitel kamatainak megfizetéséhez az 51/1985.(XII. 27.) PM rendelet szerint a 2000. június 30-ig

megkötött szerződések alapján támogatást kapnak. A hitel egy éven belüli visszafizetése esetén a költségvetés a másfél százalékkal növelt jegybanki alapkamat 75 %-át, egy és két év közötti visszafizetés esetén 60 %-át, 2 és 3 év között pedig 25 %-át téríti meg a hitelintézetnek az adós helyett.

### **Önkormányzati lakáshitel támogatás**

A helyi tanácsok a 80-as évek végén 3 éves türelmi idővel 10 éves törlesztésre évi fix 3 % kamatra kaptak hitelt az OTP-től az állampolgárok lakásépítésének támogatása céljából a 12/2001. (I. 31) Korm. rendelet és a 106/1988. (XII. 26.) MT. rendelet alapján. Ebből főleg kamatmentes hitelt nyújtottak, kisebb részben pedig vissza nem térítendő formában támogatták a rászorulókat. E hitelek kamatai és a piaci kamatok különbözetének megfizetését az állam vállalta. A 2003. évben e célra várhatóan 1 milliárd forint kerül kifizetésre.

### **17. cím: Egyéb költségvetési kiadások**

A központi költségvetés egyéb kiadások címen 2003-ra 33,5 milliárd forintot tervez a következőkre:

	millió forint
<b>Jogcím megnevezése</b>	<b>2003. évi előirányzat</b>
Felszámolással kapcsolatos kiadások	300,0
Szanálással kapcsolatos kiadások	10,0
Magán- és jogi személyek kártérítése	1500,0
K-600 hírrendszer működtetése	640,0
Önkormányzati normatív támogatások elszámolása	2000,0
Egyéb vegyes kiadások	1720,0
SZJA 1%-ának közcélú felhasználása	5640,0
Rendkívüli beruházási támogatás	860,0
Bányajáradék-tartozás regisztrációs díja	1,0
Eximbank, MEHIB és MFB Rt. behajtási jutaléka	10,0
<b>Üzemben tartási díj pótlása</b>	<b>20 788,8</b>
<b>Összesen</b>	<b>33 469,8</b>

- A felszámolásokkal és szanálásokkal kapcsolatos kiadások együttes előirányzata a 2003. évre vonatkozóan 310,0 millió forint.
- Magán- és jogi személyek kártérítésére 1,5 milliárd forintot tervez a központi költségvetés. Ebből kerülnek kifizetésre a jogerős bírói végzés, ítélet, valamint peren kívüli egyezségek – amennyiben az egyik fél a magyar állam és az államot a pénzügyminiszter képviseli – alapján jóváhagyott kártérítési összegek, illetve perköltségek.
- A hírközlési rendszer előírt követelményeknek megfelelő működtetésére, karbantartására, illetve fejlesztésére szolgálnak a K-600-as hírrendszerrel kapcsolatos kiadások, amelynek összege 640,0 millió forint.

- A helyi önkormányzatok állami támogatásának elszámolásából eredő fizetési kötelezettség teljesítésének összege 2,0 milliárd forint. Ez az előirányzat az önkormányzatoknak nyújtott támogatások utólagos rendezését szolgálja.
- Egyéb vegyes kiadások jogcímen a 2003-ra tervezett 1,7 milliárd forint a Magyar Államkincstár pénzforgalmával kapcsolatosan automatikusan teljesül, az érintett szervek (MNB, Magyar Posta stb.) intézkedései alapján.
- A személyi jövedelemadó 1%-ának közcélú felhasználására szolgáló felajánlásból származó kifizetés tervezett összege 5,6 milliárd forint.
- Az egyéb kiadások között 860,0 millió forintos összegben új tételként jelenik meg a rendkívüli beruházási támogatás. Ez a jogcímcsoport az év közben felmerülő, előre nem látható ad hoc beruházási feladatok megoldását szolgálja. Az előirányzat felhasználása a pénzügyminiszter kizárólagos döntési jogkörébe tartozik.
- A Magyar Bányászati Hivatal részére bányajáradék-tartozás hitelezői nyilvántartásba vételének regisztrációs díja címen 1,0 millió forint áll rendelkezésre, ami a tényleges igény alapján utalványozható.
- Az Eximbank, MEHIB és MFB Rt. részére 2003-ban 10,0 millió forint behajtási jutalék kifizetése van előirányozva.
- A központi költségvetés által a TV készülékek üzemben tartási díjának átvállalása címén fizetendő összeg 2003-ban 20,8 milliárd forintot tesz ki. Ez az előirányzat tartalmazza a korábbi mentesített kör helyett fizetendő - korábban a Szociális és Családügyi Minisztérium fejezetben szereplő - összeget is.

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

Az állam által vállalt kezességek és viszont garanciák érvényesítésére, 2003-ra 10 000 millió forint előirányzatot terveztünk. Ezen előirányzatok megalapozásaként elvégeztük mind az egyedi kezességek, mind a garantőr intézmények portfólió állományának esetleges beváltás szempontjából történő kockázat-elemzését.

Új, még el nem vállalt egyedi kezességek beváltásával nem számoltunk. Az agrárgazdasági kezességek érvényesítésének fedezetét az FVM fejezet tartalmazza.

A további értékelést lásd a törvényjavaslat általános indokolás VI. 2. 14. pontja alatt.

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

19/1. alcím: Társasági adó

A társasági adót és az osztalékadót szabályozó törvénymódosításokkal - a vállalkozások adóterhelésének csökkentésével, a beruházások, befektetések ösztönzésével - már a 2003. évben több intézkedés megvalósul a Kormány programjában rögzített gazdaságpolitikai célkitűzésekből. Ennek érdekében kerül bevezetésre például az adómentes fejlesztési tartalék konstrukciója, illetőleg

korszerűsödik az amortizációs szabályozás. A gazdálkodó szervezetek által fizetendő társasági adó összegét elsődlegesen meghatározó tényező, a bevallott adózás előtti nyereség 2003-ra tervezett összege 2890,0 milliárd forint. A számítások arra épülnek, hogy a vállalkozások nyereségének 2003. évre tervezett 11,8 %-os növekedése kissé meghaladja a nemzetgazdasági bruttó hazai termék emelkedését. A gazdálkodó szervezeteknél a bevallott adózás előtti nyereség arányában kifejezett fizetendő társasági adó, azaz az átlagos adóterhelés 2003-ban 10,3 %-ban valószínűsíthető. A külföldi intézményi befektetők részére kifizetett osztalékból levonandó és jellemzően az adótörvényben deklarált 20 %-nál alacsonyabb mértékkel számított, a gazdálkodó szervezeteknél megjelenő osztalékadó kapcsán 2003-ban 19,9 milliárd forint eredményszemléletű bevétellel lehet számolni. A tényleges pénzforgalmi teljesítést tekintve a központi költségvetésnek a gazdálkodó szervezetek társasági adója címen 373,8 milliárd forint bevétele származhat 2003-ban. A tervezett összeg a 2003. évre megfogalmazott módosítási javaslatok (beleértve az egyes térségi és beruházási adókedvezmények korábbi években meghirdetett és 2003-ban realizálódó megszűnését, valamint az egyszerűsített vállalkozói adó bevezetését is) költségvetési vonzatával csökkentett érték. A GDP arányában kifejezett társasági adóbevétel 2003-ban 2 % lesz.

#### 19/2. Alcím: Pénzintézetek társasági adója

A pénzintézetek szintjén tervezett pénzforgalmi társasági adóbevétel 2003-ban 42,5 milliárd forint, míg az eredményszemléletű adóbevétel 42,9 milliárd forint lehet. A pénzintézetek által befizetett társasági adó GDP-hez viszonyított aránya 2003-ban 0,2 % lesz.

#### 19/3. alcím: Bányajáradék

A bányajáradék költségvetési bevétele 2003-ban 16,0 milliárd forintra tehető. A bányajáradék döntő részét továbbra is a kőolaj és földgáz termékek adják. Mindkét terméknel a termelési volumen kismértékű csökkenésével lehet számolni.

#### 19/4. alcím: Vám és importbefizetések

E bevételi jogcímen 2003-ban 145,0 milliárd forint prognosztizálható. A vámbevételek alakulását 2003-ban alapvetően a szabadkereskedelmi forgalmon kívüli behozatal határozza meg. A szabadkereskedelmi megállapodással érintett országokból származó ipari termékek vámjai már 2001. évtől leépültek, a mezőgazdasági termékek esetében ugyan még érvényesülnek vámok, de e területen 2002. év folyamán az EU-val folytatott kereskedelemben - a két fél kölcsönösen előnyös szállításainak ösztönzése érdekében - jelentősen nőtt a vám nélkül beszállítható termékek köre. A nem kedvezményes forgalomból származó nyersanyag és energia behozatal továbbra is meghatározó jelentőségű a bevételek alakulását tekintve. A vámjogi kedvezmények körének bővülésével nem – sőt inkább annak mérséklődésével - számolunk.

#### 19/5. alcím: Játékadó-bevételek

A központi költségvetés játékadó-bevétele 2003-ban 47,0 milliárd forintban tervezhető, amely az előző évihez képest közel 20 %-os növekedést jelent. Ez az emelkedés elsősorban a pénznyerő automaták adója emelésének köszönhető.

## 19/6. alcím: Egyszerűsített vállalkozói adó

A 2003. évben hatályba lépő új adónem, egyszerűsített vállalkozói adó (eva) a legfeljebb 15,0 millió forintnyi éves bruttó – áthárított általános forgalmi adót is tartalmazó – bevétellel rendelkező egyéni és társas vállalkozókat érinti. A több adótípust magában foglaló új adó bevezetésének célja kettős: egyrészt csökkenjenek a vállalkozások adózással összefüggő adminisztrációs terhei, másrészt mérséklődjön az adóterhelés.

Az eva hatálya alá – az egyéb feltételek teljesítése esetén – 2003-tól áttérhetnek

- a társas vállalkozások közül a közkereseti társaságok, a betéti társaságok, a korlátolt felelősségű társaságok, a szövetkezetek, az ügyvédi irodák, a szabadalmi ügyvivői irodák, a végrehajtói irodák és az erdőbirtokossági társulatok, illetőleg
- az egyéni vállalkozók.

Az eva az egyéni vállalkozók esetében kiváltja a vállalkozói személyi jövedelemadót és a vállalkozói osztalékalap után fizetendő személyi jövedelemadót (vagy a vállalkozói átalányadót), valamint a cégautó adót és az általános forgalmi adót. Társas vállalkozások az eva megfizetésével mentesülnek a társasági adóval, az osztalék utáni személyi jövedelemadóval, a cégautó adóval, valamint az általános forgalmi adóval összefüggő adókötelezettségeik alól. Az eva alapját a vállalkozás által az adóévben megszerzett összes bevétel képezi. Az eva mértéke 15 %. Az eva-t adóévenként kell megállapítani, valamint bevallani.

Az egyszerűsített vállalkozói adóból a központi költségvetésnek 2003-ban 16,0 milliárd forint pénzforgalmi bevétele keletkezhet, míg az eredményszemléletű adóbevétel 20,0 milliárd forint lehet. Az eredményszemléletű és a pénzforgalmi adóbevétel közötti különbséget az okozza, hogy az adóév utolsó negyedévére jutó adóelőleg pénzforgalmilag az adóévet követő évben realizálódik (pénzforgalmi áthúzódás).

## 19/7. alcím: Egyéb befizetések

Az egyéb befizetések 2003. évi előirányzata 20,0 milliárd forint, amelynek jelentős részét az állami adóhatóság által beszedett bírságok, pótlékok teszik ki, ezt növeli még az adóalanyok által befizetett önellenőrzési pótlék, illetve a vámhatóság által beszedett szankciók összege is. Az adóhatósági szankciók tekintetében olyan szigorítást nem tartalmaz a jövő évre tervezett törvénymódosítás, amely a bírság-pótlék összegek nagyságrendjét érdemben befolyásolná.

## **20. cím: Fogyasztáshoz kapcsolódó adók**

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

Általános forgalmi adóból 2003. évre 1587,0 milliárd forint bevétel várható a központi költségvetésben, ami a GDP 8,57 %-át teszi ki. A makrogazdasági pálya stabil, kiszámítható gazdasági növekedést feltételezve a reálkeresetek dinamikus emelkedésének a 2002. évről áthúzódó hatásával kalkulálva a lakossági vásárolt

fogyasztás és a lakossági beruházások további élénkülésével számol, ami az áfa-bevételek várható alakulását kedvezően befolyásolja.

Az áfa szabályozásban tervezett változások egyrészt az uniós jogharmonizációs kötelezettségeinkkel, másrészt a kormányprogram vállalkozásokat támogató adópolitikájával állnak összefüggésben. Az átsorolások újabb lépcsőjében néhány termék, szolgáltatás a kedvezményes kulcsból, illetve a tárgyi adómentes körből átkerül a normál kulcsba. Az intézkedésből eredő áfa-bevételi növekmény 25,2 milliárd forint, amelyből a lakosságot érintő kiadási többlet 6,6 milliárd forint. A mobil és a vezetékes telefonhasználatot érintő 30 %-os áfa-levonási jog korlátozása az adóbevételt mintegy 22,0 milliárd forinttal növeli.

20/2. alcím: Fogyasztási és jövedéki adó

A fogyasztási adóbevételek 2003. évi előirányzata 49,0 milliárd forint, ami 8,6 %-kal magasabb, mint a 2002. évben ebből az adónemből várható költségvetési bevétel. Az előirányzat – a makrogazdasági feltételeknek, valamint az előző évek tapasztalatainak megfelelően – az árak mérsékeltebb, a volumen jelentősebb növekedésével, valamint a választéknak a magasabb árfekvésű termékek irányába való eltolódásával számol, főként a személygépkocsik esetében.

A jövedéki adós termékek esetében a 2003. évi költségvetési bevételi előirányzat 591,2 milliárd forint, amely közel 10 %-os növekedést jelez az előző évhez képest. Ezt a növekedését alapvetően a 2002. évi év közben megvalósított adóintézkedések áthúzó hatása határozza meg. A jövedéki adótételek változását 2003. évben alapvetően az EU szabályokkal való harmonizációra való törekvés határozza meg elsősorban a szesz- és a dohánytermékek esetében.

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

21/1. alcím: Személyi jövedelemadó

A személyi jövedelemadó 2003-ra tervezett feltételei mellett egyértelműen csökken az adózó magánszemélyek átlagos adóterhelése. A terhelés mérséklődése a progresszív adótábla sávhatárainak növekedése, az adójóváírás módosítása és számos adókedvezmény bevezetése, illetve növelése révén valósul meg. A személyi jövedelemadó államháztartási szintű pénzforgalmi bevételének 2003. évre tervezett összege 1367,0 milliárd forint. Az államháztartási bevételből 961,9 milliárd forint a központi költségvetést, míg 405,1 milliárd forint a helyi önkormányzatokat megillető rész. A pénzforgalmi adóbevétel GDP-hez viszonyított aránya a tervek szerint 2003-ban 7,4 % lesz, amely 0,3 százalékpontos csökkenést jelent a 2002. évi 7,7 %-os várható értékhez képest.

Az összevont adóalap 2003. évre tervezett összege 5644,8 milliárd forint, amely 12,6 %-kal több a 2002. évi várható értéknél. Az összevont adóalapnál alkalmazandó adótábla szerint számított adó 2003-ra tervezett összege 1647,7 milliárd forint. A kedvezmények levonása utáni, összevont adóalap utáni adó 1175,7 milliárd forint. A nemzetgazdasági szintű, összevont adóalapra számított átlagos adóterhelés a 2002. évi várható 21,9 %-ról 2003-ban 20,8 %-ra mérséklődhet.

A külön adózó jövedelmek után 2003-ban 105,9 milliárd forint bevétellel lehet számolni, amely a 2002. évi értéket 10,4 milliárd forinttal, 10,9 %-kal haladja meg. A természetbeni juttatások (ideértve a cégautót is) után fizetendő, bevallott személyi jövedelemadó 2003-ra tervezett összege 50,1 milliárd forint. Az egyéb adóbefizetések (ennek legfőbb eleme a korábbi években érvényesített és az adóévben visszafizetendő befektetési adóhitel) 2003-ra becsült értéke 2,3 milliárd forint.

A valamennyi tételt tartalmazó személyi jövedelemadó bevallott összege 2003-ra 1283,8 milliárd forint lehet. Az évek közötti pénzforgalmi áthúzódásokat számításba vevő, a pénzforgalmi adóbevételből levezetett 2003. évi eredményszemléletű államháztartási személyi jövedelemadó-bevétel 1370,5 milliárd forintra becsülhető.

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

Az egyéb lakossági adó jogcím a bérfőzési szesadóból származó bevételt tartalmazza, amely 2003. évre a 2,2 milliárd forint.

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

A lakossági vámbefizetések 2003-ra tervezett 4,8 milliárd forintos előirányzata döntő részben a gépkocsi behozatalhoz kapcsolódik.

#### 21/4. alcím: Lakossági illetékek

A 2003. évi illeték-bevételi előirányzat 74,7 milliárd forintos összegben alapozható meg, amely az előző évhez képest 8,7 %-os növekedésnek felel meg. Az illeték törvény 2003. évre tervezett módosítása következtében az ingyenes szerzéshez kapcsolódó illeték mérték változás szerény illetékbevétel többletet jelent. A visszterhes vagyonszerzési illetéknél az ingatlanok ezen belül a lakások árának stagnálása, illetve a korábbinál szerényebb ütemű emelkedése következtében csak kisebb mértékű illetékbevétel növekedéssel lehet számolni. A gépjárműszerzés illetékét a jelenlegi 10 Ft/cm<sup>3</sup>-ről 13 Ft/cm<sup>3</sup>-re történő emelése következtében ezen a területen is nő az illetékbevétel. A korábbi években megállapított eljárási illetékek az elmaradt kiigazítások következtében ma már aránytalanul alacsonyok, ezért az elmúlt időszak inflációjának mértékét megközelítően követő korrekció elengedhetetlenné vált.

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

#### 22/1. alcím: Vegyes bevételek

Vegyes bevételek címen a központi költségvetés a 2003. évre 10,0 milliárd forint bevételt tervezett.

Az állami kezességvállalásokhoz kapcsolódó visszatérítésekből 4,5 milliárd forint, a Szerencsejáték Felügyelet befizetéséből 1,0 milliárd forint származik. Az egyéb vegyes bevételek körébe tartozó önkormányzati kamattérítések, felszámolásokból, szanálásokból származó bevételek, valamint a kezességvállalási díjak 4,5 milliárd forintot tesznek ki.

## **23. cím: Költségvetési befizetések**

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

A központi költségvetési szervek 2003. évben várhatóan 26,0 milliárd forintot fizetnek be a központi költségvetésbe több jogcímen. Így:

- a költségvetési törvényben tételesen meghatározott bevételeket (pl. áru- és készletértékesítés, az alaptevékenységek körében végzett szolgáltatások ellenértéke; bérletidő-bevételek; készletek értékesítéséből, vállalkozásokból származó bevételek) terhelő, az ugyancsak e törvénnyel előírt – a 2002. évvel azonos mértékű – 5 %-os befizetési kötelezettségéből,
- a tervezési fegyelem erősítése, így az előirányzatok jobb megalapozása céljából az alaptevékenység eredeti előirányzatot meghaladó bevételei 50 %-ának befizetéséből;
- az előirányzat-maradványt - a gazdálkodást szabályozó előírások szerint, pl. feladatmaradvánnyal összefüggő, kötelezettségvállalással le nem kötött és elvonható előirányzatok tekintetében - terhelő befizetésekből;
- a vállalkozási tevékenység eredményét terhelő, valamint az ingatlanértékesítések bevétele után a központi költségvetést megillető befizetésekből;
- a cégbejegyzések közzétételének költségtérítéséből

tevődik össze.

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

A helyi önkormányzatok befizetései jogcímre előirányzott 5,6 milliárd forint az előző évek önkormányzati visszafizetési kötelezettségeinek, valamint a 2002. évi költségvetés végrehajtási tapasztalatainak figyelembe vételével számolt érték. A jogcímre a normatív állami hozzájárulások és támogatások év végi beszámolója, az Állami Számvevőszék általi megállapítások, címzett- és céltámogatások, valamint a központosított előirányzatok elszámolása szerinti jogtalan igénybevételek befizetése történik.

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

A „Befizetés a központi költségvetésbe” soron a Munkaerőpiaci Alap 49,4 milliárd forint befizetési kötelezettséget teljesít. Ez az összeg a munkanélküli járadékban már nem részesülő aktív korúak rendszeres szociális segélyezésének, a közcélú foglalkoztatásnak, valamint az önkormányzatok igazgatási tevékenységéhez kapcsolódó többletfeladatoknak, továbbá a megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatása támogatásának részbeni finanszírozására szolgál.

## 24. cím: Kormányzati rendkívüli kiadások

### 24/2. alcím: Pénzbeli kárpótlás

millió forint

Jogcím megnevezése	2003. évi előirányzat
Pénzbeli kárpótlás	6400,0
Az 1947-es Párizsi békeszerződésből eredő kárpótlás	2900,0
Pénzbeli kárpótlás folyósítási költségei	112,0

Pénzbeli kárpótlás célra a központi költségvetés 2003-ban 6,4 milliárd forintot tartalmaz. Ez az előirányzat az életüktől és szabadságuktól politikai okból jogtalanul megfosztottak kárpótlásáról szóló 1992. évi XXXII. törvény alapján járó kárpótlási életjáradék kifizetésére nyújt fedezetet. A Párizsi Békeszerződésről szóló 1947. évi XVIII. törvény végrehajtásáról szóló 1997. évi X. törvény alapján fizetett kárpótlási életjáradék 2003. évi előirányzata 2,9 milliárd forint. A pénzbeli kárpótlások folyósításával kapcsolatban felmerülő költségek biztosítására 112,0 millió forint áll rendelkezésre.

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

### 25/1. alcím: Családi támogatások

A családi támogatások vonatkozásban a Kormány első két száz napos programjának döntései határozták meg a 2003. évi előirányzatok megalapozását.

Ennek megfelelően a családi pótlék összegei 20 %-kal emelkednek és bevezetésre került a 13. havi családi pótlék is. A jogosulti kör – a közoktatásban tanulók vonatkozásában - bővítésre kerül. A családi pótlék előirányzata a 2002. évi várható kiadásokhoz képest - csaknem 16 %-kal magasabb.

Jelentősen nő az anyasági támogatás (átlagosan 50%-kal), ennél is nagyobb mértékben az ikergyermekeket szülők támogatása.

A GYES vonatkozásában két jelentősebb intézkedés született: egyfelől a GYES a nyugellátások mellett is folyósítható (2002. decemberétől), másfelől az ikergyermekeket szülők kiemelt (dupla összegű) támogatásban részesednek. Ezen intézkedések eredményeként a GYES vonatkozásában mind az ellátotti szám (kb. 20 ezer fővel), mind az ellátás átlagának emelésével számoltunk, a 2002. évi várható kiadásokhoz képest együttesen csaknem 15 %-os emelkedést prognosztizálva.

A GYET a nyugdíjminimum mértékének emelésével összefüggésben emelkedik.

### 25/2. alcím: Jövedelempótló és jövedelem-kiegészítő szociális támogatások

2003-tól a jövedelempótló ellátások közül a Pénzügyminisztérium fejezetében csak a megváltozott munkaképességűek keresetkiegészítésére szánt összeg maradt (800,0 millió forint), tekintettel arra, hogy az elmúlt évben itt szereplő fogyatékosági támogatás a vakok személyi járadékával együtt került megtervezésre – a két ellátás

összefüggésére és átváltási lehetőségére való tekintettel - és átkerült az ESZCSM fejezetébe.

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

A GYES és GYET utáni járuléktérítés mértéke változatlan az előző évihez képest (18 %), így a járuléktérítés emelkedése az ellátások emelkedésével magyarázható.

## **26. cím: garancia és hozzájárulás a társadalombiztosítási ellátásokhoz**

26/1. alcím: Nyugdíjbiztosítási Alap támogatása

Az államháztartásról szóló törvény előírása értelmében a Nyugdíjbiztosítási Alap költségvetésének egyensúlyban kell lennie, ezt a „Nyugdíjbiztosítási Alap kiadásainak támogatása” címen tervezett előirányzat szükséges mértékű átutalása biztosítja. A „Magánnyugdíjpénztárba átlépők miatti járulékkiesés pótlására” szolgáló előirányzatnak az előző évi előirányzathoz viszonyított jelentős növekedése a tagdíjfizetési mérték emelését tükrözi.

## **28. cím: nemzetközi elszámolások kiadásai**

A nemzetközi elszámolásokkal kapcsolatos kiadások 2003-ban 2202,7 millió forintot tesznek ki. Valamennyi kiadás a nemzetközi pénzügyi szervezetekben vállalt tagságunkkal, illetve az ebből adódó kötelezettségeinkkel kapcsolatos. Alaptőkehozzájárulás és tagdíj címén 1030,8 millió forint, nemzetközi multilaterális fejlesztési együttműködési (segélynyújtási) feladatok finanszírozása címén 1021,9 millió forint, míg egyéb kiadások címén 150,0 millió forint kiadás várható.

A Világbankhoz forintban befizetett tőkerész értékállóságának biztosítását, valamint a kiállított kötelezvények kezelését a jövőben a Magyar Államkincstár végzi az MNB helyett.

## **30. cím: állami vagyonnal kapcsolatos bevételek**

Az állam vállalkozói és kincstári vagyonának hasznosításából, illetve értékesítéséből származó költségvetési bevételek előirányzata 2003-ban 19 657,0 millió forint

30/1. alcím: Osztalékbevételek

A központi költségvetésnek 2003-ban az ÁPV Rt-től származik osztalékbevétele, melynek előirányzata 8000,0 millió forint.

Az ÁPV Rt. befizetési kötelezettsége a társaság által beszedett osztalék mértékéhez igazodik. A bevételi előirányzat az ÁPV Rt. jelenleg tervezett osztalék-bevételére épül, a törvényi rendelkezés azonban előírja az ÁPV Rt. számára, hogy amennyiben ennél több osztalékot von el a hozzárendelt vagyonba tartozó társaságoktól, a többletet is befizesse a központi költségvetésbe.

### 30/2. alcím: Koncessziós bevételek

A koncessziós díjakból származó befizetések 2003. évi előirányzata 11 307,0 millió forint. Ez az előirányzat két típusú koncessziós bevétel összegét tartalmazza. A szerencsejáték szervezése után fizetendő díj, amely négy játékkaszinó befizetéseiből ered, 1807,0 millió forintot tesz ki. Az infrastruktúrával kapcsolatos koncessziós befizetések összegét a távközlésben meghirdetendő pályázatok eredményei határozzák meg, az ezekkel összefüggő bevételek összege tervezett 9500,0 millió forint. A távközlési tenderek tervezett befizetései alapvetően a frekvenciasávok átadásával összefüggő (sávonként számított) egyszeri koncessziós díjakból származnak. Kisebb nagyságrendű bevételt jelentenek a mobil és vezetékes szolgáltatók éves koncessziós díj befizetései.

### 30/3. alcím: Kincstári vagyonkezeléssel és –hasznosítással kapcsolatos központi költségvetést megillető bevételek

A kincstári vagyon kezelésből származó bevétel előirányzata 350,0 millió forint, amely a KVI által kezelt vagyon hasznosításából, valamint az egyes minisztériumok vagyon hasznosításából származó befizetéseiből adódik.

**Dr. László Csaba**  
pénzügyminiszter