

A XXII. Pénzügyminisztérium fejezet 2006. évi tervezett kiadási-bevételi főösszege 138020,9 millió forint, a költségvetési támogatás összege 113777,9 millió forint.

A fejezet támogatási előirányzata 5 %-kal, a kiadási előirányzat 2,5 %-kal marad el a 2005. évi eredeti előirányzattól, a bevételek előirányzata pedig 10,7 %-os növekedést mutat.

A fejezet összlétszáma 2006. évben 23736 fő, 57 fővel több, mint 2005. évben. A létszámnövekedés jellemzően a Magyar Államkincstárnál jelenik meg, a többletfeladatokhoz kapcsolódóan. A kiadásokon belül jelentős, 67,1 % a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának aránya.

A dologi kiadások előirányzata 18,6 %-kal alacsonyabb, mint az előző évi eredeti előirányzat, ezért az intézményeknek fokozottan érvényesíteniük kell a takarékos gazdálkodás követelményeit.

A központi beruházások kiadási előirányzata 150 millió forint, mely a Vám- és Pénzügyőrség lakástámogatás előirányzatát jelenti.

Az intézményi felhalmozási kiadások tervezett előirányzata 17,2 %-os csökkenést mutat az előző évhez képest.

Az Európai Unió Schengen Alapjából a jövő évben 2439,2 millió forint a tervezett felhasználás, melyet kiegészít 544,3 millió forint hazai társfinanszírozás.

A bevételek előirányzata 2353,3 millió forinttal haladja meg az előző évit, mely főleg a kincstári vagyon értékesítéséből visszaforgatásra kerülő bevétel növekedéséből adódik.

Az Európai Unió tagállamaként való működésben kiemelkedő jelentőségű a fejezethez tartozó intézmények tevékenysége. A Pénzügyminisztérium kifizető hatósági feladatokat lát el a Strukturális és Kohéziós Alapokból érkező források tekintetében. A Vám- és Pénzügyőrség az Unió külső határán ellátja a számára előírt feladatokat. A testület ellenőrzi továbbá az EU mezőgazdasági alapjaiból érkező források felhasználását. Az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal biztosítja az uniós követelményeknek megfelelő adatszolgáltatásokat, továbbá ellátja a tagságból adódó feladatokat. A Magyar Államkincstár végzi az EU-ból érkező források pénzügyi bonyolítását.

Az intézmények 2006. évi költségvetését az alábbiakban mutatjuk be.

1. cím: Pénzügyminisztérium Igazgatása

A XXII. Pénzügyminisztérium fejezet 1. cím magában foglalja a Pénzügyminisztériumnak, mint önálló költségvetési szervnek - államigazgatási, kormányzati feladatai ellátását, valamint a PM Nemzeti Programengedélyező Iroda és a PM Üzemeltetési Igazgatóság, mint részben önálló részjogkörű költségvetési szervek - 2006. évre vonatkozó költségvetési kiadási és bevételi előirányzatait.

A Pénzügyminisztérium Igazgatása a feladatait a 176/2004. (V. 26.) Korm. rendelettel módosított 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:

- a Kormány pénzügypolitikájára vonatkozó javaslatok előkészítése és kidolgozása,
- a Kormány döntéseinek összehangolása a költségvetési, jövedelmi, ár-, árfolyam- és devizapolitikával,
- az Európai Bizottság Konvergencia programjában meghatározott felzárkózási stratégiának megfelelő gazdaságpolitika kialakítása,
- az államot illető befizetésekre - adók, illetékek, vámok - vonatkozó javaslatok kidolgozása, az adózás rendjére - ideértve a vámeljárást is - vonatkozó jogszabályi tervezetek kidolgozása,
- az Európai Unióval kiépülő vámunióval kapcsolatos vámharmonizációs feladatok elvégzése,
- a központi költségvetés és zárszámadás elkészítése,
- a gazdálkodók számviteli szabályainak kidolgozása,
- a felügyelt intézmények szakmai, irányítási feladatainak ellátása,
- a finanszírozási, pénzügyi lebonyolítási és ellenőrzési feladatok,
- a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaival kapcsolatos feladatok,
- az állami vagyonnal való gazdálkodás feladatai,
- a felügyelt intézmények ellenőrzési, monitoring rendszerének szabályozása,
- a költségvetési gazdálkodás szabályozási feladatai,
- önkormányzati finanszírozással kapcsolatos 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 NAO Iroda felelőssége a közösségi forrásból származó támogatásokkal (Strukturális Alapok, ISPA Kohéziós Alap, PHARE átmeneti támogatás, EMOGA, SAPARD, Schengeni Alap) kapcsolatos Pénzügyminisztériumra háruló segélykoordinációs feladatok ellátása, a Nemzeti Programengedélyező döntéseinek előkészítése.

2006. évi változások

Az intézmény a 2006. évi előirányzatait az aktuális prioritásoknak megfelelő feladatai alapján állította össze. Alapvetően az intézmény tárgyévi gazdálkodását a Köriratban, valamint a 2046/2005. (III. 23.) Korm. határozatban rögzített takarékosági intézkedések befolyásolták.

A tárgyévben az intézmény feladat struktúrája nem változott, a rendelkezésre álló források és a megtakarítások révén a kialakított előirányzatok biztosítják a 2006. évi feladatellátást. Az intézménnyel szemben támasztott szigorú költségcsökkentési, hatékonysági követelmények hatására tovább folytatódik a szervezet tartalékainak feltárása a megtakarítások realizálása céljából oly módon, hogy a működőképesség fenntartható legyen.

A 2006. év kiadásainak összege 5145,1 millió forint, a bevételi összeg 845,5 millió forint, a támogatásé 4299,6 millió forint.

Létszám

A 2006. évre tervezett köztisztviselői létszám 492 fő, MT hatálya alá tartozó 5 fő, a PM NAO Iroda közalkalmazotti létszáma 32 fő, az üzemeltetési feladatokat ellátó közalkalmazotti létszám (PM ÜZIG) 65 fő, összesen 594 fő, 3 fővel kevesebb, mint a bázis évi létszám.

A lakástámogatással való gazdálkodás ágazati irányításával összefüggő feladat- és hatáskörök a regionális fejlesztésért és felzárkózásért felelős tárca nélküli miniszterhez kerültek. Ennek megfelelően az intézmény részéről 3 fő átadásra került a MEH Igazgatás részére.

Az állomány összetételében a felsőfokú végzettek aránya 76 %, a magas arány a minisztériumi feladatok sajátos jellegéből adódik.

A személyi juttatások

A 2006. évi költségvetési terv az intézmény számára 3062,7 millió forint személyi juttatást biztosít, a tavalyi 3038,7 millió forint eredeti előirányzattal szemben, amely összességében 1 %-os növekedést jelent.

Szerkezeti változások között szerepel a 2005. évi költségvetési törvény által előírt, államháztartási egyensúlyt biztosító tartalék létrehozása, valamint a Körirat szerinti támogatás csökkentés (33,8 millió forint).

Az előirányzaton csökkenést okoznak a központi megtakarítási követelmények érvényesítése, valamint a MEH-nek átadott 3 fő létszám személyi juttatás vonzata (10,7 millió forint).

A személyi juttatások előirányzatán 24 millió forint többlet jelentkezik, amely az OECD Adószakértői Bizottság működtetéséből, az OECD párizsi képviselő fenntartásából, valamint az Európai Unió mellett működő Állandó Képviselőre kiküldésre kerülő gyakornokok többletköltségeiből adódik.

A rendszeres személyi juttatások előirányzata (2302 millió forint) fedezetet nyújt 492 fő köztisztviselő, 5 fő MT hatálya alá tartozó munkavállaló és 97 fő közalkalmazott illetményének finanszírozására, 13. havi alapilletményére, illetménykiegészítésére, nyelvpótlékára, vezetői- és egyéb kötelező pótlékokra az évközi várható átsorolások figyelembevételével.

A nem rendszeres személyi juttatások jogcímein tervezett összegek a hatályos Közzolgálati Szabályzat, valamint a Köriratban leírtak alapján kerültek megtervezésre.

Jutalom címén a rendszeres személyi juttatások 8 %-át tervezték, amely 1 havi jutalom kifizetésére nyújt fedezetet.

Nem rendszeres személyi juttatások tervezett előirányzatánál a ruházati költség térítés mértéke 70.000 Ft/fő/év, az éves BKV bérletek megvásárlására 80.000 Ft/fő/év összeggel számoltak. Az intézmény 2005. január 1-től sikeresen bevezette az ún. „cafetéria” rendszert, ami választási lehetőséget biztosít a dolgozók számára az adható egyéb juttatási formák között saját preferenciájuk figyelembevételével. Ennek tervezett mértéke megegyezik az előző évivel.

Külső megbízási díjaknál elsősorban a Pénzügyminisztérium szakképesítési körébe tartozó oktatási feladat ellátás keretében elkészítendő és lektorálandó vizsgafeladatok, továbbá kincstári biztosok, szakértők, tolmácsok foglalkoztatására kifizetendő megbízási díjak, tiszteletdíjak, honoráriumok fedezetére kell előirányzatot biztosítani.

A Pénzügyminisztériumban foglalkoztatott tanácsadók, kézbesítők, egyéb feladatokat ellátók (mely feladat ellátás teljes munkaidőben foglalkoztatott köztisztviselőt nem igényel) foglalkoztatására, valamint a kincstári biztosok részére fizetendő megbízási díjakra 137,1 millió forint összegű kiadást terveztek.

A foglalkoztatás egészségügyi ellátás keretében alkalmazott orvosok, asszisztensek részére 2006. évre a költségvetési javaslat 7 millió forint fedezetet biztosít.

A személyi juttatásokon belül a rendszeres személyi juttatások aránya az előző évhez hasonlóan 76,2 %.

Munkaadói járulék

A munkaadókat terhelő járulék tervezett összege 872,4 millió forint, amely a személyi juttatásoknak és az EHO csökkenésének figyelembevételével került megállapításra. Az előirányzat tartalmazza az engedélyezett létszámhoz kapcsolódó tb járulékot, egészségügyi hozzájárulást, valamint a munkaadói járulékot.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2006. évi előirányzata 1071,2 millió forint. A tervezési keretszámok kialakításánál a 2005. évi módosított előirányzatokat és a 2005. évi költségvetési törvény várható teljesítési adatokat vette figyelembe az intézmény.

A MEH-nek történt 3 fő átadásának 3 millió forintos dologi kiadása, valamint az Áfa kulcs változásból eredő 41,4 millió forint értékű megtakarítás és a 10 millió forint összegű államháztartási tartalék érintette a dologi kiadások előirányzatát.

A PM OECD Adószakértői Bizottság működtetéséből, az OECD párizsi képviselő fenntartásából, valamint a brüsszeli Állandó Képviselőre kiküldésre kerülő

gyakornokok programjából eredő 23,1 millió forint kiadás növelte a dologi kiadások előirányzatát.

Készletbeszerzésekre az intézmény 2006. évben 101,6 millió forintot fordít, amely jellemzően az irodai papír, nyomtatványok, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok, valamint folyóiratok beszerzését jelenti.

Felülvizsgálatra kerültek a folyóirat- és közlöny előfizetések, valamint az irodaszer, tisztítószer normatívák, amelyek eredményeként a tervezett megtakarítás biztosítható.

A kommunikációs szolgáltatásokra 110,7 millió forint a tervezett előirányzat, amely magába foglalja a telefon, telefax, mobiltelefonok, a számítógépek között megvalósuló adatátviteli célú távközlési kapcsolatok, valamint az egyéb kommunikációs szolgáltatások díjait. Ezen összeg 2,4 millió forinttal kevesebb az előző évi adatnál. A kommunikációs szolgáltatások kiadásainak csökkentése érdekében sor került a MATÁV vezetékes telefonok mobil telefonkészülékekre történő átirányításának megszüntetésére, hivatali mobil telefon használatotok felülvizsgálatára, a térítésmentes hivatali használat új értékhatárainak bevezetésére.

Csökkenés tapasztalható a szolgáltatási kiadások terén, ahol a tervezett kiadási összeg 486 millió forint, 2 %-kal, azaz 8,8 millió forinttal kevesebb a bázis évi adatnál.

A gáz-, villamos energia költségekre tervezett előirányzat 90,7 millió forint, amely tartalmazza a Csalogány utcai épület üzemeltetését, valamint a klíma berendezés működtetését is.

A karbantartás és kisjavítás címén jelentkező kiadásokra 68 millió forintot fordítanak, amely azonos az elmúlt időszak előirányzatával.

Az egyéb üzemeltetési és fenntartási költségek a 2006. évi finanszírozási feltételek ismeretében 158,5 millió forintot tesznek ki, szemben a bázis év 197 millió forint összegével.

A kiadások ütemezhetősége és folyamatos nyomon követhetősége, a kontroll funkciók erősítése érdekében bevezette az intézmény a „kiadások témaszám szerinti elszámolási rendjét”. Ez lehetőséget biztosít arra is, hogy az egyes szervezeti egységek költségfelhasználását rögzítsék és így kimutatható, hogy az egyes funkciók, feladatok milyen kiadási arányt képviselnek az intézményi költségvetésen belül. A módszer továbbfejlesztésével az egyes szervezeti egységek teljesítménye mérhetővé válik, s a szabad kapacitások feltárásával erősíthető a megtakarítások ösztönzése.

A belföldi kiküldetés összege 1,2 millió forint, a külföldi kiküldetésre 93,2 millió forint a tervezett előirányzat. Az Áfa befizetés a kiadások és az Áfa kulcsok csökkenése következtében 85,4 millió forint, szemben a bázis év 103 millió forint összegű adatával.

A bevételek meghatározott köre utáni befizetési kötelezettség 40,5 millió forint, a munkáltató által fizetett 44% Szja 34,4 millió forint, valamint adók, díjak, egyéb fizetési kötelezettségek 56,5 millió forintot tesznek ki.

Egyéb működési célú támogatások, kiadások

Ezen a jogcímen tervezett előirányzat 7 millió forint, amely a jogszabályban (Áht. 94. §. (3) bekezdés alapján) rögzített 5 millió forint alapítványi támogatásból és a PM SC támogatására tervezett 2 millió forint összegből tevődik össze.

Beruházások

A felhalmozási kiadásokon belül az intézményi beruházási kiadások előirányzatának javasolt értéke 116,8 millió forint.

A rendelkezésre álló keret a PM székház hűtési rendszerének további kialakítására (85 millió forint), gépkocsi beszerzésre (10 millió forint), tárgyi eszköz beszerzésre (6,8 millió forint), valamint egyéb informatikai beszerzésekre (15 millió forint) nyújt fedezetet. Ezen előirányzatról 50 millió forint került a fejezeti tartalékba.

Felújítás

A felújítások 2006. évi előirányzata 15 millió forint. A felújítási terv az iroda- és egyéb kiszolgáló helyiségek felújítását tartalmazza. Az előirányzatot a tartalékképzés 40 millió forintban érintette.

Működési bevételek

Az intézmény 2006. évi tervezett bevétele 845,5 millió forint, amely megegyezik a bázis év előirányzatával.

A hatósági, engedélyezési, felügyeleti, ellenőrzési feladatok bevételei között került megtervezésre az adószakértői kérelmek elbírálási díjbevétele, a feltételes adó megállapítás eljárási díja, valamint a könyvviteli szolgáltatást végzők regisztrálási díja. A könyvviteli szolgáltatást végzők 2003. január 1-jétől abban az esetben folytathatják tevékenységüket, ha regisztráltatták magukat az ún. „Mérlegképes regisztrációs” rendszerben. A regisztrációs díjat – 7500 Ft/fő – a Pénzügyminisztérium Igazgatási cím javára fizetik be az érdekeltek.

Felülvizsgálták az adószakértői tevékenységre jogosító engedély iránti kérelmekkel kapcsolatos eljárási díjat és a mérlegképes regisztrációs díjjal azonos mértékre, 7500 forintra felemelték.

A bérleti- és lízingdíj előirányzat a Szerencsejáték Felügyelettel és a Szerencsejáték Rt-vel kötött, a Budapest, V., Sas utcai irodaház, valamint a Csalogány utcai irodaház tervezett bérleti díj bevételeit tartalmazza, összesen 167,5 millió forint összegben.

A működési bevételek 8,5 millió forintos növekedést mutatnak, mely összeg szükséges a tervezett dologi kiadások finanszírozásához.

Támogatás

A támogatás 2006. évi tervezett előirányzata 4299,6 millió forint, amely 96,2 %-a az előző év támogatási előirányzatának.

2. cím 1. alcím: Szerencsejáték Felügyelet

A Szerencsejáték Felügyelet az 1991. évi XXXIV. törvény alapján a szerencsejáték szervezés állami felügyeletét látja el. Ennek keretében engedélyezi a szerencsejátékok szervezését, ellenőrzi a jogszabályban és az engedélyben foglaltak betartását, az állami

kötelezettségek teljesítését és ellátja a játékok nyilvántartásával kapcsolatos feladatokat. A szabálysértésekről szóló 1999. évi LXIX. törvény alapján felügyeleti szankciós intézkedést alkalmaz, bírságot szab ki, szabálysértési eljárást folytat le, illetve szabálysértési vagy büntetőeljárás megindítását kezdeményezi. Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytat. A Felügyelet az ország egész területére kiterjedő hatáskörrel rendelkezik.

A Szerencsejáték Felügyelet önálló gazdálkodási jogkörrel rendelkező költségvetési szerv, mely feladatainak ellátásához költségvetési támogatásban nem részesül, saját hatósági, engedélyezési, felügyeleti, ellenőrzési díjbevételeiből fedezi kiadásait. Az intézmény 2000. év óta öt új Területi Felügyelőséggel látja el feladatát.

Létszám

A Szerencsejáték Felügyelet 2006. évi engedélyezett létszáma 135 fő, mely az előző évhez képest változatlan. A szakmai tevékenységet ellátók létszáma 93 fő, ebből az ellenőri létszám 64 fő.

Személyi juttatások

A személyi juttatások 2006. évre tervezett előirányzata 732,8 millió forint, mely megegyezik az előző évvel. A rendszeres személyi juttatások aránya 70 %.

Az előirányzat fedezetet nyújt a köztisztviselők részére nyelvpótlék, vezetői pótlék, főtisztviselői illetménykiegészítés címen nyújtott juttatásokra, illetve az étkezési, üdülési, ruházati- és közlekedési költségterítés finanszírozására.

A Felügyelet a vonatkozó jogszabályok alapján biztosítja a kötelező és az önkéntes magánnyugdíj-pénztári tagok részére a tagdíj-kiegészítés fedezetét. A Felügyelet dolgozói részére a korábbi években kötött balesetbiztosítás 2006. évi költségkihatását a 2005. évvel azonos szinten tervezi.

Munkaadókat terhelő járulékok

A 2006. évre tervezett munkaadókat terhelő járulékok összege 231,8 millió forint.

Dologi kiadások

A dologi és egyéb folyó kiadások 2006. évi tervezett előirányzata 3013,8 millió forint, mely 147,8 millió forinttal haladja meg az előző évi eredeti előirányzatot.

A készletbeszerzés tervezett kiadása 107 millió forint, melyen belül igen jelentős tétel a nyomtatványok előállításának költsége, mivel az intézmény biztosítja a játékszervezők és az üzemeltetők részére a nyilvántartáshoz szükséges, egységes nyomtatványokat. A játéktermek és pénznyerő automaták engedélye speciális, hologramos, különleges biztonságtechnikai eljárással készített nyomtatvány. A nyomtatványokra fordított költségek tervezett összege 44 millió forint. Az irodaszerek, könyv- és folyóirat beszerzések tervezett költsége 16 millió forint, ennek tervezésénél is a takarékosági szempontokat vette figyelembe az intézmény. 20 db hivatali és kulcsos gépkocsi üzemanyaggal történő ellátásának költsége 20 millió forint. Kis

értékű tárgyi eszközök, számítástechnikai kellékanyagok valamint a tisztítószeresek összegét az előző évhez hasonló összegben tervezte a Felügyelet 23 millió forint összegben. A kommunikációs szolgáltatások kiadására 76 millió forintot tervez az intézmény. A Felügyelet központi irodaházát a Pénzügyminisztériumtól, a Budapesti Területi Felügyelőség és a Központi Ügyfélszolgálati Iroda helyiségeit, valamint a központ bővítését célzó épületrészt az V. kerületi Önkormányzattól bérli. A szolgáltatási kiadások tervezett előirányzata 353 millió forint, mely magában foglalja az igen jelentős bérleti díj összegét 216 millió forintban. A vásárolt termékek és szolgáltatások Áfa-ja előirányzat tervezett összege 105 millió forint. A kiküldetés, reprezentáció, reklám kiadások költsége 21 millió forint, melyet az előző évvel azonos szinten tervezte az intézmény.

A költségvetésről szóló törvény értelmében az intézmény bevétele után a központi költségvetés részére fennálló befizetési kötelezettség 2280 millió forint, mely 40 millió forinttal haladja meg az előző évit. A befizetési kötelezettséget a dologi kiadások előirányzat terhére teljesíti az intézmény.

Intézményi beruházási kiadások

Az intézményi beruházás 2006. évre tervezett összege 91,6 millió forint, mely jelentősen meghaladja az előző évi eredeti előirányzatot. A növekedést a KET-el kapcsolatos szoftver- és hardver költségek okozzák, ennek tervezett összege 36,8 millió forint.

Az intézmény tervezi a nullára leírt eszközök cseréjét, ez számítástechnikai eszközök, sokszorosítási és kommunikációs eszközök, valamint egyéb gépek beszerzését jelenti. A magas futásteljesítmény és a nem gazdaságos javítás miatt 5 db gépkocsi cseréje válik szükségessé 20,4 millió forintban.

Felújítás

A Felügyelet egyes bérelt ingatlanjain kisebb felújításokat tervez elvégeztetni, amelynek összege 30 millió forint. Az évek óta halasztott munkálatok 2006. évben esedékes elvégzésére mindenképpen szükség van.

Kölcsönök

A dolgozók részére munkáltatói kölcsön nyújtását 2006. évben nem tervez az intézmény, a befolyt törlesztő részletetek fedezik a felmerülő igényeket.

Bevétel

A Felügyelet 2006. évi bevételét a 2004. évi és a 2005. I. félévi tényadatok alapján tervezte 4100 millió forint összegben. A szerencsejáték szervezéséről szóló 1991. évi XXXIV. törvény végrehajtási rendelete (igazgatási-szolgáltatási díj, valamint felügyeleti díj vonatkozásában) a költségvetés készítésének idején módosítás alatt áll, ezért annak a Felügyelet bevételeire gyakorolt hatása még nem számszerűsíthető. Az alaptevékenységből származó tervezett bevétele 4080 millió forint, az

alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevétel tervezett összege 20 millió forint. A 2006. évi bevétel az alábbi tételekből tevődik össze: pénznyerő automata gépek engedélyezési díjából 3420 millió forint, felügyeleti díj címen 360 millió forint, kiszabott bírság címen 300 millió forint.

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.

A Hivatal feladatait alapvetően a 2002. évi LXV. törvény határozza meg. Az APEH adóztatással összefüggő adóhatósági feladatot lát el. A törvény értelmében feladatai többek között a központi költségvetés, az elkülönített állami pénzalap javára teljesítendő kötelező befizetés, illetve ezek terhére juttatott támogatás, illetve adó-visszaigénylés vagy adó-visszatérítés megállapítása, beszedése, nyilvántartása, végrehajtása, visszatérítése, kiutalása és ellenőrzése. Feladata továbbá az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott jogszabályokban a pénzellátással kapcsolatban számára 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. Központi Hivatal

Az APEH címhez tartozó intézmények jogállásukat tekintve jogi személyiséggel rendelkező, gazdálkodás szempontjából részben önálló költségvetési szervek, az előirányzat felhasználás szempontjából részjogkörrel rendelkeznek.

A Hivatal vállalkozási tevékenységet nem folytat.

A Hivatal 2006. évi kiadási és bevételi előirányzata 54845,3 millió forint, melyből a támogatás összege 54545,3 millió forint, a bevétel összege 300 millió forint.

Az intézmény tárgyévi támogatási előirányzatát az alábbi - szerkezeti változásként jelentkező - tényezők befolyásolják:

- államháztartási tartalékképzés céljából a 2005. évi költségvetésről szóló törvény 51. §-a alapján 575,9 millió forint támogatás csökkentésre került sor,
- a tételes egészségügyi hozzájárulás mértékének változása miatti támogatás csökkentés 238,6 millió forint,
- az Áfa kulcs változás miatti támogatás csökkentés 480,1 millió forint,

- a fejezeti államháztartási tartalékképzésre fordított összeg 1745,8 millió forint.

Létszám

A 2006. évre tervezett létszám 11962 fő, mely nem változik az előző évhez viszonyítva. Az adott létszámon belül azonban belső átcsoportosítással az ellenőrzési szakterület kerül megerősítésre.

Személyi juttatások

Az intézmény személyi juttatásainak előirányzata 35420,5 millió forint, amely 4,6 %-os növekedést jelent az előző évihez képest. A rendszeres személyi juttatások aránya a személyi juttatásokon belül 92,2 %, az előző évi 81,6 %-hoz képest.

A rendszeres személyi juttatások előirányzata fedezetet nyújt a kötelező előresorolás, a kötelező átsorolás, illetve a nyelvpótlék finanszírozására. A nem rendszeres személyi juttatások előirányzata nyújt fedezetet a jubileumi jutalom, a ruházati költségtérítés, az étkezési hozzájárulás fedezetére.

Jutalom fizetésére az előző évi gyakorlatnak megfelelően a költségvetésről szóló törvényben foglalt szabályok alapján kerül sor.

Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok tervezése a Tervezési Köriratban foglaltaknak megfelelően történt és a személyi juttatások kiadásainak változására épül. 2006. évre a tervezett előirányzat 11062,3 millió forint.

Dologi kiadások

A dologi- és egyéb folyó kiadások tervezett előirányzata 7027,4 millió forint, melynek tervezése során érvényesültek a tervezési köriratban előírt takarékosági szempontok.

A készletbeszerzés finanszírozásához 1104 millió forintot tervez az intézmény, mely biztosítja az alapfeladat ellátásához szükséges irodaszer, nyomtatvány, számítástechnikai segédanyag, közlöny, hajtó-, és kenőanyag kiadások fedezetét. A kommunikációs szolgáltatások 1462 millió forint tervezett kiadása az alapfeladat ellátásához szükséges telefondíjakat, az adatátviteli vonalak költségeit, az adatrögzítési díjakat tartalmazza. A szolgáltatás előirányzat 2516,4 millió forintos tervezett összege a működtetéssel kapcsolatos kiadásokat tartalmazza (pl.: fűtés, világítás, takarítás, őrzés-védelem, bérleti díjak stb., de nem tartalmazza pl. az ingatlan karbantartás költségeit). Az intézmény a vásárolt termékek és szolgáltatások Áfa-ja előirányzatot 1258 millió forintban tervezte.

Egyéb működési célú támogatások, kiadások

Az egyéb működési célú támogatások 2006. évi előirányzata 35,1 millió forint, mely jelentős növekedés az előző évhez viszonyítva. Az emelés fedezetét a Kölcsönök előirányzatról történt átcsoportosítása biztosítja.

Intézményi beruházási kiadások

Az intézményi beruházási kiadások előirányzata 1200 millió forint 2006. évre vonatkozóan. Ebből az informatikai beruházásokra 1000 millió forintot, egyéb beruházásra 200 millió forintot tervez az intézmény.

A folyamatban lévő informatikai beruházásokra 710 millió forintot, új igényként jelentkező hálózati eszközök és hardver eszközök beszerzésére 290 millió forintot fordítanak.

A gépkocsik cseréjére 100 millió forint, az irodabútorok cseréjére, illetve az irodatechnikai eszközök cseréjére szintén 100 millió forint a tervezett kiadás. Az előirányzott összegből az APEH megalakulása óta használatban lévő, erősen sérült, elhasználódott bútorok és egyéb berendezések, felszerelések (függöny, szőnyeg, hűtőszekrény) részbeni cseréjére lesz lehetőség, illetve a korszerűtlen gépek, eszközök cseréje biztosítható.

Felújítás

Felújításra 2006. évben 100 millió forintot tervez a Hivatal.

A Hivatal az előirányzat terhére tervezi megvalósítani:

- a Salgótarján, Kassai sor 10. szám alatti irodaépület teljes körű felújítását, melynek költsége 30 millió forint,
- a Szeged, Bocskai u. 14. szám alatti épület fűtésrendszerének felújítását 20 millió forint értékben és
- több kisebb, elsősorban lift felújítást 50 millió forint összegben.

Kölcsönök

2006. évre nem tervez az intézmény lakásépítési támogatást, az előirányzatot átcsoportosította az egyéb működési célú támogatások előirányzatára.

Támogatás, bevétel

A támogatás 2006. évre tervezett előirányzata 54545,3 millió forint. Az intézmény tervezett működési bevételi előirányzata 300 millió forint, mely 20,9 millió forinttal meghaladja az előző évit. Az intézmény a többletbevétele terhére egyrészt a munkaadókat terhelő járulékok, másrészt a személyi juttatások előirányzatát tervezi finanszírozni.

6. cím: Vám- és Pénzügyőrség

A címhez tartozó költségvetési szerv és feladataik

A Vám- és Pénzügyőrség a Magyar Köztársaság gazdasági rendjének védelme érdekében hatósági jogkörében eljárva a vonatkozó jogszabályokban és Alapító Okiratában meghatározott feladatokat látja el. Ezek közül kiemelkedő a vámmal, jövedékkel, határforgalom ellenőrzéssel, utólagos ellenőrzéssel, a kábítószer

felderítéssel, valamint a szabálysértési- és a nyomozati munkával kapcsolatos tevékenység. Feladata az államhatáron át lebonyolódó áru- és utasforgalom vámellenőrzése, a jövedéki adóhatósági- és ellenőrzési feladatok ellátása, vámellenőrzés, illetve a vámterhek és egyéb közterhek (adók, illetékek) kiszabása és beszedése a költségvetés részére. Ellátja a hatáskörébe utalt szabálysértések felderítését és elbírálását, illetve rendvédelmi feladatokat. Ellátja a feladatkörébe tartozó ügyekben az informatikai rendszerek működtetéséből származó tagállami feladatokat, illetve a nemzetközi egyezményekben és kétoldalú megállapodásokban az együttműködésből adódó feladatokat. Lefolytatja az EU által biztosított támogatásokkal kapcsolatos eljárásokat. Ellátja a nemzetközileg ellenőrzött termékek és technológiák, valamint a nemesfémforgalommal kapcsolatos forgalom ellenőrzését.

A VP szervei:

Vám- és Pénzügyőrség Országos Parancsnoksága:

1. Regionális Parancsnokságok:
 - Vám- és Pénzügyőri Hivatalok
 - Vámhivatali Kirendeltségek
 - Mobil csoportok
2. VP Központi Repülőtéri Parancsnokság
 - Repülőtéri Vámhivatalok
3. VP Központi Bűnüldözési Parancsnokság:
 - Nyomozó Hivatalok
 - Szabálysértési Hivatal
 - Vámáruraktár
4. VP Központi Ellenőrzési Parancsnokság:
5. VP Központi Járőrszolgálat Parancsnoksága
6. VP Vegyvizsgáló Intézet
7. VP Számlavezető Parancsnokság
8. VP Egészségügyi Központ
9. VP Iskola
10. VP Pénzügyi és Számlavezető Központ
11. VP Szociális Kulturális- és Sportközpont
12. VP Jövedéki Kapcsolattartó- és Kockázatelemző Központ

Az intézmény vállalkozási tevékenységet nem folytat.

A Vám- és Pénzügyőrség kiadási főösszege 31697,5 millió forint, melyből a támogatás összege 28811,2 millió forint, a bevétel 2886,3 millió forint.

Az intézmény tárgyévi támogatási előirányzatát az alábbi - szerkezeti változásként jelentkező - tényezők befolyásolják:

- államháztartási tartalékképzés céljából a 2005. évi költségvetésről szóló törvény 51. §-a alapján 312 millió forint támogatás csökkentésre került sor,
- a Pénzügyminisztérium és a Belügyminisztérium között a közúti határátkelőhelyek üzemeltetésével kapcsolatban létrejött megállapodás alapján 40,6 millió forinttal csökkent a támogatás előirányzata,
- a tételes egészségügyi hozzájárulás mértékének változása miatti támogatás csökkentés 134,4 millió forint,

- az Áfa kulcs változás miatti támogatás csökkentés 294,3 millió forint,
- a fejezeti tartalékképzésre fordított összeg 946,1 millió forint.

Létszám

A Vám- és Pénzügyőrség 2006. évre engedélyezett létszáma 6736 fő, az előző évhez képest nem változik. Elvárás a Testület felé a keleti határszakaszon lévő szolgálatok megerősítése.

Az Európai Unióhoz való csatlakozással a Vám- és Pénzügyőrség versenyhelyzetbe került a vámkezelés területén. A költségvetési bevételek biztosítása érdekében elengedhetetlen egyrészt a meglévő ügyfelek megtartása, másrészt az ügyfélkör bővítése. Ez az állománytól magas szintű szaktudást, nyelvismeretet, a változások folyamatos nyomon követését, a szolgáltatások színvonalának javításával ügyfélbarát ügyintézkést követel meg.

Személyi juttatások

A Testület a személyi juttatások előirányzatát 17813,7 millió forintban tervezte 2006. évre vonatkozóan.

Az előirányzat alakulását befolyásolta a Pénzügyminisztérium és a Belügyminisztérium között a közúti határátkelőhelyek üzemeltetésével kapcsolatban létrejött megállapodás, mely alapján az előirányzat 40,6 millió forinttal csökkent.

A közalkalmazottak 2005. szeptember 1-jei 4,5 %-os illetményemelésének 2006. évi áthúzódó forrásszükségletének fedezetéhez a dologi kiadások előirányzatból került sor 65,8 millió forint átcsoportosítására. Az intézmény a többletbevétel terhére a rendkívüli munkaügyi intézkedések 2006. évi áthúzódó kiadásait biztosítja 316 millió forintban.

A személyi juttatások előirányzatból a rendszeres személyi juttatások előirányzata (14937,2 millió forint) a közalkalmazottak esetében a kötelező garantált illetmény emelése, a hivatásos állománynál a kötelező előresorolásokhoz és előléptetésekhez kapcsolódó bérnövekedés miatt emelkedik.

A 2771,5 millió forint összegű nem rendszeres személyi juttatások tervezett előirányzata nyújt fedezetet az állomány többletmunkáinak pénzbeli finanszírozására, illetve a helyettesítések díjazására. A bevételi előirányzatok teljesítéséhez fokozottabb ellenőrzési tevékenységre van szükség, ami a túlszolgálat, vezényléssel összefüggő kiadások, pótlékok növekedését eredményezik. A Testületnél a tárgyévben negyedéves jutalom csak a költségvetési törvényben, illetve a Pénzügyminisztérium által meghatározott követelmények teljesítése esetén fizethető. A külső személyi juttatások összege az előző évhez képest változatlan nagyságú, melynek tervezett előirányzata 105 millió forint.

Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok tervezett előirányzata 2006. évre 5552,5 millió forint.

A munkáltatót terhelő társadalombiztosítási- és munkaadói járulék előirányzatai a személyi juttatás előirányzat módosításaival összefüggésben módosultak.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2006. évi tervezett előirányzata 6850,7 millió forint.

Az előirányzat döntően az intézmény üzemeltetési és fenntartási költségek fedezetét tartalmazza. A testület költségvetésén belül meghatározó a közüzemi kiadások részaránya. A közüzemi díjakra éves szinten minimálisan 800 millió forint előirányzat tervezése szükséges. A villamos energia költségen belül a közúti határátkelőhelyek térvilágítása évről-évre jelentős nagyságrendet tesz ki.

A dologi kiadási előirányzaton belül a legjelentősebb jogszabályi kötelezettségen alapuló kiadási jogcímek a zárjegyek, adójegyek előállítására 1896,9 millió forint összegben és az Elektronikus Kormányzati Gerinchálózat, valamint a végpontok közötti adatátviteli szolgáltatás díja 276,0 millió forintban.

A lefoglalt áruk szállításával, raktározásával kapcsolatos kiadások fedezetére 2006. évre 225 millió forintot tervez az intézmény.

A postai levél, csomag, feladott távirat soron 2006. évre 200 millió forint előirányzatot tervez az intézmény. A KET. 2005. november 1-jei hatályba lépéséből adódóan a Vám- és Pénzügyőrségnek éves szinten mintegy 19 millió forint többletkiadása merül fel az illetékesbeszedési számlára befizetőik azonosítószámmal történő ellátása, illetve adatlapok postázása miatt.

Egyéb működési célú támogatások, kiadások

Az egyéb működési célú támogatások, kiadások 2006. évre tervezett előirányzata 634,7 millió forint. A testület 25 millió forint előirányzatot segélyezésre, sportegyesület támogatására fordít, 609,7 millió forint előirányzatot a társadalombiztosítás ellátásaira és a magánnyugdíjra jogosultakról, valamint a szolgáltatások fedezetéről szóló 1997. évi LXXX. törvény végrehajtásáról szóló 195/1997. (XI. 5.) Korm. rendelet alapján a fegyveres állomány nyugellátására az ONYF részére utal át.

Intézményi beruházási kiadások

Az intézményi beruházási kiadások jövő évre tervezett előirányzata 526,8 millió forint. A megszűnő határátkelőhelyek még használható eszközei és berendezései az újonnan létrejött szervezeti egységek (regionális jövedéki központok) működési feltételeinek biztosítása érdekében felhasználásra kerültek. 2006. évben a tárgyi eszközök tervszerű pótlására, cseréjére, illetve egyéb eszközbeszerzésekre 386,8 millió forintot tervez az intézmény.

2006. évben ingatlan rekonstrukcióra 125 millió forint előirányzatot terveznek fordítani, mely az alábbi ingatlanokat érinti:

- Fővámszolgálat Kecskemét – Bajai Kirendeltség,
- VP Észak-Magyarországi Regionális Parancsnokság,
- Fővámszolgálat Székesfehérvár – Dunaújvárosi Kirendeltség,

- Fővámszolgálat Szekszárd,
- 17. számú Fővámszolgálat,
- VP Dél-Dunántúli Regionális Parancsnokság,
- VP Nyugat-Dunántúli Regionális Parancsnokság.

Az ingatlan beruházásokhoz kapcsolódó járulékos, eseti költségekre 20 millió forintot tervez a Testület.

Felújítás

Az előirányzatot 2006. évre 124,8 millió forintban tervezi az intézmény. A Testület ingatlanállományának műszaki állapota az utóbbi évek korlátozott felújítási keretösszege mellett folyamatosan leromlott, sok szempontból nem felel meg az Európai Unió követelményeknek.

A 124,8 millió forint előirányzat terhére az alábbi hivatalok kirendeltségek felújítását tervezik megvalósítani:

- Fővámszolgálat Kecskemét – Bajai Kirendeltség, Fővámszolgálat Kecskemét – Kiskörösi Kirendeltség, Fővámszolgálat Zalaegerszeg, Győri Regionális Jövedéki Központ, Fővámszolgálat Győr, Vámszolgálat Letenye, Fővámszolgálat Eger, Fővámszolgálat Székesfehérvár, Fővámszolgálat Tatbánya, Fővámszolgálat Veszprém, Fővámszolgálat Kaposvár, Fővámszolgálat Nyíregyháza – Kisvárdai Kirendeltség, Fővámszolgálat Nyíregyháza, Vámszolgálat Záhony, 17. számú Fővámszolgálat, Dél-Pest Térségi Fővámszolgálat, Észak-Pest Térségi Fővámszolgálat, Magánforgalmi Fővámszolgálat.

Központi beruházások

A lakástámogatásra tervezett 150 millió forint előirányzat az intézményre háruló feladatok maradéktalan ellátásához szükséges létszám elhelyezés és lakás probléma megoldását biztosítja.

Kölcsönök

Az intézmény kölcsönök címen 44,3 millió forintot tervez, mely megegyezik az előző évi előirányzattal.

Támogatás, bevétel

Az intézmény 2006. évi támogatás összege 28811,2 millió forint, a tervezett működési bevételi előirányzata 2886,3 millió forint, a felhalmozási- és tőke jellegű bevételek előirányzata 63 millió forint.

Az alaptevékenység bevételei az üdülők, pihenőházak, illetve az étkezdék térítési díját, továbbá a szolgálati lakások, férőhelyek, vendégszobák bérleti díj bevételét tartalmazza, 2006. évben ezen a jogcímen 135,5 millió forint bevételt tervez a testület.

Szabálysértésért kiszabott bírság címen 2006. évre 800 millió forint, a szeszesital zárjegyek értékesítéséből 2006. évre 350 millió forint bevétel várható.

Az intézmény a fegyveres állományúak részére az utánpótlási ruházati ellátmány terhére egyenruházati termékek értékesítése címén 48 millió forint bevételt tervez.

A felhalmozási- és tőke jellegű bevételeken belül a szolgálati lakások és selejtezett gépjárművek értékesítéséből 2006. évre tervezett bevétel 63 millió forint.

9. cím: Kincstári Vagyoni Igazgatóság (KVI)

A Kincstári Vagyoni Igazgatóság 1996. óta a Kincstári Vagyonkezelő Szervezet jogutódjaként működik.

A Kincstári Vagyoni Igazgatóság alapvető feladata az állami vagyonkezelés, amelynek elsődleges célja az állami feladatellátás és a központi, valamint társadalombiztosítási költségvetési szervek működési feltételeinek hatékony biztosítása, a vagyon állagának és értékének megőrzése, védelme, értékének növelése. A részletes feladatokat az államháztartási törvény kincstári vagyonnal foglalkozó fejezete és az 58/2005. (IV. 4.) Korm. rendelet határozzák meg. Ezek alapján a főbb feladatok a következők:

- A vagyonkezelő kiválasztásához a szükséges pályázatok jogszerű lebonyolítása.
- Az ingatlanok tulajdoni helyzetének rendezése, az elbirtoklás megakadályozása.
- A vagyonkezelési szerződések adatainak a vagyonmozgásoknak megfelelő feldolgozása, folyamatos információszolgáltatás a kincstári vagyonkataszteri rendszerből.
- A vagyonkezelői jog átruházásával és megszűnésével összefüggő teendők (adatszolgáltatás feldolgozása, nyilvántartása) szakszerű ellátása.
- Tulajdonosi ellenőrzések elvégzése az Áht. 109/C §-a alapján.
- A kincstári vagyonnal történő vállalkozási tevékenységgel összefüggésben a bérbeadás, hasznosítás, illetve az ezekkel kapcsolatos versenyeztetés lebonyolítása.
- Törvényi felhatalmazás alapján versenyeztetés útján történő értékesítés szabályszerű lebonyolítása.
- Az elmúlt évben megkezdtek a Parlament által társadalmi szervezeteknek tulajdonba adott ingatlanok használatának ellenőrzését, melynek eredményeként több ingatlan került vissza kincstári vagyoni körbe. Megkezdtek a felkészülést a pártok által használt ingatlanok 2005. évi ellenőrzésének lefolytatására.
- Feldolgozásra kerültek a vagyonmozgásoknak megfelelően a vagyonkezelési szerződések módosító adatai. Folyamatosan szolgáltatott információkat a kincstári vagyonkataszteri rendszerből.
- A 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 63/A §-ában előírt, az önállóan gazdálkodó központi költségvetési szervek vagyongazdálkodási terveit és beszámolóit elektronikus úton történő begyűjtése és feldolgozása.

- További pályázati lehetőségek felkutatása, melyek segítségével a felújításokra fordítható összeg növelhető.

Ezen tevékenységét a KVI a budapesti központ irányításával, valamint 7 regionális igazgatósággal látja el. Szakmai, pénzügyi irányításukat a budapesti székhelyű központ látja el.

Tevékenysége 3 alcímre tagolódik:

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

A Köriiratban előírt támogatás csökkentéseket a KVI a három alcímére vonatkozóan teljesítette, azonban az elvonás mértéke nem arányos, tekintettel arra, hogy az 1. alcímen a KVI intézményi feladatainak ellátásához feltétlenül szükséges fedezet biztosítása kapott prioritást.

Legnagyobb mértékben a 3. alcímnél, az Állami feladatellátással összefüggő elhelyezési feladatok költségvetésében érvényesítették a szükséges csökkentéseket.

9. cím 1. alcím: Kincstári Vagyoni Igazgatóság

A Kincstári Vagyoni Igazgatóság működtetését szolgáló kiadások a KVI alkalmazásában lévő közalkalmazottak, valamint a megbízásában lévő személyi állomány személyi juttatásai és azok járulékai, a székház és a kirendeltségek működtetésével kapcsolatos dologi és felhalmozási kiadások, továbbá a korengedményes nyugdíjazással járó egyéb működtetési és a munkáltatói lakásvásárlási-felújítási támogatás egyéb felhalmozási kiadásai kerülnek megtervezésre az 1. alcímen.

2006. évi változások

Az intézmény a kiadásai tervezésekor felmérte az intézményi belső tartalékokat és a rendelkezésre álló erőforrások racionálisabb és hatékonyabb felhasználását biztosító tervezőmunkával alakította ki a 2006. év előirányzatait. A felügyeleti szerv által meghatározott támogatás csökkentéseket az intézmény a tervezés során végrehajtotta.

A fentiek eredményeképpen a tárgyévi kiadásokat 1978,3 millió forintban állapították meg, a bevétel 49,2 millió forint, a támogatás 1929,1 millió forint.

Létszám

Az intézménynél tovább folytatódik a szervezet átalakítása, az aktuális prioritásoknak megfelelően a feladatok is átrendeződnek. A létszám racionalizálás folyamatos végrehajtásával párhuzamosan kerül sor a szervezet korszerűsítésére is, figyelemmel a régiónkénti átszerveződésre.

A létszámtartalékok feltárását követően a 2006. évi intézményi költségvetés 300 főben határozza meg az engedélyezett létszámot, amely 21 fővel kevesebb, mint a 2005. évi bázis létszám. Ezen létszám biztosítja az intézményi feladatellátást.

A foglalkoztatott közalkalmazottak összetétele a szakmai feladatokat ellátók tekintetében az utóbbi években jelentősen eltolódott a felsőfokú iskolai végzettségűek, illetve a felsőfokú szakmai végzettségűek irányába. Jelenleg a felsőfokú végzettségűek aránya 49 %, a vezetők aránya 24 %, azaz az 1 fő vezetőre jutó beosztottak száma 3 fő. Ezen arányok javítását 2006. évi létszám racionalizálással tovább akarják javítani, a színvonalasabb és hatékonyabb munkavégzés érdekében.

A költségvetés 2006. évi finanszírozási feltételei elkerülhetlenné teszik az intézménynél megkezdett szervezeti átalakítások folytatását, a kiadások tartós csökkenését szolgáló megtakarítási lehetőségek feltárását, s ezzel együtt a létszámmal való takarékosabb gazdálkodást.

Személyi juttatás

A 2006. évi személyi juttatás tervezett összege 1154,4 millió forint. A rendelkezésre álló keret fedezetet nyújt a 300 fő közalkalmazott illetményére, a 4,5%-os bérfeljlesztésére, valamint a nem rendszeres személyi juttatásokra. A nem rendszeres juttatások tartalmazzák a jogszabályban foglaltaknak megfelelően a 8%-os jutalomkeretet is, a többi elem is az engedélyezett létszám ismeretében került kialakításra.

A jubileumi jutalom összege jelentősen növekszik 2006. évben a munkavállalók életkori-közalkalmazotti jogviszony összetételének sajátossága miatt. A Kollektív Szerződésben szereplő juttatásokat (ruháztati- és közlekedési költségtérítés, étkezési hozzájárulás, stb.) a 2005. évi szinten tervezte az intézmény.

A megbízási- és tiszteletdíjak felülvizsgálatát követően a feladatellátáshoz feltétlenül szükséges megbízási- és tiszteletdíjak mértékét 20,6 millió forintban határozta meg az intézmény.

Az összes kiadás 58 %-át a személyi juttatások teszik ki. A személyi juttatásokon belül a rendszeres személyi juttatás aránya 78 %, amely megközelítőleg azonos a bázis év arányszámával.

Munkaadókat terhelő járulékok

A járulékok összegét a személyi juttatás nagyságrendjének, valamint a Tervezési Kőriratban foglalt irányszámoknak megfelelően tervezte az intézmény. A járulékok 2006. évi eredetei előirányzata 369,1 millió forint.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2006. évi tervezett előirányzata 419,6 millió forint. Az előirányzat tartalmazza a központosított előírt támogatás csökkenés dologi kiadásokon történő érvényesítését, valamint a létszám megtakarításból származó megtakarítást. Az Áfa kulcs mérséklése 15,5 millió forint csökkenést okozott.

A működés zavartalanságának biztosítása miatt a 2. alcímről 70 millió forint, a többletbevételekből pedig 17,8 millió forint került a dologi kiadások megemelésére. Az előirányzatot 62,8 millió forint összegben érintette a fejezeti államháztartási tartalékképzés.

Az intézményi dologi kiadások mintegy 85 %-a fix üzemeltetési jellegű kiadás (közüzemi- és üzemeltetési kiadások, a kommunikációs- és számítástechnikai hálózat működtetésével kapcsolatos kiadások, irodaszer, papír beszerzés, járművek működtetési költségei, stb.). Ezek nyújtanak fedezetet a központi székház mellett a 7 regionális igazgatóság működtetésével kapcsolatos kiadásokra.

A fennmaradó 15 % egy része kötelező befizetés (Áfa, munkáltatót terhelő Szja, bevételek meghatározott köre utáni befizetés). Csak minimális összeg nyújt fedezetet a kisebb karbantartásokra, kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre, reprezentációra.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások tervezett összege 0,2 millió forint. Ezen a soron a korengedményes nyugdíj összegét tervezte meg az intézmény.

Intézményi beruházási kiadások

Intézményi beruházások előirányzatán 21,4 millió forint szerepel.

Az előirányzat fénymásoló beszerzésekre és bútorvásárlásra nyújt fedezetet 6 millió forint értékben. További kiadást jelent a KVI regionális hálózatban és a központban elhasználódott tárgyi eszköz utánpótlása, amelyre 1,5 millió forintot tervezett az intézmény.

A fennmaradó 13,9 millió forint összegből a telekommunikációs rendszer fejlesztését irányozták elő.

Felújítás

A felújítási kiadások tervezett összege 9,6 millió forint.

A rendelkezésre álló keret - a prioritásokat figyelembe véve - a 2004-ben megkezdődött budapesti székház vizesblokkjainak felújítására és a kapcsolódó vízcső- és csatornahálózat rekonstrukciós munkáira nyújt fedezetet.

Kölcsönök

Kölcsönök 2005. évre tervezett összege 4 millió forint, amely a munkáltató által nyújtott lakásvásárlási-felújítási támogatás összege.

Működési- és felhalmozási bevételek, kölcsön visszatérülések

Az Intézményi költségvetésben a bevételszerzés lehetősége a pályázati dokumentációk értékesítéséből, költségátterhelésekből, illetve a székház egyes helyiségeinek bérbe

adásából származó bevételekre korlátozódik. Ezek nagyságrendje évek óta változatlan, a tervezett bevételi előirányzat 26 millió forint.

2006. évre a lakásvásárlásra, felújításra folyósított munkáltatói kölcsönök visszatérülésének összegét 4 millió forintban állapította meg az intézmény.

Támogatás

A tervezett támogatási előirányzat 1929,1 millió forint. Az intézményi költségvetés 97,5 %-ban költségvetési támogatással finanszírozott. Ezen arány évek óta változatlan, hiszen az intézményi bevételi források rendkívül korlátozottak.

9. cím 2. alcím: Kincstári vagyonkezelés és hasznosítás

A Kincstári vagyonkezelés és hasznosítás alcím a kezelt ingatlan állomány üzemeltetésével, őrzésével, karbantartásával - az állapot szinten tartásával -, a hasznosítással, a tulajdonosi jogok gyakorlásával összefüggő jogi, vagyon felügyeleti tevékenységgel, a biztosítással, felújítással kapcsolatos feladatokat tartalmazza. A 2. alcím költségvetésébe mindezen tevékenységek bevételei és kiadásai tartoznak.

A 2. alcím finanszírozásában döntő szerepe van a működési, felhalmozási és visszaforgatható bevételeknek. A kincstári vagyon értékesítéséből származó visszaforgatható bevétel összege 2006-ban 5600 millió forintban került megállapításra. A támogatás aránya így mindössze 4,5 % az összes tervezett bevételen belül.

A kiadási előirányzat 2006. évre 7139,6 millió forint, s ezen növekedést a többletfeladatok kiadási vonzata indokolja.

Személyi juttatások

Az értékesítési bevételek teljesítésének függvényében új érdekeltségi rendszer kialakítását és bevezetését tervezi az intézmény. A költségvetési törvény felhatalmazása alapján, a bevételek megfelelő összegű és ütemű teljesítése esetén 227,3 millió forint jutalom kifizetése válik lehetővé a visszaforgatott értékesítési bevételek terhére.

Járulékok

A járulékok összegét a személyi juttatásoknak és a Köriratban foglalt irányszámoknak megfelelően alakították ki, melynek összege 72,7 millió forint.

Dologi kiadások

A dologi kiadások tervezett előirányzata 2624 millió forint. A kincstári vagyonkezelés és hasznosítás költségvetésében a feladatok átstrukturálásával párhuzamosan a kiadási struktúra is megváltozott. Az intézmény folyamatosan tárja fel a meglévő tartalékait, s

azok felhasználásával, valamint az új feladatok költségeinek elemzésével a rendelkezésre álló anyagi erőforrásokkal történő hatékony gazdálkodás megvalósítására törekszik.

A dologi kiadásoknál jelentős növekedést okoztak egyrészt az ÁPV Rt-től átvett ingatlanok többlet-üzemeltetési, őrzési kiadásai, másrészt az értékesítéssel összefüggő költségek. Az előirányzatot 24 millió forintban érintette a fejezeti államháztartási tartalékképzés.

A kezelt ingatlanállománnyal kapcsolatos üzemeltetési jellegű kiadások közé a telefondíjak, a közüzemi díjak, a köztisztasági kiadások, az üzemeltetők által leszámlázott bonyolítói díjak és a folyamatos üzemvitel biztosításához szükséges egyéb kiadások tartoznak. Ennek volumene éves szinten mintegy 410 millió forint, miközben az üzemeltetési szerződések folyamatosan felülvizsgálatra, majd módosításra kerülnek annak érdekében, hogy az intézményt minél kevesebb költség terhelje.

A korábbi évek gyakorlatának megfelelően az őrzésvédelmi, gondnokolási feladataink ellátását továbbra is vállalkozási szerződések keretében oldják meg. Az ezzel kapcsolatos 2006. évi kiadás - az ÁPV Rt-től átvett ingatlanokkal kapcsolatos többletkiadások miatt - 770 millió forintra növekedett.

A KVI jogi ügyeleteit, a Magyar Állam képviselőjét vállalkozói szerződés keretében egyéni ügyvédek, ügyvédi irodák látják el. A tervezett összeg 143,6 millió forint. A kincstári vagyona köthető vagyonszavatosság összegére 30 millió forintot terveztek.

A kiadások másik jelentős csoportja a bevételek magas aránya miatt a kincstári vagyonszavatossággal összefüggő kiadások. Ide az értékbecslési díjak, a pályázattal összefüggő kötelező hirdetési díjak, az értékesítés előkészítésével kapcsolatos szakértői, ingatlanrendezési és bonyolítói díjak tartoznak.

A dologi kiadások harmadik csoportja a kezelt ingatlan-állomány karbantartásával, az ezekhez tartozó feladatokkal (műszaki munkák tervezése, közbeszerzési pályáztatás), régészettel kapcsolatos kiadások. A 2006-ra tervezett összeg 63,5 millió forint.

További dologi kiadások a következők szerint alakulnak:

- | | |
|--|---------------------|
| - állami ingatlanok elbirtoklásának megakadályozásával kapcsolatos szakértői díjak, tulajdonrendezéssel összefüggő ingatlandokumentációs, geodéziai kiadások | 65 millió forint |
| - peres ügyekkel kapcsolatos végrehajtási előlegek, pereszeségek várható kiadásai | 95 millió forint |
| - állami örökléssel kapcsolatos hagyatéki terhek, kiadások | 100 millió forint |
| - számlavezetési díjak, egyéb kiadások | 21 millió forint |
| - előre nem tervezhető kiadásokra | 253,6 millió forint |
| - Áfa | 671,1 millió forint |

A dologi kiadások csökkenését eredményezte az 1., és 3. alcímre történt átcsoportosítás, összesen 139,8 millió forint értékben.

Egyéb működési célú támogatások, kiadások

A 2006. évre tervezett előirányzat 526 millió forint, melyből az alábbi társaságok működési kiadásainak támogatására kerül sor:

- A 2007/2001. (I. 17.) és a 2040/2001. (II. 28.) Korm. határozattal létrehozott, tartósan állami tulajdonban tartandó Ménesbirtok Kft. folyamatos működését csak külső forrás igénybevétele mellett tudja biztosítani. A Társaság elkészítette a 2006. évi éves pénzforgalmi tervét, a külső forrás szükségességét a Felügyelő Bizottság is elfogadta. A KVI 296 millió forintot biztosít e célra.
- A 2070/2004. (III. 31.) Korm. határozat rendelkezik a mezőhegyesi lótenyésztéssel összefüggő vagyonelemek az Áht. alapján térítés nélküli kincstári vagyonkörbe történő átcsoportosításáról. Az intézmény költségvetése 155 millió forintot tartalmaz e célra.
- A KVI az egyik alapító tagja a Monostori Erőd Hadkultúra Központ Kht-nak. Az évenként megkötött közhasznú szerződések alapján a fejlesztési támogatások mellett az őrzés-védelmi, gondnoklási, kaszálási, karbantartási tevékenységhez is hozzájárul, a 2006. évi előirányzat 45 millió forint.
- Vagyongazdálkodóknak történő hozzájárulás összege 30 millió forint, amely a Bp., VI., Bajza u. 41., Epreskert, régi pesti Kálvária kápolna restaurálásához, konzerválásához, valamint a nágocsi Zichy kastély díszítő falfestés feltárásához nyújt fedezetet.

Intézményi beruházási kiadások

A beruházási kiadások tervezett összege 2253,6 millió forint, ami lényegesen – 2078,6 millió forinttal – meghaladja a bázis évi eredeti előirányzatot. A rendelkezésre álló keret az alábbi főbb tételekre nyújt fedezetet:

- Ingatlanrészek bérleti- és tulajdonjoga megszerzésére 1095 millió forint értékben.
- A kulturális örökségvédelemről szóló törvény szerinti kizárólagosan állami tulajdonban tartandó műemlékek bérleti- és tulajdonjogának megszerzésére 900 millió forint összegben, az alábbi sorrendben: Bp., V. Molnár u. 11. lakáskiváltások, Kőszeg, Chernel u. 10. további lakáskiváltások, Sopronhorpács, Széchenyi kastély lakáskiváltások, Szászvár lakóépület vásárlás a vár egyesítése céljából. Ezen összeg magában foglalja a Budapest, V., Alkotmány u. 12. szám alatti ingatlan lakáskiváltásának 300 millió forintos értékét (az ingatlan átadásra kerül a 2000. évi költségvetési törvény alapján, kiürített állapotban az Unitárius Egyház részére).
- Továbbá a KVI informatikai fejlesztésével kapcsolatos kiadások tartalmazzák mind a szoftver (Kincstári Vagyongazdálkodás korszerűsítésével összefüggő alapszoftver, illetve e-learning-es oktató rendszer fejlesztési költségei, a folyamatos szoftverkövetések biztosítása, a KVI és az ÁPV Rt. közötti vagyontáradásból származó fejlesztések, Lotus Domino Content Manager alapú iratarchiválási, dokumentumkezelői rendszer továbbfejlesztése.), mind

a számítástechnikai eszközök beszerzését (200, 300, 333 Mhz-es órajelű számítógépek, valamint az ezekhez tartozó operációs rendszerek legutóbbi verziójának, 24 db nagy teljesítményű duplex hálózati nyomtató, és 2 db nagyobb teljesítményű dokumentum-szkenner beszerzését, az Elektromos Kormányzati Gerinchálózatra való csatlakozáshoz szükséges beruházási költségeket, továbbá az elavult szerverek cseréjét. Mindezen informatikai fejlesztésekre 75 millió forint a tervezett forrás.

Felújítás

A felújítási előirányzat 960 millió forintban került megállapításra, amely a 2005. évi szint 116 %-a. 2006. évben a felújítási tételek tervezésekor prioritást élveznek azok a munkálatok, amelyek esetében pályázatokkal vagy külső partnerek bevonásával a KVI önereje megsokszorozható. Ezek elsősorban Európai Unió pályázatok, jelenleg is 7 Phare, 2 ROP, több NKA programon történt nyertes pályázat megvalósítása van folyamatban. Mindezek mellett felújítási tervezésekre, pályázati előkészítő tervdokumentációk költségeire is fedezetet nyújt a tervezett előirányzat.

Egyéb intézményi felhalmozási kiadások

Az egyéb felhalmozási kiadások 2006. évre tervezett összege 476 millió forint, amely 402,7 millió forinttal meghaladja a bázis évi előirányzatot.

Egyéb felhalmozási kiadásként a kezelt ingatlanállománnyal kapcsolatos közmű fejlesztési hozzájárulások összegét 30 millió Ft összegben, továbbá az alábbi, tulajdonosi jogok gyakorlásából eredő kötelezettségek fedezetét tervezték:

- Monostori Erőd Hadkultúra Központ Kht. 146 millió forint
- Helikon Kastélymúzeum Kht. 175 millió forint
- Ybl Lovarda épület-felújításának befejezése, emeleti konferenciaszintek kialakítása, kastélyparkhoz tartozó Amazon Szálló felújításának megkezdése.
- Mezőhegyesi Állami Ménes Kft. 75 millió forint
- Egyéb felhalmozási pénzáadások 50 millió forint

Pályázatokhoz önerő biztosítása, ahol az elszámolások sajátosságai miatt nem teljesíthető a felújítási keret terhére.

Bevételek

A 2. alcím finanszírozásában jelentős szerepe van a bevételeknek. A 2006. évi költségvetésben e törvényi soron 6821,3 millió forint került meghatározásra, szemben a bázis év 4040 millió forintos előirányzatával.

A finanszírozásban a bevételek aránya növekvő tendenciát mutat. Figyelembe véve a bevételek ciklikusságát, ez komoly finanszírozási problémákhoz vezethet a folyamatosan jelentkező fix költségek finanszírozását tekintve. A költségvetési törvény felhatalmazása alapján a 2006. évben visszaforgatható bevétel összege 5600 millió forint, ehhez 35600 millió forint értékesítési bevételt kell teljesíteni, amely ingatlan, portfolió és vagyionkezelési jog értékesítésből származik.

Az ingatlan értékesítéséből származó bevétel tervezett összege 19450 millió forint.

A portfolióértékesítési bevétel döntően a Vértesi Erőmű Rt. részvényeinek értékesítéséből várható, amelynek érdekében az ÁPV Rt. és az MVM Rt. közötti tranzakciós megállapodás előkészítés alatt áll.

A jellegében megváltozott műemléki vagyonkezelési koncepció eredményeként 2006. évben 415,0 millió forint bevételt a műemléki ingatlan-együttes vagyonkezelési jogának értékesítéséből kívánnak elérni.

A működési bevételeknél a bérleti- és vagyonkezelési díjak mellett az Áfa visszaigénylési bevétel 768,3 millió forintra növekedett. Az Áfa bevételek tervezésénél figyelembe vették az Áfa kulcs várható csökkenését.

Jelentős összeget tesznek ki a vagyonkezelési díjakból származó bevételek, több műemléki ingatlanegyüttes sikeres vagyonkezelésbe adását tervezik.

Felhalmozási bevételként jelentkezik a KVI kezelésében lévő gazdasági társaságok osztalék bevételeiből származó 23 millió forint.

Támogatás

A bázis évi támogatási előirányzat nagyságrendekkel alacsonyabb volt, mint az előző években. 2006. évre ez az összeg tovább csökkent a megtakarítások és a Körirat szerinti elvonások összegével. Ily módon a támogatás 2006. évre tervezett összege 318,3 millió forint.

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

A KVI költségvetésében a 3. alcím tartalmazza 1999 óta az állami feladatellátással összefüggő elhelyezési feladatok fedezetét biztosító előirányzatokat. Ezen feladatok fedezete jellemzően a kormányzati elhelyezéssel összefüggő kincstári vagyon bérbeadásából származó bevétel.

A költségvetésben a kiadások összege 338 millió forint, szemben a bázis évi 310,7 millió forinttal. A kiadás 37 %-át saját bevételből fedezi az intézmény. Ezen bevételek összege döntően a visszaigényelt Áfa összeg, amely az előző évhez képest nem változott, azaz 126 millió forint.

Tekintettel arra, hogy 2006. évre új feladatok nem kerültek meghatározásra, ezért az előirányzatok belső szerkezete hasonló az előző évhez. A felújítási előirányzaton nem szerepel tervezett összeg, valamennyi felújítás befejeződött.

A kiadások előirányzata 338 millió forint, a bevétel 126 millió forint, a támogatás 212 millió forint.

Dologi kiadások

A dologi kiadások tervezett összege 338 millió forint, amely 27,3 millió forinttal meghaladja a bázis előirányzatot. A dologi kiadásokhoz tartoznak a kormányzati

szervek elhelyezésének érdekében bérelt ingatlanok bérleti díja, az ilyen jellegű ingatlanok üzemeltetési kiadásai, valamint a kormányzati elhelyezéssel kapcsolatos értékesítés pályáztatási, ügyvédi, hirdetési költségek; ezen szolgáltatások összege 281,9 millió forint. Az Áfa befizetések tervezett összege 56,1 millió forint. Az előirányzataból 5,5 millió forint került tartalékképzésre.

A működési bevételek összege a fenti bérleti díjak egy részének továbbszámlázásából eredő bevétel, valamint visszaigényelt Áfa.

10. cím: Magyar Államkincstár

Az államháztartás pénzügyi rendszerének korszerűsítése keretében történt átszervezéseknek megfelelően a Magyar Államkincstár 2003. június 30-án kezdte meg működését a jelenlegi szervezeti felépítésben. Az intézmény ellátja az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvényben és külön jogszabályokban, valamint az Alapító Okiratban meghatározott feladatokat, melyek a következők:

- A költségvetési előirányzatok, kötelezettségvállalások folyamatos nyilvántartása;
- a nemzetgazdasági elszámolások kettős könyvvezetése és beszámolója;
- az állam nemzetközi pénzügyi elszámolásainak, a többéves kihatással járó pénzügyi kötelezettség vállalásainak nyilvántartása;
- a zárszámadás előkészítésével kapcsolatos feladatok koordinálása;
- a központi költségvetésből finanszírozott családtámogatási és fogyatékosági ellátások megállapítása és finanszírozása;
- a Strukturális és Kohéziós Alapokkal és egyéb Európai Uniósi pénzeszközökkel kapcsolatosan jogszabályokban és nemzetközi szerződésekben meghatározott végrehajtási és ellenőrzési feladatok ellátása;
- külön jogszabályokban a felügyeleti szerv által meghatározott támogatások és járadékok megállapítása, valamint kezelése;
- törvényi felhatalmazás alapján befektetési és szolgáltatási tevékenység nyújtása;
- hatósági letétekkel kapcsolatos kezelői feladatok ellátása;
- támogatási előirányzatok pályázati rendszerben történő lebonyolítása és ellenőrzése (mezőgazdasági és vidékfejlesztési beruházások előirányzatai is).

A Magyar Államkincstár az alapfeladatként végzett szolgáltatásokon túl, kiegészítő tevékenységként, egyéb pénzügyi szolgáltatásokat is végez, megbízás alapján, költségtérítés ellenében.

Az intézmény a fentiekben meghatározott feladatait a MÁK központ (amely magában foglalja a Támogatásokat és Járadékokat Kezelő Szervezetét), valamint 19 megyei hivatal útján látja el.

2006. évi változások

Az intézmény 2006. évi tervezését a kiadások tartós csökkenését szolgáló megtakarítási lehetőségek feltárása jellemzi. Az intézményi kiadásokat oly módon kell csökkenteni, hogy a szolgáltatások színvonala emelkedjen. A feladatok megvalósítására csak belső, érdemi átcsoportosítással, tartós megtakarításokkal, a vállalt feladatok átgondolásával nyílik lehetőség.

Az intézményi gazdálkodást, az előirányzatok kialakítását – a feladatok rangsorolását követően – az alábbi tényezők befolyásolták:

- A Nemzeti Civil Alapprogram pénzügyi lebonyolításával kapcsolatban engedélyezett 35 fős létszámbővítéshez kapcsolódó kiadások működési célra átvett pénzeszközzel történő finanszírozása.
- A 2118/2005. Korm. határozatban meghatározott, az oktatási célú humánszolgáltatást nyújtó nem állami intézményfenntartókat megillető normatív állami hozzájárulás 18 fő létszámbővítéssel járó kiadásainak támogatással történő finanszírozása.
- Az ISZCSM-től átvett feladatok 2 fő létszámbővítéssel járó kiadásainak támogatással történő finanszírozása.
- A HEFOP-ra jutó előirányzatok működési célra átvett pénzeszközzel történő finanszírozása, valamint a 2005. évi feladatok végrehajtására szolgáló 18 fő létszámbővítéshez kapcsolódó kiadások működési célra átvett pénzeszközzel történő biztosítása.
- Az EQUAL program végrehajtására 10 fő létszámbővítéshez kapcsolódó kiadások működési célra átvett pénzeszközzel történő finanszírozása 2005. április 1-től.
- A TJKSZ közalkalmazottainak járó 4,5 %-os bérfeljesztés szintrehozása, mely költségvetési támogatás nélkül, saját erőből – megszüntetett üres álláshelyek személyi juttatásából, valamint a dologi kiadások csökkentésével –, valamint 2 fő létszámcsökkentéssel valósul meg.
- Az egészségügyi hozzájárulás (EHO) összegének - a Tervezési Körirat szerinti mértékűre történő - csökkentése.
- Az általános forgalmi adó kulcsának csökkentése miatt a dologi és intézményi beruházási kiadások előirányzatának csökkenése.
- A köztisztviselők jogállásáról szóló törvény rendelkezései szerint a következő fizetési fokozatba történő kötelező átsorolások kiadásai, mely támogatási előirányzat növelés hiányában a dologi kiadások és a kölcsönök előirányzatainak átcsoportosításával valósul meg.
- A Tervezési Körirat szerint 3 %-os fejezeti államháztartási tartalék képzése támogatáscsökkentéssel, mely az intézményi beruházási kiadások előirányzatát érinti.

Az intézmény feladatstruktúrájában alapvetően nem várható változás 2006. évben. A Magyar Államkincstár jelentős szerepet vállal - az elmúlt évekhez hasonlóan - az Európai Unió forrásokra kiírt programok lebonyolításában. Továbbra is ellátják a

Humánerőforrás-fejlesztési Operatív Program (HEFOP) keretében a technikai segítségnyújtás, valamint az EQUAL Közösségi Kezdeményezés feladatait.

A 2006. évi javasolt előirányzatok az alapelőirányzatok és a fejlesztési többletek együttes összegeit tartalmazzák, mely alapján az összes kiadási előirányzat 21335,9 millió forint, a költségvetési támogatás összege 15705,3 millió forint, a bevétel összege 5630,6 millió forint.

Létszám

Az intézmény 2005. évi engedélyezett létszáma 4009 fő, amely a bázis év létszámadatának 102 %-a.

A 81 fővel történő növekedés okai a következők:

- A Nemzeti Civil Alapprogram plusz feladatainak ellátása érdekében a Pénzügyminisztérium 35 fő létszámbővítést engedélyezett 2005. január 1-jei hatállyal.
- Az oktatási célú humánszolgáltatást nyújtó nem állami, nem helyi önkormányzati intézmény fenntartókat megillető normatív állami hozzájárulás és támogatás, illetve kiegészítő támogatás feltételeinek megállapítására, folyósítására és a felhasználás ellenőrzésére fordítható összeg meghatározásáról szóló 2118/2005. (VI. 23.) Korm. határozat alapján a többletfeladatok ellátása érdekében a Kormány a Kincstár számára 18 fő létszámbővítést hagyott jóvá 2005. szeptember 1-jei hatállyal.
- Az Uniós programok lebonyolításához 28 fő létszámbővítést terveztek, a HEFOP feladataira 2005. január 1-jétől 18 főt, az EQUAL program végrehajtására 2005. április 1-jétől 10 főt.

A szervezet és feladatkorszerűsítés miatti felmentéseket a Tervezési Köriratban is említett központi forrás igénybevételével akarják megoldani.

A Támogatásokat és Járadékokat Kezelő Szervezet 2 fő létszámcsökkentést tervez. A létszámcsökkentés kiadással nem jár, mivel üres álláshelyek megszüntetését jelenti. Az üres státuszok személyi juttatása nyújt részben fedezetet a Szervezetnél 2005. évben végrehajtott illetményemelés 4,5%-os szintrehozásához.

A fenti létszámmozgások figyelembevételével a 2005. évi engedélyezett létszám 4009 főben került meghatározásra.

A tárgyévben várhatóan a felsőfokú végzettség aránya 35 %, az alapfeladatot ellátók 69 %-ot képviselnek az összes létszámból. A vezetői arány 11 % -ban alakul az előző évhez hasonlóan, melynek következtében az 1 fő vezetőre jutó beosztottak száma 10 fő. Az elmúlt években megkezdett és tárgyévben folytatódó létszám-gazdálkodási és hatékonysági követelmények érvényesítése a személyi állomány belső átstrukturálódását eredményezi a fenti mutatók javítása érdekében. A takarékos gazdálkodás további szervezetkorszerűsítési feladatot jelent az intézmény számára, amely a régiós átszervezést helyezi előtérbe.

Személyi juttatások

A 2006. évi eredeti személyi juttatás előirányzat 12129,8 millió forint, szemben az előző év 11496 millió forintos adatával.

A személyi juttatások alakulásánál a jelentősebb módosító tényezők a következők:

- A Nemzeti Civil Alapprogram ellátása érdekében engedélyezett 35 fős létszámbővítés személyi juttatás előirányzata 323,3 millió forint. Ezen növekedés forrása az ICSSZEM megfelelő fejezeti kezelésű előirányzatról került átcsoportosításra.
- A nem állami humánszolgáltatást végzők finanszírozásának, ellenőrzésének átvétele miatt jóváhagyott 18 fős létszámbővítés előirányzata 22,9 millió forint.
- A méltányossági GYES megállapításának feladataira az ICSSZEM-től igényelt 2 fő személyi juttatás igénye 7,6 millió forint.
- Az Európai Unió források pályázatos feladatainak ellátására (a HEFOP-ot érintően) 74,9 millió forint szükséges.
- Az EQUAL segítségnyújtási program végrehajtásának fedezetére 41,6 millió forintot kalkuláltak, melyet működési célra átvett pénzeszközből finanszíroznak.
- A 2005. évi közalkalmazotti béremelés 2006-ra áthúzódó 4,5%-os mértéke a TJKSZ tekintetében 2,7 millió forint. A béremeléshez szükséges fedezetet a Kincstár a dologi kiadások csökkentésével, valamint a 2 fő létszámcsökkentésből származó személyi juttatás megtakarításából, belső átcsoportosítással tervezi biztosítani.
- 115 millió forint került átcsoportosításra a dologi kiadások előirányzatról a Ktv. szerinti átsorolások fedezetére.

A szociális jellegű juttatások normatívája 6000 Ft/fő/év. Az elmúlt évhez képest 1000 Ft/fő/év emelést tudott az intézmény végrehajtani.

A képzés, továbbképzés költségeinél kizárólag a meglévő tanulmányi szerződések kötelezettségével, valamint a Ktv-ben előírt közigazgatási alap- és szakvizsgák díjával számoltak.

Munkaadókat terhelő járulékok

A járulékok előirányzata a 2005. évi eredeti előirányzathoz képest 113 millió forinttal emelkedett, azaz 3993,6 millió forint. A növekedést alapvetően a bővülő feladatokhoz szükséges személyi juttatások növekménye okozta. Az EHO csökkentése 78,4 millió forint előirányzat megtakarítást jelent.

Dologi kiadások

A 2006. évi költségvetésben a dologi kiadások előirányzatán 4528,9 millió forint szerepel, amely a bázis év előirányzatának 97,3 %-a. A csökkenést egyrészt az előírt támogatáscsökkentés, valamint az ésszerű takarékoság követelményének

érvényesítése céljából történő átcsoportosítás, továbbá az Áfa kulcs csökkenése indokolja, másrészt a bővülő feladatokhoz kapcsolódó kiadások növekedése.

Készletbeszerzésekre az intézmény 550 millió forintot szándékozik költeni, amely 115,6 %-a az előző évinek. Döntő többségében az intézmény szakmai feladatellátásához szükséges irodai papír, nyomtatványok, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok (festék, festékpapír), könyv, folyóiratok, valamint egyéb információhordozók (floppy lemezek, cd-k) beszerzésével kapcsolatos kiadások tartoznak ide. Idesorolhatók továbbá az irodai munka végzését segítő és biztonságot szavatoló kiegészítő gépek, eszközök (fénymásolók, iratmegsemmisítők, leporellóvágók, tűzálló lemezszekrények, stb.) beszerzése is.

A kommunikációs szolgáltatások tervezett összege 1020 millió forint, amely tartalmazza az intézmény telefon, telefax, mobiltelefonok, a számítógépek között megvalósuló adatátviteli célú távközlési kapcsolatok, valamint az egyéb kommunikációs szolgáltatások díjait.

A dologi kiadások 40 %-át a szolgáltatási kiadások teszik ki. Ezen a soron került megtervezésre a gázenergia-, a villamos energia-, távfűtési-, valamint víz- és csatorna szolgáltatások díjai. A szolgáltatási kiadások között szerepelnek a megyei igazgatósági ingatlanok - központosított közbeszerzéssel történő - karbantartási, valamint vagyonszolgáltatási kiadásai is. Ezen kiadásokra 1804 millió forintot fordít az intézmény, szemben a bázis év 1956,9 millió forint összegével.

Az általános forgalmi adó befizetése 35 millió forint, az egyéb adók, díjak, befizetések tervezett összege 178,9 millió forint. A kiküldetésre, reprezentációra fordítható összeg 23,3 %-kal kevesebb, mint a bázis évi adat.

Egyéb működési célú kiadások

A 2006. évi eredeti előirányzathoz képest a tervezett előirányzat összege nem változik, 34,4 millió forint.

Intézményi beruházási kiadások

A 2006. évi eredeti előirányzat 585 millió forint, az előző évi eredeti előirányzat 36 %-a, mivel az előirányzatot a fejezeti államháztartási tartalékképzés 509,6 millió forintban érintette.

Az intézmény informatikai beruházásai összesen 521,6 millió forintot tesznek ki. Ezen kiadást 421,6 millió forint értékben a szoftver beszerzések és 100 millió forint összegben a hardver beszerzések alkotják. Az új számlavezető rendszer fejlesztésére 200 millió forintot, az alkalmazói rendszerek fejlesztésére 121,6 millió forintot és licenc beszerzésekre 100 millió forintot költenek.

Az intézményi beruházások között szerepel továbbá gépjármű, irodabútorok és egyéb berendezések, irodagépek beszerzése, összesen 63,4 millió forint értékben.

Felújítás

A felújítások összege az előző évi előirányzathoz képest nem változik, továbbra is 42 millió forint. A felújítási előirányzat a Heves megyei Igazgatóság épületének (támfal,

belső udvar, főbejárat) felújítására, valamint a Bp., V., Hold utcai épület nagytermének átalakítására lesz elegendő.

Kölcsönök

A 2005. évi eredeti előirányzathoz képest a kölcsönök összege 30 millió forinttal csökkent, amelyet a kötelező köztisztviselői átsorolások fedezetére csoportosítottak át a személyi juttatások javára, s így az előirányzat összege 22,2 millió forint.

Bevételek

A Kincstár 2006. évi saját bevételi előirányzata 5630,6 millió forint, amely 647,4 millió forinttal magasabb, mint a bázis évi összeg. Az előirányzat magában foglalja a működési célra átvett pénzeszközök 718,5 millió forintos összegét is.

A működési célra átvett pénzeszközök előirányzata tartalmazza az NCA lebonyolításának finanszírozására 175 millió forintot, a Nemzeti Civil Alapprogram ellátása érdekében 378 millió forintot, valamint a HEFOP feladataira 148,3 millió forintot.

A Magyar Államkincstár pályázatos tevékenységét jogszabályi felhatalmazás, illetve megbízás alapján látja el. A tervezés során csak azon bevételi tételek kerültek megtervezésre, amelyek a folyamatban lévő pályázatokhoz kapcsolódó, 2006. évre áthúzódó feladat ellátásból adódnak.

Az Európai Unióhoz való csatlakozással összefüggésben a Humánerőforrás-fejlesztési Operatív Program, és az EQUAL Program keretében megítélt támogatások pénzügyi lebonyolításában vesz részt az intézmény díjazás ellenében. A többi operatív program esetében csak a jogszabályi kötelező feladatokat látja el a Kincstár.

A saját bevételek alakulásában meghatározó szerepet tölt be az államháztartási törvény alapján 2005. január 1-től bevezetett számlavezetési díjkból származó bevétel, valamint az értékpapír forgalmazás díjbevétele.

Költségvetési támogatás

A költségvetési támogatás 2006. évi előirányzata 15705,3 millió forint, mely a 2005. évi eredeti előirányzatnál 1101,3 millió forinttal kevesebb.

12. cím: Fejezeti kezelésű előirányzatok

12. cím 2. alcím: Ágazati célelőirányzatok

5. jogcímcsoport: Kárrendezési célelőirányzat

Az előirányzattal kapcsolatos szakmai és gazdasági feladatokat az 5/1996. (I. 26.) PM rendelet, a 12/1998. (III. 27.) PM rendelet, valamint a 171/2000. (X. 13.) Korm. rendelet alapján a Magyar Államkincstár Támogatásokat és Járadékokat Kezelő Szervezete látja el. Feladatai közé tartozik a kötelező gépjármű felelősségbiztosítás 1991. július 1-je előtti rendszeréből származó állami kötelezettségek teljesítése, a

gépjármű-szavatossági károk 1971. január 1-je előtti rendszere alapján fizetett baleseti kártérítési járadékok teljesítése, a károsultak járadékának folyamatos utalása, a még függőben lévő kárügyek rendezése és a kártérítési peres ügyek kezelése.

Az előirányzat három részre oszlik:

- Függő kár kifizetés	410 millió forint
- Járadék kifizetés	2050 millió forint
- Tőkésítésre kifizetés	40 millió forint

12. jogcímcsoport: Általános gyermek- és ifjúsági balesetbiztosítás díja

Az Általános gyermek- és ifjúsági balesetbiztosítás 2003. szeptember 1-jével került bevezetésre a 1080/2003. (VIII. 8.) Korm. határozat alapján. A lefolytatott közbeszerzési eljárás alapján a biztosítási szerződés a Generali-Providencia Biztosító Rt. által vezetett együttbiztosítási csoportnál került megkötésre, a 2006. évre tervezett előirányzat 396 millió forint.

30. jogcímcsoport: Schengen Alap

A Schengen Alapból megvalósítani tervezett beruházások teljes egészében, 2439,2 millió forint EU támogatásból valósulnak meg. A Vám- és Pénzügyőrség részére biztosított forrásból határátkelőhely beruházások és egyéb fejlesztések kerülnek megvalósításra. A Schengen Alapból az Áfa nem támogatható, ezért az 544,3 millió forint Áfa költségek fedezetét költségvetési támogatás biztosítja. Az Európai Bizottság által jóváhagyott indikatív program alapján a következő határátkelőhely beruházások valósulnak meg a jövő évben az Alap költségvetéséből: Bácsalmás, Tiszasziget, Beremend, Letenye, Hercegszántó, Udvar, Berzence.

Az Alap támogatást nyújt a Kábítószer és fegyverkereskedelem elleni küzdelemmel kapcsolatos dologi jellegű, valamint beruházási kiadásokra.

Az Alap biztosít forrást továbbá az európai uniós normáknak megfelelő határellenőrzési gyakorlat bevezetéséhez mind a belső, mind a külső határszakaszon szükséges mobil ellenőrző csoportok felállítására, valamint a vízi ellenőrzésben rohamcsónakok beszerzésére.

12. cím 5. alcím: PHARE programok és az átmeneti támogatás programjai

1. jogcímcsoport: PHARE támogatásból megvalósuló programok

16. jogcím: Rendszám- és Konténerkód Felismerő Rendszer

Az Európai Csaláselleni Hivatal (OLAF) javaslatára az Európai Bizottság jóváhagyta a 2004. évben csatlakozott országok részére a rendszerek beszerzését, a pénzügyi forrás biztosítását. A 312,5 millió forint ezen rendszerek beszerzésének kiadási-bevételi előirányzata.

2. jogcímcsoport: Átmeneti támogatással megvalósuló programok

2. jogcím: ÁPBE Módszertani és Képzési Központ

A Pénzügyminisztérium pályázat útján még 2004. évben, az EU Bizottságával történő többszöri egyeztetést követően támogatást nyert el Módszertani Képzési Központ létrehozására. A képzési központ a Magyar Közigazgatási Intézet közreműködésével jön létre. A 2006. évi kiadások tervezett összege 681,8 millió forint, a projekt nemzeti társfinanszírozását majd az ez évben fel nem használt költségvetési támogatás maradványa biztosítja.

3. jogcím: Funkcionálisan független belső ellenőrzés megerősítése a Vám- és Pénzügyőrségen belül

A projekt célja más tagállam gyakorlatának megismerése és ezzel a funkcionálisan független belső ellenőrzés megerősítése a Vám- és Pénzügyőrségen belül. A felhasználható előirányzat 25,3 millió forint.

4. jogcím: Az Európai Unió gyakorlatának megismerése a jövedéki adók ellenőrzése vonatkozásában

A projekt célja más tagállamok gyakorlatának megismerése a jövedéki adók ellenőrzésének vonatkozásában, különös tekintettel a bio- és más szállítási célú megújuló üzemanyagok felhasználásának szabályozására. A tervezett előirányzat 25,3 millió forint.

12. cím 6. alcím: Kincstári számlavezetési díj kiadásaira

A fejezeti kezelésű előirányzatokhoz kapcsolódó kincstári számlák számlavezetési díjára tervezett összeg 10 millió forint.

12. cím 10. alcím: Fejezeti tartalék

1. jogcímcsoport: Fejezeti általános tartalék

Az év közben felmerülő, előre nem látható feladatok kiadásaira tervezett összeg 1093,5 millió forint.

2. jogcímcsoport: Fejezeti államháztartási tartalék

A fejezeti államháztartási tartalék összege a fejezet 2006. évi támogatási előirányzatának 3 %-a, azaz 3413,3 millió forint.

14. cím: Vállalkozások folyó támogatása

14. cím 1. alcím: Egyedi támogatások

2. jogcímcsoport: Eximbank Rt. kamatkiegyenlítése

Az Eximbank Rt. kamatkiegyenlítési rendszere keretében 3 milliárd forint áll rendelkezésre, mint a vállalkozások hitelezését segítő kamattámogatási eszköz. 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.

3. jogcímcsoport: Kamattámogatás (felszámolt vagyon értékesítéséhez)

A felszámolás alatt lévő vállalkozások vagyonának megvásárlását elősegítő kamattámogatás 2003. január 1-jétől megszűnt, azonban az 5 éves futamidejű hitelekhez adott kamattámogatás folyósítása a 2002. december 31-ig megkötött szerződések alapján folyamatos kötelezettség. A 2006. évi előirányzat ennek megfelelően 15 millió forint. A támogatás azokat a kis- és középvállalkozásokat illette meg, amelyek felszámolás alá került cégek eszközeit - továbbhasznosítás céljából – a rendelet feltételeinek megfelelő hitellel vásárolták meg.

14. cím 2. alcím: Egyéb vállalati támogatások

1. jogcímcsoport: Termelési támogatás

Az egyéb vállalati támogatások között szerepel – 0,5 millió forinttal - a mecseki szénbányászatban 1993. december 31-ig jogosultságot szerző munkavállalók bányászati kereset-kiegészítése, a mecseki uránbányászok baleseti járadékainak és kártérítési kötelezettségeinek 230 millió forintos átvállalása, továbbá a már megszűnt támogatási jogcímeik miatt járó, de fel nem vett támogatások igénybevétele.

15. cím: Fogyasztói árkiegészítés

2006. évben a költségvetés fogyasztói árkiegészítés címén tervezett 126 milliárd forintos kiadása a GDP arányában 0,54 %-ot tesz ki, amely 7,7 %-kal magasabb a 2005. évi előirányzatnál. A számítások – a makrogazdasági feltételek mellett – figyelembe vették a 2006. évre várható 1-2 %-os volumennövekedést, a távolsági tömegközlekedésben – a 2005. októberétől alkalmazott, magasabb díjtételeken alapuló – várható év eleji tarifaemelkedést és a helyi tömegközlekedésben, valamint a komp- és révközlekedésben érvényes fix összegű ártámogatásoknak a költségvetési irányelvekben szereplő inflációs rátával történő éves valorizációját. A távolsági tömegközlekedésben a szabályozás módosítása a költségvetési előirányzat tervezhetőségének és betarthatóságának javulását célozza.

16. cím: Normatív támogatások

2006. január 1-jétől módosul a megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásának támogatási rendszere is. A jelenlegi támogatási rendszer több átmeneti kedvezmény biztosításával fokozatosan alakul át oly módon, hogy 2007. július 1-jétől már csak az új rendszer szerint lehet támogatáshoz hozzájutni.

Az átalakítás főbb lépcsői a következők:

- 2005. november 1-jétől indul a megváltozott munkaképességűeket foglalkoztató gazdálkodó szervezetek akkreditálása (minősítése), amely a már meglévő szervezetek számára 2007. júliusáig nem kötelező ugyan, de a kijelölt célszervezetek csak akkor kaphatnak - a jelenlegi támogatási rendszer szerint - támogatást, ha megfelelő minősítést szereznek;
- új szervezetek, új belépők 2006. január 1-jétől már az új támogatási rendszer szerint kaphatnak támogatást;
- a szociális intézményekben történő foglalkoztatás átalakításához további félév átmeneti időt biztosítunk, így az ezt segítő szociális normatíva bevezetése 2006. június 1-jei hatállyal történik.

Az új támogatási rendszer jellemzői:

A lényegében minőségi követelményeket nem támasztó, a munkáltatót felhasználási kööttség nélkül megillető támogatási rendszert fokozatosan felváltja a megváltozott munkaképességűek tényleges foglalkoztatását, rehabilitációját szem előtt tartó, segítő, költségelszámolási rendszeren alapuló támogatási rendszer.

A fentiekkel összefüggésben 2006-ban, amikor a régi és új támogatási rendszer párhuzamosan létezik, a megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásának támogatását szolgáló költségvetési előirányzatok több fejezetben, több előirányzati soron kerültek tervezésre.

A megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásának 38 milliárd forintos normatív termelési támogatási előirányzata továbbra is a megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásának elősegítését szolgálja.

Az a megváltozott munkaképességű dolgozó, aki eredeti munkakörében nem foglalkoztatható, kereset-kiegészítésre jogosult. Ennek 2006. évi költségvetési előirányzata 1 milliárd forint.

17. cím: Egyéb költségvetési kiadások

17. cím 1. alcím: Vegyes kiadások

A központi költségvetés Pénzügyminisztérium fejezete egyéb kiadások címen 2006-ra 17,4 milliárd forintot tervez a következőkre:

millió forint

Jogcím megnevezése	2006. évi előirányzat
Felszámolással kapcsolatos kiadások	450,0
Szanálással kapcsolatos kiadások	1,0
Magán- és jogi személyek kártérítése	1 500,0
Országmozgósítás központi kiadásai	297,0
Honvédelmi Tanács és a Kormány speciális működési feltételeinek biztosítása	900,0
Önkormányzati normatív támogatások elszámolása	3 000,0
Egyéb vegyes kiadások	2 370,0
SZJA 1%-ának közcélú felhasználása	6 900,0
Rendkívüli beruházási tartalék	500,0
MEHIB Rt. behajtási jutaléka	1,0
Ügyfélnek visszajáró vámbiztosíték, egyéb vámvisszatérítés	1 500,0
ÁKK Rt. szakértői díja	8,0
Összesen	17 427,0

- A felszámolásokkal és szanálásokkal kapcsolatos kiadások együttes előirányzata a 2006. évre vonatkozóan 451 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.
- Az országmozgósítás központi kiadásaira tervezett 297 millió forint többek között az országvédelmi és a vállalt szövetségi feladatok folyamatos ellátására, a fővárosi és megyei védelmi bizottságok működésére, illetve az EU védelmi és biztonsági rendszeréhez történő csatlakozás feladatainak a teljesítésére nyújt fedezetet.
- A védelmi felkészítés jegyében a Honvédelmi Tanács és a Kormány speciális működési feltételeinek biztosítására (energiaellátás, biztonsági felülvizsgálat, objektum karbantartás, személyi kiadások stb.) 900 millió forintot nyújt a költségvetés.
- A helyi önkormányzatok állami támogatásának elszámolásából eredő fizetési kötelezettség teljesítésének összege 3 milliárd forint. Ez az előirányzat az önkormányzatoknak nyújtott támogatások utólagos rendezését szolgálja.
- Egyéb vegyes kiadások jogcímen a 2006-ra tervezett 2,4 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 6,9 milliárd forint.
- A rendkívüli beruházási tartalék 500 millió forintos előirányzata az év közben felmerülő, előre nem látható ad hoc beruházási feladatok megoldását, a váratlan helyzetek miatt bekövetkező beruházási finanszírozási nehézségek esetére a halaszthatatlanul szükséges források biztosítását szolgálja. Az előirányzathoz átcsoportosítást a központi költségvetési fejezetek felügyeletét ellátó szervek vezetői, illetve az állami feladatokat is ellátó intézmények kezdeményezhetnek, a döntés meghozatala - törvényi felhatalmazás alapján - a pénzügyminiszter kizárólagos jogkörét képezi.
- A Mehib Rt. által behajtott összeg után 5%-os mértékű jutalékot, azaz várhatóan 1 millió forintot fizet majd a költségvetés.
- Az EU csatlakozással összefüggésben, a 2004. évet megelőző időszakra vonatkozóan vám és importbefizetések bevételeként elszámolt, de az ügyfélnek visszajáró vámbiztosítókra, valamint a vámmal összefüggő lakossági visszatérítésekre forrást kell képezni, melynek összege 1,5 milliárd forint.
- Az államháztartási törvény 2006-tól életbe lépő módosítása szerint a Kormány által előírt esetekben az Államadósság Kezelő Központ Rt. szakértőként közreműködik az állami kezesség mellett felveendő hitelek feltételeinek kialakításában azzal a céllal, hogy valóban érvényesüljön e hitelek költségeiben az állami kötelezettségvállalás miatt csökkenő kockázat. A szakértői tevékenység ellenértékéeként fizetendő díjra 8 millió forintot tervez a költségvetés.

18. cím: Állam által vállalt kezesség és viszontgarancia érvényesítése

Az állam által vállalt kezesség és viszontgarancia érvényesítésére 2006. évre 6 992 millió forint kifizetéssel lehet számolni.

A kezességérvényesítési kiadások nagy részét az állami viszontgaranciához kapcsolódó kifizetések (5,7 milliárd forint) teszik ki. E kiadásokon belül is meghatározó a Hitelgarancia Rt. által vállalt kezességbevéltása mögötti állami helytállás érvényesítése (4 milliárd forint).

A korábbi években vállalt egyedi kezességek bevéltásából 2006-ban kifizetés nem valószínűsíthető.

A kezességbevéltási és viszontgarancia érvényesítési előirányzatok megalapozásának főbb szempontjait az általános indoklás 2.13. pontja tartalmazza. 24. cím: Kormányzati rendkívüli kiadások

24. cím 2. alcím: Pénzbeli kárpótlás

millió forint	
Jogcím megnevezése	2006. évi előirányzat
Pénzbeli kárpótlás	4 520,0
Az 1947-es Párizsi békeszerződésből eredő kárpótlás	2 380,0
Pénzbeli kárpótlás folyósítási költségei	126,0

Pénzbeli kárpótlás célra a központi költségvetés 2006-ban 4 520 millió 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 2006. évi előirányzata 2 380 millió forint. A pénzbeli kárpótlások folyósításával kapcsolatban felmerülő költségek biztosítására 126 millió forint áll rendelkezésre.

24. cím 3. alcím: Egységes adószámla bevezetésével kapcsolatos kiadások

Az egységes adószámla jövő évi bevezetésével kapcsolatban felmerülő többletkiadások fedezetére 8 milliárd forintot tervez a költségvetés.

26. cím: Garancia és hozzájárulás a társadalombiztosítási ellátásokhoz**26. cím 1. alcím: Nyugdíjbiztosítási Alap támogatása**

A Nyugdíjbiztosítási Alap zavartalan működésének biztosításában fontos szerepet játszanak a garancia és hozzájárulás címen a központi költségvetésből származó támogatások. Az ezen a címen érkező összegek a járulékbevételeket követően a második legnagyobb bevételi csoportot képezik. A központi költségvetés 2006-ban a Nyugdíjbiztosítási Alap részére a következő jogcímenek nyújt támogatást:

Az államháztartásról szóló törvény értelmében megtéríti a magánnyugdíjpénztárba átlépett személyek kieső járulékfizetéseinek összegét, melynek 2006. évi előirányzata 240,9 milliárd forint. (1. jogcímcsoport)

Az államháztartásról szóló törvény előírásának megfelelően a Nyugdíjbiztosítási Alap költségvetésének egyensúlyban kell lennie, ezt a „Nyugdíjbiztosítási Alap kiadásainak támogatása” címen tervezett előirányzat szükséges mértékű átutalása biztosítja. Ennek 2006. évi előirányzata: 208,3 milliárd forint. (2. jogcímcsoport)

Megtéríti a GYES-en, GYED-en és GYET-en lévők után a nyugdíjbiztosítási járulékot, 24,2 milliárd forintos összegben. (3. jogcímcsoport)

26. cím 2. alcím: Egészségbiztosítási Alap támogatása

Az Egészségbiztosítási Alap 2006. évi költségvetésében új és jelentős nagyságrendű tételt képez a nemzeti kockázatközösség megteremtésére szolgáló központi költségvetési hozzájárulás (a központi költségvetésből járulék címen átadott pénzeszköz). (4. jogcímcsoport) Ennek keretében a járulékfizetés szempontjából saját jövedelemmel nem rendelkező, de jelentős létszámot képviselő csoportok után a központi költségvetés befizetést teljesít az Egészségbiztosítási Alapnak. Ennek alapja az ellátásban részesülők (nyugdíjasok, felsőoktatási intézményben nappali tagozaton tanulmányaikat folytatók, GYES-en, GYED-en és GYET-en lévők stb.) esetében a költségvetésben 2006-ra tervezett ellátás, más kisebb létszámú csoportok (fogvatartottak, hajléktalanok stb.) esetében pedig a mindenkori minimálbér. A központi költségvetésből járulék címen átadott pénzeszköz 2006. évi előirányzata közel 304 milliárd forint.

27. cím: MNB költségvetési kapcsolatainak elszámolása

27. cím 2. alcím: Jegybank támogatása

A 2001. évi LVIII. törvény 65.§ (3) szerint, amennyiben a jegybank tárgyévi veszteségének összege az eredménytartalékot meghaladja, a különbözetet a központi költségvetés közvetlenül az eredménytartalék javára a tárgyévi beszámoló közgyűlési elfogadását követő 8 napon belül megtéríti. A 2005-ös évi veszteség várhatóan meghaladja az eredménytartalék összegét. Ezért a költségvetésnek térítési kötelezettsége képződik 143,9 millió forint mértékben.

28. cím: Nemzetközi elszámolások kiadásai

A nemzetközi elszámolások kiadásai 2006-ban 7 809,6 millió forintot tesznek ki. Valamennyi fizetési jogcím Magyarország nemzetközi pénzügyi szervezetekben vállalt tagságából ered. E kötelezettségvállalásokról az Országgyűlés törvényben, illetve határozatban döntött. A nemzetközi elszámolásokkal kapcsolatos kiadások szinte teljes egészében az államháztartási mérlegekben a Magyar Állam vagyónaként, követeléseként jelennek meg, miután azok az állam részvényjegyzései. E jogcím tartalmaz még további kis összegű folyó kiadásokat is (Európa Tanács Társadalomfejlesztési Alap tagdíj 2,8 millió forint, IMF HIPC programban való részvétel 70 millió forint, egyéb kiadások 25 millió forint.).

Az EBRD-ben 1998-ban elhatározott tőkeemelés folyamata nyolc évig tart, melyben a tagságból eredően Magyarország is részt vesz. Hazánk 2006. évi kötelezettsége 269,4 millió forintot tesz ki.

Az IDA befizetések (a Világbank Nemzetközi Fejlesztési Társulása) az 1999. évi 12., valamint a 2002. évi 13. alapfeltöltésről hozott határozatok végrehajtásából fakadnak. Az alapfeltöltést is több év alatt kell teljesíteni, 2006-ban 802,2 millió forint befizetési kötelezettséggel.

A legszegényebb, súlyosan eladósodott országok (HIPC) részére kedvezményes hitellel nyújtandó programban Magyarország vállalta, hogy valutatartalékaiból 6 millió SDR összeget 18 éven keresztül kamatmentesen az IMF rendelkezésére bocsát,

amelynek kamatveszteségét a költségvetés a Magyar Nemzeti Bank részére évenként utólag megtéríti. Az ebből adódó kiadás várhatóan 70 millió forint lesz.

2004-ben az ECOFIN döntése alapján, 12 ország részvételével megalakul az Európai Nemzetközi Gazdasági Kutatóközpont (NGKK). Magyarország alapító új tagállamként jelentős tagdíj-befizetési kedvezményt kapott, így az éves tagdíjat csak 2007-től kell teljes összegben befizetni. A 2006. évi tagdíj 11,5 millió forint lesz.

Az IDA, NGKK, valamint az IMF HIPC programmal kapcsolatos befizetési kötelezettségek összesen 883,7 millió forint kiadást jelentenek. Ez az összeg, az OECD statisztikai módszertana alapján elszámolható a nemzetközi multilaterális fejlesztési együttműködési (segélynyújtási) feladatok finanszírozásaként.

A nemzetközi elszámolásokkal kapcsolatos befizetések legnagyobb tételét 2006-ban és az ezt követő években az teszi ki, hogy Európai Unió tagságunkkal egyidejűleg az EU bankjának, az Európai Beruházási Banknak (EIB) is részvényesei lettünk. Az ezzel kapcsolatos alaptőke- és tartalék-befizetéseket a csatlakozási szerződés szerint hat év alatt kell teljesíteni. 2006-ban ezek a kiadások 1 879,3 millió forint tőkebefizetést és 4 749,4 millió forint tartalékalapi hozzájárulást (összesen 6 628,7 millió forintot) jelentenek.

29. cím: Uniós elszámolások

29. cím 1. alcím: Hozzájárulás az EU költségvetéshez

Az Európai Unió költségvetéséhez való hozzájárulási kötelezettséget a 2000/597/EK, Euratom tanácsi határozat és a 1150/2000/EK, Euratom tanácsi rendelet írja elő. 2006-ban ezen a jogcímen előírányzott összeg 217 milliárd forint, ebből az áfa alapú hozzájárulás összege 31,6 millió forint, a GNI alapú hozzájárulás összege 165,2 milliárd forint, míg a brit korrekció finanszírozásából fakadó befizetési kötelezettség 20,2 millió forintot tesz ki.

31. cím: KÖZPONTOSÍTOTT BEVÉTELEK

31. cím 1. alcím: Kárrendezési célelőirányzat befizetése

A kárrendezési célelőirányzat saját bevétellel nem rendelkezik, az állam által korábban kifizetett, de jogerős bírósági ítélet alapján a károkozó fél által utólag megtérített kártérítési összegekkel kapcsolatos befizetések a központi költségvetés központosított bevételét képezik. E jogcímen egymillió forint bevétellel számol a költségvetés.

32. cím: Adósság-átvállalás és tartozás-elengedés

A Nemzeti Autópálya Rt. (NA Rt.) a gyorsforgalmi és elkerülő utak építését részben a Magyar Fejlesztési Bank Rt-től – állami kezesség mellett – felvett hitelekkel finanszírozta. Az NA Rt-nek a hitelek visszafizetését biztosító saját bevétele nincs és a hitelek terheinek fizetéséhez a forrást kizárólag a központi költségvetés biztosítja a társaságnak. A 2006. évi adósságátvállalás összege 238,1 milliárd forint.

Az NA Rt. a hitelből finanszírozott utakat elkészültük után hitelátvállalás ellenében adja át az Államnak. Az útátadások a 2002. évi költségvetésről szóló – módosított –

2000. évi CXXXIII. törvény 122. §-a (7) bekezdésének rendelkezése alapján adó- és illetékmentesek.

33. cím: Alapok támogatása

33. cím 1. alcím: Wesselényi Miklós Ár- és Belvízvédelmi Kártalanítási Alap támogatása

A 2003. évi LVIII. törvény alapján létrehozott Wesselényi Miklós Ár- és Belvízvédelmi Kártalanítási Alap részesül költségvetési támogatásban 83,5 millió forint összegben. Az Alap az ár- és belvízkárok megtérítésében való önkéntes részvételre ösztönöz.

Dr. Veres János
pénzügyminiszter