

A.) ÁLTALÁNOS INDOKLÁS

A XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet társadalmi-gazdasági küldetése, főbb célok, prioritások és azok megvalósulása a 2005. évi költségvetés végrehajtása során

A Honvédelmi Minisztérium fejezet, beleértve a Magyar Honvédség katonai szervezeteit is, küldetése egyrészt a Magyar Köztársaság függetlensége, területi épségének, nemzetközi szerződésben rögzített határainak, lakosságának és anyagi javainak védelme, másrészt pedig a NATO és EU tagságából eredő kötelezettségek teljesítése.

E küldetésnek megfelelően, a költségvetési lehetőségekkel összhangban, 2005-ben a fejezet költségvetésében elsődleges prioritásként a Védelmi Felülvizsgálat egyik kiemelt elemeként a **haderő professzionális jellegének a megszilárdítása, a haderő átalakítás** folytatása, valamint a Magyar Köztársaság **nemzetközi szerepvállalásaiból** és egyéb **szövetségi kötelezettségeiből** adódó, a HM fejezetre háruló feladatok teljesítése jelentkeztek.

A költségvetési év során a haderő-átalakítás végrehajtása szempontjából meghatározó jelentőséggel bírt a Magyar Honvédség 2005-2014 közötti időszakra vonatkozó 10 éves fejlesztési tervéről, valamint a NATO Védelmi Tervezési Kérdőívre (DPQ-2004) kialakított nemzeti válaszok korrekciójáról szóló 2329/2004. (XII. 21.) Korm. határozat, melynek értelmében **2005. április 01-vel további strukturális (szervezeti, létszám, stb.) átalakítások végrehajtása vette kezdetét, elsősorban a Honvédelmi Minisztériumot és a minisztériumnak közvetlenül alárendelt szervezeteket érintően.**

Az említett fő célok megvalósítása, a haderő átalakítás I. ütemének végrehajtása és nem utolsósorban a nemzetközi kötelezettségek teljesítése érdekében a Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény több helyen is rendelkezett a fejezet gazdálkodásáról.

Ezen belül a **költségvetési gazdálkodás kiszámíthatósága**, a költségvetési források meghatározott feladatokkal összefüggésben történő kiegészítése és különösen a felesleges ingó vagyonállomány kezelése költségeinek mérséklése érdekében a fejezet **bevétel-gazdálkodásában** lényegében továbbra is hatályban maradt, sőt bizonyos területeken még szélesítésre is került a korábbi szabályozás.

A nemzetközi kötelezettségek operatív teljesítése, a haderő-átalakítás végrehajtása, valamint a NATO felé vállalt haderő-fejlesztési célkitűzések megfelelő ütemben történő végrehajtása érdekében **a honvédelmi miniszter törvényi felhatalmazást kapott az előirányzatok általános szabályoktól eltérő átcsoportosítására** (a pénzügyminiszter előzetes egyetértése alapján).

1. Feladatkör, tevékenység

1.1. A honvédelemről és a Magyar Honvédségről szóló 2004. évi CV. törvény alapján a Honvédelmi Minisztérium az ország katonai védelemre való felkészítése tervezésének, szervezésének központi közigazgatási szerve, mely tevékenységén belül vezeti és irányítja a Magyar Honvédséget. E mellett az 1949. évi Washingtoni Észak-atlanti szerződés tagállamaként, különösen a szerződés 5. és 6. cikkelyében foglaltak alapján, a Magyar Köztársaság szerves része a szövetség tagállamai kollektív védelmi rendszerének. (A fejezet központi honlapjának címe: www.honvedelem.hu)

1.2. A fejezet és az irányítása alatt álló intézmények, valamint a Magyar Honvédség **tevékenységi struktúrája** a költségvetési év során **alapvetően változatlan volt**. A haderő-átalakítás keretében azonban a két ütemben végrehajtásra tervezett **szervezeti korszerűsítés I. szakaszának** a végrehajtása során egyrészt **változott a szervezeti struktúra**, másrészt pedig jelentős **létszámleépítések** kerültek végrehajtásra és végeredményben a Honvédelmi Minisztérium és a minisztériumnak közvetlenül alárendelt szervezeti kört érintően kialakításra került a 2005-2014 időszak 10 éves tervében előirányzott szervezeti struktúra és létszámkeret.

A költségvetési évben tovább folytatódott a haderő **professzionális jellegének az erősítése**, mely folyamat lényegében a 2002-2004 között az önkéntes haderőre történő áttéréssel került elsődlegesen végrehajtásra. Ennek a programnak a keretében a fejezet egyrészt zavartalanul - a haderő szükségleteinek megfelelően, az év átlagában a szerződéses sorállomány 8100 fős tervezési (költségvetési) létszáma alapján - **biztosította az állomány természetbeni és pénzbeli járandóságait**, másrészt pedig tovább folytatta az élet és munkakörülmények javítását célzó, a korábbi időszakban megkezdett programokat, melyek között kiemelkedő fontossággal bírt az állomány elhelyezése szempontjából a **Laktanya Rekonstrukciós Program (LRP)**.

A fő prioritások között szerepelt a fejezet 2005. évi költségvetésében a **NATO tagságból és a kapcsolódó nemzetközi kötelezettségekből** eredő feladatok teljesítése. E feladatcsoportban a fejezet a korábbi időszaknak megfelelően egyrészt maradéktalanul eleget tett a tagságból adódó fizetési kötelezettségeinek, melynek keretén belül teljesítette mind a NATO, mind pedig az EU felé a költségvetési és közös fejlesztési programokhoz történő hozzájárulásokat, másrészt pedig a lehetőségei szerint részt vett a NATO, EU, ENSZ, EBESZ missziókban és egyéb békeművelési tevékenységekben. A szövetségi kötelezettségek teljesítése részeként a fejezet költségvetési lehetőségei keretei között tovább folytatta a korábbi időszakban megkezdett fejlesztési programjait is.

1.3. A költségvetési évben a költségvetési források és a feladatellátás összhangjának megteremtése, továbbá optimálisabb elosztása érdekében a haderő átalakítás keretében átfogó **szervezeti korszerűsítés** került végrehajtásra, mely egyrészt jelentős – bázisba beépülő – **tartós megtakarítást eredményezett**, másrészt pedig hozzájárult a fejezetnél a magasabb színvonalú feladatellátáshoz, a források hatékonyabb felhasználásához. A szervezeti korszerűsítést a fejezet a következő **szabályozási alapokon** hajtotta végre:

- A Védelmi Felülvizsgálat lezárásául a Kormány „a Magyar Honvédség 2004-2013 közötti időszakra vonatkozó átalakításának és új szervezeti struktúrájának kialakításáról” szóló 2236/2003. (X. 1.) Korm. határozatban többek között további – alapvetően a **Honvédelmi Minisztérium és a minisztériumnak közvetlenül alárendelt szervezeti kört érintő** - strukturális korszerűsítést rendelt el, melynek végrehajtása a 2329/2004. (XII. 21.) Korm. határozat alapján 2005. április 01-vel vette kezdetét, s az I. ütem 2005. december 31-én befejeződött.

- A 2329/2004. (XII. 21.) Korm. határozat végrehajtására a fejezet a benne meghatározott szervezeti korszerűsítéssel és létszámcsökkentéssel összefüggő feladatokról szóló 6/2005. HM utasításban¹ intézkedett, melynek értelmében meghatározásra kerültek egyrészt a szervezeti korszerűsítés első ütemében **érintett honvédelmi szervezetek és létszámkeretek**, másrészt pedig a **végrehajtás ütemezése**.

- A HM utasításban meghatározott feladatok szakmai végrehajtása a 7/2005. HM KÁT intézkedésben került szabályozásra. Ezen belül a **humán erőforrás gazdálkodást** érintően valamennyi állománycsoportot érintően a fejezet részletesen előírta a leépítéseknél alkalmazásra kerülő személyügyi és pénzügyi-számviteli eljárási szabályokat, **külön intézkedés történt a rekonverziós feladatok ellátására**. Az intézkedés keretében kerültek továbbá meghatározásra a megszűnő és az átalakuló honvédelmi szervek pénzügyi biztosításának, az ellátási- és utaltsági rendnek a feladatai, továbbá többek között a logisztikai, valamint az infrastrukturális feladatok.

- A szervezeti korszerűsítéssel egyidejűleg a **hosszabbtávú költségvetési kiadás-megtakarítások** érdekében a költségvetési évben **jelentős létszámleépítések kerültek végrehajtásra**. A létszámleépítések költségvetési támogatása érdekében a fejezet kiadásai nagyjából a költségvetési törvény 4. § (1) bekezdésében jóváhagyott céltartalék terhére kerültek elszámolásra a központi költségvetési szerveknél 2005. évben megvalósuló létszámcsökkentések többletkiadásainak finanszírozásáról szóló 29/2005. (II. 15.) Korm. rendelet előírásai alapján. A kiadásoknak a céltartalék terhére történő igénylése megalapozásául szakintézkedés került kiadásra.²

¹ Módosítva a 19/2005. HM utasítással

² 15/2005. HM Központi Pénzügyi és Számviteli Hivatal (HM KPSZH) Főigazgatói intézkedés a létszámcsökkentéssel kapcsolatos adatszolgáltatás rendjéről

A korszerűsítés eredményeképpen **a vezetési szintek és beosztások jelentős csökkentésével számottevően csökkent a vezető állomány**, melynek keretén belül a HM szerveknél általános elvként került megfogalmazásra a beosztott igazgatósági szint megszüntetése és a főigazgató (főigazgató helyettes), osztályvezető vezetési hierarchia létrehozása.

A szervezeti korszerűsítés I. ütemében valósult meg a Honvédelmi Minisztérium (beleértve a Honvéd Vezérkart is), a honvédelmi miniszter közvetlen alárendeltségébe tartozó szervezetek (HM Hivatalok, HM Háttérintézmények), az MH Összhaderőnemi Logisztikai és Támogató Parancsnokság (MH ÖLTP) és - részben - az alárendeltjei, az MH Budapest Helyőrségparancsnokság és az MH Híradó Parancsnokság átalakítása.

Az átalakítás végrehajtása több **központi irányító és korábban önálló szervezeti** elemet közvetlenül is érintett. Így számos HM főosztály (csoportfőnökség), HM Hivatal és HM Háttérintézmény szűnt meg, illetőleg került összevonásra. Az **MH ÖLTP létszáma csökkent** és többek között a hatékonyabb logisztikai tervezési tevékenységek támogatásának érdekében egyes elemei beépültek a HM Katonai Tervező Főcsoportfőnökségbe. A logisztikai ellátás rendszerét érintően egyes ellátó központok és raktárak megszüntetésre, az állományuk és a feladataik pedig részben átcsoportosításra kerültek az újonnan létrehozott szervezeti elemekhez. Az egészségügyi szakmai és gazdálkodási feladatok integrált és hatékonyabb irányítása érdekében **megalakításra került az MH Egészségügyi Parancsnokság.**

Az átalakítás az említetteken felül részben érintette a Magyar Honvédség egyes katonai szervezeteit is. Így többek között ezen időszakban megszüntetésre került az MH Tapolcai Kiképző Központ és az MH Kapos Bázisrepülőtér (Taszár) is.

Az átalakítás a költségvetési intézmények mellett **részben kiterjedt a HM felügyelete alatt álló Közhasznú társaságokra is.** Ebben a körben a HM ReCreatív Kht. szervezetéből kiválva került egyrészt megalakításra a 117/2005. (HK 15) HM KÁT-HVKF együttes intézkedés alapján a három **Kiképzési-Oktatási és Regeneráló Központ**, melyek egyes honvédelmi szervek új szervezeti elemeként a HM alárendeltségében kezdték meg működésüket a rendelkezésükre álló erőforrások felhasználásával, másrészt pedig a korábbiakban ún. csapat-pihenőhelyekként működött üdülők döntő többsége megszüntetésre került. Ezen felül a **közhasznú társaságokat** érintően is **szervezeti korszerűsítés** került végrehajtásra, melynek keretében **csökkent a foglalkoztatottak létszáma és a költségvetésből adott támogatásuk.** (A Közhasznú társaságok további szervezeti átalakítása érdekében a 2013/2006. (I.31.) Korm. határozattal a HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Közhasznú Társaság és a HM ReCreatív Üdültetési, Egészségmegőrző és Rendezvényszervező Közhasznú Társaság egyesüléséről is döntött, mely összevonás előkészítése még 2005. évben kezdődött meg).

A strukturális átalakítás érintette **egyes tevékenységek átrendezését** is, melyek között kiemelkedő jelentőséggel bírt az **őrzés-védelmi feladatoknak** 2005. 03. 01-től a logisztikai kiadások köréből történő kivonása és átadása az infrastrukturális feladatokat fejezeti szinten központilag ellátó HM Ingatlankezelési Hivatal (HM IKH) részére.

A **szervezési intézkedések közvetlen hatásaként** lényegében teljesült a HM és a közvetlen alárendeltségébe tartozó teljes intézményi kör költségvetési létszámát tekintve a 10 éves tervben meghatározott 4500 főre történő beállítás³. Az átszervezés közvetlen hatásaként a 2005. évi bérszínvonalon számított tartós megtakarítás 2006-tól eléri a 12 MrdFt-ot, mely a 10 éves tervben elfogadott feladatokra nyújt fedezetet.

A **költségvetési gazdálkodási folyamatok szervezése** során - egyrészt az államháztartási reformfolyamatok, de főképpen **a költségvetési források korlátosságából adódó kihívások kezelése érdekében** – a fejezet tovább folytatta a költségvetési gazdálkodási-tervezési eljárásai korszerűsítését, a feladat-alapú tervezés alapjainak erősítését, a tervezés erőforrás és költségtervekkel történő alátámasztása gyakorlatának kialakítását. Ennek eredményeképpen a fejezet költségvetési terve a **Tárca Védelmi Tervező Rendszere** keretében került kialakításra, a fejezet **10 éves tervére** alapozottan. A védelmi tervezés eljárásrendje a Tárca Védelmi Tervező Rendszer bevezetéséről, működéséről és a rendszer fejlesztéséről szóló 20/2005 HM utasításban került újonnan meghatározásra.

A fejezet költségvetési gazdálkodási tevékenységére - a kiadások és költségvetési bevételek összhangjának szempontjából - továbbra is lényeges hatást gyakorolt az általános szabályoktól eltérő **bevételelgazdálkodás**⁴, valamint a **miniszter sajátos előirányzatcsoportosítási jogköre**⁵. A bevételelgazdálkodással kapcsolatos jogszabályi előírás korábbi időszakhoz képest történő módosítása, valamint a költségvetési év során végrehajtott szervezési változások követése érdekében kiadásra került az intézményi bevételekkel kapcsolatos feladatokról szóló új, a 71/2005. HM utasítás.

A fejezet a költségvetési gazdálkodási folyamatok szabályszerűségének biztosítása érdekében 2005. évben is – a jogszabályi követelményekkel összhangban - tovább folytatta **ellenőrzési rendszerének fejlesztését, korszerűsítését**. Ennek keretében az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv. 121. § (1) bekezdésében előírtakra, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet 145/A-C. §-ában és a honvédelmi szervek működésének az államháztartás működési rendjétől eltérő szabályairól szóló 226/2004. (VII. 27.) Korm. rendeletben foglaltakra figyelemmel kiadásra került a honvédelmi tárca költségvetési szervei folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszerének **(FEUVE rendszer)** egységes

³ A hallgatói állományt nem számítva

⁴ Költségvetési tv. 10. §

⁵ Költségvetési tv. 50. § (12)

kialakításával kapcsolatos feladatokat meghatározó 114/2005. (HK 1/2006.) HM utasítás.

Az előzőekben említett szervezeti és a gazdálkodási folyamatok korszerűsítése, valamint a haderő professzionális jellegének erősítése és a nemzetközi kötelezettségek teljesítése mellett a fejezet költségvetési gazdálkodására **jelentős hatást gyakoroltak a kiadások korlátozására vonatkozó törvényi előírások és Kormányzati döntések is, így:**

-A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 51. §-a (1) bekezdésének a) és b) pontja, valamint a 2005. évi államháztartási egyensúlyt biztosító tartalék képzéséről és egyéb intézkedésekről szóló 2275/2005. (XII.9.) Korm. határozatban meghatározottak szerint az **Államháztartási tartalékba** a HM fejezet eredeti előirányzatai terhére 3,7 MrdFt került zárolásra (megvonásra). A tartalékelőirányzatok a fejezeti kezelésű, illetve az intézményi támogatási előirányzatok 10, illetve 1%-os mértékében kerültek megállapításra oly módon, hogy a fejezeti kezelésű előirányzatok között a zárolás alól mentesített előirányzatok körének meghatározására a Kormány kapott felhatalmazást. Tekintettel arra, hogy a fejezet a zárolás előkészítését gyakorlatilag már az év elejével – az elemi költségvetések tervezésének beindítása előtt – végrehajtotta, ezért annak közvetlen hatását az intézményi tervek kialakítása során mérsékelni lehetett.

-A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló CXXXV. tv. 51.§ (6) bekezdése értelmében a központi költségvetési szerveknél és a fejezeti kezelésű előirányzatoknál 2005. évben a **2004. évi előirányzat maradvány összegével megegyező megtakarítást kellett elérni**. A költségvetési törvényi előírás mellett az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) 48. §-ának b) pontja alapján a Kormány további kiadáskorlátozás kérdésében is döntött. A kiadáskorlátozás végrehajtásáról -az említett törvényi felhatalmazások alapján - a Kormány a fejezetek 2005. évi maradványképzési kötelezettségének teljesítéséről szóló 2166/2005. (VIII. 2.) Korm. határozatban intézkedett. A fejezet esetében a megtakarítás összegét a határozat a költségvetési törvényi előírással összefüggésben 20 MrdFt, míg az Áht-ban kapott felhatalmazással kapcsolatosan 3,8 MrdFt, **összesen 23,8 MrdFt összegben** határozta meg, mely lényegében véve 5,6 MrdFt-tal meghaladta az előző évit. (A fejezet 2004. évi előirányzat maradványa ugyan 38,2 MrdFt volt, ebből azonban 20 MrdFt-ot tett ki a „védelmi felülvizsgálat célkitűzéseinek megvalósítása” jogcímen biztosított 20 milliárd forint⁶, így ténylegesen a fejezet közvetlen gazdálkodási tevékenysége eredményeképpen a 2004. évi előirányzat-maradvány összege 18,2 MrdFt-ot tett ki.)

⁶ 2004. évben az államháztartás egyensúlyi helyzetének javításához szükséges rövid- és hosszabbtávú intézkedésekről szóló 2050/2004. (III. 11.) számú Kormányhatározat előterjesztése részeként a Kormány jegyzőkönyvi határozatban a következők szerint döntött:

„a Magyar Honvédség átalakításának jelenlegi helyzetére, valamint a 2236/2003. (X.1.) Korm. határozatban meghatározottakra tekintettel nem kívánja felhasználásra átcsoportosítani a „védelmi felülvizsgálat célkitűzéseinek megvalósítása” jogcímen biztosított 20 milliárd forint előirányzatot”

2. Az előirányzatok alakulása

2.1. A költségvetési feltételek változása, céltartalék igénybevétele, a költségvetési törvény 51. §-ában előírt kötelezettségek (államháztartási tartalék), kiadási megtakarítások, főbb feladatok teljesítése

A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 1. sz. melléklete alapján a XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet 2005. évi eredeti kiadási előirányzatának főösszege 288.116,6 MFt, mely főösszegét tekintve 58.839,5 MFt-tal (17 %-kal) maradt el a 2004. évi eredeti kiadási előirányzattól. A jóváhagyott eredeti kiadási előirányzat – beleértve az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól átvételre kerülő előirányzatokat is - a GDP tervezéskor prognosztizált összegének 1,29 %-át tette ki.

A 2005. évi eredeti támogatási előirányzat 282.871,6 MFt-ban, míg az MH Egészségügyi intézetek működésének részbeni finanszírozására az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól átvett működési célú pénzeszköz 5.245 MFt összegben került jóváhagyásra.

Az évközi - egyenlegét tekintve mindösszesen 53.706 MFt-ot kitevő - előirányzat-módosítások eredményeként a kiadási előirányzat főösszege 341.822,6 MFt-ra emelkedett, melyből a költségvetési támogatás módosított előirányzatának összege 286.160,2 MFt, a saját bevételi előirányzat összege 17.432,7 MFt, az előző évi előirányzat-maradvány és a vállalkozási tevékenység eredményének az igénybevétele pedig 38.229,7 MFt volt.

A kiadási előirányzat 317.411,4 MFt összegben teljesült, míg a bevételi előirányzat - beleértve a költségvetési támogatást és az előző évek jóváhagyott előirányzat-maradványának igénybevételét is – 342.057,7 MFt-ban realizálódott. A fejezet 2005. évi teljes előirányzat maradványa 24.742,3 MFt, melyből 96 MFt a tárca nemzetközi kártérítésekhez kapcsolódó - forgóalapként működő - igénybe nem vett előző évek előirányzat maradványa.

Az év során végrehajtott kiadási előirányzat-módosítások egyenlegeként a kiadási előirányzatok fő összege 53.706 M Ft-tal növekedett a következők szerint:

Feladat megnevezése	Összeg (M Ft-ban)
A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 51. §-a (1) bekezdésének a) és b) pontja, valamint a 2275/2005. (XII.9.) Korm. határozatban meghatározottak szerint államháztartási tartalékra megvont előirányzat	-3.759,8
A 2014/2005. (II.10.) Kormányhatározattal a szakdiplomata Zágrábba történő kihelyezéséről és a tevékenységéhez szükséges előirányzat átcsoportosítása	-32,9
A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 4. §-ának (1) bekezdése értelmében a tárgyévben megvalósuló létszámcsökkentések 2005. évi egyszeri többletkiadásainak fedezetére biztosított pótelőirányzat	6.937,5
A 3010/2005. sz. Kormányhatározattal a védelmi felkészítés 2005. évi feladataira biztosított pótelőirányzat	285,5
A 2084/2005. (V. 9.) Kormányhatározattal az Oroszországi Föderáció területén a magyar hadisírokkal kapcsolatos pénzügyi elszámolásra biztosított pótelőirányzat	29,3
A 8/2005. (II. 8.) PM rendeletben foglaltak alapján a prémiumévek programmal foglalkoztatottak kiadásaira biztosított pótelőirányzat	3,3
A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 4. §-ának (1) bekezdése értelmében az ösztöndíjas foglalkoztatottak kiadásainak fedezetére biztosított pótelőirányzat	0,4
A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 4. §-ának (1) bekezdése értelmében a főtisztviselők és a központi tisztek (2005. évre vonatkozó) illetménykülönbségének fedezetére biztosított pótelőirányzat	4,8
Megállapodások, pályázatok alapján biztosított pótelőirányzat	71,4
Oktatási Minisztériummal kötött megállapodás alapján a Pécsi Tudományegyetem átvett feladatokra átadott előirányzat.	-26,5
A Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériummal kötött megállapodás alapján a Honvéd Művészegyüttes feladataira átadott előirányzat	-224,4

Feladat megnevezése	Összeg (Mft-ban)
Tárgyévi saját bevétel felhasználása	12.187,7
Ebből:	
- személyi juttatásokra és járulékra	232,4
- dologi kiadások növelésére, visszapótlására	3.704,5
- egyéb működési célú kiadásokra	5,1
- intézményi beruházási kiadásokra	652,9
- felújítási kiadásokra	6.618,4
- egyéb intézményi felhalmozási kiadásokra	18,1
- éven túli kölcsönök folyósítására	750,6
- fejezeti kezelésű előirányzatok bev.	205,7
Ebből: KHT-k támogatása:	182,4
Nemzetközi kártérítések forgóalapja:	23,3
2004. évi előirányzat-maradvány felhasználása (20 MrdFt-tal együtt)	38.227,8
Vállalkozási tevékenység eredményének igénybevétele	1,9
Összesen:	53.706,0

A kiadások teljesítésének, illetőleg a 2004. évi előirányzat maradványok igénybevételenek értékelése során figyelembe kell venni azt a tény is, hogy **az elszámolt költségvetési kiadások között szerepel a központi költségvetés felé befizetési kötelezettségként előírt 20 MrdFt is**, mely előirányzat a maradvány-elszámolás keretében került befizetésre. Ez az előirányzat 2004. évben a Védelmi Felülvizsgálat célkitűzései megvalósítása jogcímen került megtervezésre fejezeti kezelésű előirányzatként, felhasználásra való átcsoportosítására azonban a Kormány hatáskörében nem került sor, ezért az 2005. évre kötelezettségvállalással nem terhelt kiadásként nyúlt át, majd befizetését követően a hatályos szabályozás szerint költségvetési kiadásként került elszámolásra. A 20 MrdFt-ot figyelmen kívül hagyva a HM fejezet 2005. évi eredeti kiadási előirányzata 33.706 Mft-al növekedett, míg az **alaprendeltetési feladatokra 2005. évben a fejezet 297,4 MrdFt-ot használt fel.**

Az előzőekben már említettek szerint a fejezet költségvetési támogatási előirányzatai egyrészt csökkentésre kerültek az **Államháztartási tartalékba** vont előirányzatokkal, másrészt pedig a **kötelező megtakarítás** intézményének bevezetése jelentős kiadáskorlátozást eredményezett⁷.

⁷ Hatásait részletesen a 2.5.1. pont tartalmazza

Az államháztartási tartalékkal összefüggésben a törvényi kötelezettség alapján a fejezet költségvetéséből eredetileg mindösszesen 5,2 MrdFt zárolása merült fel a következő intézményeket és feladatokat érintően:

Cím/alcím/ jogcím- csoport.	Megnevezés	A kv.-törvény 51. § (1) bekezdésében előírt mérték (MFt- ban)
	Intézményi előirányzatok	
1/1	HM Igazgatása	104,60
1/2	HM Hivatalai	55,00
1/3	HM Háttérintézményei	697,70
2/1	HVK közvetlen szervezetei	1 400,28
4	ZMNE	310,80
	Összesen:	2 568,38
	Fejezeti kezelésű előirányzatok	
8/2/5	Kht.-k által ellátott állami feladatok finanszírozása.	368,70
8/2/25	Hozzájárulás a NATO Bizt. Ber. Programjához	822,70
8/2/32	Hozzájárulás a hiv. kat. kedv. nyugell. kiad.-hoz	1 411,96
	Összesen:	2 603,36
		0
	Mindösszesen:	5 171,74

A törvényi kötelezettség teljesítése során a 2005. évi államháztartási egyensúlyt biztosító tartalék képzéséről és egyéb intézkedésekről szóló a 2275/2005. (XII. 9.) Korm. határozatban a mentesített előirányzatok körébe bevonta a fejezeti kezelésű előirányzatok közül a „Hozzájárulás a hivatásos katonák kedvezményes nyugellátásának kiadásaihoz” jogcímcsoport kiadásait is, így az eredetileg előirányzott 5,2 MrdFt 3,8 MrdFt-ra csökkent.

A költségvetési év során - tekintettel arra a körülményre, hogy a Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházás Programjához jogcímcsoporton a tényleges teljesítések alapján, a szövetségi kötelezettségek teljesítése érdekében a zárolt és később megvont előirányzat biztosítása vált szükségessé - a honvédelmi miniszter hatáskörében a 2/1 Honvéd Vezérkar közvetlen szervezetei alcím működési költségvetési kiadásai terhére az az érintett feladatra visszafizetésre (átcsoportosításra) került.

A főösszegében 3,8 MrdFt összegű támogatási előirányzatot kitevő megvonás⁸ az év egészét tekintve (a fejezeti kezelésű előirányzat visszafizetését is beleértve) 392 MFt összegben a csapatköltségvetéseket (intézmény üzemeltetési kiadások), 368,7 MFt összegben a Közhasznú társaságok által ellátott állami feladatok támogatási előirányzatait, míg 2,9 MrdFt összegben a logisztikai és az infrastrukturális központi kiadásokat érintette.

⁸ A törvényi kötelezettség teljesítése érdekében a fejezet már az elemi költségvetések tervezésének a szakaszában az előirányzati keretek megállapítása során a honvédelmi miniszter hatáskörében 2,8 MrdFt-ot zárolt.

A költségvetési támogatási előirányzatok megvonása, valamint a kötelező megtakarítás előírása mellett a Kormány a költségvetési év során a költségvetési törvény 50. § (4) bekezdése alapján a 2005. évi **fejzeti kezelésű költségvetési előirányzatok I. félévi felhasználásáról** szóló 2045/2005. (III.23.) Korm. határozatban döntött arról is, hogy a támogatási előirányzatoknak csak a 35 %-a használható fel ebben az időszakban. A Kormányhatározat egyidejűleg megjelölte a mentesített előirányzatok körét is, így **ez a szabályozási előírás a HM fejezet esetében csak a Közhasznú társaságok által ellátott állami feladatok finanszírozás jogcímcsoportra terjedt ki.**

A kiadások csökkentését, valamint az azok felhasználását korlátozó intézkedések mellett viszont **kedvezően befolyásolta a fejezet gazdálkodását** a tárgyévben megvalósuló létszámcsökkentések egyszeri többletkiadásainak fedezetére biztosított pótelőirányzat, melyre a költségvetési törvény 4. §-ának (1) bekezdése szerint a **céltartalék** nyújtott fedezetet és 6,9 MrdFt összegben került biztosításra a fejezet részére.

2005. év során a tárca költségvetésében a következő feladatok bírtak kiemelt jelentőséggel:

- A fejezet 2005. évi tevékenységeinek a központjában az előzőekben már említettek szerint a **szervezeti korszerűsítés** és ezzel egyidejűleg annak költségvetési biztosítása állt, kiemelt figyelemmel a **létszámleépítések** végrehajtásához szükséges előirányzatok biztosítására. **Össességében a létszámcsökkentés 2005. évi többletköltsége** - beleértve az előző évről átnyúló kifizetéseket és a korengedményes nyugdíj összegét is - **8.769,9 MFt-ot tett ki és 2.255 főt érintett.** A többletköltség fedezetére a fejezet a céltartalékból két alkalommal összesen 6.937.5 MFt pótelőirányzatban részesült, míg a fennmaradó 1.832.4 MFt-ot saját forrásból rendezte. A leépítésekben érintett állomány közel 90 %-ban a HM és a HM közvetlen alárendelt szervezetei köréből került ki. Állománycsoportonkénti megoszlását tekintve a létszámcsökkentés 35 %-ban a tiszti, 14 %-ban a tiszthelyettesi, 38 %-ban a közalkalmazotti, 2 %-ban a köztisztviselői és 11 %-ban a szerződéses legénységi állománycsoportot érintették.

- A **hivatásos hadsereg alapjainak megszilárdítása** érdekében a költségvetési évben a szerződéses állomány járandóságai zavartalanul biztosításra kerültek. Ennek keretében közvetlen kiadásként a **személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok** kiemelt előirányzatokat tekintve 2005. évben ennél az állománycsoportnál a devizajuttatásokkal együtt 21,1 MrdFt kiadás került teljesítésre és elszámolásra. A közvetlen kiadások mellett az élet- és munkakörülmények biztosítása érdekében tovább folytatódott a **Laktanya Rekonstrukciós Program (LRP)**⁹, melyre összesen 5.343,8 MFt került felhasználásra. Az önkéntes haderő 2004. évi létrehozásával - az említett kiadásokon felül - 2005. évben tovább növekedtek az élőerős **őrzésvédelmi**

⁹ A 2315/2003. (XII. 10.) Korm. határozat a Magyar Köztársaság honvédelmének egészét érintő stratégiai felülvizsgálat koncepciójához kapcsolódó laktanya-rekonstrukciós feladatok, valamint a lakás- és szállóvásárlási, illetve építési program indításáról szóló 2056/2001. (IV. 2.) Korm. határozat módosításáról

kiadások is. Míg 2004. évben az őrzésvédelmi feladatok részben még a sorozott állomány bevonásával kerültek végrehajtásra és ennek következtében az előerős őrzésvédelmi szolgáltatásokra fordított előirányzat csak 2.846,8 MFt-ot tett ki, 2005. évben e kiadás összege már 5.692 MFt-ot jelentett.¹⁰

- Az **infrastrukturális kiadások** között az előzőekben már említett LRP-n felül az előző időszak gyakorlatának folytatásaként a fejezet 2005. évben is központilag, természetben biztosította a honvédelmi szervezetek részére a ingatlanüzemeltetési szolgáltatásokat. Ennek keretében valósult meg a tárca **ingatlanállománya döntő hányadának polgári szolgáltató által történő fenntartása, üzemeltetése és a közüzemi díjak áthárított szolgáltatásként való megvásárlása** is. E feladatra a fejezet a HM IKH központi költségvetésében összesen 25.009,4 MFt-ot fordított.

A **haderőátalakítás** szervezeti feladataival összefüggő elhelyezési szakfeladatok végrehajtása a 153/2005. számon, illetve a 164/2005. számon kiadott HM IKH főigazgatói intézkedésben meghatározottak szerinti ütemben valósult meg. Ennek megfelelően **több objektum kivonásra került a Szolgáltatási Szerződés hatálya alól, mely közvetlen megtakarítást eredményezett** 611,3 MFt összegben. E megtakarításnak közel az 50 %-át az MH Kapos Repülőbázis laktanya, repülőtér és kapcsolódó objektumai szerződés alóli kivonása eredményezte.

A haderőátalakítás megtakarításai mellett **egyes többletfeladatok** (inkurrenciaraktárak bevonása a szerződés hatálya alá, energiaáremelés többletköltsége stb.) **a szolgáltatási szerződés módosítását** eredményezték összességében 3.384 MFt összegben.

- A Kormány a harcászati repülő erők fejlesztéséről szóló 102/2001. (XII.21.) OGY határozat alapján több határozatában /2341/2001. (XI.22.), 2376/2001. (XII.18.) Korm. határozatok/ is intézkedett a **Gripen vadászrepülőgép bérlet** feladat végrehajtásáról. A 2005. évet érintően a project kiadásaira mindösszesen 17.685,7 MFt-ot használt fel a fejezet a következő intézmények költségvetésein belül:

cím/alcím	Megvalósító szervezet	Kiadás MFt-ban
1/2	HM BBBH	73,3
1/3	HM NRH	96,0
2/1	MH ÖLTP	15.256,5
2/3	MH LEP	0,3
4/0	ZMNE	3,1
8/1	HM IKH	2.136,5
8/2	Térképészeti kht.	120,0
	Összesen	17.685,7

A teljesített kiadások között kerültek elszámolásra többek között a bérleti díj

¹⁰ Az MH ÖLTP-nél és a HM IKH-nál elszámolt kiadásokat együttvéve

kiadásai 14.099,3 MFt összegben (MH ÖLTP), a fegyverzetbeszerzési kiadások 1.157,2 MFt összegben (MH ÖLTP), a fejlesztés infrastrukturális feltételei biztosítása érdekében a katonai védelmi beruházások között 2.136.5 MFt (HM IKH), valamint topográfiai alapadatok előállítására érdekében 120 MFt a HM Térképészeti Kht-nál.

- A NATO-interoperabilitás növelését célzó **haderő-fejlesztési** célkitűzések megvalósítása, beleértve a NATO Prágai Csúcsértekezletén tett vállalásokat is, valamint a **nemzeti programokkal** összefüggő beszerzések, fejlesztések további folytatása kiemelt jelentőséggel bírt a fejezet költségvetésében. Haderő fejlesztési kiadásokra 4.900,3 MFt-ot, míg egyéb fejlesztési programokra 8.645,3 MFt-ot fordított a fejezet a következők szerint:

Megnevezés	Felhasználás (MFt-ban)
Gépjármű program	7458,9
Ruházati program	737,0
Híradó, informatikai és EHV fejlesztési program	449,4

Összességét és a haderő képességeire gyakorolt hatását tekintve is meghatározó jelentőségű volt a **Gépjármű Beszerzési Program**, mely keretében - a 2006. évi előszállításokkal együtt - a tervezett 149 db eszköz beszállításra került.

- A fejezet gazdálkodási rendszeréből adódóan - az infrastrukturális központi természetbeni ellátás mellett - **az intézmények logisztikai ellátása is katonai- és egyéb szakanyagokkal meghatározó mértékben központilag valósul meg**, a honvédelmi szervezetek az eszközöket és szolgáltatásokat természetben, térítés nélkül kapják. Ennek megfelelően a működés feltételeinek biztosítására a logisztikai jellegű szakanyagok és szolgáltatások központi ellátására az évközi módosítások figyelembevételével 36.581,7 MFt állt rendelkezésre a 2/1 Honvéd Vezérkar közvetlen szervezetei alcím központi költségvetésében, melyből 27.543,1 MFt felhasználása történt meg az év végéig. Ez az előirányzat biztosította az egyes szakszolgálati ágak (fegyverzet, elektronika, állandó híradás, informatika, tábori-híradás, repülő műszaki, páncélos és gépjármű-technikai, ruházati, élelmezési, üzemanyag, stb.) ellátási hatáskörébe tartozó anyagok, eszközök, javító-, fogyó-, karbantartó anyagok beszerzését, a szükséges javítások elvégzését, valamint a személyi állományhoz közvetlenül kapcsolódó normák költségvetési lehetőségek biztosította kielégítését.

- **Nemzetközi feladatokra a fejezet eredetileg** - beleértve a fejezeti kezelésű előirányzatokat, a feladatellátáshoz kapcsolódó logisztikai és infrastrukturális kiadásokat, a devizajuttatásokat, valamint az azokhoz kapcsolódó járulékokat - 22.271,7 MFt-ot tervezett, ami az év során 24.308,2 MFt-ra növekedett. A nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó teljesítés 22.162,7 MFt, amely a módosított előirányzat 91,2 %-a.

A nemzetközi költségvetések a következő főbb feladatok végrehajtására nyújtottak fedezetet:

Feladat megnevezése	MFT-ban
	Módosított kiadási előirányzat
Nemzetközi képzés	402,9
Légierő központi képzés	2 917,4
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	1 060,2
Nemzetközi békemissziós tevékenység	9 126,6
NATO együttműködési feladatok	410,4
Képviseltek működtetése	5 454,1
Egyéb nemzetközi feladatok	842,7
NATO működéséhez történő hozzájárulás	4 093,9
Összesen	24 308,2

A nemzetközi békemissziós tevékenységek között a már több éve tartó MFO (Sínai félsziget), UNFICYP (Ciprus) és SFOR, KFOR (Balkán), ISAF Afganisztáni Nemzetközi Biztonsági Közreműködő Erők műveleteiben való magyar szerepvállalás mellett az elmúlt évben költségvetési szempontból új feladatként jelentkezett az MH Szállító Zászlóalj, az Iraki Kiképzést Biztosító Század, az NRF felállítása, illetve műveletekben történő részvételének a biztosítása.

- A haderőképességek fejlesztése és a már elért szintentartása, valamint a nemzetközi katonai együttműködés zavartalan biztosítása érdekében a fejezet 2005. évi költségvetésében is megkülönböztetett figyelmet élveztek a **kiképzési feladatok**. E feladatkörben a fejezet kiképzési feladatokra közvetlenül 1,6 MrdFt-ot fordított, melynek meghatározó hányada a **logisztikai központi költségvetésen belül** került felhasználásra. E kiadásokon belül valósultak meg a kiképzés-technikai eszközök beszerzései és karbantartásai, valamint az eszközök üzemeltetési kiadásai. A kiképzési feladatok szempontjából meghatározó szerepet játszanak az **egyes kiképző központok** is (pld. a Tapolcai és a Szentendrei Kiképző Központok, valamint a várpalotai MH Bakony Harckiképző Központ), mely intézmények működtetésére, beleértve a személyi juttatás és a munkaadói járulék kiadásokat is, 4 MrdFt-ot fordított a fejezet. Az említetteken felül a nemzetközi költségvetések részeként pilótaképzési (Kanadai repülőgép-vezető képzés, Cseh repülőhajózó kiképzés), egyéb nemzetközi képzési és nemzetközi gyakorlatokra, illetőleg kiképzésekre 4,4 MrdFt-ot fordítottunk. **Mindezeket összegezve közvetlen és közvetett kiadásként kiképzési feladatokra a fejezet 2005. évben több mint 10 MrdFt-ot fordított.**

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

1. számú táblázat

Megnevezés	2004. évi tény	2005. évi eredeti előirányzat	2005. évi módosított előirányzat	2005. évi tény	4/1.	4/3.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel				% -ban	
Kiadás	311.677,1	288.116,6	341.822,6	317.411,4	101,8%	92,9%
ebből: személyi juttatás	102.159,5	104.102,8	107.571,7	107.463,8	105,2%	99,9%
központi beruházás	10.770,0	3.464,0	4.568,6	4.547,1	42,2%	99,5%
Folyó bevétel	9.408,4	5.245,0	17.432,7	17.746,4	188,6%	101,8%
Támogatás	326.035,2	282.871,6	286.160,2	286.160,2	87,8%	100,0%
Előirányzat-maradvány	14.392,7	-	38.229,7	38.151,1	265,1%	99,8%
Létszám (fő)	37.254,0	32.811,0	32.811,0	31.394,0	84,3%	95,7%

2. számú táblázat
millió forintban egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	288.116,6	5.245,0	282.871,6	104.102,8
Módosítások jogcímenként				
A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 51. §-a (1) bekezdésének a) és b) pontja, valamint a 2275/2005. (XII.9.) Korm. határozatban meghatározottak szerint államháztartási tartalékra megvont előirányzat	-3.759,8	0,0	-3.759,8	0,0
Tárgyévben megvalósuló létszámcsökkentések egyszeri többletkiadásainak fedezetére biztosított pótelőirányzat.	6.937,5	0,0	6.937,5	5.212,4
Főtisztviselői kar illetményének finanszírozása	4,8	0,0	4,8	3,6
Prémiumévek programmal foglalkoztatottak kiadásaira	3,3	0,0	3,3	2,4
Ösztöndíjas foglalkoztatottak kiadásaira	0,4	0,0	0,4	0,4
Támogatási előirányzat módosítás (2014/2005. (II.10), 3010/2005., 2084/2005. (V.9) Korm. határozatok.)	281,9	0,0	281,9	7,6

2005. évi előirányzat- módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
Feladatköri átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	0,0	0,0	0,0	-1.980,4
Fejezetek közötti megállapodások, pályázatok alapján biztosított pótelőirányzat	-179,5	0,0	-179,5	26,0
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	11.885,1	11.885,1	0,0	268,0
Átvett pénzeszközfelhasználás, módosítás (OEP, ENSZ térítések, stb)	302,6	302,6	0,0	-71,1
2004. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	38.229,7	38.229,7	0,0	0,0
Módosított előirányzat:	341.822,6	55.662,4	286.160,2	107.571,7

2.3. A főbb kiadási tételek – feladatteljesítéssel összefüggő – alakulása A kiadások kiemelt előirányzatok szerinti teljesítése

Mft-ban

Megnevezés	2004. évi teljesítés	2005. évi				
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
	1	2	3	4	5=3-4	6=4/3
I. INTÉZMÉNYI						
1.) Működési kiadások						
Személyi juttatások	102.159,5	104.102,8	107.571,7	107.463,8	107,9	99,9%
Munkaadókat terhelő járulékok	31.354,1	31.325,0	32.097,5	31.788,6	308,9	99,04%
Dologi kiadások	106.201,7	101.895,1	110.874,6	100.337,9	10.536,7	90,50%
Egyéb műk. célú támogatások	1.256,6	1.033,2	978,4	1.207,7	-229,3	123,44%
Összesen:	240.971,9	238.356,1	251.522,2	240.798,0	10.724,2	95,74%
2.) Felhalmozási kiadások						
Intézményi beruh. kiadások	23.776,8	15.986,0	25.445,1	21.136,2	4.308,9	83,07%
Felújítás	10.362,3	7.368,4	16.208,9	8.639,3	7.569,6	53,30%
Egyéb int. felhal. kiadások*	835,2	372,5	1.044,4	1.078,9	-34,5	103,30%
Összesen:	34.974,3	23.726,9	42.698,4	30.854,4	11.844,0	72,26%
1+2 Összesen:	275.946,2	262.083,0	294.220,6	271.652,4	22.568,2	92,33%
II. FEJEZETI KEZELÉSŰ ELŐIRÁNYZATOK						
MH Központi Honvédkórház	670,0	100,0	113,0	113,0	0,0	100,00%
Lakástámogatás	1.050,0	1.000,0	1.006,0	1.006,0	0,0	100,00%
Lakásépítés	3.650,0	206,0	206,0	184,5	21,5	89,56%
Katonai védelmi beruházások	5.400,0	2.158,0	3.243,6	3.243,6	0,0	100,00%
Ágazati célelőirányzatok	24.960,9	22.569,6	43.033,4	41.211,9	1.821,5	95,77%
Összesen:	35.730,9	26.033,6	47.602,0	45.759,0	1.843,0	96,13%
KIADÁS MINDÖSSZESEN:	311.677,1	288.116,6	341.822,6	317.411,4	24.411,2	92,86%

* Tartalmazza a kölcsönnyújtás összegét is.

A személyi-működési-fejlesztési kiadások megoszlása a 2005. évi teljesítések alapján 48-36-16% (a Gripen bérleti díj a fejlesztési, a Hozzájárulás a hivatásos katonák kedvezményes nyugellátásához a személyi arányszámnál került figyelembe vételre).

2.3.1. A létszám-előirányzatok, a személyi juttatások, továbbá a munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzatok alakulása és teljesítése

A fejezet 2005. évi előirányzat-gazdálkodását az alábbi főbb tényezők határozták meg:

- szolgálati-, illetve munkaviszonyban álló hivatásos, szerződéses, tanintézeti hallgató, illetve közalkalmazott és köztisztviselő állomány részére a vonatkozó jogállási törvényekben és egyéb jogszabályokban (Mt., Hjt., Kjt., Ktv., Üszvt.-ben) meghatározott illetmények és egyéb személyi járandóságok maradéktalan teljesítése,

- a nemzetközi szerepvállalással összefüggésben tartósan, vagy ideiglenesen külföldön szolgálatot teljesítő személyek előző évekhez viszonyítva jelentős mértékben növekvő deviza ellátmányának biztosítása,

- "a Magyar Honvédség 2005-2014. közötti időszakra vonatkozó 10 éves fejlesztési tervéről, valamint a NATO Védelmi Tervezési Kérdőívre (DPQ 2004.) kialakított nemzeti válaszok korrekciójáról szóló 2329/2004. (XII. 21.) Korm. határozatban foglalt jelentős mértékű létszámcsökkentés végrehajtása, az állományból kiválók részére a felmondással kapcsolatos egyszeri juttatások kiadási többletének teljesítése.

a.) A létszám-előirányzatok teljesítése

A HM fejezet 2005. évi költségvetési létszámelőirányzata 32.811 főben került jóváhagyásra. Az előző évinél 12,6 %-kal alacsonyabb előirányzat az év folyamán 31.394 főben (95,7 %-ban) teljesült.

A tervezett (kötségvetési engedélyezett) és a tényleges (statisztikai állományi) létszám alakulása állománykategóriánként a következő:

(fő/hó)

Állománykategorí a	Kötségvetési engedélyezett			Átlagos statisztikai		
	l é t s z á m					
	2004.	2005.	Elt. (3-2)	2004.	2005.	Elt. (6-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Ht. és szerz. tiszt	8125	7961	-164	7966	7173	-793
Ht. és szerz. tiszth.	8826	9023	197	8728	8292	-436
Szerződéses sorállomány	9790	8100	-1690	8013	7827	-186
Hadköteles sorállomány	2905	-	-2905	3931	-	-3931
Tanintézeti hallgató	840	850	10	869	703	-166
Katona állomány össz.	30486	25934	-4552	29507	23995	-5512
Köztisztviselő	251	246	-5	252	232	-20
Közalkalmazott	6784	6631	-153	7495	7167	-328
Polgári állomány össz.	7035	6877	-158	7747	7399	-348
Mindösszesen	37521	32811	-4710	37254	31394	-5860

Megjegyzés: A táblázatban a polgári nemzetbiztonsági szolgálatok költségvetése tervezésének, pénzellátásának, előirányzat-felhasználásának, kincstári gazdálkodásának és nyilvántartásának egyes szabályairól szóló 32/2004. (III. 2.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően a MK Katonai Felderítő Hivatal és a MK Katonai Biztonsági Hivatal tiszthelyettes és közalkalmazott állományai a tiszti állománykategória létszámában szerepel, egyezően a számszaki beszámoló 34. és 35. úrlapjainak adattartalmával.

A táblázat adataiból megállapítható, hogy úgy a költségvetési engedélyezett létszámkeret, mint a tényleges létszám csökkent az előző évhez viszonyítva (12,6, illetve 15,7 %-kal). A hadköteles sorkatonai szolgálat megszűnt.

Az állományba tartozók átlagos statisztikai létszáma tekintetében a hivatásos állomány létszáma 7,4 %-kal, a szerződéses sorállományé 2,3 %-kal, a köztisztviselők létszáma 7,9 %-kal, a közalkalmazottaké pedig 4,4 %-kal csökkent a bázisév átlagához viszonyítva.

Összességében az állományba tartozók tényleges statisztikai állományi létszáma – zömében a haderő átalakítása, kisebb részben a természetes kiáramlás miatt – **a 2005. január 01-jei 32.899 főről 29.980 főre csökkent 2005. december 31-ig.** Ez utóbbi létszámon belül a tiszti állomány 6.831 főt, a tiszthelyettesi létszám 8.146 főt, míg a szerződéses sorállomány 7.252 főt tett ki.

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

A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény a személyi juttatások eredeti előirányzatát 104.102,8 MFt-ban, a

munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát pedig 31.325,0 M Ft-ban állapította meg. A személyi juttatások tárgyévi előirányzata 262,6 M Ft-tal elmarad a bázisév eredeti előirányzatától, a munkaadókat terhelő járulékoké pedig 638,5 M Ft-tal meghaladja azt.

Az eredeti előirányzatok kismértékű változása nem tükrözi a költségvetési létszámkeret jelentős mértékű csökkenésének hatását. Ennek oka a 6 %-os mértékű illetményemelés, a hivatásos, szerződéses, valamint a köztisztviselő állomány részére tervezett 13. havi illetmény, valamint egyes juttatások és költségtérítések ellátási normájának változása miatt jelentkező kiadási többlet.

Az évközi előirányzat-módosítások következtében a személyi juttatások előirányzata 107.571,7 M Ft-ra, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata pedig 32.097,5 M Ft-ra emelkedett.

A személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatai a költségvetési év folyamán az alábbi főbb okok miatt módosultak:

Módosítás jogcíme	Előirányzat
<ul style="list-style-type: none"> • a MK 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV tv. 4. § szerinti céltartalék igénybevétele <ul style="list-style-type: none"> - a létszámcsökkentés tárgyévi és előző évről áthúzódó egyszeri többletkiadásainak részbeni fedezetére* - főtisztviselők 2005. évi illetménykülönbözetére - a prémiumévek programban résztvevők személyi kiadásaira - az ösztöndíjas foglalkoztatottak személyi kiadásaira 	6.808,5 M Ft 4,8 M Ft 3,3 M Ft 0,4 M Ft
• a védelmi felkészítés 2005. évi feladataira (3010/2005. Korm. hat.)	32,5 M Ft
• fejezetek közötti megállapodások, pályázatok	28,9 M Ft
• intézményi bevételek előirányzat felhasználása	232,3 M Ft
• 2004. évi előirányzat maradvány igénybevétele	92,2 M Ft
• szakdiplomata után átadva KüM-nek	- 20,1 M Ft
• a HM felügyelete alá tartozó közhasznú társaságok 2005. évi létszámcsökkentésének finanszírozására	-370,5 M Ft
• a tárca szervezeteinél év közben végrehajtott létszámcsökkentés többletkiadásainak részbeni fedezetére más feladatoktól elvont előirányzatok- a kormányzati céltartalékból megkapott pótelőirányzatot követő – visszapótlása	-2.570,9 M Ft
Előirányzat-módosítások összesen:	4.241,4 M Ft

(*) Ezen felül további 129 M Ft került biztosításra a korengedményes nyugdíj kiadásai fedezetével, mely kiadás működési célú pénzeszköz kiadásként került elszámolásra.

Az intézményi körben jóváhagyott módosított előirányzatok 107.463,8 MFt-ban (99,9 %-ban), illetve 31.788,6 MFt-ban (99,0 %-ban) teljesültek.

Az előzőekben foglaltak alapján a személyi juttatások előirányzatainak 2005. évi maradványa 107,9 MFt, a munkaadókat terhelő járulékoké pedig 308,9 MFt. Mindkét kiemelt előirányzat maradványa teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt és az a 2005. évi létszámcsökkentés 2006. évre átnyúló kifizetései, továbbá a 2005. december havi hóközi kifizetések áthúzódó járulékterhének részbeni fedezetéül szolgál.

A személyi juttatások előirányzatainak 2005. évi felhasználása

A 2005. évben kifizetett (elszámolt) személyi juttatások összege 5.304,3 MFt-tal haladta meg a 2004. évi felhasználást.

Rendszeres személyi juttatásokra a fejezet a tárgyévben 3.736,3 MFt-tal többet fordított, mint 2004. évben. A 15,7 %-os mértékű létszámcsökkenés ellenére bekövetkezett 5,4 %-os mértékű kiadás-növekedést az alábbi tényezők eredményezték:

- 2005. január 01-jétől a hivatásos, a szerződéses katonák, továbbá a köztisztviselők besorolás szerinti illetménye átlagosan 6,0 %-kal, a közalkalmazottak illetménye pedig 4,0 %-kal emelkedett (ez utóbbi állománycsoport további 1,0 %-os mértékű általános és 1,0 %-os mértékű differenciált kereset-kiegészítésben is részesült),

- a tárgyévben a teljes személyi állomány részére kifizetésre került a 13. havi illetmény a jogszabályi előírások módosulása következtében, szemben a 2004. évi szabályozással, mely szerint a bázisévben a hivatásos, a szerződéses és a köztisztviselő állományt ezen juttatásnak csak az 1/12-ed része illette meg.

A tárgyévben – a rendszeres, továbbá a munkavégzéshez kapcsolódó juttatásokra - kifizetett összegek alapján **az átlagkeresetek** állománykategóriánként az alábbiak szerint alakultak 12 hónap átlagában:

Fejezet összesen		Átlagkereset		Növekedés % (3 : 2)
		2004.	2005.	
1.		2.	3.	4.
Ht. és szerz. tiszt.		333.726	389.359	116,7
Ht. és szerz. tiszthelyettes		152.883	176.545	115,5
Szerződéses soráll.		127.870	136.972	107,1
Köztisztviselő		295.504	354.413	119,9
Közalkalmazott		143.488	155.111	108,1
Ügyészek, alkalmazottak	ügyészségi	309.134	327.712	106,0

A nem rendszeres személyi juttatások előirányzatain teljesített kiadások 1.266,9 MFt-al haladták meg az előző évi kiadásokat. A növekmény döntően az alábbi tényezők együttes hatásának eredménye:

- a haderő átalakításával összefüggésben végrehajtott létszámcsökkentésnek a 2004. évit meghaladó mértékű egyszeri többletkiadásai (végkielégítés, leszerelési segély, szabadság pénzbeni megváltása, a ruházati illetmény fel nem használt hányadának készpénzben történt kifizetése stb. a hivatásos állomány részére),
- növekedett a szociális juttatások (albérleti díj hozzájárulás, iskolakezdési támogatás) címén kifizetett járandóságok összege,
- csökkent viszont a nemzetközi szerepvállalás keretében ideiglenesen, vagy tartósan külföldön szolgálatot teljesítők devizában elszámolt járandóságainak összege.

A külső személyi juttatások összege 301,1 MFt-al haladta meg a 2004. évit a következő okok miatt:

- jelentős kiadásnövekedést eredményezett a létszámcsökkentéssel összefüggésben állományból kiváltak részére – a munkából való felmentésük idejére – kifizetett felmentési illetmény összege,
- csökkentette viszont a kiadásokat a hadköteles sorkatonai szolgálat megszüntetése.

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak egy főre számított összes személyi juttatása 2004. évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakult a tárgyévben:

Ft/fő/hó

Megnevezés	2004.	2005.	Növekmény %
Deviza kiadások nélkül	239.647	269.717	112,5
Deviza kiadásokkal	262.319	291.790	111,2

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzatainak tényadata – eltekintve az előző évi teljesítésben kimutatott, még 2003. évről átnyúló 1.644,1 MFt elszámolási kötelezettségtől – összességében 2.078,6 MFt-tal haladta meg a bázisév tényszámát.

A többletfelhasználás a járulékok alapját képező járandóságok – a személyi juttatásoknál részletezett okok miatti - növekményének, illetve a létszámleépítés kiadáscsökkentő hatásának az egyenlegeként jelentkezik.

c.) A HM fejezet katonai szervezeteinél és intézményeinél 2005. évben végrehajtott létszámcsökkentés főbb adatai, a többletkiadások finanszírozása

A létszámcsökkentéssel kapcsolatos egyszeri többletkiadások mértékét 2005. évben alapvetően két tényező befolyásolta:

- az előző (2004.) évi intézkedések hatására kivált azon személyek járandóságai, akik felmentési idejének utolsó napja 2005. évre esett, így egyes juttatásaik kifizetése (pl. végkielégítés, 13. havi illetmény, előrehozott jubileumi jutalom) 2005-ben vált esedékessé,

- a tárgyévi intézkedések (a 2329/2004. (XII. 21.) Korm. határozatban foglaltak végrehajtására kiadott 6/2005. (HK 4.) HM utasítás, továbbá annak módosításai) hatására 2005. év folyamán kiváltak részére kifizetett járandóságok.

Össességében a létszámcsökkentés 2005. évi többletköltsége – beleértve az előző évről átnyúló kifizetéseket és a korengedményes nyugdíj összegét is – 8.769,9 MFt-ot tett ki az alábbiak szerint:

2005. évi létszámcsökkentés

Állománykategória	Állományból kivált létszám (fő)	Többletkiadások (MFt)			
		Személyi juttatások ¹	Munkaadókat terhelő járulékok ²	Egyéb működési célú p.e. átadás	Összesen
Ht. és szerz. tiszt.	787	3.439,2	1.073,2	-	4.512,4
Ht. és szerz.tiszthelyettes	322	576,5	171,1	-	747,6
Szerződéses sorállomány	254	368,9	116,9	-	485,8
Köztisztviselők	43	114,0	36,4	-	150,4
Közalkalmazottak	849	1.480,6	472,7	76,1	2.029,4
Összesen:	2.255	5.979,2	1.870,3	76,1	7.925,6

2004. évi létszámcsökkentés átnyúló hatása:

Összesen	819³	647,3	197,0	-	844,3
-----------------	------------------------	--------------	--------------	----------	--------------

Megjegyzés: ¹ Felmentési illetmény, végkielégítés, 13. havi illetmény, szabadság megváltás, jubileumi jutalom, ruházati illetmény stb.

² Társadalombiztosítási és munkaadói járulék

³ A létszámadat tájékoztató jellegű, azt a 2004. évi létszámcsökkentés adatai tartalmazzák.

A HM fejezet a létszámcsökkentés többletkiadásainak részbeni fedezetére, a Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 4. §-ában foglaltak alapján két esetben (2005. március, illetve december) **összesen 6.937,5 MFt pótelőirányzatban részesült** (a pénzeszközátadásként elszámolásra kerülő korengedményes nyugdíj összegével együtt).

A többletkiadások pótelőirányzattal nem fedezett hányada, **1.832,4 MFt saját forrásokból került finanszírozásra.**

A létszámcsökkentés 2005. évben megtakarításokat nem eredményezett az alábbi főbb okok miatt:

- a költségvetési (tervezési) létszám a prognosztizált év eleji nyitó-, illetve az év végi záró rendszeresített (feltölthető) létszámok átlagolásával került megállapításra, így az eredeti előirányzatokban a megtakarítások már eredetileg is felszámításra kerültek;

- tekintettel arra, hogy a tárca 2005. évi jóváhagyott költségvetése a létszámcsökkentés többletkiadásaira fedezetet nem tartalmazott, a tényleges kiadások és a kapott pótelőirányzat különbözetének (1,8 Mrd Ft-nak) a forrását önerőből kellett biztosítani.

Végeredményben – a 2.3.1. pont a.)-c.) alpontjaiban részletezettek alapján - **megállapítható, hogy 2005. év folyamán úgy az állományba tartozók, mint az állományból távozó, továbbá az állományba nem tartozók jogszabályokban megállapított járandóságai kifizetésre, a közterhek elszámolásra kerültek.**

A HM tárca 2005. évben nemzetgazdasági összehasonlításban is jelentős mértékű létszámcsökkentést valósított meg eredményesen úgy, hogy a többletkiadások pótelőirányzatokkal nem fedezett hányadát részben a létszám-feltöltetlenségből, részben pedig takarékosági (költségcsökkentési) intézkedések eredményeként keletkezett megtakarításokból finanszírozta.

2.3.2. A dologi kiadások eredeti előirányzata 101.895,1 MFt volt, ami 9.666,6 MFt-tal maradt el a 2004. évi eredeti előirányzattól. A módosított előirányzat 110.874,6 MFt volt. A növekedést elsősorban az évközi előirányzat átcsoportosítások és a bevételekkel, valamint az előző évi előirányzat-maradvány felhasználásával összefüggő előirányzat-módosítások eredményezték. A módosított előirányzat 100.337,9 MFt összegben (90,5 %-ban) teljesült, ami 3,1 % ponttal marad el előző évi teljesítés mértékétől. A módosított kiadási előirányzat a tárca költségvetésének 32,4 % -át teszi ki, ami gyakorlatilag megegyezik a 2004. évi részarányal.

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

A dologi kiadási előirányzatok terhére a következő főbb kiadások teljesítése valósult meg:

Kiadás megnevezése	Teljesített kiadás Mft-ban	Fő felelős szervezet
1. Központi költségvetési és tárcaszintű feladatok		
Logisztikai központi ellátás	20.191,3	MH ÖLTP
Katasztrófa védelmi feladatok	109,5	
Gripen bérleti díj	14.099,3	
Haderő fejlesztési kiadások(felhalmozási kiadásokra további 4.236,5 Mft)	663,8	
Nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó anyag és készletbeszerzések kiadásai (logisztikai kiadások)	2.264,1	
Ruházati program	737	
Ingtatlanüzemeltetési kiadások	25.009,4	HM IKH
Őrzésvédelmi kiadások	5.692,0	
Egyéb elhelyezési kiadás	1.772,1	
Kincstári vagyonértékesítés kiadásai	1.589,7	
Országmozgósítás, gazdasági felkészülés	204,9	
Szennyező források, szennyezett területek kármentesítése	75,5	
HM-I objektum karbantartás és felújítás	112	
Nemzetközi feladatok (pénzügyi jellegű dologi kiadások)	6.785,7	HM KPSZH
Gépjármű-biztosítások (CASCO, kötelező)	799,5	HM KPSZH
Protokolláris feladatok kiadásai	897,5	HM NRH
KGIR üzemeltetés	1.374,9	HM PSZNYI
Munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó	420,6	
Rehabilitációs hozzájárulás	49,3	
Kártérítési kiadások	143,2	
Összesen:	82.991,3	
2.Csapatköltségvetések (központi ellátáson felül)		
1. Honvédelmi Minisztérium cím	2.320,6	Címhez tartozó honvédelmi szervezet
2. Magyar Honvédség cím	7.711,3	
3. Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálatok cím	2.690,9	
4. ZMNE cím	1.158,9	
5. Katonai Főügyészség cím	74,4	
6. MH Egészségügyi Intézetek cím	3.339,6	
7. Kormányzati Frekvenciagazdálkodási Hivatal cím	50,9	
Összesen:	17.346,6	
Mindösszesen:	100.337,90	

Összességében megállapítható, hogy a dologi kiadások kiemelt előirányzaton belül a központi természetbeni ellátás biztosítása érdekében az összes kiadás (csapatköltségvetési kiadásokon felül) több mint 82,7%-a a központi költségvetési gazdálkodást folytató szervezeteknél került felhasználásra.

2.3.3. Az egyéb működési célú kiadások, támogatások eredetileg tervezett összege 1.033,2 Mft, amely az év során 978,4 Mft-ra csökkent. A felhasználás 1.207,7 Mft-ban valósult meg. A kiemelt előirányzaton alapvetően az állományok nyújtott segélyek, korengedményes nyugdíj, a sorállomány

egészségügyi vizsgálata kiadások előirányzatai kerültek elszámolásra. Ezen felül a kiemelt előirányzaton a számviteli szabályok szerint kiadásteljesítésként kerültek elszámolásra a megszűnt katonai szervezetek bankszámla egyenlegeinek átvezetései is, melyek az év zárásakor a módosított kiadási előirányzathoz viszonyított túlteljesítést indokolják¹¹.

2.3.4. Felhalmozási kiadásokra a fejezet költségvetési javaslatában eredetileg tervezett összeg 23.726,9 MFt volt, mely közel 50 %-kal maradt el a 2004. évi eredeti előirányzattól. Ezen belül az intézményi beruházási kiadások 15.986 MFt-ot, a felújítások 7.368,4 MFt-ot, az éven túli kölcsönök pedig 372,5 MFt-ot tettek ki. A módosított előirányzat ezen kiemelt előirányzatokat tekintve 42.698,4 MFt (ebből az intézményi beruházás 25.445,1 MFt, a felújítás 16.208,9 MFt, az éven túli kölcsönök 1.016,3 MFt, egyéb intézményi felhalmozás 28,1 MFt). A módosított előirányzat teljesítése 30.854,4 MFt (72,3 %). A módosított kiadási előirányzat a tárca költségvetésének – a 2004. évvel gyakorlatilag megegyező - 12,5 %-át teszi ki (a Gripen bérleti díj felhalmozásként történő figyelembe vétele esetén az arány 16,6 %-os). Az előirányzat-maradvány összege 11.844 MFt, amely 1.167,9 MFt-tal haladja meg az előző év 10.676,1 MFt összegű előirányzat-maradványát.

A két –intézményi beruházási kiadás, felújítás- kiemelt előirányzaton belül végrehajtott jelentősebb feladatok és programok a következők:

Kiadás megnevezése	Teljesítés MFt-ban		Megvalósító intézmény
	Intézményi beruházási kiadás	Felújítás	
Haderő fejlesztési kiadások	4.021,5	215,0	MH ÖLTP
Haditechnikai eszközök ipari felújítása		2.205,5	MH ÖLTP
Gépjármű program	7.458,9		MH ÖLTP
Gripen fegyverzetbeszerzés	1.157,2		MH ÖLTP
Híradó, informatikai és EHV fejlesztési program	305,5	144,0	MH ÖLTP
Helikopterek javítása (MI-8, MI-17, MI-24)		270,4	MH ÖLTP
Központi hatáskörű tárgyi eszközbeszerzés	5.146,2		MH ÖLTP
Nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó eszközbeszerzések	88,4	12,3	MH ÖLTP
Katasztrófa védelmi feladatok	150,2		MH ÖLTP
Laktanya Rekonstrukciós Program	60,1	5.283,7	HM IKH
Kincstári vagyonértékesítés kiadásai	270,1		HM IKH
Őrzésvédelmi kiadások	374,3	135,7	HM IKH
Egyéb infrastrukturális beruházások, kiadások	562,5	221,4	HM IKH

¹¹ A megszűnt katonai szervezetek bankszámlaegyenlegét a hatályos szabályok szerint működési célú pénzeszköz átadásként kell elszámolni, illetőleg a jogutód szervezetnél működési célú pénzeszköz átvételként kell kezelni.

Kiadás megnevezése	Teljesítés Mft-ban		Megvalósító intézmény
	Intézményi beruházási kiadás	Felújítás	
Kórházak felújítása		145,7	HM IKH
Szennyező források, szennyezett területek kármentesítése	432,3		HM IKH
Országmozgósítás, gazdasági felkészülés	142,0		HM IKH
KGIR	117,9		HM PSZNYI
Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálatok tevékenysége érdekében végrehajtott fejlesztések	111,3		MK KFH-MK KBH
Katonai oktatásfejlesztés	247,8		ZMNE
K+F	223,6	1,1	HM TH
Összesen	20.869,8	8.634,8	

2.3.5. A tárca 2005. évi **nemzetközi feladatainak** végrehajtására - beleértve a fejezeti kezelésű előirányzatokat, a feladatellátáshoz kapcsolódó logisztikai és infrastrukturális kiadásokat, a devizajuttatásokat, valamint az azokhoz kapcsolódó járulékokat is - eredetileg a nemzetközi költségvetések között 22.271,7 Mft került megtervezésre és jóváhagyásra. Az év közben jelentkező új nemzetközi feladatokhoz (MH Szállító Zászlóalj, Iraki Kiképzést Biztosító Század, NRF, Egyéb nemzetközi rendezvények) kapcsolódó előirányzat-módosítások figyelembevételével a módosított előirányzat összege 24.308,2 Mft-ra növekedett, melyből 22.162,7 Mft került felhasználásra a következő feladatok végrehajtása során:

Mft-ban

Feladat	Nemzetközi keretek			
	Eredeti előirányzat	Módosított ei.	Felhasználás	Maradvány
NATO és PfP tanfolyamok	191,0	128,4	132,6	-4,2
Regionális nyelvképzés	266,0	274,5	262,3	12,2
Kanadai repülőgépvezető képzés (NFTC)	3115,4	2842,6	2842,0	0,6
Cseh repülőhajózó kiképzés	76,0	74,8	70,2	4,6
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	1123,0	1060,2	916,9	143,3
Békemissziók (UNFICYP, MFO, Katonai megfigyelők)	536,0	731,9	685,3	46,6
MH Katonai Rendfenntartó Kontingens	1297,0	1561,1	1314,7	246,4
KFOR ÖBZ és ÖBSZ	2488,0	3363,4	3146,5	216,9
ISAF (Afganisztán)	1064,0	2885,0	2809,3	75,7
MH Szállító Zászlóalj (Irak)	176,0	293,1	304,0	-10,8
Iraki Kiképzést Biztosító Század	0,0	152,2	193,4	-41,1
NRF tevékenysége	0,0	139,9	88,8	51,1
MH Katonai Képviselő Hivatal	355,4	332,6	329,5	3,1
MH Nemzeti Katonai Képviselő	132,0	133,5	128,3	5,2

Feladat	Nemzetközi keretek			
	Eredeti előirányzat	Módosított ei.	Felhasználás	Maradvány
MH Nemzeti Összekötő Képviselő	47,3	21,0	24,4	-3,4
Nem fegyveres külföldi szolgálatot teljesítők, valamint külföldön tartósan tanulmányokat folytatók nemzeti támogatása	4192,7	4692,8	5014,2	-321,5
MK ÁNK Védelempolitikai Részleg	236,0	213,6	210,0	3,6
EBESZ misszió Katonai Képviselő	107,0	60,6	60,2	0,4
Kétoldalú kapcsolatok	421,0	395,6	387,3	8,3
Multilaterális rendezvények	712,2	410,4	377,4	33,0
Nemzetközi kommunikációs feladatok	335,0	52,9	43,3	9,6
Nk.-i feladatok kiszolgáltatásának nem felosztható költségei	300,0	230,0	230,0	0,0
AN 26-os pilóták pénzügyi jellegű kiadásai	164,0	136,1	158,7	-22,6
Egyéb nemzetközi rendezvény	0,0	28,1	39,0	-10,9
Összesen	17334,9	20214,3	19768,1	446,2
Hozzájárulás az NATO Biztonsági Beruházási Programjához	3048,3	2613,3	928,3	1685,0
Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez	1718,6	1322,6	1317,2	5,4
Hozzájárulás a WEAG költségvetéséhez	19,6	7,7	6,7	0,9
Hozzájárulás az EU kv.-éhez és egyéb uniós befizetések	150,3	150,3	142,4	7,9
Összesen	4936,8	4093,9	2394,6	1699,3
Mindösszesen	22271,7	24308,2	22162,7	2145,5

Megjegyzés: Az egyes feladatok esetében mutatkozó túllépés költségvetési szempontból a kiadási előirányzatokra és a költségvetési alcímre összesített teljesítésekénél nem jelentkezik.

A kiadásteljesítések kiemelt előirányzatonkénti megoszlása a következő:

Kiemelt előirányzat	Kiadás M Ft-ban	Megoszlás
Személyi juttatások és járulékok	9 476,9	42,76 %
Dologi kiadások	10 044,0	45,32 %
Felhalmozási kiadások (együtt a kölcsönökkel)	374,4	1,69 %
Fejezeti kezelésű előirányzatok	2 267,4	10,23 %
Összesen:	22 162,7	100,00%

A ténylegesen teljesített kiadásból a pénzügyi jellegűek 18.904,3 MFt-ot, a logisztikai jellegűek 2.971,1 MFt-ot, míg az elhelyezési jellegűek 287,3 MFt-ot tettek ki.

A nemzetközi feladatok közül 2005. évben a következők bírtak kiemelkedő jelentőséggel (a fejezeti kezelésű előirányzatok terhére megoldottak kivételével):

- A HM HVKF 2002. március 25-én írta alá a **magyar repülőgép-vezetők** Kanadában történő képzése tárgyában készült Megállapodást, melynek értelmében a magyar pilóták szakmai kiképzése a Kanadában települő NFTC (NATO Flying Training in Canada) szervezetnél kerül megvalósításra.

- A Magyar Honvédség részére 2005-ben 57 különböző szintű nemzetközi gyakorlat és 20 nemzetközi felkészítési rendezvény volt tervezve, amelyből 43 NATO és 34 két- és többoldalú gyakorlat, illetve kiképzési rendezvény került végrehajtásra.

A 2005. év jelentősebb gyakorlatai az Allied Action, Allied Warrior (ezek az NRF 5-6. minősítő gyakorlatai) és a Cohesion, Loyal Ledge (az NRF szárazföldi és légi komponens parancsnokságok értékelő gyakorlatai) voltak. Az év kiemelkedő eseménye a Noble Journey integrációs gyakorlat levezetése volt Olaszországban, Nápolyban. A hazai felkészítés területén az év meghatározó eseménye a Bevetési Irány gyakorlat végrehajtása volt.

A többnemzetiségű katonai szervezetek gyakorlatai közül 2005. évben a magyar-olasz-szlovén közös dandár Clever Ferret gyakorlata Szlovéniában került végrehajtásra, illetve megkezdődött az EU-nak felajánlott MLF Battle Group felkészítése is. A fentiekén túl eredményesen végrehajtásra került a Blonde Avalanche és a Wise Foresight gyakorlat is.

A többnemzetű Tisza műszaki zászlóalj vezető nemzetének szerepét 2005-ben Szlovákia vette át. 2005. szeptemberében a szlovákiai Mihalovce-ben végrehajtásra került a zászlóalj közös parancsnoki és törzsvezetési gyakorlata, valamint az Irányító Csoport és a Többnemzeti Munkacsoport értekezlete. A gyakorlat igazolta a nemzeti modulok felkészültségét és bebizonyosodott, hogy a zászlóalj magas szinten képes végrehajtani az alaprendeltetéséből adódó árvízi és katasztrófa helyzetek megelőzéséből, valamint a felszámolásából fakadó feladatait.

-A tárca a **békemissziós tevékenységén** belül látja el az **MFO**, az **UNFICYP**, valamint a **Katonai Megfigyelők** feladatokat. Az **MFO** (Multinational Force and Observers) békefenntartó misszióban a 82/1995. (VII.6.) OGY. határozat alapján a Sínai-félszigeten 41 fős magyar kontingens (katonai rendészek) vesz részt.

Az **UNFICYP** (United Nations Force in Cyprus) Cipruson szolgálatot teljesítő misszióban a magyar fél maximum 150 fős részvételét a Magyar Honvédségnek az ENSZ ciprusi békefenntartó misszióban való részvételéről szóló 2156/1995. (V.29.) Kormány-határozat rögzíti. A kontingens jelenlegi létszáma 84 fő.

A **Katonai Megfigyelők** (Grúzia, Szudán, Nyugat-Szahara) 2005. évi létszáma 19 fő volt.

A Magyar Köztársaság egyik legjelentősebb békemissziós tevékenysége az **MH Katonai Rendfenntartó Kontingens** (116 fő) és a **KFOR (MH Őr és Biztosító Zászlóalj, Őr és Biztosító Század)** erők kötelékében történő szerepvállalásunk (törzstisztekkel és MEL-el együtt 300 fő).

Az **ISAF** Afganisztáni Nemzetközi Biztonsági Közreműködő Erők műveleteiben való magyar katonai részvételtől a 99/2003. (X. 10.) OGY határozat (egyéni beosztást betöltők max. 50 fő), valamint a 2191/2004. (VII. 29.) Korm. határozat (ISAF század max. 150 fő) rendelkezik. 2005. évben az egyéni beosztást betöltők száma 46 fő, míg az MH KGYSZD létszáma 133 fő volt. Az **MH Szállító Zászlóalj** (Irak) és az **Iraki Kiképzést Biztosító Század** (IKBSZD) működtetése döntően évközben végrehajtott előirányzat-módosítással került biztosításra.

Össességében 2005. december 31-én ENSZ, EBESZ, EU és NATO missziókban 810 fő teljesített szolgálatot.

Képviseltek (KKH, NKK, NÖK, ÖNB, VPR, Nemzeti támogatás): 2005. évben a képviseltek létszámadatai az alábbiak voltak:

Katonai szervezet megnevezése	Létszám a
MK ÁNK Védelempolitikai Részleg (VPR)	13 fő
MK Katonai Képviseltek Hivatal (KKH)	21 fő
MK Nemzeti Katonai Képviselő (NKK)	10 fő
MH Nemzeti Összekötő Hivatal (NÖK)	3 fő
HM NRH Nemzeti Támogató Szolgálat (NTSZ)	15 fő
Önálló NATO beosztást betöltők	142 fő
Összesen	204 fő

A HM NRH NTSZ-ek által ellátott, tartós tanulmányokat folytató hallgatók létszáma 2005-ben 68 fő volt.

2.3.6. A fejezeti kezelésű előirányzatok

A **fejezeti kezelésű előirányzatok** 2005. évi eredeti előirányzata összesen 26.033,6 MFt volt, mely előirányzat 32.663,0 MFt-tal marad el a 2004. évi eredeti előirányzattól (elsősorban a már említett 20 MrdFt miatt).

A módosított kiadási előirányzat 47.602,0 MFt, mellyel szemben a teljesített kiadások összege 45.759,0 MFt-ot tett ki.

A teljesített kiadások meghatározó összetevői a következők:

- Hozzájárulás a hivatásos katonák kedvezményes nyugellátásához

- (14.119,6 MFt);
- Központi beruházások 4.547,1 MFt, melyből az MH KHK 113 MFt, a lakástámogatás 1006,0 MFt, a lakásépítés 184,5 MFt, míg a Katonai Védelmi Beruházások 3.243,6 MFt;
 - Kht-k által ellátott állami feladatok finanszírozása (4.483,6 MFt);
 - Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához (928,3 MFt);
 - Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez (1.317,2 MFt)
 - Védelmi felülvizsgálat célkitűzéseinek megvalósítása előző évi maradvány befizetése (20.000,0 MFt).

A fejezeti kezelésű előirányzatokon belül összesen 1.843,0 MFt előirányzat maradvány keletkezett. Ebből 1.685,0 MFt a Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához, 119,3 MFt a Nemzetközi kártérítés, 21,5 MFt a Lakásépítés, 7,9 MFt az Egyéb uniós befizetések, 5,4 MFt a Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez, 1,7 MFt a társadalmi szervezetek támogatása, 1,2 MFt a MÁK díjak jogcímcsoportokhoz kapcsolódóan kötelezettségvállalással terhelt maradvány. A fennmaradó 1,0 MFt a Hozzájárulás a Nyugat-európai Fegyverzeti Csoport (WEAG) működési költségeihez jogcímcsoporthoz kapcsolódóan jelentkezett és kötelezettségvállalással nem terhelt.

2.4. A 2005. évi bevételi előirányzatok teljesítése

MFt-ban

Megnevezés	2004. évi teljesítés	2005. évi				
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
	1	2	3	4	5=4-3	6=4/3
I. INTÉZMÉNYI						
1.Intézményi bevétel	4.480,0		12.430,8	12.756,3	325,5	102,62%
2.Eü. műk.-re átvett pe.	4.789,3	5.245,0	4.796,2	4.784,4	-11,8	99,75%
3.Bevételek összesen (1+2):	9.269,3	5.245,0	17.227,0	17.540,7	313,7	101,82%
4. Előző évi ei. maradvány	14.282,8		18.108,0	18.108,0	0,0	100,00%
5.Vállalkozás tev. tartalék felh.	26,4		1,9	19,3	17,4	1015,79%
6. Saját bevétel összesen(3+4+5)	23.578,5	5.245,0	35.336,9	35.668,0	331,1	100,94%
7.Költségvetési támogatás	270.503,7	256.838,0	258.883,7	258.883,7	0,0	100,00%
INTÉZMÉNYI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (6+7):	294.082,2	262.083,0	294.220,6	294.551,7	331,1	100,11%
II. FEJEZETI KEZELÉSŰ ELŐIRÁNYZATOK						
Bevétel	139,1		205,7	205,7	0,0	
Költségvetési támogatás	55.531,5	26.033,6	27.276,5	27.276,5	0,0	100,00%
Előző évi előirányzat maradv.	83,5		20.119,8	20.023,8	-96,0	99,52%
ÖSSZESEN:	55.754,1	26.033,6	47.602,0	47.506,0	-96,0	99,80%
BEVÉTEL MINDÖSSZESEN:	349.836,3	288.116,6	341.822,6	342.057,7	235,1	100,07%

2005. év során a bevételi előirányzatok 53.706 MFt összegű növekedését egyrészt a támogatási előirányzatok 3.288,6 MFt növekedése, másrészt a teljesített saját – beleértve az előző évi előirányzat-maradványt és a vállalkozási eredmény

igénybe vételét is - 50.417,4 MFt-ot kitevő bevételi előirányzat eredményezte.

A bevételi előirányzatok módosításának összetevői a következők:

Feladat megnevezése	Összeg (MFt-ban)
A 2005. évi költségvetési támogatás összegének növekedése	3.288,6
Ebből:	
- 2275/2005. (XII. 9.), 2014/2005. (II.10.) Korm. határozat szerinti csökkentés:	-3.792,7
- Fejezetek közötti (megállapodáson alapuló) előirányzat átcsoportosítás:	-179,5
- 3010/2005., 2084/2005. (V. 9.), Kormányhatározatok, 8/2005. (II. 8) PM rendelet, valamint a 2004. évi CXXXV. törvény 4. §-ának (1) bekezdése szerinti növekedés	7.260,8
Előző évi előirányzat maradvány igénybevétele	38.227,8
A csapat és központi költségvetés területén realizálódott bevételek, költségvisszatérülések, közműdíj, magáncélú telefonhasználat, gépjármű igénybevétele stb., ÁFA bevétel, pályázatokon elnyert pénzeszközök, stb.	3.816,0
Hosszúlejáratú kölcsön-visszatérítések bevétele	918,7
2005. évi ingatlan-elidegenítésből származó bevétel	6.850,9
A Magyar Honvédség egészségügyi intézeteinél az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól – az egészségügy működésére –átvett támogatás (az eredetileg tervezett 5.245,0 MFt-ból) csökkenése	-448,8
A Magyar Honvédség békemissziós szerepvállalásaival kapcsolatosan kapott térítések	453,2
KFOR bevételek, illetve a Magyarországon külföldi részvétellel végrehajtott gyakorlatok során a külföldi partner számára bérbeadott ingatlanok, szolgáltatások igénybevételevel kapcsolatos térítések	451,1
Az MK Katonai Felderítő Hivatalnál és a Katonai Biztonsági Hivatalnál a speciális és külképviseleti gazdálkodás területén teljesülő bevételek	87,8
Vállalkozási tevékenység bevétele	35,5
Nemzetközi kártérítések (forgóalap) bevétele	23,3
Vállalkozási tevékenység eredményéből igénybevétele	1,9
Összesen:	53.706,0

A bevételi előirányzatok között az előző évi előirányzat maradvány igénybevétele mellett összegében jelentős a 2005. évi **ingatlan-elidegenítésből származó bevétel**, amely döntően a Kinizsi laktanya értékesítéséből folyt be (6.250 MFt).

Az ingatlan értékesítésből befolyt bevételekből **ingatlan felújítási munkák** (LRP) kerültek, illetve kerülnek kivitelezésre.

A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. tv. 10. §. (1) bekezdése alapján a tárca – a 2005. évet érintően – **a központi költségvetés központosított bevételeként 1.183,3 MFt-ot a fejezeti befizetési**

számlára átutalt, mely bevételek a költségvetési beszámolóban átfutó bevételeként kerültek kimutatásra, a tárca költségvetési gazdálkodására nem gyakoroltak hatást.

2.5. A 2005. évi előirányzat-maradványok

Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány az 1051-es szektorban

(ezer Ft-ban)

Jogcím, feladat megnevezése törvényi soronként	Maradvány összesen
2005. évi létszámleépítések személyi juttatás és járulékai, valamint a december havi hóközi illetménykifizetések utáni járulék átnyúló fizetési kötelezettségei részbeni fedezetének a szükséglete	416.777
HM Igazgatása alaptevékenysége szolgáltatások és készletbeszerzések kifizetésére	40.652
Iskolarendszeren kívüli képzések	1.114
Roma referatúra	1.520
Nemzetközi kommunikációs feladatok kiadásai	9.718
A HM Hivatalai alaptevékenységével összefüggő szolgáltatások és készletbeszerzések	18.240
Regionális nyelvképzés kiadásai	960
Hadkötelesek orvosi vizsgálata áthúzódó kiadásai	10.758
Korengedményes nyugdíjak áthúzódó fizetési kötelezettségei	10.313
Az Országmozgósítással összefüggő eszközbeszerzések	44.093
A HM Háttérintézményei alaptevékenységével összefüggő készletbeszerzések és szolgáltatások áthúzódó kiadásai	106.587
HM Háttérintézményei nemzetközi tevékenységével összefüggő szolgáltatások és készletbeszerzések	19.726
HM Háttérintézményei nemzetközi tevékenységével összefüggő beruházási, felújítási, egyéb kiadások	167.546
Költségvetési gazdálkodási információs rendszerek fejlesztésével és működtetésével kapcsolatos kiadások	155.191
Kártérítési kötelezettségek áthúzódó kiadásai	8.416
Laktanya rekonstrukciós feladatokkal összefüggő beszerzések és felújítások	5.617.441
Az MH ingatlanjainak karbantartásával, őrzésvédelmével kapcsolatos szolgáltatások és fenntartásával összefüggő készletbeszerzések áthúzódó kiadásai	2.624.335
A HM ingatlanjainak beruházási, felújítási kiadásai	638.383
Szennyező források, szennyezett területek kármentesítésével kapcsolatos kiadások	1.198
Fizikai Biztonság és Információvédelem kiadásai	40.228
A HM vendégházai működtetésével és karbantartásával összefüggő kiadások, rendezvények áthúzódó kiadásai	30.268
HVK közvetlen szervezetei alaptevékenységéhez kapcsolódó készletbeszerzések és szolgáltatások	64.037
Az MH szervezetei központi ellátású szakanyagainak készletbeszerzései és szolgáltatási kiadásai	588.666
Vegyivédelmi védőfelszerelések beszerzése	284.072
Mistral rakétarendszer javítása	60.000
Haditechnikai eszközök karbantartása	266.902

Jogcím, feladat megnevezése törvényi soronként	Maradvány összesen
Lokátor technikai eszközök javítása, alkatrészek beszerzése	710.000
Nemzetközi feladatokkal összefüggő központi beszerzések	342.730
Haderőfejlesztés	98.548
Informatikai fejlesztéshez kapcsolódó eszközök beszerzése	722.606
Haditechnikai és egyéb eszközök beszerzése, javítása	2.409.230
Híradó informatikai fejlesztési program	1.614.431
Gépjármű tenderrel kapcsolatos kiadások	124.999
Online vezetői és konferencia hálózat fejlesztés	156.292
Egyéb fegyverzeti anyagok (lőszer) beszerzése, javítása	411.065
Adatátviteli távbeszélő központok felújítása, távbeszélő készülékek beszerzése, karbantartása	299.598
Szoftverek és licencek beszerzése	391.617
Élelmezési eszközök felújítása	144.499
Hajtó- és kenőanyagok beszerzése	1.886.309
Egészségügyi szakanyagok beszerzése	393.638
Ruházati anyagok beszerzése	818.592
Nukleáris balesetelhárítási feladatok	21.849
Személyi állomány ruházatának korszerűsítése	7.980
Szárazföldi Parancsnokság csapatainak alaptevékenységével összefüggő készletbeszerzések és szolgáltatások, felújítási munkák átnyúló kiadásai	230.575
Szárazföldi Parancsnokság csapatainak nemzetközi tevékenységével összefüggő készletbeszerzések, szolgáltatások	69.552
Légierő Parancsnokság csapatainak alaptevékenységével összefüggő készletbeszerzések, szolgáltatások	284.114
Légierő Parancsnokság csapatainak nemzetközi tevékenységével összefüggő készletbeszerzések, szolgáltatások	1.042
MK Katonai Felderítő Hivatal szolgáltatások igénybevételének áthúzódó kiadásai	259.994
Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem alaptevékenységével összefüggő készletbeszerzések és szolgáltatások, valamint ingatlankarbantartással összefüggő kiadások	170.708
MH Egészségügyi Intézetei alaptevékenységével összefüggő szolgáltatások és beszerzések átnyúló fizetési kötelezettsége	72.533
1051 szektor összesen	22.869.642

Az 1051-es szektorban kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat-maradvány nem képződött.

**Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány az
1091-es szektorban**

eFt-ban	
Jogcím, feladat megnevezése törvényi soronként	Maradvány összesen
Központi beruházás	
8/1/5 Közp.kezelt lakástám.előirányzatok -Lakásépítés	21.528
Egyéb szakmai fejezeti kezelésű előirányzat	
8/2/3 Társadalmi szervek támogatása	1.640
8/2/15 Nemzetközi kártérítések	119.302
8/2/24 Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez	5.413
8/2/25 Hozzájárulás a NATO Bizt.Beruh.Programjához	1.685.000
8/2/35 Egyéb uniós befizetések	7.939
8/2/38 MÁK díjak	1.262
1091 szektor összesen	1.842.084

A fejezeti kezelésű előirányzatokon – a 1.842.084 eFt összegű kötelezettségvállalással terhelt maradvány mellett - 972 eFt kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány is keletkezett, melyből a 8/2/3 Társadalmi szervek támogatása jogcímcsoporton jelentkező 30 eFt összegű maradványt javasoltuk megvonni. Ezen felül **-visszahagyásra javasolt** – maradványként számolta el a fejezet a nemzetközi feladatokkal összefüggő Hozzájárulás a Nyugat-európai Fegyverzeti Csoport (WEAG) működési költségeihez jogcímcsoport 942 eFt-ot kitevő maradványát, tekintettel arra, hogy az elmúlt időszakban a nemzetközi kötelezettségek jelentősen bővültek, miközben a költségvetési támogatások a fejezet egészét tekintve nem növekedtek.

2.5.1. Előirányzat-maradványképzési kötelezettség

A HM fejezet a költségvetési törvény 51.§ (6) bekezdésében előírt **előirányzat-maradványképzési kötelezettség** teljesítése érdekében - a Kormány döntése alapján - meghatározta az egyes szervezeteket és költségvetéseket érintően az előírt megtakarítás előirányzatait, majd azok mind a fejezeti kezelésű előirányzatok, mind pedig a költségvetést végrehajtó szervezetek szintjén a jogszabályban¹² meghatározott eljárásrend szerint a MÁK részére bejelentésre kerültek. A költségvetési év zárásával a fejezet a törvényi kötelezettségének eleget tett. Az előírt 23,8 MrdFt-tal szemben a tárgyévi előirányzat-maradvány 24,7 MrdFt-ot tesz ki, mely többek között a többszintű alárendeltséggel és a szerteágazó feladatrendszerrel van összefüggésben.

Tekintettel a fejezet sajátos gazdálkodására, az eszközök és szolgáltatások túlnyomó hányadának központilag történő beszerzésére és az ellátott szervezetek részére természetben történő juttatására, a kötelező megtakarítás is összegszerűségét tekintve nagyjából ezen központi szervezetek (HM IKH, MH ÖLTP) költségvetései terhére került előírásra és teljesítésre. A megtakarítás összegének belső összetételét a fejezet a hatáskörében a kötelezettségvállalások

¹² Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. Korm. rendelet 162. §

és a pénzügyi teljesítések változása alapján az év során több esetben is módosította. Az év végével a megtakarítás szerkezete a következők szerint alakult:

2005. évi előirányzat-maradványképzési kötelezettség szerkezete
(a 2005. év végi állapot szerint)

Mft-ban

Költségvetési (al-)cím, illetve szervezet	Feladat megnevezése	Érintett feladatok módosított előirányzata	Előírt megtakarítás	
			összege	%-a
1-7 címek	Személyi juttatás és járulécai	139.669,2	750,6	0,5%
1/2 HM Hivatalai	Működési kiadások	1.588,8	50,0	3,1%
1/3 HM Háttérintézményei	Csapat költségvetés (hazai)	2.285,3	82,3	3,6%
	Nemzetközi feladatok	3.230,6	217,0	6,7%
	HM PSZNYI KGIR	1.651,3	165,3	10,0%
	HM IKH -Központi költségvetés	3.286,2	748,0	22,8%
	-Laktanya Rekonstr.Pr.	10.961,2	5.617,4	51,2%
	-Elhe tender	26.444,9	1.503,6	5,7%
	-Őrzésvédelmi feladatok	6.047,1	834,3	13,8%
	-Egyéb	2.802,4	246,4	8,8%
2/1 HVK Közvetlen szervezetei	Csapat költségvetés (hazai)	3.256,7	42,5	1,3%
	Nemzetközi feladatok	2.804,4	262,8	9,4%
	MH ÖLTP-Központi költségvetés	36.581,7	8.972,9	24,5%
	-Hír.,inf. és EHV fejl.pr.	2.216,3	1.503,1	67,8%
	-Gépjármű program	7.585,9	125,0	1,6%
	-Egyéb	989,6	15,2	1,5%
2/2 MH Szárazföldi cs.	Csapat költségvetés	3.662,0	189,5	5,2%
2/3 MH Repülő és légv.cs.	Csapat költségvetés	5.337,5	196,7	3,7%
3/1 Katonai Felderítő Hiv.	Intézményi költségvetés	2.763,0	260,0	9,4%
4. Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem	Intézményi költségvetés	1.625,4	200,0	12,3%
6. MH Egészségügyi int.	Intézményi költségvetés	3.402,1	61,8	1,8%
8. Fejezeti kezelésű előir.	Lakásépítés	206,0	21,5	10,4%
	Hozzájár. a NATO Bizt.B.Pr.	2.613,3	1.685,0	64,5%
	Hozzájár a WEAG kv.-hez	7,7	0,9	11,7%
	Egyéb uniós befizetések	150,3	3,0	2,0%
	MÁK szolgáltatások díjai	11,4	1,3	11,4%
	Nemzetközi kártérítések	120,1	115,0	95,8%
	Összesen:	271.300,4	23.871,1	8,8%

A kötelező megtakarítás teljesítése – tekintve, hogy a feladatok többségében csak a pénzügyi teljesítés átütemezését jelentette – közvetlen hatást a feladatellátásra nem gyakorolt, ugyanakkor azonban egyes esetekben – a szolgáltató vállalatok növekvő költségei miatt – többletkiadást okoznak 2006. évben, melynek összege mintegy 100 Mft. E mellett az átütemezett kiadások 2006. év első negyedévében fejezet szinten jelentős mértékű – időarányostól eltérő – többletkiadást is eredményeztek.

Összességében 2005. évben a Honvédelmi Minisztérium fejezetnél – **alapvetően a törvényi kötelezettség előírásának teljesítése okán** - az

alaptevékenység körében 24.712,7 MFt összegű kiadási és bevételi előirányzat-maradvány keletkezett, amely a módosított előirányzat 7,2 %-a. A 2005. évi előirányzat-maradvány összege a 2004. évi korrigált – a már említett 20 MrdFt-ot figyelmen kívül hagyó – maradványhoz képest 6,5 MrdFt-tal több, s **0,9 MrdFt-tal haladta meg a Kormány által előírt előirányzatmaradvány-képzési kötelezettséget.**

2.6. A követelések változása a nyitó állományhoz viszonyítva

A fejezet összes követelése 2005. év végén 4.088,8 MFt, mely az előző év követelésállományához képest 2,05 %-os növekedést jelent. Ezen belül a követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) összege 2.652,4 MFt, mely 3,56 %-os csökkenést, míg az adósok állománya jelentősebb, 16,58 %-os növekedést (156,7 MFt-ra) mutat. A követeléseken belül az egyéb követelések állománya nőtt 14,07 %-kal, 1.121,8 MFt-ról 1.279,7 MFt-ra.

3. Egyéb feladatok

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései

A fejezet vagyona az előző évhez képest 13.514,1 MFt-tal (2 %-kal) csökkent, ezen belül a befektetett eszközök értéke 31.984,4 MFt-tal (0,5 %-kal) növekedett, a forgóeszközök értéke pedig 16.712 MFt-tal csökkent. A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 143,14 MFt-tal (10 %-kal) csökkent, melynek jelentős hányadát az elszámolt értékcsökkenés képezi.

A fejezet „0”-ra leírt eszközeinek állománya 23,92%, mely a feladatvégzéshez kapcsolódó eszközök elöregedését jelzi.

A forgóeszközök állományának csökkenése főleg a pénzeszközök állományában bekövetkezett csökkenéssel magyarázható (35,1%).

A tárca részvénytársaságai, közhasznú társaságai részesedésének összértéke 4.017,8 MFt, amely az előző évhez képest 54 MFt-os csökkenést jelent.

A szállítókkal szembeni tartozásállomány összege 11.211,3 MFt, mely – a maradványképzési kötelezettség emelkedése miatt is - 7.556,9 MFt-tal növekedett az előző évhez képest. Ennek jelentős részét képezi a decemberben vásárolt eszközök, szolgáltatások értéke, melyeknek kiegyenlítési határideje 2006. évre húzódott át.

3.2. A kincstári vagyon hasznosítása, elidegenítése.

A HM fejezet kezelésében lévő **ingó és ingatlan vagyonelemek** kezelése keretében - különös tekintettel a **felesleges anyagok** és készletekkel kapcsolatos **költségek mérséklésére**, valamint az **ingatlanvagyon hasznosítására** és ezzel összefüggésben egyes kiemelt infrastrukturális fejlesztések végrehajtása forrásainak megteremtésére - a fejezet gazdálkodási tevékenységeit a

költségvetési törvény 10. § (1) bekezdés h., j. pontjaiban, valamint az Áht. 109./K (12) bekezdésében meghatározottak alapján végezte következők szerint:

Ingó vagyon kezelése

A HM tárcán belül a Védelemgazdasági Főosztály (jogelődje a HM Közgazdasági és Vagyonfelügyeleti Főosztály) a Kincstári Vagyon Igazgatóság (KVI) és a Honvédelmi Minisztérium között 1998. január 15-én megkötött Vagyonkezelési Szerződés alapján látja el a honvédelmi **tárca ingó vagyontárgyainak** vagyonkezelési feladatait. A szerződés végrehajtásának egyes szabályairól a 89/2003. (HK 24.) HM utasítással módosított 42/1998. (HK 13.) HM utasítás rendelkezik, mely meghatározza, hogy a HM, mint vagyonkezelő képviselője az ingó vagyontárgyak vonatkozásában a HM védelemgazdasági főosztályvezető.

2005. évben a HM vagyongazdálkodási beszámolója április 30-i, illetve vagyonkezelési terve május 31-i határidőre elkészült és a Kincstári Vagyon Igazgatóság részére megküldésre került. A vagyonelemekkel kapcsolatos változásokról a tárca folyamatosan tájékoztatta a KVI-t. Az időközben megváltozott jogszabályi háttérnek (a kincstári vagyonnal való gazdálkodásról szóló 58/2005. Korm. r.) megfelelően megkezdődött a Vagyonkezelési Szerződés módosítása, s jelenleg a módosításokkal kapcsolatos véleményezések folynak.

2005. év során a 1992. évi XXXVIII. tv. 109.K § (11) bekezdés alapján a Kormány több alkalommal határozattal döntött a HM tárca egyes ingó vagyontárgyai tulajdonjogának ingyenes átruházásáról, többek között katasztrófák következményeinek enyhítésére, valamint a terrorizmus elleni széleskörű nemzetközi tevékenységhez való hozzájárulásként. Így adott át a fejezet segélyként különféle ruházati, vegyvédelmi, ételmezési anyagokat Romániának és Bulgáriának, valamint haditechnikai eszközöket az iraki, illetve a grúziai helyzet stabilitásának megteremtése, továbbá az Afgán Nemzeti Hadsereg felállítása érdekében.

A 14/2004. OGY határozat 9. a) pontjának megfelelően az ingó vagyonelemek kezelése során a honvédelmi tárca kiemelt figyelmet fordított az elmúlt évek alatt felgyülemlett felesleges ingó vagyontárgyak (inkurrencia) hasznosítására, illetve csökkentésére.

Fejlesztésre került – a felhasználók és döntéshozók igényeinek megfelelően – a HM Inkurrencia Nyilvántartó Program, melynek adatbázisa jelenleg eléri a 90.000 rekordot (tételt, egy tétel, azonban sok esetben több ezer darabot takar).

Az inkurrencia kezelésével kapcsolatban, hosszas előkészítő munka eredményeként kiadásra került a 98/2005. HM utasítás, mely részletesen szabályozza az eszközök, anyagok feleslegessé váló minősítésének folyamatát, a hasznosítás lehetséges módjait, illetve az inkurrenciáért felelős miniszteri biztos feladat és hatáskörét.

Az államháztartás alrendszerében más központi költségvetési szerv részére 15 alkalommal történt vagyonkezelői jog átruházás.

Az értékesítés bevételeiből tervezi a tárca az inkurrencia azon részének megsemmisítését, amely nem értékesíthető, illetve más módon nem hasznosítható (lőszer, veszélyes anyagok, stb.). Az elérhető bevételek azonban meg sem közelítik a megsemmisítés várható teljes költségét, így költségvetési források felhasználása is szükséges a feladat végrehajtására.

Évente mintegy 8.000 tonna lejárt szavatosságú lőszer kerül megsemmisítésre keretszerződések alapján.

Az értékesítés végrehajtása kapcsán a honvédelmi tárca mozgásterét az ingó vagyontárgy egyedi könyvszerinti bruttó - aktiváláskori számviteli nyilvántartási - értékhatára (mely a költségvetési törvény szerint 2005-ben 20 M Ft), valamint az egyedi bruttó forgalmi érték (250 M Ft) determinálja. A 20 M Ft egyedi könyvszerinti bruttó érték alatt az ingó vagyontárgyak értékesítése tekintetében saját hatáskörben, e felett a kincstári vagyon értékesítésének általános szabályai (az 1048/1997. (V. 13.) Korm. hat. szerinti versenyeztetés) szerint kell eljárni. A 20 M Ft értékhatárt meghaladó ingó vagyontárgyak esetében a versenyeztetési kötelezettség fennáll.

A jelenlegi eljárási rend szerint az értékesítés - nyilvántartási értékhatártól függetlenül – valamennyi esetben versenyeztetés útján, a HM Beszerzési Biztonsági Beruházási Hivatal (HM BBBH) közreműködésével, vagyonértékelést követően kerül végrehajtásra.

Az 1992. XXXVIII. Tv. 109.K. § (12) bekezdés c) pontja alapján inkurrens anyagok kerültek térítésmentesen tulajdonba-adásra önkormányzatoknak (több, mint 200 esetben), illetve karitatív tevékenységet folytató szervezeteknek (több, mint 20 esetben).

Magánszemélyektől is érkeztek kérelmek a HM számára felesleges anyagok átvételére, részükre azonban erre jogszabályi lehetőség hiányában nem került sor.

Ingtalan vagyon hasznosítás

2005. év során az ingatlanértékesítés két fő területét a honvédelmi miniszter által a 97/65/2004 számú ingatlanjegyzéken értékesítésre kijelölt 40 db ingatlan értékesítése és a 2006. évi ingatlanértékesítés előkészítése képezte:

A 2005. év során a következő meghatározó katonai ingatlanok értékesítésére került sor. Az értékesítéséből befolyt **bruttó** vételi ár összege 7.706,8 MFt.

Fsz	Ingyatlan megnevezése	Vételár (MFt bruttó)
1.	Orosháza, nőtlenszálló	53,75
2.	Hatvan, 5165/1, raktár	15,00
3.	Győr, 5475/65 gyakorlótér része	650,22
4.	Bp. XI. Kinizsi laktanya	6 250,00
5.	Bp. XII. Pagony u-Tamási Áron u., üzlethelység, étterem	118,75
6.	Bp. II. Szalamandra u., híradó objektum	545,00
7.	Bp. V. Hold u., 24738/0/A/9 lakóingatlan	74,10
Összesen:		7 706,82

A katonai ingatlan elidegenítéséből befolyt bevételből az alaprendeltetési feladatokra felhasználható forrás (az ÁFA és a lebonyolítói díj kifizetése után) **6.026 MFt**, melyből – a költségvetési törvény alapján – ingatlan-felújítási munkák (Laktanya rekonstrukciós Program) kerültek, illetve kerülnek kivitelezésre. Lakásingatlan elidegenítésből további 825,3 MFt (nettó) folyt be, mely szintén felújítási feladatok forrását képezi. Így összességében az ingatlan-vagyon értékesítéséből nettó 6,8 Mrd Ft-ot realizált a fejezet.

A 2006. évi értékesítés előkészítése érdekében a 2005. évre tervezett értékesítésből áthúzódó ingatlanokon felül további 130 helyrajzi számot tartalmazó ingatlan csomag előkészítése kezdődött meg.

3.3. A gazdasági társaságokban és közhasznú társaságokban való részvétel indokai, mértéke, társadalmi szervezetek, köztisztviselők nem normatív támogatása

3.3.1. Gazdasági Társaságok

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

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

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

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

A felsorolt részvénytársaságokban 2005. december 31-én a HM részesedés 100%-os. A részesedés összértéke a társaságokban 3.047.665 ezer forint. A HM - ezen felül - a Dunai Repülőgépgyár Rt-ben 1 db 10 ezer forint névértékű aranyrészvény részesedéssel bír.

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

A társaságok 2005. évi beszámoltatása jelenleg folyamatban van. A 2005. évi eredményes gazdálkodásuk az eddig elkészített beszámolók és az előzetes információk alapján prognosztizálható.

3.3.2. Közhasznú társaságok

A Kormány "a NATO 1999. évi védelmi tervezési kérdőívére adandó magyar válaszlól, a 2001-2006. közötti időszakra szóló NATO haderő-fejlesztési javaslatokkal kapcsolatos magyar álláspontról, valamint a honvédelmet érintő egyes kérdésekről" 2183/1999. (VII.23.) Korm. határozattal döntött arról, hogy a stratégiai felülvizsgálat keretében, a NATO felé vállalt kötelezettségek teljesítése és a haderő működőképességének erősítése érdekében a tárca vizsgálja felül a nem közvetlenül védelmi jellegű feladatok körét, és tegyen javaslatot a Kormánynak ezen feladatoknak, illetve azok ellátását szolgáló szervezeteknek - a honvédelmi tárca GDP részesedési arányának változatlanul hagyása mellett - más tárcák részére történő átadására, vagy az államháztartás köréből történő kivételére. Így került sor - 2000. és 2001. években - a kulturális, üdültetési, egészségmegőrző, rekreációs, sport és rendezvényszervezési, valamint a térképészeti feladatok ellátása céljából az alábbi közhasznú társaságok létrehozására:

1. HM Kulturális és Szabadidő Központ Kht. (2004.10.01-vel beolvadt a HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht-ba)
2. HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht.
3. HM Zrínyi Kommunikációs Szolgáltató Kht.
4. HM ReCreativ Üdültetési, Egészségmegőrző és Rendezvényszervező Kht.
5. HM Térképészeti Kht.

A költségvetési év során a HM ReCreatív Kht. szervezetéből kiválva három Kiképzési-Oktatási és Regeneráló Központ került megalakításra egyes honvédelmi szervek elemeként tovább működve, illetőleg a korábbi időszakban csapatpihenőhelyként működő üdülők döntő többsége megszüntetésre került. A közhasznú társaságokat érintően az év során szervezeti korszerűsítés került végrehajtásra, melynek keretében csökkent a foglalkoztatottak létszáma és a költségvetésből adott támogatásuk, s Kormánydöntés van a kulturális és az üdültetési kht-k összevonására is.

A felsorolt társaságokban a HM részesedése 100%-os. A részesedés összértéke 970.110 ezer forint. Ezen felül a HM 17,09%-os (4.000 ezer forint) részesedéssel bír a Monostori Erőd Hadkultúra Központ Műemlékhelyreállító, Ingatlanfenntartó és Hasznosító Kht-ban.

A társaságok 2005. évi beszámoltatása jelenleg folyamatban van. A 2005. évi eredményes gazdálkodásuk az eddig elkészített beszámolók és az előzetes információk alapján prognosztizálható.

A közhasznú társaságok 2005. évi közhasznúsági jelentése alapján állapítható meg pontosan a nem normatív támogatások közhasznú tevékenységek szerinti megoszlása. A közhasznúsági jelentések a költségvetési beszámolókkal egyidőben május 31-ig készülnek el.

A HM részesedésű társaságokban való részesedések aránya, összege és költségvetési támogatásuk 2005.12.31-re vonatkozóan a következő:

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Állami tulajdonú részesedés		Kv-i tám. összege (M Ft)	Kv-i tám. célja
	aránya	összege		
HM ARMCOM Kommunikációtechnikai Zrt.	100%	221 480	0	-
HM ARZENAL Elektromechanikai Zrt.	100%	331 185	0	-
HM CURRUS Gödöllői Harcjárműtechnikai Zrt.	100%	863 000	0	-
HM Kaszó Erdőgazdaság Zrt.	100%	326 000	0	-
HM VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.	100%	613 000	0	-
HM Budapesti Erdőgazdaság Zrt.	100%	345 000	0	-
HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt.	100%	348 000	0	-
Dunai Repülőgépgyár Rt.*	100%	0	0	-
HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht.	100%	273 150	1 210,3	**
HM Zrínyi Kommunikációs Szolgáltató Kht.	100%	116 120	1 086,0	**
HM Térképészeti Kht.	100%	249 600	704,4	**
Monostori Erőd Kht.	17,09%	4 000	21,0	**
HM ReCreativ Üdültetési, Egészségmegőrző és Rendezvényszervező Kht.	100%	380 280	1 443,8	**

*A Dunai Repülőgépgyár Rt-ben 1db 10 ezer forint névértékű aranyrészvény a részesedés.

** A költségvetési támogatásban részesülő Kht-k támogatási célja: a Kht. által ellátott állami feladatok fedezetének biztosítása.

3.3.3. Társadalmi szervek és alapítványok támogatása

A fejezet a **8/2 Ágazati célleírányzatok** alcímen belül a **társadalmi szervek támogatása jogcímcsoporton** 114,5 MFt előirányzattal rendelkezett, melyből 112,8 MFt teljesült. Ebből az összegből 20,0 MFt-ot számolt el a tárca a Csapatoknál Szolgálatot Teljesítő Katonák Érdekvédelmi Szövetsége (CSÉSZ), a Bajtársi Egyesületek Országos Szövetsége (BEOSZ), a Honvédszakszervezet (HOSZ) és a Honvédségi Dolgozók Szakszervezete (HODOSZ) támogatására az érdekképviselői szervek közötti megállapodás alapján. Kutatási tevékenység támogatására - szintén megállapodás alapján - 5 MFt-ot a Magyar Hadtudományi Társaság részére biztosított a fejezet.

A **honvéd sportegyesületek** írásos megállapodásokon alapuló, illetőleg pályázati úton nyújtott támogatására összesen 40.960 eFt került biztosításra, mely összegből 40.520 eFt felhasználásra került. A 440 eFt előirányzat-maradvány kötelezettségvállalással terhelt.

Kommunikációs pályázatokra 47.800 eFt került jóváhagyásra, melyből 46.570 eFt teljesült. Az előirányzat-maradványból 1.200 eFt kötelezettségvállalással terhelt, 30 eFt pedig kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat maradvány.

A Társadalmi szervek támogatása jogcímcsoporton került elszámolásra a 2004. évi előirányzat-maradványt terhelő befizetési kötelezettség, 0,7 MFt összegben.

Az **MH Szociálpolitikai Közhasznú Alapítvány** által ellátott feladatok támogatására a tárca 31,0 MFt-ot tervezett, mely összeg az Alapítvánnyal kötött támogatási szerződésben foglaltak szerint teljes összegben átutalásra került a kedvezményezett részére. Az Alapítvány a céltámogatást alapvetően a HM gondoskodási körébe tartozók szociális segélyezésére használta fel. Évközben az intézményi költségvetésben megtervezett rekonverziós feladatok Alapítványnak történő részbeni átadása miatt további 30,0 MFt átcsoportosítása került jóváhagyásra a jogcímcsoportra, mely összeg szintén átutalásra került az Alapítvány részére.

3.4. A letéti számlák

A fejezet rendelkezett Fejezeti letéti számlával, de mivel több éve sem állománya, sem pedig forgalma nem volt, 2005. október 28.-án megszüntetésre került.

Intézményi körben a Katonai Főügyészség rendelkezik letéti számlával, (év végi záróegyenlege 935 eFt), melyen a büntetőeljárás során lefoglalt hazai fizetőeszközöket kezelik az eljárás befejezéséig.

3.5. A kincstári finanszírozás

A Magyar Államkincstár az intézményeink részére az információs szolgáltatást a jogszabályokban meghatározottak szerint folyamatosan biztosította. A finanszírozás egyrészt a hagyományos átutalási megbízásokkal, másrészt mágneses adathordozón történő átutalással és intézményi, illetve VIP kártyákkal valósult meg.

A fejezet részére jóváhagyott költségvetési támogatások honvédelmi szervezetek részére történő biztosítása az évvégén nagyobb számban jelentkező előirányzat-módosítások, kötelező maradványképzési kötelezettség tárcán belüli módosításai és a zárolások ellenére is alapvetően zavartalanul valósult meg.

3.6. A Kincstári Egységes Számlán kívül lebonyolított pénzforgalom és ügyletek alakulása.

Jogszabályi felhatalmazások alapján a következő költségvetési körön kívüli számlákkal is rendelkezik a fejezet:

- NATO Biztonsági Beruházási Program magyarországi megvalósítása érdekében a Magyar Államkincstárnál pénzforgalmi lebonyolítási számlával,
- a dolgozók lakásépítésének munkáltatói támogatásával kapcsolatos

pénzforgalom lebonyolítására az OTP Rt.-nél „Lakásépítés és vásárlás munkáltatói támogatása” elnevezésű,

- a HM kezelésében lévő lakások elidegenítésével kapcsolatos pénzforgalom lebonyolítására „HM ingatlanok elidegenítése” számlával,
- a nemzetközi feladatok ellátásához belföldön működő kereskedelmi bankoknál deviza számlával,
- a hazai és import haditechnikai eszközök központosított beszerzése érdekében a Magyar Külkereskedelmi Bank Rt.-nél akkreditív fedezetbiztosítási számlával.

1/1 alcím: Honvédelmi Minisztérium Igazgatása

Az alcím 2005. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2004. évi tény	2005. évi eredeti előirányzat	2005. évi módosított előirányzat	2005. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>millió Ft-ban egy tizedessel</i>			<i>%-ban</i>		
Kiadás	10.036,7	8.278,6	9.042,4	8.899,2	88,7	98,4
ebből						
személyi juttatás	5.312,2	5.305,6	6.280,7	6.199,9	116,7	98,7
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	100,5	0,0	116,7	116,7	116,1	100,0
Támogatás	9.508,9	8.278,6	8.829,6	8.829,6	92,9	100,0
Előirányzat-maradvány	606,3	-	96,1	96,1	15,9	100,0
Létszám (fő)	900,0	861,0	861,0	746,0	82,9	86,6

millió forintban egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	8.278,6		8.278,6	5.305,6
A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 51. §-a (1) bekezdésének a) és b) pontja, valamint a 2275/2005. (XII. 9.) Kormány határozatban meghatározottak szerint államháztartási tartalékra megvont előirányzat	-104,6		-104,6	
Tárgyévben megvalósuló létszámcsökkentések egyszeri többletkiadásainak fedezetére biztosított pótelőirányzat	1.057,0		1.057,0	802,0
Főtisztviselői kar illetményének finanszírozása	4,8		4,8	3,6
Ösztöndíjas foglalkoztatottak kiadásaira	0,4		0,4	0,4
Feladatköri átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	-407,3		-407,3	168,6
Fejezetek közötti megállapodások, pályázatok alapján biztosított pótelőirányzat	0,7		0,7	0,2
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	6,1	6,1		
Átvett pénzeszköz felhasználás, módosítás	110,6	110,6		0,3
2004. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	96,1	96,1		
Módosított előirányzat:	9.042,4	212,8	8.829,6	6.280,7

A Honvédelmi Minisztérium (HM) részére meghatározott fő feladatok - az előző gazdálkodási évhez hasonlóan – továbbra is az igazgatás, a vezetés, a szakmai iránymutatás és jogalkotás területén jelentkeztek.

Ezen túlmenően a minisztérium egyéb főbb feladatai a következőkben foglalhatók össze:

- nemzetközi kötelezettségvállalásokból eredő feladatok,

- nemzetközi kommunikációs feladatok, mely a többi NATO tagállam és Magyarország közti kapcsolattartás, valamint a csatlakozásra váró tagjelölt országok és Magyarország közti kommunikációs csatorna kiépítése és fenntartása, valamint fejlesztése tevékenységet öleli fel,
- multilaterális együttműködési feladatok,
- központi kulturális és PR feladatok, melyek a 2005. év folyamán a HM tárca fejezeti kezelésű előirányzatai felhasználásával valósultak meg. Mindezek újsághirdetéseken, vitaműsorokon keresztül a HM által szponzorált formában, valamint televíziós kis- és rövidfilmek által tették lehetővé a közönségkapcsolatokat, mutatták be a HM arculatának formálását, megismertették a szélesebb néprétegekkel a XXI. század nemzeti hadseregének kihívásait, a HM előtt álló feladatok bemutatását és a problémák európai szintű kezelését,
- nukleáris balesetelhárítási feladatokra felkészülés, ezzel kapcsolatban tanulmányok készítése a veszélyhelyzetek, lehetséges célpontok felkutatása és a megelőző, preventív védelemre való felkészülés,
- „Humán Program” feladatai, melyek további együttműködési lehetőségeket nyitottak a felnőttképzés irányában végzett kutatási eredmények szélesebb területen való alkalmazásához.

Kiemelt feladatot jelentett a 2005. április 1-jei hatállyal megvalósult átszervezés, melynek eredményeként a HM Igazgatása szervezeti felépítése megváltozott, főosztályok szűntek meg, illetve kerültek összevonásra, a korábbi öt csoportfőnökség bázisán pedig két főcsoportfőnökség került felállításra.

Megszűnt, átalakult illetőleg más szervekkel, szervezeti elemekkel, főosztállyal, stb. egybeolvadt az Ellenőrzési Főosztály, a Védelmi Tervezési Koordinációs Iroda, az Információ- és Dokumentumvédelmi Főosztály, a Közgazdasági és Vagyonfelügyeleti Főosztály, a Védelempolitikai Főosztály, a Nemzetközi Együttműködési Főosztály, a Jogi és Információs Főosztály, a Nemzetközi Jogi Főosztály, a Jogi Képviselői Főosztály, az Oktatási és Tudományszervező Főosztály, a HVK Hadművelési és Kiképzési Csoportfőnökség, a HVK Személyügyi Csoportfőnökség, a Humánpolitikai Főosztály, a HVK Egészségügyi Csoportfőnökség, a HVK Híradó és Informatikai Csoportfőnökség, a HVK Felderítő Csoportfőnökség és a HVK Haderőtervezési Csoportfőnökség. A megszűnő, illetve egybeolvadó szervezeti elemek bázisán felállításra került a Jogi és Információvédelmi Főosztály, a Védelemgazdasági Főosztály, a Védelmi Tervezési Főosztály, a Személyzeti Főosztály, a Védelempolitikai és Nemzetközi Együttműködési Főosztály, a HVK Katonai Tervezési Főcsoportfőnökség, valamint a HVK Művelési Főcsoportfőnökség. A HM Kommunikációs Igazgatóság átalakult Kommunikációs Főosztállyá. Magasabb vezetői szinten személyi változás 2005. évben nem történt.

Az alcím 2005. évi költségvetési engedélyezett létszáma összesen 861 főben került meghatározásra, mely éves átlagban 746 főben realizálódott. A tényleges (statisztikai állományi) létszám állománykategóriánként a következők szerint alakult: tiszt 507 fő, tiszthelyettes 74 fő, teljes munkaidőben foglalkoztatott köztisztviselő 163 fő, részfoglalkozású ktv. 2 fő.

Az átlagos statisztikai állományi létszám a bázisévhez (2004-hez) viszonyítva 154 fővel 17,1 %-kal csökkent.

Az átlagos létszám csökkenését zömében a 2005. április 01-jével végrehajtott, csaknem egyharmados arányban megvalósuló létszámcsökkentés váltotta ki, s az alcím 2005. év eleji nyitó létszáma év végére 896 főről 661 főre csökkent. Ennek keretében összesen 279 fő vált ki az alcím állományából (208 fő tiszt, 32 fő tiszthelyettes és 39 fő köztisztviselő).

A feladatok végrehajtásához 8.278,6 MFt kiadási előirányzat került eredetileg jóváhagyásra, amely az év során 9.042,4 MF-t-ra módosult.

A költségvetési előirányzatok évközi növekedését legnagyobb mértékben a tárgyévben megvalósuló létszámcsökkentések egyszeri többletkiadásainak fedezetére biztosított 1.057 MFt pótelőirányzat eredményezte. Ugyanakkor nagyobb mértékű előirányzat-csökkentést eredményezett a 2275/2005. (XII. 9.) Korm. határozat alapján államháztartási tartalékba megvont 104,6 MFt, valamint a feladatköri átrendezések és az új feladatok érdekében 407,3 MFt összegben végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások.

A 2004. évi teljesítési adatokhoz képest (10.036,7 MFt) a 2005. évi teljesítés 8.899,2 MFt, a csökkenés 1.137,5 MFt. Ennek indoka egyrészt a „Szennyező források, szennyezett területek kármentesítése” és a „HM-I. objektum fenntartása” feladatoknak a HM IKH-hoz történő átcsoportosítása, másrészt pedig a működési kiadások, elsősorban a dologi kiadások csökkentése.

A 9.042,4 MFt összegű módosított előirányzatból a működési költségvetés 9.035,0 MFt-ot (99,9 %-ot), a felhalmozási kiadás 7,4 MFt-ot (0,1 %-ot) képviselt.

A személyi juttatások 5.305,6 MFt-os eredeti előirányzata az év folyamán 6.280,7 MFt-ra, a munkaadókat terhelő járulékok 1.639,0 MFt összegű előirányzata pedig 1.928,5 MFt-ra módosult. A két kiemelt előirányzat-csoport módosított előirányzata 6.199,9 MFt-ban (98,7 %-ban), illetve 1.904,3 MFt-ban (98,7 %-ban) teljesült. A személyi juttatások és a járulékok az alcím tényleges kiadási főösszegének 91,1 %-át tették ki. A 2005. évi többletkiadások (felmentési illetmény, végkielégítés, stb. illetve ezek

járulékai) címén összesen 1.589,9 MFt (szem.jutt. 1.207,9, járulék 382,0 MFt) került kifizetésre, elszámolásra.

A dologi kiadások módosított előirányzatának részesedése 8,49 % (767,6 MFt) volt, mely előirányzatok a nagyarányú központi természetbeni ellátásokkal együtt fedezetet nyújtottak az év során az alcím működési és fenntartási kiadásaira, valamint biztosították a meghatározott tárcaszintű feladatok végrehajtását is. Az egyéb működési célú támogatások módosított előirányzatának részesedése 0,64 % (58,2 MFt), míg a felhalmozási kiadások részesedése 0,01 % (1,3 MFt) volt. A kölcsönnyújtás részesedése 0,07 % (6,1 MFt). Összességében a módosított kiadási előirányzat 8.899,2 MFt összegben, 98,4 %-ban került felhasználásra.

Az alcímen bevételi előirányzat jóváhagyására eredetileg nem került sor, az évközbeli folyamatok alapján – elsősorban a Bosznia-Hercegovinában szolgálatot teljesítő MH Katonai Szállító Szakasz működésével összefüggésben a kanadai fél által visszatérítésre kerülő költségtérítések címén befolyt 110 MFt miatt - összesen 116,7 MFt bevételi előirányzat jóváhagyására volt szükség.

A 2166/2005. (VII. 2.) Kormányhatározattal a HM tárca részére meghatározott kötelező megtakarítás összegéből az alcím részére jóváhagyott módosított előirányzatból 89,5 MFt került előírásra.

A jóváhagyott 2004. évi előirányzat-maradvány (96,1 MFt) 100 %-ban felhasználásra került. Az önkéntes haderőre történő áttérés 2004. évről áthúzódó kiadása fedezetére 6,5 MFt, a humán program kiadásaira 8,8 MFt, a Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériumával kötött együttműködési szerződés áthúzódó kiadásaira 0,5 MFt, az Országos Széchenyi Könyvtárral kötött együttműködési szerződés kiadásaira 0,7 MFt, kártérítések kifizetésére 21,8 MFt, 2004. évben kifizetésre került külön juttatás munkaadókat terhelő járuléka fedezetére 8,4 MFt, valamint egyéb működési és fenntartási kiadásokra 49,4 MFt került felhasználásra.

Az előzőek alapján a költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 110,6 MFt működési bevétel, 6,1 MFt korábban nyújtott kölcsön-visszatérülés és 96,1 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte. A 212,8 MFt összegű módosított bevételi előirányzat 100 %-ban teljesült.

Nemzetközi feladatok fedezetére 58,8 MFt került jóváhagyásra az alábbi részletezettségben:

- nemzetközi katonai megfigyelő tanfolyam (1,5 MFt),
- regionális nyelvképzés (4,4 MFt),
- nemzetközi kommunikációs feladatok (52,9 MFt).

Az alcím előirányzatain belül kerültek elszámolásra – a normál működési kiadásokon felül – többek között a Roma Referatúra működése (16,9 MFt), központi kulturális, PR és média feladatok (3,8 MFt), a nukleáris baleset elhárítás kiadásai (3,5 MFt), az iskolarendszeren kívüli oktatás (4,4 MFt) költségei címén felmerült kiadások.

A fentiekén túl az alcím költségvetési kiadásai között kerültek többek között elszámolásra a következők:

- a tárca állományából szolgálati viszony megszűnésével kiválók, illetve nyugállományba kerülők emléktárggyal történő elismerése,
- a tárca és a Foglalkoztatáspolitikai és Munkaügyi Minisztérium között megkötött stratégiai megállapodás alapján rekonverziós program a létszámcsökkentésben érintett állomány elhelyezkedése érdekében,
- „Kézfogás a honért” tudományos ismeretterjesztő program,
- havi rendszerességgű médiafogyasztási kutatás,
- sajtó-helyreigazítási perek kiadásai,
- médiafelület vásárlás az önkéntes haderőről kialakult kép formálására,
- az „önkéntes haderőről és annak társadalmi hatásairól, valamint a kommunikációs tevékenység végzésével összefüggésben a Magyar Honvédséggel kapcsolatos aktuális kérdésekről” szülő, kutatások eredményein alapuló tanulmány,
- „Idősek Világnapja” ünnepség megrendezése,
- Budapest-Bécs maraton futóversenyen való részvétel kiadásai.

Az alcím 2005. évi felhasználható előirányzat-maradványának összege 143,2 MFt, mely többek között az alábbi feladatok átnyúló fizetési kötelezettségeire nyújt fedezetet:

- NKÖM együttműködés,
- OSZK együttműködés,
- iskolarendszeren kívüli képzés,
- nemzetközi kommunikációs feladatok,
- a HM Igazgatás alaptevékenységéhez kapcsolódó szolgáltatások és készletbeszerzések.

Az alcím vagyona 233,3 MFt, mely az előző évhez képest 5.044,9 MFt-tal (95,6 %-kal) csökkent. Ennek oka, hogy az előző év(ek)ben megkezdett beruházások egy része aktiválásra, más része beruházásként más címekre térítésmentesen átadásra kerültek.

A forgóeszközök állománya 40,1 MFt-tal kevesebb, mint az előző évben, ez 15,6 %-os csökkenést jelent, melynek nagy részét a pénzeszközök csökkenése okozta. A követelések, valamint a szállítók állománya jelentősen (81,03%-kal, illetve 59,58%-kal) növekedett.

1/2. alcím: Honvédelmi Minisztérium Hivatalai

Az alcím 2005. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2004. évi tény	2005. évi eredeti előirányzat	2005. évi módosított előirányzat	2005. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió Ft-ban egy tizedessel			% -ban		
Kiadás	4.773,0	4.478,3	4.981,6	4.819,2	101,0	96,7
ebből						
személyi juttatás	2.141,9	2.407,9	2.471,6	2.449,0	114,3	99,1
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	108,7	0,0	265,8	266,4	245,1	100,2
Támogatás	4.658,1	4.478,3	4.686,7	4.686,7	100,6	100,0
Előirányzat-maradvány	223,9	-	29,1	29,1	13,0	100,0
Létszám (fő)	439,0	440,0	440,0	387,0	88,2	88,0

millió forintban egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	4.478,3		4.478,3	2.407,9
A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 51. §-a (1) bekezdésének a) és b) pontja, valamint a 2275/2005. (XII. 9.) Korm. határozatban meghatározottak szerint államháztartási tartalékra megvont előirányzat	-55,0		-55,0	
Tárgyévben megvalósuló létszámcsökkentések egyszerű többletkiadásainak fedezetére biztosított pótelőirányzat	637,8		637,8	386,7
Támogatási előirányzat módosítás (2014/2005. (II. 10.), 3010/2005., 2084/2005. (v. 9.) Korm. határozatok)	42,5		42,5	24,6
Feladatköri átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	-416,9		-416,9	-376,8
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	242,4	242,4		22,3
Átvett pénzeszköz felhasználás, módosítás	23,4	23,4		6,9
2004. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	29,1	29,1		
Módosított előirányzat:	4.981,6	294,9	4.686,7	2.471,6

Az alcímen belül 2005-ben év elején hat hivatal (HM Védelmi Hivatal (HM VH), HM Központi Pénzügyi és Számviteli Hivatal (HM KPSZH), HM Beszerzési és Biztonsági Beruházási Hivatal (HM BBBH), HM Gazdasági Tervező Hivatal (HM GTH), HM Költségvetési Ellenőrzési Hivatal (HM KVEH), HM Munkabiztonsági és Építésügyi Hatósági Hivatal (HM MÉHH) működött.

A 2329/2004. (XII. 21.) Kormányhatározatban meghatározott szervezeti korszerűsítéssel és létszámcsökkentéssel összefüggő feladatokról szóló

6/2005. HM utasítás 11. §-a alapján a HM KVEH - mint önálló szervezet - 2005. március 31-ével megszűnt és részeivel beépült a 2005. április 01-ei hatállyal újonnan – többek között a megszűnt HM Ellenőrzési Főosztály bázisán - létrehozott HM Központi Ellenőrzési és Hatósági Hivatal (HM KEHH) szervezetébe.

Ugyancsak ezen időpontokkal a HM MÉHH is - mint önálló szervezet - megszűnt és részeivel beépült az új szervezatként létrehozott HM KEHH szervezetébe.

A HM GTH – mint önálló szervezet - szintén megszűnt és egyes részeivel beépítésre került az 1/1 HM Igazgatása alcímen új szervezatként létrehozott HM Védelmi Tervezési Főosztályba.

A szervezeti korszerűsítés alapján 2005. április 01-től az 1/2. HM Hivatalai alcímen négy szervezet gazdálkodott.

A HM VH feladata a védelmi felkészítés, ország-mozgósítás, a válságkezelés feladatainak tervezése.

A HM KPSZH központi hivatalként végzi többek között a jogszabályok és a honvédelmi miniszter követelményei alapján a fejezet költségvetési gazdálkodásából a Hivatalra háruló feladatok koordinálását, az államháztartási előírásoknak megfelelő fejezeti szintű költségvetési terv és beszámoló elkészítésének megszervezését, összeállítását és jóváhagyásra történő előkészítését, a tárca költségvetési érdekeinek képviselőjét az Országgyűlés bizottságai, a Pénzügyminisztérium, a társmisztériumok, a társadalmi párbeszéd rendszerében működő Tanácsok és érdekegyeztető fórumok előtt. Fő feladata a HM fejezet költségvetési tervjavaslatának jóváhagyásra történő előkészítése, majd elfogadás után a fejezethez tartozó szervek és szervezetek összevont intézményi és fejezeti kezelésű előirányzatok (elemi) költségvetési terveinek, azok módosításainak, az előirányzat maradványnak jóváhagyásra történő előkészítése, a jóváhagyást követő visszaigazolása, a jóváhagyott költségvetések évközi előirányzati és kincstári kezelése, a tartalékok kezelése, a fejezetszintű finanszírozási feladatok végzése, a tárca évközi és éves beszámolójának összeállítása és jóváhagyásra történő felterjesztése.

A HM BBBH tevékenységi területe a tárcaszintű közbeszerzési eljárások lebonyolítása, a NATO Biztonsági Beruházási Program hazai feladatainak végrehajtása. E hivatal végzi a közbeszerzési eljárások HM és MH szervek részére történő költséghatékony tárcaszintű bonyolítását is.

A HM KEHH fő tevékenységi területe a honvédelmi miniszter ellenőrzési jogköréből adódó feladatok tervezése, szervezése, a végrehajtás koordinálása, részvétel az ellenőrzéseken, az ellenőrzések tapasztalatainak gyűjtése, feldolgozása, elemzése. A fejezet államháztartási belső ellenőrzési egységére meghatározott feladatok végzése. A honvédelmi ágazat első fokú

munkavédelmi hatósági, szakhatósági és tűzvédelmi szakvéleményezési, katasztrófavédelmi tevékenységgel összefüggő egyes hatósági, szakhatósági jogkörök, valamint a sajátos építményfajták körébe tartozó honvédelmi és katonai célú építmények első fokú építésügyi hatósági feladatainak ellátása.

A HM Hivatalok 2005. évi 440 fős létszám-előirányzata 387 fős létszámmal (88,0 %-ban) teljesült. Az év folyamán a hivatalok 204 fő tiszttel, 22 fő tiszthelyetttel, 111 fő teljes-, továbbá 4 fő részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazottal és 45 fő teljes-, 1 fő részmunkaidős köztisztviselővel hajtották végre feladataikat.

Az alcím létszáma a január 01-jei 470 főről december 31-ére 357 főre csökkent, mely létszámból 94 fő (52 fő tiszt, 2 fő tiszthelyettes, 3 fő köztisztviselő és 37 fő közalkalmazott) a haderő-átalakításával összefüggésben vált ki az állományból.

Az alcím 2005. évi eredeti előirányzata 4.478,3 MFt az év során 503,3 MFt-tal (11,2 %-kal) növekedett, így a hivatalok feladatainak végrehajtásához 4.981,6 MFt módosított kiadási előirányzat állt rendelkezésre.

A növekedés többek között a biztosítási díjak, korengedményes nyugdíjak, kifizetett kártérítések emelkedéséből, országmozgósítási feladatokra, haditechnikai hirdetések megjelentetésére, beszerzési információs rendszer működtetésére jóváhagyott pótelőirányzatokból, stb, adódott.

A módosított 4.981,6 MFt összegű kiadási előirányzat 4.819,2 MFt-tal, 96,7 %-ban teljesült.

A személyi juttatások eredeti előirányzata az év folyamán 2.407,9 MFt-ról 2.471,6 MFt-ra, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata 667,1 MFt-ről 728,8 MFt-ra emelkedett. A módosított előirányzatok 2.449,0 MFtban (99,1 %-ban), illetve 701,9 MFt-ban (96,3 %-ban) teljesültek. Elsősorban a létszámcsökkentés többletkiadásai következtében ezek az összegek jelentősen meghaladják a bázisévi teljesítést.

Az állományból kiváltak részére kifizetett összeg 349,2 MFt volt, az elszámolt járulék összege pedig 107,8 MFt.

A módosított személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatok tényleges kiadásai 65,4 %-át tették ki az alcím kiadási főösszegének.

A személyi juttatásokon a teljesítés 14,3 % növekedést mutat a 2004. évhez képest, amelynek indoka – a létszámcsökkenés ellenére és annak

vonzataként – a kifizetett felmentési járandóságok és végkielégítések nagyságrendje.

A dologi kiadások 31,5 %-ot, a működési célú pénzeszköz átadások 3,9 %-ot, a felhalmozási kiadások pedig 0,4 %-ot tettek ki a módosított előirányzatból.

A dologi kiadásokra biztosított előirányzat (1.570,0 MFt) a számottevő mértékű központi természetbeni ellátással együtt fedezetet nyújtott az év során az alcím működési és fenntartási kiadásaira, valamint biztosította a meghatározott tárcaszintű feladatok végrehajtását is.

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

- honvédségi gépjárművek kötelező biztosítása;	484,4
- honvédségi gépjárművek CASCO biztosítási díjai;	315,1
- hadkötelezettséggel kapcsolatos egészségügyi vizsgálatok áthúzódó kiadásaira;	93,7
- korengedményes nyugdíj;	76,1
- személyi állomány biztosítási díjai;	74,5
- hadkötelezettséggel kapcsolatos átalánydíjas utazás;	27,4
- MÁK által vezetett elsődleges és másodlagos előirányzat-felhasználási keretszámlák számlavezetési- és kezelési díjai;	15,6

Nemzetközi keretek terhére:

- MK Védelempolitikai Részleg működése;	213,6
- nemzetközi gyakorlatok és kiképzések;	7,9
- külföldi kiküldetés;	3,4
- regionális nyelvképzés;	1,5

Országmozgósítás, gazdasági felkészítés feladatra a Kormány 3010/2005. határozata alapján 42,5 MFt előirányzat került átvételre a Pénzügyminisztériumtól.

A módosított bevételi előirányzat 265,8 MFt volt. Ebből intézményi működési bevétel 242,4 MFt, mely összeg többek között dokumentáció értékesítésből (80,6 MFt), kincstári tárgyi eszköz és készlet értékesítésből (60,0 MFt), valamint biztosítási díj költség-visszatérítésből (100 MFt) származó bevétel. A működési célú pénzeszköz átvétel 23,4 MFt volt, mely teljes mértékben a HM BBBH NSIP Iroda bevétele.

Összességében – a költségvetési támogatáson felül - 265,8 MFt működési bevétel, 0,6 MFt kölcsön-visszatérülés és 29,1 MFt előző évi

előirányzat-maradvány képezte az alcím teljes bevételét. A módosított – költségvetési támogatás nélküli – bevételi előirányzat (294,9 MFt) 100,2 %-ban (295,5 MFt) teljesült.

A 2004. évi jóváhagyott előirányzat-maradvány (29,1 MFt) teljes mértékben felhasználásra került a következő feladatokra: korengedményes nyugdíjak, külföldi fizetőeszközben felmerült költségek és egyéb, kötelezettségvállalással terhelt áthúzódó kifizetések fedezetére.

A 2166/2005. (VII. 2.) Kormányhatározatban a HM tárca részére meghatározott kötelező megtakarítás összegéből az alcím részére jóváhagyott módosított előirányzatokat érintően 64,6 MFt került előírásra.

Az alcím 2005. évi előirányzat-maradványa 163 MFt, mely többek között az alábbi feladatok átnyúló fizetési kötelezettségeire nyújt fedezetet:

- korengedményes nyugdíjak,
- kincstári számlavezetési díjak,
- 2005. évi bevételek után ÁFA befizetési kötelezettségek,
- ország-mozgósítás, gazdasági felkészülés.

Az alcím vagyona 8.055,9 MFt, mely az előző évhez képest 2.193,6 MFt-tal (21,4 %-kal) csökkent.

A befektetett eszközök értéke 123,5 MFt-tal, míg a forgóeszközök állománya 2.070,0 MFt-tal csökkent az előző évhez képest. A forgóeszközök 39,33 %-os csökkenésének nagy részét a pénzeszközök csökkenése okozta. A készletek állománya viszont 11,9 MFt-tal, 37,83 % nőtt.

1/3 alcím: Honvédelmi Minisztérium Háttérintézményei

Az alcím 2005. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2004. évi tény	2005. évi eredeti előirányzat	2005. évi módosított előirányzat	2005. évi tény	4/1.	4/3.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel			% -ban		
Kiadás	55 172,8	43 810,7	68 674,3	59 031,2	107,0%	86,0%
ebből: személyi juttatás	6 364,0	6 327,4	7 531,6	7 368,8	115,8%	97,8%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	1 959,6	0,0	10 028,3	10 059,4	513,3%	100,3%
Támogatás	54 052,7	43 810,7	53 083,9	53 083,9	98,2%	100,0%
Előirányzat-maradvány	4 710,3	-	5 562,1	5 578,6	118,4%	100,3%
Létszám (fő)	1 476,0	1 308,0	1 308,0	1 351,0	91,5%	103,3%

millió forintban egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	43 810,7		43 810,7	6 327,4
A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 51. §-a (1) bekezdésének a) és b) pontja, valamint a 2275/2005. (XII.9.) Korm. határozatban meghatározottak szerint államháztartási tartalékra megvont előirányzat	-697,7		-697,7	
Tárgyévben megvalósuló létszámcsökkentések egyszeri többletkiadásainak fedezetére biztosított pótelőirányzat.	960,4		960,4	728,9
Prémiumévek programmal foglalkoztatottak kiadásaira	1,1		1,1	0,8
Támogatási előirányzat módosítás (2014/2005. (II.10), 3010/2005., 2084/2005. (V.9) Korm. határozatok.)	214,9		214,9	-13,4
Feladatköri átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	8 790,5		8 790,5	304,6
Fejezetek közötti megállapodások, pályázatok alapján biztosított pótelőirányzat	4,0		4,0	1,3
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	9 968,5	9 968,5		174,8
Átvett pénzeszköz felhasználás, módosítás	59,8	59,8		7,2
2004. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	5 562,1	5 562,1		
Módosított előirányzat:	68 674,3	15 590,4	53 083,9	7 531,6

Az alcímhez tartozó intézmények és azok főbb feladatai a következők:

- HM Ingatlankezelési Hivatal: a HM vagyonkezelésű ingatlanállománnyal, az elhelyezési szakanyagokkal történő központi gazdálkodás végzése, illetve központi irányítása. A katonai objektumok üzemeltetésére kötött Szolgáltatási Szerződésből eredően a megrendelői jogok gyakorlása kapcsán az MH elhelyezési szerveinek szakmai felügyelete. A HM vagyonkezelésű ingatlanok használatának, időszakos hasznosításának, fenntartásának, üzemeltetésének irányítása, azok fejlesztésével, felújításával összefüggő feladatok végzése. A HM vagyonkezelésű lakásokkal történő gazdálkodás és lakhatás-támogatási tevékenység végrehajtása. A Laktanya Rekonstrukciós Program lebonyolítása. Az elhelyezési központi költségvetés kezelése. A katonai objektumok élőerős őrzésvédelme, mely a 2329/2004. (XII.21.) Korm. határozatban meghatározott szervezeti korszerűsítéssel és létszámcsökkentéssel összefüggő feladatok végrehajtása következtében 2005. áprilistól került az MH ÖLTP-től a Hivatal feladatkörébe. 2005. évben már a Hivatal végezte a fejezeti kezelésű – 8/1 cím/alcímen kezelt – központi költségvetésből finanszírozott beruházásokat is, így a MH Központi Honvédkórház rekonstrukciójával kapcsolatos feladatokat, lakásépítéseket és különféle katonai védelmi beruházásokat.

- HM Nemzetközi és Rendezvényszervező Hivatal: a honvédelmi ágazatba tartozó szervezetek hazai és nemzetközi rendezvényeinek, programjainak előkészítése, megszervezése, lebonyolítása, nemzetközi delegációk fogadása, programjainak megtervezése, hazai rendezvények lebonyolítása, tolmácsolási és fordítási tevékenység, csereüdülések lebonyolítása, a kiutazó magyar delegációk utazásainak előkészítése, a vendégházak üzemeltetése és működtetése, a HM nemzetközi kapcsolattartással összefüggő összesített tervei végrehajtásának technikai koordinálása, a nemzetközi fegyverzet-ellenőrzési szerződésekből származó feladat-végrehajtás logisztikai támogatása, stb. A hivatal megnevezése és feladatköre a 2005. április 1-én hatályba lépett 34/2005. (HK.8.) HM határozat alapján módosult, bővült, egyben a „HM Protokoll és Nemzetközi Rendezvényszervező Igazgatóság” megnevezés is „HM Nemzetközi és Rendezvényszervező Hivatal” megnevezésre változott.

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

- HM Hadtörténeti Intézet és Múzeum: a hadtörténeti tudományos és múzeológiai kutatások és feldolgozások, tárgyi emlékek és iratanyagok, dokumentumok gyűjtése, megőrzése, feltárása, a nyilvánosság számára betekintés biztosítása, hagyományőrzés, hadisírgondozás, elsősorban az oroszországi hadisírok tekintetében.

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

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

- HM 1-2. sz. Területi Pénzügyi és Számviteli Igazgatóság: az ellátási körökbe tartozó honvédelmi szervezetek pénzügyi és számviteli szakfeladatainak egységes elvek alapján történő hatékony végrehajtása, költségvetésük tervezése, gazdálkodásuk koordinálása, finanszírozása és elszámolása, a költségvetési pénzeszköz-felhasználás preventív ellenőrzési feltételeinek megteremtése. A HM részére jogszabályban meghatározott felügyeleti tevékenység végzése a pénzügyi és számviteli területen.

- HM Pénzügyi Számító és Nyugdíjmegállapító Igazgatóság: az állomány illetménnyel és egyéb pénzbeli járandósággal történő ellátása (központosított illetmény és egyéb járandóság számfejtés és kifizetés), központi adó- és tb. elszámolás, bevallás és befizetés, ht. állomány nyugdíjmegállapítása, valamint a HM Költségvetési Gazdálkodási Információs Rendszerrel (KGIR) kapcsolatos költségvetés kezelése, a KGIR rendszer üzemeltetése.

Az alcím alá tartozott szervezetek közül 2005. évben a haderőreform keretében miniszteri határozattal megszüntetésre került a HM Fegyverzet-ellenőrzési Hivatal és a HM 3. sz. Területi Pénzügyi és Számviteli Igazgatóság. A 2329/2004. (XII.21.) Korm. határozatban meghatározott szervezeti korszerűsítéssel és létszámcsökkentéssel összefüggő feladatok végrehajtása következtében az 1/1 cím/alcímen megszüntetésre került HM Nemzetközi Együttműködési Főosztály egyes feladatai, valamint az 1/3 cím/alcímen megszüntetésre került HM Fegyverzet-ellenőrzési Hivatalnak a fegyverzet-ellenőrzés logisztikai biztosításához kapcsolódó feladatrendszere, továbbá a Hivatal keretén belül működő Biztonságpolitikai Szerződéseket Koordináló Tárcaközi Bizottság egyes feladatai 2005. áprilistól a HM Nemzetközi és Rendezvényszervező Hivatal gazdálkodási rendszerébe kerültek. A HM 3. sz. Területi Pénzügyi és Számviteli Igazgatóság pénzügyi és számviteli szakfeladatait a HM 1.sz. és a HM 2. sz. Területi Pénzügyi és Számviteli Igazgatóság vette át.

A háttérintézmények 2005. évi engedélyezett létszámkerete 1.308 fő, tényleges statisztikai állományi létszáma 1351 fő volt, ez utóbbi a következő megoszlásban: 395 fő tiszt, 170 fő tiszthelyettes, 1 fő szerződéses sorkatona, 5 fő köztisztviselő, továbbá 723 fő teljes- és 57 fő részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott.

A létszámtöbbletet az okozza, hogy a közalkalmazottak tényleges átlagléttszáma 112 fővel haladta meg a tervezettet.

A tényleges átlagos állományi létszám 2004. évhez viszonyítva – a közalkalmazotti létszámtöbblet ellenére - 8,5 %-kal volt alacsonyabb.

A 2005. április 01-jével végrehajtott létszámcsökkentés az alcím intézményeinél összesen 250 főt (75 fő tisztet, 52 fő tiszthelyettest, 1 fő köztisztviselőt és 122 fő közalkalmazottat) érintett, s az alcím 2005. január 01-i nyitólétszáma év végére 1502 főről 1299 főre csökkent.

A feladatok végrehajtásához eredetileg 43.810,7 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 68.674,3 MFt-ra módosult. A módosított kiadási előirányzathoz a működési költségvetés 53.029,8 MFt, a felhalmozási kiadás 14.737,3 MFt, a kölcsönnyújtás 907,2 MFt. Az eredeti és a módosított előirányzat különbözetét, 24.863,6 MFt-ot – a táblázatban kimutatott – 697,7 MFt elvonás, 214,9 MFt támogatási előirányzat-módosítás, 8.790,5 MFt tárcán belüli feladat- és előirányzat-átcsoportosítás (örzészédelem, stb), a jóváhagyott 5.562,1 MFt összegű 2004. évi előirányzat-maradvány, 965,5 MFt pótelőirányzat, 59,8 MFt átvett pénzeszköz és az évközi, 9.968,5 MFt összegű intézményi bevételek eredményezték.

Az alcím módosított kiadási előirányzat 59.031,2 MFt összegben, 86%-ban teljesült.

A személyi juttatások eredeti előirányzata 6.327,4 MFt, a munkaadókat terhelő járulékoké 1.597,8 MFt volt. A két kiemelt előirányzat-csoport az év folyamán 7.531,6 MFt-ra, illetve 2.141,8 MFt-ra emelkedett. A módosított előirányzatok teljesítése 7.368,8 MFt (97,8 %), illetve 2.018,1 MFt (94,2 %) volt. A teljesítési adatok 1.004,8 MFt-tal, illetve 141,5 MFt-tal haladták meg a bázisévi adatokat.

A 2005. évi létszámcsökkentéssel összefüggésben 715,9 MFt felmondási járandóság, továbbá 224,1 MFt járulék került kifizetésre (elszámolásra).

Az alcím személyi kiadásai (a járulékokkal együtt) az összes kiadások 15,9 %-át, míg a HM IKH központi költségvetése nélkül az 55,4 %-át tették ki.

A dologi kiadások módosított előirányzata az eredeti előirányzat 133,4 %-ára, 43.199,4 MFt-ra emelkedett, mely elsősorban a HM Ingatlankezelési Hivatal feladatkörébe átkerült élőerős őrzésvédelmi feladatok lebonyolításának a következménye. A dologi kiadások az összes módosított előirányzat 62,9 %-át, míg a teljesítés az összkiadás 68,4%-át tette ki.

A felhalmozási kiadások módosított előirányzata 14.737,3 MFt, mely az összkiadási előirányzat 21,5 %-a, míg a teljesítés az összkiadás 13,9 %-a volt. Az egyéb működési célú támogatások és kiadások (segélyek) előirányzata a módosított előirányzat 0,2 %-a, a kölcsönnyújtás pedig 1,3 %-a volt.

A költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 2.348,6 MFt működési, 6.863,7 MFt felhalmozási, 816 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülési bevétel, 5.562,1 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte.

A 10.028,3 MFt összegű – költségvetési támogatás nélküli - módosított bevételi előirányzat 10.059,4 MFt összegben, 100,3 %-ra teljesült.

A 2004. évi, 5.562,1 MFt összegben jóváhagyott előirányzat-maradvány teljes egészében felhasználásra került, melyből kiemelkedő a HM IKH felhasználása LRP, beruházási, ingatlanfelújítási feladatokra (5.185 MFt).

Az alcímhez tartozó egyes minisztériumi háttérintézmények normál működési és fenntartási kiadásain túl a következő főbb központi feladatok kerültek elszámolásra 2005. évben:

HM Ingatlankezelési Hivatal

Tevékenysége vonatkozásában bekövetkezett nagyobb volumenű változás, hogy 2005. 07.01-től a HM IKH szervezetébe integrálódott a MH Központi Anyagraktár (MH KAR).

A HM IKH az alcím módosított kiadási előirányzatának 74,6 %-át kitevő, 51.223,1 MFt összegű elhelyezési központi költségvetési előirányzattal gazdálkodott, melyet 42.078,1 MFt összegben használt fel a következő főbb feladatokra:

- Elhelyezési szolgáltatások (ingatlan üzemeltetés, fenntartás, hibaelhárítás, karbantartás, elhelyezés biztosítás, lakóházkezelés, parkápolás) központi hatáskörű megvásárlása a fejezet szervezeti részére. A biztosított előirányzat 26.444,9 MFt volt, melyből a felhasznált előirányzat 25.009,4 MFt összegben, 94,6%-ra teljesült. A kötelező megtakarítás összege 1.435,5 MFt, a módosított előirányzat 5,4% volt. A szolgáltatási díj 343 db működő utalt katonai objektumot, valamint országos szinten 5.548 db HM kezelésű és 1.549 db önkormányzati tulajdonú és HM bérlőkijelölésű lakást érint. A szálló férőhelyek számát tekintve Budapesten 939 férőhelyre, míg vidéken 4.101 férőhelyre terjedt ki a szolgáltatási szerződés.

- Laktanya Rekonstrukciós Program (LRP) eredeti előirányzata 2.066,9 MFt volt, amely a 2004. évi 2.661,1 MFt előirányzat-maradvány, valamint 6.233,2 MFt előirányzat-átcsoportosítás és saját bevétel összegével növekedett. Így a Laktanya Rekonstrukciós Program (LRP) módosított előirányzata 10.961,2 MFt, melyből a felhasználás 5.343,8 MFt összegben, 48,8%-ra teljesült.

2005. évben az LRP-n belül elkészült 2 helyőrségben (Debrecen, Szolnok) 3 db légénységi épület, 1 helyőrségben (Tata) 1 db gyengélkedő épület, illetve folyamatban van 6 helyőrségben (Budapest, Eger, Szolnok, Szentendre, Hódmezővásárhely, Várpalota) 8 db légénységi épület, 1 helyőrségben, (Pusztavacs) 2 db iroda (parancsnoki) épület, 1 helyőrségben (Szentendre) 1 db nőtlenszálló felújítása. E feladatok következtében 1.247 légénységi férőhely, 444 irodai férőhely, 260 nőtlenszálló férőhely és 420 tantermi férőhely kapacitás került kialakításra.

- Az őrzésvédelmi feladatok 2005. 04. 01-től a MH Összhaderőnemi Logisztikai és Támogató Parancsnokságtól visszakerültek a HM IKH feladatkörébe (az MH Katonai Elhelyezési Főnökség megszűnését követően). Az őrzés-védelemre átvett objektumok száma 188 db. A feladatra az évközben végrehajtott előirányzat-módosításokkal biztosított módosított előirányzat 6.047,1 MFt volt, melyből a felhasznált előirányzat 5.212,8 MFt összegben, 86,2%-ra teljesült.

Az élőerős őrzésvédelem felülvizsgálata kapcsán a 188 db objektumhoz 7 db új objektum társult, valamint 14 db objektum kikerült a szolgáltatásból. Az év utolsó negyedében új szerződés keretében újabb 10 db objektum került be az őrzésvédelmi szolgáltatásba.

Valamennyi őrzésvédelmi szerződés 2006. december 31-ig hatályos, így 191 db objektum őrzés-védelmi szolgáltatása 2006. évre biztosított.

- A központi költségvetés keretén belül megvalósított feladatokra a biztosított előirányzat 3.964,2 MFt volt, melyből a felhasznált előirányzat 3.177,5 MFt összegben, 80,2 %-ra teljesült. A költségvetés keretein belül az alábbi főbb feladatok kerültek elszámolásra:

Egyéb központi ingatlan felújítás, karbahelyezés, bérlet (1.088,6 MFt), melynek keretében a lakásfelújítás I. ütem, valamint a karbahelyezési terv szerint 109 alap- és célfeladat befejeződött.

Beruházások (1.240,5 MFt) között kerültek elszámolásra ingatlanlétesítési, lakásvásárlási, lakásprogramhoz kapcsolódó lakás visszavásárlás, közműfejlesztési hozzájárulás, központi természetbeni

ellátáshoz tárgyi eszközbeszerzés, munkáltatói támogatás visszatérülésének újbóli kiadásai.

Egyéb szolgáltatások (301,6 MFt), melynek keretében többek között a hazai gyakorlatok, valamint ingatlanok értékbecslési költségei kerültek elszámolásra.

- Kincstári ingatlanvagyon értékesítésének, hasznosításának bevételei, azok felhasználásai jogcímen biztosított módosított előirányzat 1.951,3 MFt volt, melyből a felhasználás 1.859,7 MFt összegben, 95,3 %-ra teljesült.

- Szennyező források, szennyezett területek kármentesítése feladataira a biztosított előirányzat 509,1 MFt volt, melyből a felhasznált előirányzat 507,8 MFt összegben, 99,7%-ra teljesült.

- KRK, KFOR, Afganisztáni ISAF misszió és egyéb nemzetközi feladatok elhelyezési biztosításának eredeti előirányzata 360,4 MFt volt, mely évközben 112 MFt-al került megemelésre. Így a biztosított előirányzat 472,4 MFt volt, mely 287,3 MFt összegben, 61%-ra teljesült.

- Ország-mozgósítás gazdasági felkészülés feladatainak módosított előirányzata 385 MFt volt, amely 142 MFt összegű 2004. évi előirányzat-maradványból és 243 MFt támogatásból került biztosításra. A módosított előirányzat 346,9 MFt összegben, 90 %-ra teljesült.

A biztosított előirányzathból 2 fő feladat került megvalósításra: az MH KAR objektum üzemeltetése, valamint az objektum őrzésvédelmi rendszerének fejlesztése.

- A HM I. objektum karbantartási és felújítási feladataival kapcsolatban meghatározott feladatok 70%-ban kerültek teljesítésre, 112 MFt összegben.

- Egyéb ingatlan felújítási feladatokra (HACCP rendszer kialakítása, hadikikötő-, raktárak felújítása) a biztosított előirányzat 123,1 MFt volt, melyből a felhasznált előirányzat 56,5 MFt összegben, 45,9 %-ra teljesült.

- A kórházi minimum program keretében biztosított feladatokra (víz-, szennyvíz hálózat felújítása, klímatiszálás, műtőblokk felújítás, lift átalakítás) a biztosított előirányzat 145,7 MFt volt, mely teljes egészében felhasználásra került.

- A fizikai biztonság és elektronikus információ védelem feladatain belül NATO és EU, valamint Nemzeti Nyilvántartó Helyiségek, számítógépes munkahelyek kialakítására 58,9 MFt állt rendelkezésre, melyből a felhasználás 18,7 MFt összegben, 31,7 %-ban teljesült.

HM Technológiai Hivatal: kutatási és fejlesztési (K+F) feladatokra 225,75 MFt került biztosításra, ami 224,6 MFt-ban lett felhasználva, többek között korszerű felderítő rendszerek fejlesztése, légi ABV felderítő rendszer kifejlesztése, digitalizált meteorológiai radar információs rendszer alkalmazásba vétele feladatokra.

HM Pénzügyi Számító és Nyugdíjmegállapító Igazgatóság: A HM KGIR továbbfejlesztésére, üzemeltetésére és működtetésére 1.651,3 MFt módosított előirányzat került biztosításra, mely 1.500,5 MFt-ban teljesült. A tárcaszintű központi kifizetések (munkáltatót terhelő SZJA, rehabilitációs hozzájárulás, stb.) teljesítésére biztosított 456 MFt 469,9 MFt-ban, a kártérítésekre biztosított 123,3 MFt költségvetési előirányzat pedig 132,8 MFt-ban teljesült.

HM Nemzetközi és Rendezvényszervező Hivatal: A Hotel Hadik és Istenhegyi úti vendégház üzemeltetésére biztosított 592,1 MFt módosított előirányzat 594,7 MFt-ban, a hazai rendezvényi tevékenységek lebonyolítására biztosított 337 MFt módosított előirányzat pedig 338,5 MFt-ban teljesült. A Gripen repülőgépek bérlésével kapcsolatos tolmácsolás, fordítás, utazási költség, devizaellátmány biztosítására jóváhagyott 95,6 MFt módosított előirányzat 98,3 MFt-ban teljesült. A Biztonságpolitikai Szerződéseket Koordináló Tárcaközi Bizottság feladataira biztosított, a 62,5 MFt összegű módosított előirányzat 63,6 MFt-ban teljesült.

Az alcím **nemzetközi feladataival** kapcsolatos célelőirányzatok összege 5.108,6 MFt, mely 5.028,8 MFt összegben, 98,4 %-ban került felhasználásra, s az alábbi feladatok végrehajtására nyújtott fedezetet:

- HM NRH NTSZ és logisztikai ellátásra utaltak működése (2.741,6 MFt),
- Afganisztáni ISAF misszió (531,7 MFt),
- Kétoldalú kapcsolatok (374,9 MFt),
- Multilaterális együttműködési feladatok (338,3 MFt),
- Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések (235,9 MFt),
- Nemzetközi feladatok nem felosztható költségei (230 MFt),
- KFOR tevékenysége MH ÓBZ és MH ÓBSZ (201,2 MFt),
- Regionális nyelvképzés (119,5),
- NATO és PfP tanfolyamok (91,9 MFt),
- KRK EUFOR (ALTHEA) (70,9 MFt),
- EBESZ katonai képviselő (60,1 MFt),
- Katonai megfigyelők (14,9 MFt),
- Kanadai repülőhajózó kiképzés (2,9)
- Külképviseltek fenntartása, működtetése feladatokra (15 MFt).

A nemzetközi feladatokra biztosított előirányzatok felhasználása során a személyi juttatások teljesítése 28,9 %-ot, a munkaadókat terhelő járulékoké

4,6 %-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok teljesítésének részesedése 33,5 %-ot tett ki. A dologi kiadások teljesítésének részesedése 59 %, míg a felhalmozási kiadásoké 2 %, a kölcsönnyújtásé pedig 5,5 % volt.

A 2004. évi előirányzat-maradvány jóváhagyott összege 5.560,7 MFt volt, mely a következő feladatokra került felhasználásra:

- a HM IKH tekintetében építés-beruházási tevékenység előkészítő munkák (felmérés, tervezés, pályáztatás stb.), vis major helyzetek, lakásvásárlás, ingatlan felújítási, létesítési, karbahelyezési feladatok és szakanyag ellátások, szennyezett területek kármentesítési feladatai, országmozgósítással kapcsolatos feladatok (1.507,3 MFt), őrzésvédelem feladatokból származó áthúzódó kötelezettség (1.017,2 MFt), Laktanya Rekonstrukciós Program (2.661,1 MFt) áthúzódó feladatai, összességében 5.185,6 MFt összegben;
- a KGIR és humán informatikai rendszer továbbfejlesztése;
- K + F témafeladatok;
- a nemzetközi gyakorlatok kötelezettségei;
- egyéb áthúzódó számlakifizetések, ÁFA befizetési kötelezettségek az alcímhez tartozó több intézménynél.

A fejezetek 2005. évi maradványképzési kötelezettségének teljesítéséről szóló 2166/2005. (VIII.2.) Kormányhatározat végrehajtása során az alcím részére összességében 9.678,5 MFt –ezen belül a HM Ingatlankezelési Hivatal központi költségvetése részére 9.126,9 MFt - kötelező megtakarítás került előírásra. A kötelező megtakarítás összegének forrás szerinti összetétele: 4.548,3 MFt intézményfinanszírozás, 5.130,2 eFt teljesített bevétel, mely a honvédelmi célokra feleslegessé nyilvánított ingatlanok elidegenítéséből származik.

Az alcímen összességében 9.690,7 MFt előirányzat-maradvány képződött, mely magában foglalja az alcímen előírt 9.678,5 MFt-os kötelező megtakarítást. A keletkezett maradvány kötelezettségvállalással terhelt és a - túlnyomóan a HM IKH-nál jelentkező - következő évre áthúzódó kifizetésekre nyújt fedezetet.

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

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

A vállalkozási tevékenység a következő tevékenységi körökre terjed ki:

- a) Könyvkiadás
- b) Ingatlan bérbeadás
- c) Fénymásolási tevékenység
- d) Műtárgyak kölcsönzése
- e) Kiállítás építése külső szervezetek részére

Az intézmény vállalkozási tevékenységéből ténylegesen befolyt bevétel 9,9 MFt, a tényleges kiadások összege 8,4 MFt.

A vállalkozási eredmény 1,5 MFt, mely kiállítás építésre, valamint restaurálási feladatokra került felhasználásra.

A bevételek a tervezetthez képest elmaradást mutatnak, melynek oka, hogy a termék bérbeadásának lehetőségét befolyásolták a hivatalos rendezvények, konferenciák, értekezletek.

- A **HM Technológiai Hivatalnak** a 217/1998. Kormányrendelet, a 226/2004. (VII.27.) Kormányrendelet, valamint az 54/2001. HM határozat (alapító okirat) alapján gazdálkodók megrendelésére vállalkozási formában a következő területeken volt megbízása: a Hivatal dolgozói speciális szakértelmének felhasználása, tanúsítások elvégzése.

A HM Technológiai Hivatal tárgyévben befolyt vállalkozási bruttó árbevétele 55,5 MFt, melyből a költségek 43,9 MFt-ot tettek ki, így a bruttó eredmény 11,6 MFt volt.

A vállalkozás eredménye az előző évhez képest 9,1 %-al csökkent.

A vállalkozási tevékenység végzése után – az említett intézmények - a Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. tv. 9.§ (2) bekezdésének cd) pontjában meghatározottak szerint bevételük 5%-át, 3.270 eFt-ot a központi költségvetés központosított bevételeként befizették.

Az alcím vagyona 511.576,2 MFt, melynek nagyságrendje összefüggésben van azzal is, hogy a HM fejezet kezelésében, használatában, stb. lévő ingatlan-vagyont a tárcza egészére vonatkozóan a HM IKH központilag tartja nyilván. A vagyon értéke az előző évhez képest 6.964,2 MFt-tal (1,38 %-kal) nőtt, mely alapvetően a kórház és laktanya rekonstrukciós beruházások 1/3 alcímre történő, 5.011,1 MFt összegű átvételével, illetve azok évközbéli aktiválásával magyarázható. A befektetett eszközökön belül a beruházások, felújítások állománya - az átvett kórház és laktanya rekonstrukciós beruházások még nem aktivált 2.433,6 MFt összegű állománya miatt - jelentősen, 71,3 %-kal, nőtt.

A „0”-ra leírt eszközök állományának értéke valamennyi állománycsoportnál jelentősen, 50 %-kal növekedett.

A forgóeszközök állománya 5.121,6 Mft-tal több, mint az előző évben, ez 43,3 %-os növekedést jelent, mely a pénzeszközök 4.860,2 Mft-os, 76 %-os, illetve a készlet-állomány értékének 25,4 %-os növekedésével van összefüggésben.

2/1. alcím HVK közvetlen szervezetei

Az alcím 2005. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: *Honvéd Vezérkar közvetlen szervezetei*

Megnevezés	2004. évi tény	2005. évi eredeti előirányzat	2005. évi módosított előirányzat	2005. évi tény	4/1.	4/3.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel				% -ban	
Kiadás	103 833,9	103 611,7	111 550,6	100 310,5	96,6%	89,9%
ebből: személyi juttatás	24 374,6	25 158,0	28 026,9	28 336,9	116,3%	101,1%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	755,1	0,0	1 121,1	1 397,4	185,1%	124,6%
Támogatás	108 804,7	103 611,7	98 790,1	98 790,1	90,8%	100,0%
Előirányzat-maradvány	5 958,7	-	11 639,4	11 640,3	195,3%	100,0%
Létszám (fő)	8 980,0	8 256,0	8 256,0	8 150,0	90,8%	98,7%

millió forintban egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	103 611,7		103 611,7	25 158,0
A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 51. §-a (1) bekezdésének a) és b) pontja, valamint a 2275/2005. (XII.9.) Kormány határozatban meghatározottak szerint államháztartási tartalékra megvont előirányzat	-1 400,3		-1 400,3	
Tárgyévben megvalósuló létszámcsökkentések egyszerű többletkiadásainak fedezetére biztosított pótelőirányzat.	2 293,5		2 293,5	1 749,4
Prémiumévek programmal foglalkoztatottak kiadásaira	2,2		2,2	1,6
Támogatási előirányzat módosítás (2014/2005. (II.10), 3010/2005., 2084/2005. (V.9) Korm. határozatok.)	-4,8		-4,8	-3,6
Feladatköri átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	-5 749,7		-5 749,7	774,5
Fejezetek közötti megállapodások, pályázatok alapján biztosított pótelőirányzat	37,5		37,5	
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	631,6	631,6		
Átvett pénzeszköz felhasználás, módosítás (MFO térítések, stb)	489,5	489,5		347,0
2004. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	11 639,4	11 639,4		
Módosított előirányzat:	111 550,6	12 760,5	98 790,1	28 026,9

A **2/1 HVK Közvetlen szervezetei alcímen** 3 középirányító és 46 alárendelt katonai szervezet kiadásai kerültek tervezésre a következők szerint:

MH Összhaderőnemi Logisztikai és Támogató Parancsnokság
 MH Haditechnikai Ellátó Központ, MH Veszélyesanyag Ellátó Központ
 MH Katonai Közlekedési Központ, MH Hadtápanyag Ellátó Központ
 MH Szabályzatkiadó Intézet és Központi Nyomda
 MH Meteorológiai Szolgálat, MH Térképész Szolgálat
 MH Támogató Ezred, MH Légijármű Javítóüzem
 MH 40. Galga Vezetésbiztosító Ezred
 MH Központi Anyagraktár és Javítóüzem
 MH Híradó Parancsnokság
 MH Honvéd Tűzszerész és Hadihajós Ezred
 MH Civil Katonai Együttműködési Központ

MH Összhaderőnemi Hadműveleti Központ
 MH Vegyivédelmi Információs Központ
 MH Béketámogató Kiképző Központ

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

MH Hadkiegészítő Parancsnokság (20 hadkiegészítő parancsnokság)
 MH Béri Balogh Ádám HKK.
 MH Kinizsi Pál Tiszthelyettes Képző Központ
 MH Katonai Igazgatási és Adatfeldolgozó Központ
 MH Egészségügyi Kiképző Központ
 MH Egészségvédelmi Intézet
 MH Nemzeti Katonai Képviselő Hivatal
 MH Nemzeti Katonai Képviselőlet
 Önálló NATO beosztásúak (észak-dél)

A 2329/2004. (XII. 21.) Korm. rendeletben meghatározott szervezeti korszerűsítéssel és létszámcsökkentéssel összefüggésben 2005-ben a 2/1 alcím vonatkozásában az alábbi szervezeti változások történtek:

- az MH Összhaderőnemi Központ 2005. 04.01-el megszűnt, feladatait a HM Igazgatás alcímen az újonnan megalakuló HM HVK Műveleti Főcsoportfőnökség vette át. Az MH Összhaderőnemi Központ alárendeltségébe tartozó MH Vegyivédelmi Információs Központ, valamint az MH Béketámogató Kiképző Központ átkerült a 2/2 MH Szárazföldi Parancsnokság alárendeltségébe.
- az MH Központi Anyagraktár és Javítóüzem 2005.04.01-el megszűnt, feladatai egy részét a HM IKH vette át,
- az MH 40. Galga Vezetésbiztosító Ezred 2005. december 31-i hatállyal

megszűnt.

- a 2005.04.01-el megszűnt HM HVK Egészségügyi Csoportfőnökség bázisán felállításra került a középírányító szervként funkcionáló MH Egészségügyi Parancsnokság.

Az alcím 2005. évi költségvetési engedélyezett létszámkerete 8256 fő, átlagos statisztikai állományi létszáma 8150 fő volt. A tényleges létszám, összetételét tekintve, a következők szerint alakult: 1744 fő tiszt, 2129 fő tiszthelyettes, 1191 fő szerződéses sorkatona, 173 fő középfokú tanintézeti (tiszthelyettes és kollégiumi) hallgató, továbbá 2854 fő teljes-, és 59 fő rész munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott.

A haderő korszerűsítésével összefüggésben 1146 fő vált ki az állományból (346 tiszt, 144 fő tiszthelyettes, 89 fő szerződéses sorállományú és 567 fő közalkalmazott).

Az alcím összlétszáma a 2005.01.01-i 8789 főről 2005. december 31.-ére 7944 főre csökkent.

A feladatok végrehajtására eredetileg 103.611,7 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 111.550,6 MFt-ra változott, s 100.310,5 MFt összegben, 89,9 %-ban került felhasználásra.

A költségvetési előirányzatok évközbeni növekedését többek között a létszámcsökkentések egyszeri többletkiadásainak fedezetére biztosított 2.293,5 MFt pótelőirányzat, valamint az előző évi előirányzat maradvány és vállalkozási tevékenység eredményének igénybevétele jelentette, 11.639,4 MFt összegben. Jelentős mértékű előirányzat-változást jelentett továbbá az őrzés-védelmi feladatoknak a HM IKH részére történő átadása miatti előirányzat-módosítás, ugyanis az őrzés-védelemmel kapcsolatos előirányzatok a feladat átadásával együtt a HM IKH költségvetésébe kerültek átcsoportosításra, 5.214,4 MFt összegben.

Az alcím módosított előirányzatából a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzatok összege 28.026,9 MFt-ot, illetve 8.283,2 MFt-ot tett ki, melyből ténylegesen 28.336,9 MFt, illetve 8.313,1 MFt került felhasználásra, s a két kiemelt előirányzat teljesítésének az összkiadásból való részesedési aránya 36,5 %. E két kiemelt előirányzatot illetően jelentkező kismértékű többletfelhasználás a tervezett meghaladó év végi létszámkiáramlással van összefüggésben.

Az állományból kivált 1146 fő részére 2.730,4 MFt egyszeri többlet került kifizetésre, melynek közterhe 852,8 MFt volt.

A 111.550,6 MFt összegű módosított kiadási előirányzatból 48.613,2 MFt dologi kiadás 42.018,6 MFt összegben teljesült (részesedése 43,6%),

199,7 MFt egyéb működési célú támogatások és kiadások, segélyek előirányzat 432,7 MFt összegben teljesült (részesedése 0,2%). A felhalmozási kiadások módosított kiadási előirányzata 26.405,3 MFt, mely 21.188,3 MFt összegben teljesült, (részesedése 23,7%). A kölcsönnyújtás módosított kiadási előirányzata 22,3 MFt, mely 20,9 MFt összegben teljesült.

A költségvetés bevételi oldalát- a költségvetési támogatáson felül - 609,3 MFt intézményi működési, 489,5 MFt működési célú pénzeszköz átvétel (ENSZ, MFO költségtérítés, stb.) 22,3 MFt korábban nyújtott kölcsönvisszatérülés, valamint 11.639,4 MFt összegű előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte.

Az előző évi előirányzat-maradvány nélküli, 1.121,1 MFt összegű módosított bevételi előirányzat 1.397,4 MFt összegben teljesült. A túlteljesítés a megszűnt katonai szervezetek kincstári számlaegyenlegének - a számviteli előírásoknak megfelelően - a jogutód részéről bevételként történő könyvelésével, kezelésével van összefüggésben.

A 2004. évi, 11.639,4 MFt összegű előirányzat-maradvány teljes egészében felhasználásra került, s többek között a következő főbb feladatokra nyújtott fedezetet: központi ellátású szakanyagok beszerzése, vegyvédelmi védőfelszerelések beszerzése, haditechnikai eszközök beszerzése, felújítása és karbantartása, digitális kapcsolóközpontok beszerzése, híradó tender beszerzései, informatikai fejlesztéshez kapcsolódó beszerzések, gépjárműbeszerzések.

A 2166/2005. (VIII.2) Kormányhatározatban a HM tárca részére meghatározott kötelező megtakarítás összegéből az alcím részére jóváhagyott módosított előirányzatokat érintően 10.939,5 MFt megtakarítás került előírásra.

Az alcím 2005. évi kiadási és bevételi előirányzat-maradványa 11.517,3 MFt, mely teljes egészében kötelezettség-vállalással terhelt maradványnak tekintendő és az alábbi főbb feladatok megvalósítására nyújt fedezetet:

- központi ellátású szakanyagok, készletbeszerzések, szolgáltatások (588,6 MFt)
- vegyvédelmi védőfelszerelések beszerzése (284 MFt)
- Mistral rakétarendszer javítás (60 MFt)
- haditechnikai eszközök karbantartása (266,9 MFt)
- lokátor alkatrészek beszerzése, javítása (710 MFt)
- haditechnikai és egyéb eszközök beszerzése (2.264,9 MFt)
- haderőfejlesztés (98,5 MFt)
- informatikai fejlesztéshez kapcsolódó beszerzések (722,6 MFt)
- híradó informatikai fejlesztési program (1.614,4 MFt)
- gépjárműbeszerzések (125 MFt)

- élelmezési, ruházati egészségügyi anyagok beszerzése(1.365,5 MFt)
- egyéb fegyverzeti anyagok beszerzése, javítása (411 MFt)
- szoftverek és licencek beszerzése (391,6 MFt)
- adatátviteli távbeszélő központok felújítása, távbeszélő készülékek beszerzése (299,5 MFt)
- hajtó- és kenőanyag beszerzése (1.886,3 MFt)
- nukleáris balesetelhárítás (21,8 MFt)
- alárendelt szervezetek alaptevékenységéhez kapcsolódó készlet-beszerzések, szolgáltatások (64 MFt)
- nemzetközi feladatokkal összefüggő beszerzések (342,7 MFt).

Az alcím 111.550,6 MFt összegű módosított kiadási előirányzatából 36.756,8 MFt-ot tesz ki a csapattagozat előirányzata, 68.954,4 MFt-ot a logisztikai központi költségvetés, 5.839,4 MFt-ot pedig a nemzetközi feladatok szükséglete. Fő jellemzőik és felhasználási területük a következőkben összegezhető:

Csapatköltségvetés

Az alcímen 2005. évre eredetileg jóváhagyott 33.304,3 MFt kiadási előirányzat az év folyamán 36.756,8 MFt-ra változott, s 37.121,3 MFt összegben, 101 %-ra teljesült. Ezen előirányzatok biztosították az alcímhez tartozó 46 katonai szervezet, valamint ezek szakmai felügyeletét gyakorló középírányító szervek intézményi működési kiadásainak fedezetét.

A módosított kiadási előirányzatokból - a nemzetközi feladatok nélkül - a személyi juttatások kiemelt előirányzat 25.370,6 MFt-ot (részesedése 69%), a munkaadókat terhelő járulékok 7.904,5 MFt-ot (részesedése 21,5%), együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 90,5%-ot tett ki. Ezen két kiemelt előirányzat 25.494,5 MFt, illetve 7.900,6 MFt összegben teljesült, s együttes teljesítésük az összkiadásból 90,0%. A dologi kiadások összege 3.245,2 MFt (részesedése 8,8%) 3.130,1 MFt összegben teljesült, a felhalmozási kiadás 14,5 MFt, a pénzeszköz átadás (segély) 199,6 MFt, a kölcsönnyújtás módosított kiadási előirányzata pedig 22,2 MFt.

A költségvetés bevételi oldalát- a költségvetési támogatáson felül - 45 MFt intézményi működési bevétel, 13,2 MFt működési célú pénzeszköz átvétel, 22,3 MFt korábban nyújtott kölcsön-visszatérülés, valamint 296,5 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte.

A 2005. évre jóváhagyott logisztikai előirányzatok – pótelőirányzatok biztosításával, illetve belső előirányzat-átcsoportosításokkal - lehetővé tették az alaprendeltetésből adódó feladatok ellátását, a személyi állomány élet- és munkakörülményeinek szintentartását, illetve meghatározott területeken annak javítását.

Központi költségvetés

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

A 2/1 HVK közvetlen szervezetei alcímen az MH ÖLTP által kezelt központi költségvetésre eredetileg 60.589,2 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely év közben 68.954,4 MFt-ra változott és 57.833,1 MFt összegben, 83,9%-ban teljesült. A módosított kiadási előirányzatokból 42.726,3 MFt dologi (62%), 21.608,7 MFt intézményi beruházás(31,3%), 4.619,4 MFt felújítás(6,7%). Az előirányzatok teljesítése sorrendben 36.758,7 MFt, 18.239,5 MFt és 2.834,9 MFt volt.

A 68.954,4 MFt összegű módosított központi költségvetésből a logisztikai szervek központi költségvetésére 37.057,9 MFt, a haderőfejlesztési kiadásokra 4.856,8 MFt, a Gripen bérleti díjra és egyéb, a Gripen bérlettel összefüggő fegyverzetre és berendezési eszközökre összesen 15.258,8 MFt, a Nukleáris Balesetelhárítási és Katasztrófavédelmi feladatokra 207,1 MFt, a személyi állomány egyéni felszerelésének és ruházati anyagainak korszerűsítésére 767,0 MFt, gépjárműprogramra 7.585,9 MFt, drogprevenciós programra 15,5 MFt, híradó fejlesztési programra 2.216,3 MFt, élőerős őrzésvédelmi feladatokra 989,1 MFt lett biztosítva.

A fejezet gazdálkodási rendszeréből adódóan- az infrastrukturális központi természetbeni ellátás mellett - az intézmények logisztikai ellátása katonai- és egyéb szakanyagok vonatkozásában nagyrészt központilag valósul meg, a honvédelmi szervezetek az anyagokat és szolgáltatásokat természetben, térítés nélkül kapják. Ennek megfelelően a működés feltételeinek biztosítására a **logisztikai jellegű szakanyagok és szolgáltatások központi ellátására** az évközi módosítások figyelembevételével 37.057,9 MFt állt rendelkezésre az alcím központi költségvetésében, melyből - figyelembe véve az előírt 8.972,9 MFt kötelező megtakarítás összegét - 27.573,4 MFt felhasználása történt meg az év végéig. A módosított kiadási előirányzatok 70,1%-a, 25.965,2 MFt dologi kiadás, 18,4%-a, 6.833,3 MFt intézményi beruházás, 11,5%-a, 4.259,4 MFt felújítás. Ez az előirányzat biztosította a különböző eszközök, javító-, fogyó-, karbantartó anyagok beszerzését, a szükséges javítások elvégzését, valamint a személyi állományhoz közvetlenül kapcsolódó normák költségvetési lehetőségek adta növelését.

A **bevételi előirányzatok** között szerepel 415,3 MFt intézményi működési bevétel és 23,2 MFt működési célú pénzeszköz átvétel, melyek terhére a teljesítés 457,3 MFt volt.

Az MH központi költségvetése a fegyverzeti, az elektronikai, informatikai, élelmezési, ruházati, üzemanyag, egészségügyi, közlekedési, páncélos és gépjármű, kiképzési, humán, műszaki, vegyivédelmi, mérésügyi, térképészeti és egyes katonai elhelyezési feladatokkal összefüggő eszköz - anyagbeszerzés, felújítás és szolgáltatáshoz kapcsolódó kiadásokat tartalmazza, melyek keretében a megvalósult főbb feladatok a következők:

- a fegyverzeti szaktechnikai eszközök bevizsgálása, javítása és üzemeltetési feladatainak végrehajtása, a lokátorok üzemeltetéséhez szükséges alkatrészek, PKM géppuska állványok, lézertáv mérők, 96M gyöngyvászon pisztolytáskák, 7,62 mm AP lőszer, kézigránátok és különböző fenntartási anyagok beszerzése, illetve a lőszer hatástalanítása (3.511,0 MFt)
- a hírendszerek fenntartása, az energiaellátó rendszerek, a mikrohullámú hálózat karbantartása, a TEHK, a HICOM kapcsolóközpontok, az analóg távbeszélő központok, valamint a szünetmentes energiaellátó rendszerek fenntartása (3.497,4 MFt)
- az informatika területén a meglévő szoftver rendszerek, szoftverek karbantartása, frissítése, a licenz díjak fizetése, szoftverek beszerzése (925,2 MFt)
- a mobil katonai híradás üzemeltetési feladatai, a híradó eszközök, hírközpont elemek javítása, a rádió akkumulátorok és a páncélos fejtámaszok beszerzése, a rádió bérleti, karbantartási és rendszerhasználati szerződés megkötése, a katonai repülőterek berepülési adatainak kiértékelése, a R-142/G rádióállomások, a K-1 M-III és K-1/G, GK/G hírközpont elemek, illetve a DSR magnók felújítása, illetve a HARRIS típusú rádiók beépítése (814,0 MFt)
- a Gripen, a MiG-29, a L-39, a Jak-52, az An-26, a Mi-8/17, Mi-24, repülőgépek és helikopterek fenntartása, javítása (5.252,0 MFt)
- 5 db személygépkocsi, valamint 4 db áramforrás aggregátor beszerzése, eszközök karbantartása, szükség szerinti javítása, technikai kiszolgálatok végrehajtása, valamint a harc-és gépjármű motorok rendkívüli műszaki hibáinak kivizsgálása és fődarabok javítása (2.071,3 MFt)
- a MILES lézeres harcászati lőszimulátor üzemeltetése, a tapolcai T-72-es szimulátor és trenzör áttelepítése, légvédelmi éleslövészet célanyag biztosítása, piropatronok beszerzése, a METEOR-3 légicél repülőgépmo­dell továbbfejlesztése, az egerbaktai lőtér természeti katasztrófa utáni helyreállítása (1.209,6 MFt)

- 1 készlet USZM-2 hídépítő felszerelés gépkocsin, 1 készlet L-220 rakodó földmunkagép felújítása, 1 készlet AM-22 aknamentesítő hajó javítása (53,3 MFt)
- az univerzális műszaki földmunkagépek, a víztisztító képesség kialakítása érdekében nagyteljesítményű tábori víztisztító állomások, továbbá a felajánlott erők részére közepes teljesítményű univerzális műszaki földmunkagépek és aknakereső műszerek beszerzése (966 MFt)
- a harcanyagok korszerűsítése során 11.000 db RG utászgyutacs, 4.400 db villamos gyutacs, illetve 36.000 fm időzített gyújtózsínör beszerzése (110,5 MFt)
- 4 db Terepjáró Gépjárműfecskendő (szárazföldi tűzoltó gépjármű), valamint 2 db Zászlóalj Autonóm Tűzoltó Utánfutó (ZATU) beszerzése, az MH egyéni ABV felszerelésekkel (3 600 készlet 93M védőruha, 6 000 készlet 93M gázálc, 10 000 db kiegészítő cikk) való ellátása (4.666,1 MFt)
- az állománytáblás szaktechnikai eszköz felépítmény felújítása és átépítése URAL-4320 alvázra, a vízszállító gépkocsi és felépítmény felújítása, a tábori szaktechnikai eszköz 1000 l-es vízszállító utánfutó és 69 M MKO felújítása, a raktérhűtő berendezés beszerzése, valamint az ételhulladék elszállítása és ártalmatlanítása (984,8 MFt)
- a munkaruha, védőruha, egyenruha (ht. és ellátottak), az új típusú Nomex repülőhajózó ruházat beszerzése, a hadiruházat konfekcionálása, a mérték után készítenő ruházat beszállítása, a speciális nyomdai papírok beszerzése, a ruházati boltok feltöltése (2.955,8 MFt)
- a RÁBA H25.301DAE-000, illetve MAN 32460 VFAEX alvázak 10 m³-es és 18 m³-es üzemanyag szakfelépítményekkel történő ellátása, az URAL AC 5,5 - 375 típusú üzemanyagotöltő gépkocsik szakfelépítményének átépítése URAL – 4320 alvázra, a veszélyes anyagnak minősülő 1200 tonna rakéta-hajtóanyag megsemmisítése (3.957,5 MFt)
- a hivatásos és szerződéses állomány gépjárművezetői képzésének finanszírozása, a STANAG felkészítő hazai nyelvtanfolyamok szervezése, a laktanya rekonstrukciók keretében a televízió antenna rendszerek felújítása, új rendszerek kiépítése, a kecskeméti, a szolnoki és a szentesi beruházások végrehajtása (305,7 MFt)

- a közlekedési szaktechnikai eszközpark karbantartása, a HM iparvágány használatbavételi engedélyhez kapcsolódó tervezése, a HM iparvágány szakértői vizsgálata, valamint az Iraknak segélyként felajánlott T-72-es harckocsik és harckocsi-vontatók kiszállítása Koper-Luka-ba.
- az MH Központi Honvédkórház SBO részére a sebesült szállító gépjármű feltöltéséhez a légierő-kiürítési képesség, valamint a ROLE-1 tervben szereplő eszközök beszerzése, a fogászati fogyóanyagok és az önampulla beszerzések végrehajtása.
- A pápai bázisrepülőtér repülésirányító rendszer felújításának előkészítését, valamint a távvezérelt és távfelügyeleti rendszer kialakítását hajtottuk végre. Hangsúlyozott feladatot jelentett az „Electronic Key Management System” központi elem beszerzése 239,9 MFt összegben.

A Nukleáris Balesetelhárítási és Katasztrófavédelmi feladatokra 207,1 MFt kiadási előirányzat került biztosításra, melynek teljesítése 184,1 MFt. Az előirányzatok 72,5%-a intézményi beruházási kiadás, mely 100%-ban felhasználásra került.

A **Gripen repülő**k bérleti díjának előirányzata 2005-ben 14.099,3 MFt volt, mely teljes egészében felhasználásra került.

A Gripen repülőgépek fedélzeti fegyverzettechnikai eszközeinek, illetve anyagainak biztosítása érdekében az AIM-120 L-L rakéta beszerzését megindítottuk, 1.159,5 MFt összegben.

Haderő-fejlesztési feladatokra összesen 4.856,8 MFt kiadási előirányzat került biztosításra, melyből 591,9 MFt dologi kiadás, 4.049,9 MFt intézményi beruházás, 215,0 MFt felújítás. A teljesítés 4.900,3 MFt, 101%-os volt. A haderő-fejlesztési feladatokon a következő főbb beszerzések valósultak meg:

- az MH Veszélyesanyag Ellátó Központnál 6 db üzemanyagtöltő gépkocsi került beszerzésre 342,0 MFt összegben,
- a MARCUS CAX harcászati szimulátor és MARS harcászati gyakorló szimulátorok felújítására 215,0 MFt összegben került sor,
- fegyverzeti szakterülethez kapcsolódóan lokátor alkatrészek, 12,7 mm GEPÁRD puskák, valamint 9 mm-es 96M pisztolyok beszerzése valósult meg,
- a közlekedési területen 5 db hidraulikus horgos emelőberendezés került beszerzésre.

Az **élőerős őrzés-védelmi** feladatokra a 2/1 alcím központi költségvetésében 989 MFt került felhasználásra, valamint 5.214,4 MFt előirányzat a HM IKH költségvetésébe került átcsoportosításra az őrzés-védelmi feladatok HM IKH részére történő átadása miatt.

Az alcím teljes központi költségvetésén belül végrehajtott nemzeti fejlesztési programok:

A **Gépjármű Beszerzési Programra** biztosított 7.585,9 MFt kiadási előirányzathoz 7.458,9 MFt lett felhasználva.

A Program sikeresnek tekinthető, mivel a tárgyévben bruttó 7.585,9 MFt keretből - 2006. évi előszállításokkal együtt - a tervezett eszközök beszállításra, illetve fejlesztésre kerültek az alábbiak szerint:

- 149 db tehergépkocsi és speciális hordozható alváz,
- 8 db Volkswagen T5 tűzszerező gépkocsi,
- 30 db Bundeswer UNIMOG 435 típusú gépjármű,
- 27 db BTR harcjármű került fejlesztésre.

A program részeként a Rába H sorozatú eszközökhöz tartozó fenntartási anyagok kerülnek beszerzésre, 2006. évi beszállítással.

A **személyi állomány egyéni felszerelésének és ruházati anyagainak** korszerűsítésére 767,0 MFt dologi kiadás előirányzat lett biztosítva, melyből felhasználásra került 736,9 MFt.

A **drogprevenációs programra** biztosított 15,5 MFt összegből drogtestek, immunkémiai reagensek, összehasonlító alapoldatok, vegyszerek kerültek beszerzésre, a biztosított előirányzatok teljes egészében felhasználásra kerültek.

A **híradó fejlesztési programra** 2.216,3 MFt előirányzat lett biztosítva, melynek teljesítése 449,4 MFt. A program keretében beszerzésre került 800 db URH rádió, 16 db IP rejtjelző, digitális központ 18 katonai objektumban, valamint a pápai repülő bázis rádió lokációs rendszerének visszatelepítése történt.

Nemzetközi feladatok

Az alcímen a nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra összesen 5.839,4 MFt módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely 5.356,1

MFt összegben teljesült, s a nemzetközi missziók (MFO, UNFICYP), gyakorlatok, valamint képzések kiadásaira nyújtott fedezetet.

A nemzetközi keretből a központi logisztikai kiadásoknak a módosított előirányzata 2.637 MFt volt, melyből 2.474,5 MFt dologi kiadás, 150,2 MFt intézményi beruházás, 12,3 MFt pedig felújítás. A módosított előirányzat 2.080,6 MFt összegben teljesült.

A nemzetközi csapatköltségvetésekre biztosított módosított előirányzat 3.202,4 MFt volt, mely 3.275,5 MFt összegben került felhasználásra. A módosított előirányzathoz a személyi juttatásokra 2.656,4 MFt, munkaadókat terhelő járulékokra 378,7 MFt, együttesen 3.035,1 MFt lett fordítva, az összkiadás 92,7 %-a. Az összkiadásokból dologi kiadásokra további 167,1 MFt, intézményi beruházási kiadásokra pedig 0,2 MFt lett felhasználva.

A költségvetés bevételi oldalát - a költségvetési támogatáson felül - 149 MFt intézményi működési bevétel, 453,2 MFt működési célú pénzeszköz átvétel (MFO, UNFICYP költségtérítés) és 274,2 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte.

A rendelkezésre álló költségvetési előirányzatok biztosították a készenlét fokozása, a kiképzési feladatok, valamint a nemzetközi missziókban és feladatokban való részvétel logisztikai feltételeit, valamint a személyi állomány járandóságainak fedezetét.

Vállalkozási tevékenység

A alcímen két katonai szervezet folytatott vállalkozási tevékenységet 2005-ben, az MH Légijármű Javító Üzem és az MH Harcanyagellátó Központ, mely évközben megszűnt, s jogutódja a Veszélyesanyagellátó Központ lett.

Az **MH Légijármű Javító Üzem** vállalkozási tevékenysége elektronikai alkatrészek, szerszámok gyártása, légi, úrajármű gyártása, javítása, műszaki vizsgálatok, elemzések és légi szállítást segítő tevékenységek végzésére terjed ki. 2005. évben a vállalkozási tevékenység bevétele 2,6 MFt volt, mely után a befizetési kötelezettség teljesítése megtörtént. A bevétellel szemben 1,8 MFt kiadás merült fel. A befizetéseket követően a tartalékba helyezett eredmény 1,2 MFt volt.

Az **MH Veszélyesanyagellátó Központ** vállalkozási tevékenysége műszaki vizsgálat, elemzés, egyéb, máshová nem sorolt fémfeldolgozási termékek gyártása és egyéb iparcikk-kiskereskedelmi tevékenység végzésére terjed ki. 2005. évben a bevétel 0,7 MFt volt, mely után a befizetési kötelezettség teljesítése megtörtént. A bevétellel szemben 0,9 MFt kiadás merült fel. Az előző évi tartalékba helyezett eredményt felhasználva a vállalkozás 2005. évi tartaléka 0,3 MFt volt.

Vagyon alakulása

Az alcím vagyona 103.717,5 MFt, mely az előző évhez képest 4.078,8 MFt-tal (3,78 %-kal) csökkent..

Az alcím eszközeinek kétharmada „0”-ra leírt..

A forgóeszközök állománya 4.351,8 MFt-tal kevesebb, mint az előző évben, ez 6,47 %-os csökkenést jelent. A szállítók állománya húszszor több az előző évinél, amely nagyrészt a szerződésekből adódóan a következő évre áthúzódó kötelezettség.

2/2 alcím: MH Szárazföldi csapatok

Az alcím 2005. évi költségvetési előirányzatai a következők szerint alakultak:

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

Megnevezés	2004. évi tény	2005. évi eredeti előirányzat	2005. évi módosított előirányzat	2005. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>Millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	42 179,7	39 870,8	40 046,6	39 796,1	94,3%	99,4%
ebből: személyi juttatás	29 414,0	27 488,8	27 984,8	28 040,4	95,3%	100,2%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	416,2	0,0	95,3	99,8	24,0%	104,7%
Támogatás	40 301,9	39 870,8	39 568,4	39 568,4	98,2%	100,0%
Előirányzat-maradvány	1 424,2	-	382,9	382,9	26,9%	100,0%
Létszám (fő)	13 063,0	10 274,0	10 274,0	9 946,0	76,1%	96,8%

millió forintban egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	39 870,8		39 870,8	27 488,8
Tárgyévben megvalósuló létszámcsökkentések egyszerű többletkiadásainak fedezetére biztosított pótelőirányzat.	1 382,9		1 382,9	1 069,5
Feladatköri átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	-1 685,3		-1 685,3	-574,5
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	94,7	94,7		0,9
Átvett pénzeszköz felhasználás, módosítás	0,6	0,6		0,1
2004. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	382,9	382,9		
Módosított előirányzat:	40 046,6	478,2	39 568,4	27 984,8

Az MH Szárazföldi csapatok alcím 10274 főben meghatározott költségvetési létszámelőirányzata 9946 főben realizálódott a következő állomány-összetételben: 1327 fő tiszt, 3123 fő tiszthelyettes, 4775 fő szerződéses sorállományú, valamint 703 fő teljes-, illetve 18 fő részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott. A csapatok átlagos statisztikai állományi létszáma a bázisévhez viszonyítva 23,9 %-kal csökkent, elsősorban a hivatásos hadseregbe történt átállás szervezeti változásai, továbbá a hadköteles sorkatonai szolgálat megszüntetése miatt.

Az állományba tartozók létszámcsökkentése 198 fő (41 fő tisztet, 38 fő tiszthelyettest, 78 fő szerződéses sorkatonát és 41 fő közalkalmazottat) érintett. 2005. év végére a statisztikai állományi létszám 9.208 főre csökkent.

Az alcím kiadási előirányzata évközben, alapvetően szervezési változások és a nemzetközi szerepvállalások miatt került módosításra. A HM szervezeti korszerűsítése és létszámcsökkentése I. ütemével összefüggésben április hónapban a Honvéd Vezérkar közvetlen szervezeti alárendeltségéből az MH Szárazföldi Parancsokság alárendeltségébe került át az MH Görgey Artúr Vegyivédelmi Információs Központ, valamint az MH Béketámogató Kiképző Központ, míg a haderő-átalakítás V/A. üteméhez kapcsolódóan október hónapban megszűnt az MH Tapolcai Kiképző Központ, s jogutódként az MH Szentendrei Kiképző Központ került kijelölésre.

A feladatok végrehajtására 39.870,8 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely többek között a létszámcsökkentések egyszeri többletkiadásainak fedezetére biztosított 1.382,9 MFt-tal növekedett, míg a feladatok tárcán belüli átrendezése miatt 1.685,3 MFt-tal csökkent, így az alcím költségvetése az év során 40.046,6 MFt-ra módosult. A módosított előirányzatból a működési költségvetés összege 39.930,2 MFt, a felhalmozási kiadásoké 71,0 MFt, a kölcsönnyújtás (családalapítási előleg) előirányzata pedig 45,4 MFt volt.

A személyi juttatások, illetve a munkaadókat terhelő járulékok módosított előirányzata 2005. évben 27.984,8 MFt-ot (69,9%) illetve 8.193,5 MFt-ot (20,4%) tett ki, az előirányzat-felhasználás 100,2 %-os, illetve 99,4 %-os mértékű volt.

A teljesítési adatokból a létszámcsökkentés kiadási többlete elérte a 686,5 MFt-ot, annak járulék vonzata a 212,7 MFt-ot.

A személyi (és a járulék) kiadások részaránya az összes kiadások 90,9 %-a volt.

A módosított kiadási előirányzatból a dologi kiadások részesedése 9,0%, míg az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) 0,4%, a felhalmozási kiadásoké 0,2%, a kölcsönnyújtásé 0,1% volt. A

módosított kiadási előirányzat 99,4%-ban, 39.796,1 MFt összegben került felhasználásra. A nagymértékű központi természetbeni ellátással együtt a dologi kiadások biztosították az intézmények 2005. évi folyamatos működését és a különböző nemzetközi feladatok ellátását.

A módosított kiadási előirányzatból intézményi működésre 34.534,7 MFt állt rendelkezésre, míg a nemzetközi feladatokra 5.511,9 MFt került biztosításra.

Az **intézményi** működési kiadásokra rendelkezésre álló 34.534,7 MFt összegű módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások 71,0%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 22,3%-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 93,3%-ot tett ki. A dologi kiadások részesedése 5,9%, míg az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) 0,5%, a felhalmozási kiadásoké 0,2 %, a kölcsönnyújtásé 0,1% volt. A módosított kiadási előirányzatból 32.509,4 MFt pénzügyi jellegű, míg 2.025,3 MFt logisztikai jellegű előirányzat volt.

A **nemzetközi** feladatokra rendelkezésre álló 5.511,9 MFt-os keretből a személyi juttatások 62,9%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 8,8%-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 71,7%-ot tett ki, míg az alapvetően logisztikai jellegű dologi kiadások részesedése 28,3% volt.

A nemzetközi feladatok az alábbi főbb területeken kerültek végrehajtásra: KRK EUFOR (950,6 MFt), a KFOR ÖBZ, ÖBSZ (2.206,4 MFt), Afganisztáni ISAF misszió (1.914,8 MFt), MH Iraki Kiképzését Biztosító Század (170,4 MFt), MH Szállító Zászlóalj Irak (153,2 MFt), UNFICYP és MFO missziók 49,2 MFt.

Ezen felül több NATO, nemzetközi és kétoldalú kiképzési gyakorlat végrehajtására került sor (CLever Ferret, Noble Joust I-II., Hungarian Motion, Bölcs Előrelátás, Cencoop, Noble Journey, Noble Javelin, NRF-6 ADR). A 14 nemzetközi gyakorlatra összesen 183,7 MFt került felhasználásra. Multilaterális rendezvényekre, NATO tanfolyamokra további 28,3 MFt került kifizetésre. A nemzetközi előirányzatok felhasználása 102,7%-os volt. Az Afganisztáni ISAF misszió és a KFOR tevékenységnél jelentkező előirányzat-túllépésre az intézményi működési kiadás nyújtott fedezetet.

Az alcím költségvetése bevételi oldalát a költségvetési támogatáson felül 53,4 MFt működési bevétel, 41,9 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülése, valamint 382,9 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte. A 478,2 MFt összegű módosított bevételi előirányzat 482,7 MFt összegben teljesült.

Az alcímre 2004. évi költségvetési előirányzat maradvány címén jóváhagyott összeg 382,9 MFt volt, amely teljes egészében felhasználásra

került, döntően az áthúzódó közüzemi számlák és élelmiszer beszerzések számláinak kifizetésére.

A 2166/2005. (VIII.2) Kormányhatározatban a HM tárca részére meghatározott kötelező megtakarítás összegéből az alcím részére a jóváhagyott módosított előirányzatokból 278,0 MFt került előírásra.

Az alcím 2005. évi előirányzat-maradványa 255,0 MFt, mely kötelezettség-vállalással terhelt, és a 2006. évre áthúzódó fizetési kötelezettségekre, többek között a haderőnem alap- és nemzetközi tevékenységével összefüggő készletbeszerzések, szolgáltatások, ingatlan-felújítási és karbantartási munkák átnyúló kiadásaira nyújt fedezetet.

Az alcím vagyona 35.113,0 MFt, mely az előző évhez képest 5,2 MFt-tal növekedett, melynek oka a befektetett eszközök nettó értékének 26 %-os növekedése, mely az év közben végrehajtott térítés nélküli átvételek következménye volt.

Az alcímnél a „0”-ra leírt eszközök aránya 35,63 %. Ezen belül a gépek, berendezések, felszereléseknél (41,37 %), valamint az immateriális javaknál (43,31 %) jelentős ez az arány.

A forgóeszközök állománya 449,04 MFt-tal kevesebb, mint az előző évben, mely 5,3%-os csökkenést jelent. Ezen belül a pénzeszközök csökkenése 8,9 %. A szállítók állománya 157 MFt-tal nőtt.

2/3 alcím: MH Repülő és légvédelmi csapatai

Az alcím 2005. évi költségvetési előirányzatai a következők szerint alakultak:

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

Megnevezés	2004. évi tény	2005. évi eredeti előirányzat	2005. évi módosított előirányzat	2005. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	29 635,4	32 023,7	29 120,9	28 880,5	97,5%	99,2%
ebből: személyi juttatás	18 531,4	20 251,9	18 013,6	18 103,4	97,7%	100,5%
központi beruházás	0	0	0	0	-	-
Folyó bevétel	490,6	0	54,3	59,2	12,1%	109,0%
Támogatás	28 703,6	32 023,7	28 851,6	28 851,6	100,5%	100,0%
Előirányzat-maradvány	476,9	-	215,0	215,	45,1%	100,0%
Létszám (fő)	7 546,0	6 817,0	6 817,0	6 163,0	81,7%	90,4%

millió forintban egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	32 023,7		32 023,7	20 251,9
Tárgyévben megvalósuló létszámcsökkentések egyszeri többletkiadásainak fedezetére biztosított pótelőirányzat.	564,4		564,4	439,9
Feladatköri átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	-3 736,5		-3 736,5	-2 678,2
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	54,2	54,2		
Átvett pénzeszköz felhasználás, módosítás	0,1	0,1		
2004. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	215,0	215,0		
Módosított előirányzat:	29 120,9	269,3	28 851,6	18 013,6

Az alcím tényleges statisztikai állományi létszáma 2005. évben 6.163 fő volt. Állománykategóriánként a következők szerint alakult: 1239 fő tiszt, 2495 fő tiszthelyettes 1839 fő szerződéses sorkatonna, 580 fő teljes munkaidős és 10 fő részfoglalkozású közalkalmazott.

2004. évhez viszonyítva, eltekintve a szerződéses sorállománytól, minden állománycsoport létszáma csökkent, a hadköteles sorkatonai szolgálat megszűnt.

A haderő átalakításával összefüggésben 2005. évben 234 fő vált ki az állományból felmentéssel (végkielégítéssel). A kiváltak 32,5 %-a (76 fő) hivatásos állományú, 37,2 %-a (87 fő) szerződéses sorállomány, 30,3 %-a (71 fő) közalkalmazott volt.

Az alcím statisztikai állományi létszáma alapvetően a létszámcsökkentés következtében, 2005. év végére 5958 főre csökkent.

A feladatok végrehajtására 32.023,7 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely többek között a létszámcsökkentések egyszeri többletkiadásainak fedezetére biztosított 564,4 MFt-tal növekedett, míg a feladatok tárcán belüli átrendezése miatt 3.736,5 MFt-tal csökkent, így az alcím költségvetése az év során 29.120,9 MFt-ra módosult. Az évközbeni csökkenés elsősorban a haderő-átalakítással összefüggő szervezeti és létszám-változásokra vezethető vissza (felszámolásra került a MH Kapos Bázisrepülőtér). Az alcím főösszegéből a működési költségvetés 29.099,2 MFt-ban, a kölcsönnyújtás (családalapítási előleg) 21,7 MFt-ban került biztosításra.

A módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások aránya 61,9%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 19,3%-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 81,2%-ot tett ki.

2005. évben a személyi juttatások tekintetében ténylegesen 18.103,4 MFt, a munkaadókat terhelő járulékok tekintetében 5.599,5 MFt kiadás merült fel, mely 100,5 %-os, illetve 99,6 %-os előirányzat-felhasználásnak felel meg. A két kiemelt előirányzat-csoport részesedése az alcím összes kiadásainak összegéből 82,1 % volt.

A módosított kiadási előirányzatból a dologi kiadások részesedése 18,3%, az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) 0,4%, a kölcsönnyújtásé pedig 0,1% volt.

A módosított kiadási előirányzat 28.880,5 MFt összegben, 99,2%-ban került felhasználásra. A nagymértékű központi természetbeni ellátással együtt a dologi kiadások biztosították az intézmények 2005. évi folyamatos működését és a nemzetközi feladatok végrehajtását.

A módosított előirányzatból intézményi működési kiadásokra 25.711,8 MFt, míg nemzetközi feladatokra 3.409,1 MFt állt rendelkezésre.

Az **intézményi** működési kiadásokra rendelkezésre álló 25.711,8 MFt-ből módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások 69,5%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 21,8%-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 91,3%. A dologi kiadások részesedése 8,1%, míg az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) részesedése 0,5%, a kölcsönnyújtásé pedig 0,1% volt. A módosított kiadási előirányzatból 23.666,9 MFt pénzügyi jellegű, míg 2.044,9 MFt logisztikai jellegű előirányzat volt.

A **nemzetközi** feladatokra rendelkezésre álló 3.409,1 MFt-os keretből a személyi juttatások részesedése 4,1% (141,4 MFt), a munkaadókat terhelő járulékok részesedése 0,6%, (19,0 MFt), együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 4,7%, míg a dologi kiadások összege 3.248,7 MFt (részesedése 95,3%) volt.

A nemzetközi feladatokra jóváhagyott előirányzatokból a legnagyobb részt a kanadai repülőgép-vezető képzés költsége tette ki, 2.839,1 MFt összegben. Jelentős összegű az AN-26-os pilóták pénzügyi jellegű kiadásai is 158,7 MFt-os teljesítéssel. Az MH Szállító Zászlóalj (Irak) feladatra fordított összeg 27,2 MFt volt.

Ezen felül NATO és PfP gyakorlatra összesen 243,6 MFt összeg került felhasználásra (Lendülő kard, Natineads EW, NATO Air Meet, Taceval, Ample Train, Cooperative Archer, Cooperative Sarex, Dragon Nest stb.). A Cseh repülőhajózó képzésre 70,2 MFt került kifizetésre. A kétoldalú kapcsolatok keretében végrehajtott feladatok esetében a felhasználás 7,7 MFt (magyar-amerikai, magyar-brit, magyar-francia repülő kiképzés). Multilaterális és egyéb

nemzetközi rendezvényekre, regionális nyelvképzésre összesen 56,4 MFt került kifizetésre a haderőnemenél. A nemzetközi előirányzatok felhasználása összességében 99,8%-os volt.

Az alcím költségvetése bevételi oldalát a költségvetési támogatáson felül 34,7 MFt működési, 19,6 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülése és 215,0 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány növelte. A 269,3 MFt összegű módosított bevételi előirányzat 274,2 MFt összegben teljesült.

Az alcímre 2004. évi költségvetési előirányzat-maradvány címén jóváhagyott összeg 215,0 MFt volt, amely teljes egészében felhasználásra került, többségében az áthúzódó közüzemi számlák, készletbeszerzések, valamint ingatlan-karbantartás áthúzódó számláinak kifizetésére.

A 2166/2005. (VIII.2) Kormányhatározatban a HM tárca részére meghatározott kötelező megtakarítás összegéből az alcím részére a jóváhagyott módosított előirányzatokból 233,9 MFt került előírásra.

Az alcím 2005. évi előirányzat-maradványa 245,3 MFt, mely kötelezettség-vállalással terhelt, és a 2006. évre áthúzódó fizetési kötelezettségekre, többek között a haderőnem alaptervekenységével összefüggő élelmiszer- és készletbeszerzések, szolgáltatások, karbantartás átnyúló kiadásaira nyújt fedezetet.

Az alcím vagyona 26.333,0 MFt, mely az előző évhez képest 2.964,0 MFt-tal (12,68 %) nőtt, melynek oka az immateriális javak, a beruházások és a gépjárművek nettó értékének növekedése.

Az alcímnél a „0”-ra leírt eszközök aránya 80,76 %, ami az eszközök jelentős avulását, elhasználtságát jelzi.

A forgóeszközök állománya 2.421,5 MFt-tal több, mint előző évben, mely 22,19 %-os növekedést jelent. A készletek állománya 2.162,4 MFt-tal, 20,6 %-al, a pénzeszközök állománya 274,62 MFt-al, 141 %-al nőtt.

3/1 alcím: Katonai Felderítő Hivatal

Az alcím 2005. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2004. évi tény	2005. évi eredeti előirányzat	2005. évi módosított előirányzat	2005. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	9 714,2	8 362,7	9 018,6	8 689,9	89,5%	96,4%
ebből: személyi juttatás	4 719,5	4 682,9	4 843,4	4 785,6	101,4%	98,8%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	217,6	0,0	97,2	99,3	45,6%	102,2%
Támogatás	9 102,7	8 362,7	8 886,5	8 886,5	97,6%	100,0%
Előirányzat-maradvány	447,1	-	34,9	34,9	7,8%	100,0%
Létszám (fő)	903,0	836,0	836,0	852,0	94,4%	101,9%

millió forintban egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	8 362,7		8 362,7	4 682,9
Tárgyévben megvalósuló létszámcsökkentések egyszeri többletkiadásainak fedezetére biztosított pótelőirányzat	8,4		8,4	8,1
Feladatköri átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcaán belüli átcsoportosítások	515,4		515,4	152,4
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	97,2	97,2		
2004. évi előirányzat- maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	34,9	34,9		
Módosított előirányzat:	9 018,6	132,1	8 886,5	4 843,4

A Hivatal 2005. évben 29 képviselet működtetésével indította a gazdálkodási évet, közülük 25 véderő-, katonai és légügyi attaséhivatal, 2 biztonságvédelmi képviselet és 2 hazai bázisról működtetett regionális attaséhivatal volt. A katonadiplomáciai területen 40 országban képviselte a Magyar Köztársaság és a tárca érdekeit. 2005. június 30- ai fordulónappal a 2 biztonságvédelmi képviselet működtetését átadta az MK KBH- nak.

A Katonai Felderítő Hivatal az alaptevékenységéből eredő feladatainak a végrehajtása során eleget tett a nemzetbiztonsági szolgálatokról szóló 1995. évi CXXXV. törvényben megfogalmazott követelményeknek.

Annak ellenére, hogy a Hivatal statisztikai állományi létszáma az év eleji 888 főről év végére 838 főre csökkent, a költségvetési engedélyezett 836 fő

létszámkerettel szemben a tényleges átlagos statisztikai állományi létszáma 852 fő volt.

Az emelkedést alapvetően az MH rendelkezési állományából visszavezényeltek létszáma eredményezte.

A szervezeti változásokkal összefüggésben az év folyamán 7 fő vált ki az állományból.

A feladatok végrehajtására 8.362,7 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 9.018,6 MFt-ra módosult. Ebből a működési költségvetés 8.956,3 MFt, felhalmozási kiadás 49,9 MFt, kölcsönnyújtás (családalapítási előleg) 12,4 MFt. A Hivatal részére jóváhagyott eredeti előirányzat 7,8 %-kal növekedett az előirányzat-módosítások által. Az emelkedést az évközi pót- és célelőirányzatok indokolják.

A módosított kiadási előirányzathoz a személyi juttatások 53,7%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 15,3 %-ot, együttesen 69,0%-ot tettek ki. A tényleges szükségleteknek megfelelően módosított előirányzatok 98,8 %-ban, illetve 98,9 %-ban teljesültek az év folyamán. A személyi-, illetve a járulék kiadásokból összesen 26,2 MFt-ot tett ki a létszámleépítés egyszeri többlete. A két előirányzat-csoporton teljesített kiadásoknak az alcím összes kiadásaihoz viszonyított részaránya 70,8 % volt.

A módosított kiadási előirányzathoz a dologi kiadások részesedése 30,1%, a teljesítés az alcím összes kiadásának 28,2 %-a, a felhalmozási kiadások részesedése 0,6%, az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) 0,2%, a kölcsönnyújtásé is 0,1% volt.

A 2005. évi költségvetési és logisztikai gazdálkodást alapvetően meghatározta az a tény, hogy a dologi és a felhalmozási kiadások előirányzatait 2005-ben 5 %-kal csökkentett szinten tervezhette meg a Hivatal. Az évközi módosításokkal lehetőség nyílt a terven felül jelentkező feladatok elismertetésére, s bővült a költségvetési mozgástér is, ezzel együtt is azonban, elsősorban a beruházások területére a visszafogottság volt a jellemző.

Célelőirányzatként NATO és EU feladatokra, valamint a Terrorizmus Elleni Küzdelem Tanfolyam fedezetére 2,1 MFt, EG-400 Stratégiai felderítő képesség feladatra 92 MFt célelőirányzat került jóváhagyásra.

A módosított kiadási előirányzat 8 689,9 MFt összegben, 96,4 %-ban került felhasználásra.

A költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 85,2 MFt intézményi működési bevétel, 12,0 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülés képezte.

A 2004. évi költségvetési előirányzat-maradvány jóváhagyott összege, a 18,7 Mft felhasználásra került. A Terrorizmus Elleni Nemzeti Akcióterv végrehajtásának fedezetére célelőirányzatként 2004. évben jóváhagyott összegből keletkezett 16,2 Mft maradvánnyal kapcsolatos ezirányú befizetési kötelezettségének a Hivatal 2005-ben eleget tett.

A 2166/2005.(VIII.2.) Kormányhatározatban a HM tárca részére meghatározott kötelező megtakarítás összegéből az alcím részére a jóváhagyott módosított előirányzatokat érintően 283 Mft megtakarítás került előírásra.

Az alcímen jelentkező 330,8 Mft összegű előirányzat-maradvány kötelezettség-vállalással terhelt, s az áthúzódó fizetési kötelezettségek teljesítésére nyújt fedezetet.

3/2 alcím: Katonai Biztonsági Hivatal

Az alcím 2005. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2004. évi tény	2005. évi eredeti előirányzat	2005. évi módosított előirányzat	2005. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	2 260,8	2 453,7	2 511,3	2 486,2	110,0%	99,0%
ebből: személyi juttatás	1432,6	1 672,3	1 673,8	1 662,5	116,0%	99,3%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	2,1	0,0	3,2	3,2	152,4%	100,0%
Támogatás	2 148,4	2 453,7	2 508,1	2 508,1	116,7%	100,0%
Előirányzat-maradvány	126,7	-	0,0	0,0	0,0%	-
Létszám (fő)	274,0	287,0	287,0	270,0	98,5%	94,1%

millió forintban egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	2 453,7		2 453,7	1 672,3
Tárgyévben megvalósuló létszámcsökkentések egyszerű többletkiadásainak fedezetére biztosított pótelőirányzat	2,7		2,7	2,7
Feladatköri átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	51,7		51,7	-1,2
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	3,2	3,2		
Módosított előirányzat:	2 511,3	3,2	2 508,1	1 673,8

A Katonai Biztonsági Hivatal az alaptevékenységéből eredő feladatainak végrehajtása során eleget tett a nemzetbiztonsági szolgálatokról szóló 1995. évi CXXV. törvényben megfogalmazott követelményeknek.

A Hivatal tényleges átlagos statisztikai állományi létszáma 2005. évben a 2004. évi (274 fős) létszámmal közel azonosan alakult, 270 fő volt.

Az alcím létszáma az év folyamán összesen 7 fővel csökkent, ebből 4 fő a szervezeti korszerűsítés következtében távozott a Hivatalból.

A feladatok végrehajtására 2 453,7 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 2 511,3 MFt-ra módosult. Ebből a működési költségvetés 2 449,1 MFt, a felhalmozási kiadás 61,6 MFt, a kölcsönnyújtás (családalapítási előleg) 0,6 MFt.

A személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzatai 2005. évben csak kismértékben változtak. A módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások 66,7%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 20,5%-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 87,2%-ot tett ki, és 99,3 %-ban, illetve 98,8 %-ban teljesültek. A személyi kiadások (és a járulékok) teljesítésének volumenét vizsgálva megállapítható, hogy az teszi ki az alcím összes kiadásainak zömét, részaránya 87,4 %.

A létszámcsökkentés többletkiadásai az alcím esetében meghaladták a 23,6 MFt-ot.

A módosított kiadási előirányzatból a dologi kiadások részesedése – jelentős mértékű központi természetbeni ellátás mellett - 10,0%, a felhalmozási kiadások részesedése 2,5%, míg az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) 0,3% volt.

A módosított kiadási előirányzat 2 486,2 MFt összegben, 99,0%-ban került felhasználásra. A 2005. évi módosított költségvetési előirányzat, az engedélyezett pótelőirányzatokkal együtt – az ésszerű és takarékos gazdálkodás érdekében meghozott és következetesen végrehajtott intézkedések következtében – biztosította a Hivatal személyi állományának ellátásával és az intézmény működtetésével, alaprendeltetési feladatainak ellátásával kapcsolatos feladatok végrehajtását.

A költségvetés bevételi oldalát - a költségvetési támogatáson túl - 2,6 MFt intézményi működési bevétel és 0,6 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülési bevétel képezte.

Az alcím 2005. évi előirányzat-maradványa 25,1 MFt, amely kötelezettségvállalással terhelt.

4. cím: Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem

A cím 2005. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem

Megnevezés	2004. évi tény	2005. évi eredeti előirányzat	2005. évi módosított előirányzat	2005. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	6 861,7	6 611,1	6 504,1	6 167,7	89,9%	94,8%
ebből: személyi juttatás	3 694,3	3 806,6	3 768,5	3 669,9	99,3%	97,4%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	345,4	0,0	622,0	622,0	180,1%	100,0%
Támogatás	6 741,0	6 611,1	5 772,1	5 772,1	85,6%	100,0%
Előirányzat-maradvány	86,0	-	110,0	110,0	127,9%	100,0%
Létszám (fő)	1 415,0	1 491,0	1 491,0	1 272,0	89,9%	85,3%

millió forintban egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	6 611,1		6 611,1	3 806,6
A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 51. §-a (1) bekezdésének a) és b) pontja, valamint a 2275/2005. (XII.9.) Kormány határozatban meghatározottak szerint államháztartási tartalékra megvonott előirányzat	-310,8		-310,8	
Tárgyévben megvalósuló létszámcsökkentések egyszeri többletkiadásainak fedezetére biztosított pótelőirányzat	6,7		6,7	5,8
Feladatköri átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	-564,1		-564,1	-162,6
Fejezetek közötti megállapodások, pályázatok alapján biztosított pótelőirányzat	29,2		29,2	24,5
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	563,1	563,1		70,0
Átvett pénzeszköz felhasználás, módosítás	58,9	58,9		24,2
2004. évi előirányzat- maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	110,0	110,0		
Módosított előirányzat:	6 504,1	732,0	5 772,1	3 768,5

Az Egyetem szervezeti egységei 2005. évben is három bázison, Budapesten a Hungária körúton és az Üllői úton, illetve Szolnokon működtek. Az Egyetem karai részjogkörű költségvetési egységként rendelkeztek bizonyos területeken előirányzat-kerettel, a költségvetési gazdálkodás azonban alapvetően centralizált módon folyt.

A cím átlagos statisztikai állományi létszáma 1272 fő volt, a báziséri létszámnál 143 fővel (10,1 %-kal) kevesebb, elsősorban a hivatásos katonák és a felsőfokú tanintézeti hallgatók létszámának csökkenése miatt.

2005. évben az egyes állománycsoportok létszáma a következők szerint alakult: tiszt 320 fő, tiszthelyettes 63 fő, szerződéses sorkatona 6 fő, teljes munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott 349 fő, részfoglalkozású 4 fő, felsőfokú tanintézeti hallgató 530 fő.

Az év folyamán a szervezeti korszerűsítés során 41 fő (29 fő tiszt, 4 fő tiszthelyettes és 8 fő közalkalmazott) szolgálati (munka-)viszonya szűnt meg.

A feladatok végrehajtására eredetileg 6 611,1 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 6 504,1 MFt-ra módosult. Az előirányzatok változása egyrészt a Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. Törvény 51. §-a (1) bekezdésének a) és b) pontja, valamint a 2275/2005. (XII.9.) Kormány határozatban meghatározottak szerint államháztartási tartalékra megvont összegek (-310,8 MFt), a 2005. évben megvalósuló létszámcsökkentés egyszeri többletkiadásainak fedezetére biztosított (+6,7 MFt) pótelőirányzat, feladatköri és tárcán belüli átcsoportosítások (-564,1), fejezetek közötti megállapodások pótelőirányzata (+29,2 MFt), intézményi bevételek (térítéses képzésből, stb.) előirányzatosítása (+563,1 MFt), átvett pénzeszközök előirányzata (+58,9 MFt), valamint a 2004. évi előirányzat- maradvány (+110,0 MFt) előirányzatosításából adódott.

A módosított előirányzatból a működési költségvetés 6 210,9 MFt, felhalmozási kiadás 292,9 MFt, kölcsönnyújtás (családalapítási előleg) 0,3 MFt volt.

A módosított kiadási előirányzat 6 167,7 MFt összegben, 94,8%-ban került felhasználásra.

A költségvetési év folyamán mind a személyi juttatások, mind a munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzata csökkentésre került. A módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások 58,0%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 16,8%-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 74,8%-ot tett ki. A módosított előirányzatok teljesítése 97,4 %, illetve 96,7 % volt.

Az összes kiadások 76,7 %-át kitevő személyi (és járulék) kiadásokból létszámcsökkentéssel összefüggő egyszeri többletkiadás 205,1 MFt volt.

A módosított kiadási előirányzatból a dologi kiadások részesedése 20,5%, a felhalmozási kiadások részesedése 4,5%, míg az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) 0,2% volt.

Az Egyetemen a gazdálkodás az Egyetemi Tanács által meghatározott tervezési és költségvetési prioritások szem előtt tartásával történt.

Nemzetközi feladatokra 58,0 MFt került jóváhagyásra, amely nyelvtanfolyamok, regionális nyelvképzés, és különböző nemzetközi gyakorlatok és rendezvények, biztonságpolitikai és terminológiai tanfolyamok fedezetét biztosította.

A költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 595,3 MFt működési, 26,6 MFt felhalmozási bevétel, 0,1 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülési bevétel, valamint 110,0 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte. Az Egyetem működési és felhalmozási bevételei különféle képzések költségtérítéseiből, pályázatokkal elnyert összegek előirányzatosításaiból adódott. A módosított bevételi előirányzat 100%-os mértékben teljesült.

A 2004. évi költségvetési előirányzat-maradvány jóváhagyott összege (110,0 MFt) teljes egészében felhasználásra került.

A 2005. évi 336,4 MFt összegű előirányzat-maradvány kötelezettség-vállalással terhelt.

A 2166/2005.(VIII.2.) Kormányhatározatban a HM tárca részére meghatározott kötelező megtakarítás összegéből a cím részére a jóváhagyott módosított előirányzatokat érintően 324,4 MFt megtakarítás került előírásra.

Összességében megállapítható, hogy az Egyetemi Tanács által elfogadott gazdálkodási prioritások szem előtt tartása mellett biztosítottak voltak a működéshez szükséges feltételek.

A cím vagyona 3.397,4 MFt, amely az előző évhez képest 666,7 MFt-al (24,41 %-al), nőtt.

A címnél a „0”-ra leírt eszközök aránya 35,49 %.

A forgóeszközök állománya 684,4 MFt-al több, mint előző évben, ez 73,56 %-os növekedést jelent. A követelések (vevők) állománya jelentősen, 166,2 MFt-tal nőtt. A készletek állományának értéke 71,94 %-kal nőtt.

5. cím: Katonai Ügyészségek

A cím 2005. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: *Katonai Ügyészségek*

Megnevezés	2004. évi tény	2005. évi eredeti előirányzat	2005. évi módosított előirányzat	2005. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	1 045,0	1 041,4	1 204,1	1 189,9	113,9%	98,8%
ebből: személyi juttatás	737,8	756,0	861,3	851,2	115,4%	98,8%
Központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	7,2	0,0	0,2	0,2	2,8%	100,0%
Támogatás	1 043,6	1 041,4	1 203,9	1 203,9	115,4%	100,0%
Előirányzat-maradvány	2,2	-	0,0	0,0	0,0%	-
Létszám (fő)	174,0	179,0	179,0	176,0	101,1%	98,3

millió forintban egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	1 041,4		1 041,4	756,0
Tárgyévben megvalósuló létszámcsökkentések egyszeri többletkiadásainak fedezetére biztosított pótelőirányzat	1,8		1,8	1,6
Feladatköri átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	160,7		160,7	103,7
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	0,2	0,2		
Módosított előirányzat:	1 204,1	0,2	1 203,9	861,3

A cím átlagos statisztikai állományi létszáma 176 fő volt, a költségvetési engedélyezett létszámkerethez viszonyítva 3 fővel kevesebb, az előző év tényszámánál 2 fővel több.

Állományösszetételét tekintve, a tiszti létszám 75 fő, a tiszthelyettesi létszám 24 fő, a polgári létszám 76 fő teljes-, és 1 fő részfoglalkozású volt. 2005. évben a létszámcsökkentés a katonai ügyészségeket nem érintette.

A katonai ügyészség részére 1.041,4 Mft kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során - az átcsoportosítások miatt - 1.204,1 Mft-ra módosult. Ebből a működési költségvetés 1.203,8 Mft, kölcsönnyújtás (családalapítási előleg) 0,3 Mft.

A módosított költségvetési kiadási előirányzatból a személyi juttatások kiemelt előirányzat részesedése 71,5%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 22,0%-ot, míg együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok 93,5%-ot tettek ki. Tárgyévben személyi juttatásokra 851,2 MFt, munkaadókat terhelő járulékokra 260,7 MFt került kifizetésre (elszámolásra), mely összegek a módosított előirányzatokhoz viszonyított 98,8 %-os, illetve 98,5 %-os teljesítést jelentenek. A két kiemelt előirányzat-csoport részesedése a cím tényleges kiadásaiból 93,4 % volt.

A dologi kiadások részesedése – a jelentős mértékű természetbeni ellátás mellett - 6,2%, míg az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) 0,3% volt. A jóváhagyott dologi kiadások az évközben jóváhagyott pótelőirányzatokkal, azok 99,9%-ban történő teljesítése mellett biztosították az intézmény 2005. évi folyamatos működését.

A cím módosított kiadási előirányzata 1.189,9 MFt összegben, 98,8 %-ban került felhasználásra.

A költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 0,1 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülés, valamint 0,1 MFt egyéb működési bevétel képezte.

A cím vonatkozásában 2005. évben 14,2 MFt maradvány keletkezett, mely kötelezettség vállalással terhelt.

A katonai ügyészségi szervekhez 2005. évben 1.914 büntető feljelentés érkezett, amely az előző évhez viszonyítva 449 feljelentéssel kevesebb volt (81,0%).

A tárgyidőszakban bűncselekménnyel szándékosan okozott kár összege 90 MFt volt, mely az előző évi 247,5 MFt-hoz képest csökkenést mutat. A honvédségnek 39,5 MFt kárt okoztak, melyből nem térült meg 29,2 MFt, ez az összes kár 74,1%-a. A honvédségnek okozott kár az előző évihez képest 22,9 MFt-tal csökkent. A honvédségnek okozott kárból megtérült 10,2 MFt-mely az okozott kár 25,9 %-a.

A cím vagyona 47,7 MFt, mely az előző évhez képest 4,7 MFt-al (10,98%-al) nőtt, ezen belül a befektetett eszközök értéke 2,1 MFt-al csökkent.

A címnél a „0”-ra leírt eszközök aránya 61,86 %.

A forgóeszközök állománya 6,8 MFt-al több, mint az előző évben, ez 57,76 %-os növekedést jelent. A követelések (vevők) állománya 0,12 MFt-al (39,93 %), a pénzeszközök állománya 3,98 MFt-al (66,44 %) nőtt.

6. cím: Egészségügyi intézetek

A cím 2005. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2004. évi tény	2005. évi eredeti előirányzat	2005. évi módosított előirányzat	2005. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	10 190,6	11 296,1	11 318,3	11 140,4	109,3%	98,4%
ebből: személyi juttatás	5 323,5	6 109,2	5 976,1	5 860,9	110,1%	98,1%
Központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	4 866,3	5 245,0	4 822,9	4 817,1	99,0%	99,9%
Támogatás	5 203,7	6 051,1	6 455,3	6 455,3	124,1%	100,0%
Előirányzat-maradvány	234,8	-	40,1	40,1	17,1%	100,0%
Létszám (fő)	2 057,0	2 035,0	2 035,0	2 054,0	99,9%	100,9%

millió forintban egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	11 296,1	5 245,0	6 051,1	6 109,2
Tárgyévben megvalósuló létszámcsökkentések egyszeri többletkiadásainak fedezetére biztosított pótelőirányzat.	20,6		20,6	16,6
Feladatköri átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	383,6		383,6	307,1
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	18,2	18,2		
Átvett pénzeszköz felhasználás (OEP), módosítás	-440,3	-440,3		-456,8
2004. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	40,1	40,1		
Módosított előirányzat:	11 318,3	4 863,0	6 455,3	5 976,1

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

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

úgynevezett "nem igényjogosultak" a fekvőbeteg-ellátás területén az éves beteglétszám 60-70 %-át is eléri, sőt egyes intézeteknél ezt meg is haladják. Ezen ellátásoknál azon katonaeorvosi szakterületek játszanak vezető szerepet, amelyek részei a katasztrófa, illetve a háborús egészségügyi ellátásra történő felkészülésnek. Ezen katonaeorvosi szakterületek a Traumatológia, Égés, Idegsebészet, néhány speciális belgyógyászati profil és a Neuropsyhiátria.

Az egészségügyi intézetek összesen 1.185 ágygal működnek. A 2004. évhez képest az ágyszám 9-el növekedett, mely bővülés a Verőcei Betegotthonnál történt.

Az MH egészségügyi intézetek 2005. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 2054 fő volt, mely lényegében azonos a költségvetési engedélyezett létszámkerettel (2035 fő), illetve a 2004. évi tényszámmal (2057 fő).

Az átlagos létszám belső arányai a következők szerint alakultak:

229 fő tiszt, 192 fő tiszthelyettes, 15 fő szerződéses sorkatona, 1618 fő közalkalmazott (1592 fő teljes-, 26 fő részmunkaidőben).

A haderő korszerűsítésével összefüggő létszámcsökkentés 2005. évben még nem érintette az MH egészségügyi intézeteit. Összesen 2 fő közalkalmazott vált ki az állományból felmentéssel és végkielégítéssel.

Az intézetek részére a feladatok végrehajtására 11.296,1 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely az év során 11.318,3 MFt-ra növekedett és 11.140,4 MFt-ban, 98,4 %-ra teljesült. A módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások részesedése 52,8%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 16,8%-ot, míg együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatoké 69,6%-ot tett ki. A dologi kiadások részesedése 29,8% volt. A kiadási előirányzatból – számottevő központi természetbeni ellátás és központosított kifizetés, szolgáltatásnyújtás (elhelyezés, stb.) mellett – működési kiadásokra 11.288,1 MFt, míg a felhalmozási kiadásokra 30,2 MFt állt rendelkezésre.

A személyi juttatásokra 2005. évben 6.109,2 MFt eredeti előirányzat került biztosításra, mely évközben 5.976,1 MFt-ra változott, s 98,1 %-ban teljesült. A munkaadókat terhelő járulékokra eredetileg jóváhagyott 1.939,3 MFt előirányzat 1.897,9 MFt-ra módosult, s 98,4 %-ban került felhasználásra. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok együttes összege a cím kiadási főösszegének 69,3 %-át tette ki.

A személyi kiadásokból (járulékokkal együtt) felmondási járandóság 3,4 MFt-ot tett ki.

Az eredetileg jóváhagyott 3.209,0 MFt dologi előirányzat az év során 3.371,9 MFt-ra változott, melynek teljesítése 3.339,6 MFt, 99,0 %-os volt. A dologi kiadások előirányzatai az intézetek működőképességének fenntartásán túl alapvetően biztosították a speciális tevékenységből adódó betegellátáshoz szükséges egészségügyi anyagok és szolgáltatások fedezetét is.

A költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 21,7 MFt működési bevétel, 40,1 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány, 4.796,2 MFt átvett pénzeszközök, valamint 5,0 MFt felhalmozási célú pénzeszköztvétel (pályázaton elnyert támogatás) módosított bevételi előirányzat képezte. Az átvett pénzeszközök előirányzat teljesítése 460,6 MFt-al elmaradt az eredetileg tervezett törvényi összegtől, de alatta maradt a 2004. évi teljesítésnek is. Ezen összeg a költségvetési cím szintjén – ezen belül különösen az MH Központi Honvédkórház esetében - még a személyi juttatásokra sem nyújtott fedezetet, ami a tárca részéről ez évben is külön elemzést és értékelést von maga után.

A 2004. évi előirányzat-maradvány jóváhagyott összege 40,1 MFt volt, mely teljes egészében felhasználásra került.

A cím 2005. évi felhasználható előirányzat-maradványa 172,1 MFt, mely a következő évre áthúzódó kötelezettségvállalásokhoz kapcsolódó kifizetésekre nyújt fedezetet.

A 2166/2005.(VIII.2.) Kormányhatározatban a HM tárca részére meghatározott kötelező megtakarítás összegéből a cím részére a jóváhagyott módosított előirányzatokat érintően 143,5 MFt megtakarítás került előírásra.

Az MH Központi Honvédkórház tekintetében – jelentős mértékű központi természetbeni ellátás, kifizetés és 6.455,3 MFt összegű tárca támogatás ellenére - az év végén 269,0 MFt tartozás (kifizetetlen számla) állomány is jelentkezett, melyből 217,0 MFt 30 napon belüli, 52 MFt pedig 30-60 nap közötti volt. A tartozásállomány kialakulásának oka többek között, hogy 2004 évhez képest a betegszám jelentősen megnövekedett, s az intézet műszer- és gépparkjának amortizációja miatt nőtt a javítások száma is. A tartozásállomány kialakulását befolyásolta az is, hogy az OEP az onkológiai esetek finanszírozásában változást vezetett be, mely szerint az addig természetben nyújtott gyógyszereket a továbbiakban a kórház dologi kiadásainak terhére kell biztosítani.

További befolyásoló tényezőt jelent az OEP által 2004 évtől alkalmazott, az egészségügyi szakellátás társadalombiztosítási finanszírozásának egyes kérdéseiről szóló NM rendelet szerinti pontszám és súlyszám szerinti értékek alapján megállapított teljesítményvolumen korlátos (TVK) finanszírozás, mely maximalizálja az OEP bevételt. A teljesítményvolumen korlát túllépése esetén az OEP a TVK feletti teljesítményre degressziós finanszírozást alkalmaz, így a

túllépéseket lényegesen alacsonyabb forintértéken számolja el. Az OEP bevétel növelését a bevezetett, a 2003. évi teljesítmények alapján megállapított TVK nem teszi lehetővé, bár az intézmények többsége ezt meghaladó bevételre lenne képes.

Továbbra is fő követelmény volt a biztonságos és zavartalan betegellátás feltételeinek biztosítása. A kötelezettségvállalások megalapozottan, az intézetek szakmai költségvetési érdekeit szem előtt tartva történtek.

Összességében elmondható, hogy a módosított költségvetési előirányzat a Magyar Honvédség Egészségügyi Intézeteinek 2005. évi működését alapvetően biztosította.

A cím vagyona 2.855,95 MFt, mely az előző évhez képest 212 MFt-al (8,02%-al) nőtt.

A címnél a „0”-ra leírt eszközök aránya 37,84 %.

A forgóeszközök állománya 234,1 MFt-al több, mint előző évben, ez 30,07%-os növekedést jelent. A követelések (vevők) állománya 112,1 MFt-tal nőtt. A szállítók állománya 107,7 MFt-tal nőtt az előző évihez képest.

7. cím: Kormányzati Frekvenciagazdálkodási Hivatal

A cím 2005. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2004. évi tény	2005. évi eredeti előirányzat	2005. évi módosított előirányzat	2005. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5=4/1	6=4/3
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	242,4	244,2	247,8	241,6	99,7%	97,5%
ebből: személyi juttatás	113,7	136,2	139,4	135,3	119,0%	97,1%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Támogatás	234,4	244,2	247,5	247,5	105,6%	100,0%
Előirányzat-maradvány	12,1	-	0,3	0,3	2,5%	100,0%
Létszám (fő)	27,0	27,0	27,0	27,0	100,0%	100,0%

millió forintban egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	244,2		244,2	136,2
Tárgyévben megvalósuló létszámcsökkentések egyszeri többletkiadásainak fedezetére biztosított pótelőirányzat	1,3		1,3	1,2
Feladatköri átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	2,0		2,0	2,0
2004. évi előirányzat- maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	0,3	0,3		
Módosított előirányzat:	247,8	0,3	247,5	139,4

A Hivatal 2005. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 11 fő tiszt, 16 fő köztisztviselő, összesen 27 fő volt, egyezően az engedélyezett költségvetési létszámkerettel, valamint a 2004. év tényadataival.

A költségvetési címnél 2005. évben létszámcsökkentés nem volt.

2005. évben szervezeti változásokra nem került sor.

A feladatok végrehajtására 244,2 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 247,8 MFt-ra módosult. Ebből a működési költségvetés 234,0 MFt, felhalmozási kiadás 13,8 MFt.

2005. évben a Hivatal gazdálkodását lényegesen befolyásoló változásra nem került sor.

A Hivatal működését teljes egészében költségvetési forrásaiból biztosította.

A módosított költségvetési kiadási előirányzatból a személyi juttatások kiemelt előirányzat részesedése 56,3%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 17,2%-ot, míg együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok 73,5%-ot tettek ki. A személyi juttatások módosított előirányzata 139,4 MFt volt, mely 97,1 %-ban teljesült. A munkaadókat terhelő járulékok 42,7 MFt összegű módosított előirányzata 96,5 %-ban realizálódott. A kiemelt előirányzat-csoportok együttes összege 73,1 %-át tette ki a tényleges költségvetés kiadási főösszegnek.

A dologi kiadások részesedése 20,7% volt. A felhalmozási kiadások 5,6%-kal, az egyéb működési célú támogatások és kiadások (segélyek) pedig 0,2%-kal részesedtek.

A módosított kiadási előirányzat 241,6 MFt összegben, 97,5%-ban került felhasználásra.

A költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 0,3 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte, mely teljes egészében felhasználásra került.

A Hivatal 2005. évi maradványa 6,2 MFt, mely kötelezettség-vállalással terhelt.

A cím vagyona 70,9 MFt, mely az előző évhez képest 8,9 MFt-al (11,2%-al) csökkent. A címnél a „0”-ra leírt eszközök aránya 48,5 %.

A forgóeszközök állománya 6,8 MFt-al több mint az előző évben, ez 165,7%-os növekedést jelent.

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

Az alcím 2005. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2004. évi tény	2005. évi eredeti előirányzat	2005. évi módosított előirányzat	2005. évi tény	4/1.	4/3.
	1	2	3	4	5	6
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	10 770,0	3 464,0	4 568,6	4 547,1	42,2%	99,5%
ebből: személyi juttatás					-	-
központi beruházás	10 770,0	3 464,0	4 568,6	4 547,1	42,2%	99,5%
Folyó bevétel					-	-
Támogatás	10 770,0	3 464,0	4 568,6	4 568,6	42,4%	100,0%
Előirányzat-maradvány					-	-
Létszám (fő)					-	-

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	3 464,0		3 464,0	0,0
Feladatköri átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	+1 104,6		+1 104,6	
Módosított előirányzat	4 568,6		4 568,6	0,0

8 Fejezeti kezelésű előirányzatok**1 Beruházás**

1 Magyar Honvédség Központi Honvédkórház	
2 Felhalmozási költségvetés	
4 Kormányzati beruházás	100,0 MFt
5 Központilag kezelt lakástámogatási előirányzatok	
2 Felhalmozási költségvetés	
5 Lakástámogatás	1 000,0 MFt
6 Lakásépítés	206,0 MFt
6 Katonai védelmi beruházások	
2 Felhalmozási költségvetés	
4 Kormányzati beruházás	2 158,0 MFt
Összesen:	3 464,0 MFt

Előirányzat-módosítás a költségvetési évben a MH Központi Honvédkórház, a Lakástámogatás és a Katonai védelmi beruházások előirányzatai esetében történt. A MH Központi Honvédkórház jogcímcsoportra 13,0 MFt, a Lakástámogatás előirányzatra 6,0 MFt, a Katonai védelmi beruházások jogcímcsoportra pedig összesen 1.085,6 MFt pótelőirányzat került fejezeten belüli átcsoportosítással biztosításra.

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

8 Fejezeti kezelésű előirányzatok

1 Beruházás

1 MH Központi Honvédkórház	
2 Felhalmozási költségvetés	
4 Kormányzati beruházás	113,0 MFt
5 Központilag kezelt lakástámogatási előirányzatok	
2 Felhalmozási költségvetés	
5 Lakástámogatás	1 006,0 MFt
6 Lakásépítés	206,0 MFt
6 Katonai védelmi beruházások	
2 Felhalmozási költségvetés	
4 Kormányzati beruházás	3 243,6 MFt
Összesen:	4 568,6 MFt

Az előirányzatok tervezése és felhasználása során alapvető szempont volt a már megkezdett munkák befejezése, illetve továbbfolytatása, valamint a védelmi felülvizsgálat alapján – a pénzügyi lehetőségek függvényében – a legfontosabb építési feladatok előkészítése, megkezdése, úgy a lakásépítések (vásárlások), mint a katonai védelmi beruházások tekintetében. Az építés-beruházások műszaki megvalósítása alapvetően a fejezeti kezelésű előirányzatok 2005. évi felhasználásának rendjéről szóló 5/2005. (II. 22.) HM rendelet, valamint a honvédelmi miniszter által jóváhagyott 2005. évi elemi költségvetéseknek, illetve azok módosításainak megfelelően történt a rendelkezésre álló előirányzatok felhasználásával. 2005. évben a központi beruházási kiadásokra jóváhagyott előirányzatok 99,5%-ban felhasználásra kerültek, a keletkezett, kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 21,5 MFt.

A központi beruházások módosított előirányzata részleteiben a következők szerint biztosította a tárca 2005. évi feladatainak ellátását:

MH Központi Honvédkórház*millió forintban, egy tizedessel*

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	100,0		100,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	+13,0		+13,0
Módosított előirányzat	113,0		113,0

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (MH KHK)	113,0		113,0
Összes kifizetés	113,0		113,0

A rekonstrukciós beruházás befejezését a Kormány a 2058/2003. (III.27.) Korm. határozatban jóváhagyta. A Kormányhatározat végrehajtása érdekében a kivitelező kiválasztására nyílt közbeszerzési eljárás került kiírásra, mely 2005. október 26-án - szerződéskötéssel - eredményesen zárult, és a feszített ütemű kivitelezés - 2007. április 30.-i szerződés szerinti teljesítési határidővel - megkezdődött. Az év folyamán tovább folytatódott a rekonstrukciós beruházás keretében már megépített, de üzembe nem helyezett épületállomány fenntartása, állagmegóvása, őrzése és vagyoni kár elleni biztosítása, mely feladatokra - a közbeszerzési eljárás elhúzódása miatt - évközben az eredeti 100,0 MFt előirányzaton felül további 13,0 MFt biztosítása vált szükségessé.

A rekonstrukciós beruházás befejezetlen állománya 2005. 12. 31-én 7.601.130 eFt.

Lakástámogatás*millió forintban, egy tizedessel*

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	1 000,0		1 000,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	+6,0		+6,0
Módosított előirányzat	1 006,0		1 006,0

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– magánszemély	1 006,0		1 006,0
Összes kifizetés	1 006,0		1 006,0

A Lakástámogatás központi beruházás 2005. évi eredeti előirányzata 1.000,0 MFt volt, amely a honvédelmi miniszter hatáskörében végrehajtott átcsoportosítással 1.006 MFt-ra módosult. Az előirányzat célja a honvédelmi szervvel hivatásos és szerződéses szolgálati, köztisztviselői, valamint közalkalmazotti jogviszonyban álló személyek lakásépítésének-, vásárlásának támogatása. A honvédelmi tárca ezt a célt - a Honvédelmi Minisztérium rendelkezése alatt lévő lakások és helyiségek bérletéről, elidegenítéséről, valamint a lakhatás támogatásáról szóló többször módosított 6/1994. (IV. 30.) HM rendelet (HM lakásrendelet) szerinti jogosultsági feltételek fennállása esetén - hosszúlejáratú, kamatmentes munkáltatói kölcsön, illetve vissza nem térítendő juttatás formájában támogatja. A Magyar Államkincstárnál vezetett előirányzat-keretfelhasználási számláról az igényekhez igazodóan lehívott összeg az OTP Bank Rt-nél vezetett „HM Lakásépítés és –vásárlás munkáltatói támogatása” elnevezésű számláról kerül folyósításra.

2005. évben a módosított előirányzat teljes egészének és a korábbi években nyújtott kölcsönök törlesztéséből befolyó bevételeknek a felhasználásával – amelyek szintén az OTP számlán realizálódnak – összességében 402 fő, 1.142,3 MFt összegben részesült munkáltatói kölcsöntámogatásban, 161 fő, 526,7 MFt összegben pedig vissza nem térítendő juttatásban. Így a HM tárca összességében 563 fő részére 1.669,0 MFt összegben nyújtott lakáscélú támogatást saját tulajdonú lakásépítéséhez, illetőleg vásárlásához. A folyósított kölcsönök, illetve vissza nem térítendő támogatások cél szerinti megoszlását a következő táblázat tartalmazza.

Lakásépítéshez		Lakásvásárláshoz		Önkormányzati lakás megvásárláshoz		Összesen	
Fő	Összeg	Fő	Összeg	Fő	Összeg	Fő	Összeg
115	326,3 MFt	447	1 342,5 MFt	1	0,2 MFt	563	1 669,0 MFt

*Az egy főre jutó átlagos felhasználás az év során 2,964 MFt volt.

Lakásépítés*millió forintban, egy tizedessel*

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	206,0		206,0
Módosított előirányzat	206,0		206,0

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (Lakásépítés)	184,5		184,5
Összes kifizetés	184,5		184,5

A lakhatási feltételek javítása érdekében 2005. évben összesen 37 lakás átadására került sor. Az összes lakás vidéki helyőrségekben került biztosításra. Vásárlásból Szentesen 1, építésből Hódmezővásárhelyen 36 lakás kivitelezése történt meg, valamint megkezdődött Pápán 4, Telkibányán 8 lakás és 7 garzon építés-kivitelezése. Az utóbbi munka kivitelezése esetében az időjárási viszonyok kedvezőtlen alakulása miatt a kivitelező nem tudta időben teljesíteni a II. megvalósulási szakaszt, így ezen a részfeladaton 21,5 Mft kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány keletkezett.

A lakásépítés befejezetlen állománya 2005. 12. 31.-én 167.211 eFt.

Katonai védelmi beruházások*millió forintban, egy tizedessel*

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	2 158,0		2 158,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– 2281/2005. (XII. 15.) Korm. határozat alapján	+559,2		+559,2
– előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	+526,4		+526,4
Módosított előirányzat	3 243,6		3 243,6

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (Katonai védelmi beruházások)	3 243,6		3 243,6
Összes kifizetés	3 243,6		3 243,6

2005. évben befejeződött és üzembe helyezésre került:

- **Hódmezővásárhelyen** 200 férőhelyes nőtlenszálló a személyi állomány életkörülményeinek biztosítása, illetve javítása céljából;
- **Budapesten** 200 férőhelyes nőtlenszálló, 38 garzon- és 1 gondnoki lakás;

Tovább folytatódtak, illetve elkészültek a korábbi években megkezdett építés-beruházások:

- Kecskeméten a **GRIPEN** fogadása elhelyezési feltételeinek biztosítása terén megkezdett kivitelezési munkák. Elkészült a javítóhangár, a hajózó épület, fedett gépállások átalakítása, a technológiai rendszerek átalakításának időarányos munkái, a katonai magán-vámáruraktár. Az átadott létesítményekben az informatikai-, tűzjelző- és biztonságtechnikai rendszer kiépítése komplett. Folytatódtak a közlekedő utak-, közművek-, további géplefedések építési munkái. A feladatok műszaki előteljesítése meghatározóan befolyásolta a vadászgépek határidőre történő fogadását. A GRIPEN program keretében a Repülőbázis tűzoltó épületének átalakítási és bővítési feladatainak előkészítése 2005. évben megkezdődött. E feladatra a tárca összességében 2.136,5 MFt-ot fordított a 2005. évben.
- **Verőcén** a szennyvízcsatorna építés kivitelezőjének kiválasztására kiírt nyílt közbeszerzési eljárás eredménytelenül zárult, ezt követően vezetői döntés alapján a ráfordítások elszámolásra, a feladat megvalósítása törésre került.

A katonai védelmi beruházások befejezetlen állománya 2005. 12. 31.-én 2.607,3 MFt.

8/2 alcím: Ágazati célelőirányzatok

Az alcím 2005. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: **8/2 alcím: Ágazati célelőirányzatok**

Megnevezés	2004. évi tény	2005. évi eredeti előirányzat	2005. évi módosított előirányzat	2005. évi tény	4/1.	4/3.
	1	2	3	4	5	6
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	24 960,9	22 569,6	43 033,4	41 211,9	165,1%	95,8%
ebből: személyi juttatás					-	-
központi beruházás					-	-
Folyó bevétel	139,1		205,7	205,7	147,9%	100,0%
Támogatás	44 761,5	22 569,6	22 707,9	22 707,9	50,7%	100,0%
Előirányzat-maradvány	83,5		20 119,8	20 023,8	23 980,6%	99,5%
Létszám (fő)					-	-

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	22 569,6		22 569,6	
A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 51. §-a (1) bekezdésének a) és b) pontja, valamint a 2275/2005. (XII.9.) Kormány határozatban meghatározottak szerint államháztartási tartalékra megvont előirányzat	-1 191,4		-1 191,4	
Támogatási előirányzat módosítás (2084/2005. (V.9) Korm. határozat.)	+29,3		+29,3	
Feladatköri átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	+1 551,3		+1 551,3	
Fejezetek közötti megállapodások, pályázatok alapján biztosított pótelőirányzat	-250,9		-250,9	
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	+205,7	+205,7		
2004. évi előirányzat-maradvány és vállalkozási tevékenység igénybevétele	+20 119,8	+20 119,8		
Módosított előirányzat:	43 033,4	20 325,5	22 707,9	0,0

Társadalmi szervek támogatása

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	75,2		75,2
Módosítások kedvezményezettenként			
– 2004. évi előirányzat maradvány felhasználása	+0,7	+0,7	
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	+38,6		+38,6
Módosított előirányzat	114,5	0,7	113,8

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (Társadalmi szervek)	112,8	112,8	
Összes kifizetés	112,8	112,8	

A társadalmi szervek támogatására jóváhagyott 75,2 MFt eredeti előirányzat az érdekképviselői szervek, a Magyar Hadtudományi Társaság, a sport és kulturális egyesületek támogatását, valamint a kommunikációs pályázatok fedezetét biztosította. Évközben összesen 39,3 MFt pótelőirányzat került átcsoportosításra a fejezeti kezelésű előirányzatokra, melyből **0,7 MFt az előző évi maradvány befizetésére**, 38,6 MFt pedig többletfeladatokra került jóváhagyásra. Az így rendelkezésre álló 114,5 MFt módosított előirányzathoz - az **érdekképviselői szervek** közötti megállapodás alapján - a Csapatoknál Szolgálatot Teljesítő Katonák Érdekvédelmi Szövetsége (CSÉSZ) 1.200 eFt, a Bajtársi Egyesületek Országos Szövetsége (BEOSZ) 3.900 eFt, a Honvédszakszervezet (HOSZ) 7.450 eFt, a Honvédségi Dolgozók Szakszervezete (HODOSZ) 7.450 eFt támogatásban részesült. A **Magyar Hadtudományi Társaság** részére 5.000 eFt összegű költségvetési támogatás került jóváhagyásra és átadásra. A **honvéd sportegyesületek** írásos megállapodásokon alapuló, illetőleg pályázati úton nyújtott támogatására összesen 40.960 eFt került biztosításra, mely összegből 40.520 eFt felhasználásra került. A 440 eFt előirányzat-maradvány kötelezettségvállalással terhelt. Kommunikációs pályázatokra 47.800 eFt került jóváhagyásra, melyből 46.570 eFt teljesült. Az előirányzat maradványból 1.200 eFt kötelezettségvállalással terhelt, 30 eFt pedig kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat maradvány.

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

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	3 407,0		3 407,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 51. §-a (1) bekezdésének a) és b) pontja, valamint a 2275/2005. (XII.9.) kormány határozatban meghatározottak szerint államháztartási tartalékokra megvont előirányzat	-368,7		-368,7
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	+1 445,3	+182,4	+1 262,9
Módosított előirányzat	4 483,6	182,4	4 301,2

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– közhasznú társaság	4 483,6		4 483,6
Összes kifizetés	4 483,6		4 483,6

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

HM ReCreatív Kht :

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

HM Térképészeti Kht :

- állami földmérési és térképészeti alapfeladatok;
- védelmi célú térképészeti biztosítás;
- térképészeti interoperabilitás
- Gripen program térképészeti támogatása

HM Zrínyi Kommunikációs Szolgáltató Kht :

- a Magyar Honvéd, az Új Honvédségi Szemle, illetve egyéb, a Magyar Honvédség feladataival összefüggő lapkiadási feladatok;
- az Euro-atlanti integráció, a honvédelem, a biztonságpolitikai, az ifjúság nevelése, valamint az egyéb egészségügyi-felvilágosítási munkákkal összefüggő kiadvány-szerkesztési feladatok;

- a tárca és a honvédség életében történő események dokumentálása, videóműsor készítés;
- közreműködés a tárca rendezvényszervezési tevékenységében a HM-mel egyeztetett havi tervek szerint;
- a tárca internetes honlapjának a gondozása, sajtószemle készítés, valamint nyomdai szolgáltatás;
- a tárcát érintő PR- és reklámtevékenységek (beleértve az önkéntes haderőre történt áttéréssel összefüggő toborzást is)

HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht :

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

Monostori Erőd Hadkultúra Központ Műemlékhelyreállító, Ingatlanfenntartó és –hasznosító Kht :

- a Komáromi Erődrendszerhez tartozó Monostori Erőd állagmegóvási és hasznosítási feladatainak végrehajtása;
- a katonai hagyományőrző-, katonatörténeti rendezvények és kiállítások megszervezése és lebonyolítása. (A társaságban lévő HM részesedés mértéke 17,09%)

A 8/2/5 Közhasznú társaságok által ellátott állami feladatok finanszírozása jogcímcsoporton rendelkezésre álló 4.483,6 MFt módosított előirányzatból a közhasznú társaságok az alaptevékenységen felül a következő jelentősebb célfeladatokat végezték:

HM Térképészeti Kht :

- Gripen feladat 120,0 MFt;
- Nyitott Égbolt nemzetközi szerződésekből eredő feladatok végzése 139,0 MFt;

HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht :

- informatikai oktatás 57,0 MFt;

HM Zrínyi Kommunikációs Szolgáltató Kht :

- Toborzási feladatok 100,0 MFt;
- Kanadai pilótaképzéssel összefüggésben 185,0 MFt;

A HM alapítású Kht-k 2005. évi támogatásai a következőképpen alakultak:

(MFt-ban)

Megnevezés	2005. évi eredeti előirányzat	2005. évi módosított előirányzat
HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht	789,0	1 210,3
HM Zrínyi Kommunikációs Kht	418,0	1 086,0
ReCreativ kht	1 524,0	1 461,9
HM Térképészeti Kht	655,0	704,4
Monostori Erőd Kht	21,0	21,0
Összesen:	3 407,0	4 483,6

Nemzetközi kártérítés*millió forintban, egy tizedessel*

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
- előző évek előirányzat maradványának felhasználása	+96,8	+96,8	
- pénzeszköz átvétel külföldről	+23,3	+23,3	
Módosított előirányzat	120,1	120,1	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- vállalkozás	0,8		0,8
Összes kifizetés	0,8		0,8

A jogcímcsoporton eredeti előirányzatot nem terveztünk. Az évközi módosítások eredményeként 96,8 MFt előző évi előirányzat maradvány, valamint 23,3 MFt átvett pénzeszköz került jóváhagyásra, mely alapján a jogcímcsoport módosított előirányzata 120,1 MFt-ot tett ki. A módosított előirányzatból 0,8 MFt került felhasználásra az okozott károk megtérítésére. Az előirányzat az Észak-atlanti Szerződés tagállamai, illetve a Békepartnerség programban részt vevő országok fegyveres erői által a Magyar Köztársaság területén, valamint a magyar fegyveres erők által

az Észak-atlanti Szerződés tagállamai, illetve a Békepartnerség programban részt vevő országok területén okozott károk megtérítésével kapcsolatosan felmerülő kiadások rendezéséről szóló 2135/2001. (VI. 15.) Korm. határozattal a Honvédelmi Minisztérium fejezetnél létrehozott „Nemzetközi kártérítés” forgóalapból történő kártérítések kifizetését biztosítja. A kárigények elbírálása és azok pénzügyi rendezése a NATO (PfP) SOFA hatálya alá tartozó kártérítési ügyekkel kapcsolatos eljárásról szóló 79/2002. (IV.13.) Korm. rendelettel összhangban történik.

A forgóalap 119,3 MFt összegű maradványa jellegéből adódóan kötelezettség-vállalással terhelt.

Hozzájárulás a NATO katonai költségvetéséhez

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	1 718,6		1 718,6
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– 2004. évi előirányzat maradvány felhasználása	+19,5	+19,5	
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	-415,5		-415,5
Módosított előirányzat	1 322,6	19,5	1 303,1

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (NATO)	1 317,2	1 317,2	
Összes kifizetés	1 317,2	1 317,2	

A feladatra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 1.718,6 MFt, mely 19,5 MFt előző évi előirányzat-maradvánnyal megemelésre került, majd évközben a tárca nemzetközi feladataival összefüggésben intézményi költségvetésbe 415,5 MFt költségvetési támogatás került átcsoportosításra. Az 1.322,6 MFt módosított előirányzathoz 1.317,2 MFt teljesült. A keletkezett 5,4 MFt előirányzat maradvány kötelezettségvállalással terhelt.

Az előirányzat biztosította egyrészt a hozzájárulás teljesítését a NATO katonai költségvetéséhez, a NATO nyugdíjrendszerhez, a Béketámogató Műveletekhez, a NAMSA (NATO Fenntartási és Ellátási Hivatal) költségvetéséhez, a NAMSA által kezelt „Sealift” tengeri szállítási szerződéshez, a SHAPE Nemzetközi Iskola fenntartásához, a Szövetséges Szárazföldi Felderítő Rendszer Ideiglenes Bizottsága (AGS SSC) költségvetéséhez és a NATO Parancsnokságok (ARRC, NRDC,

CAOC, RFAS, CIMIC) költségvetéséhez, valamint a NATO-OROSZ Hadszintéri Rakétavédelmi tanulmány költségeihez.

Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához (NSIP)

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	3 048,3		3 048,3
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– A Magyar Köztársaság 2005. évi költségvetéséről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 51. §-a (1) bekezdésének a) és b) pontja, valamint a 2275/2005. (XII.9.) Kormány határozatban meghatározottak szerint államháztartási tartalékokra megvont előirányzat	-822,7		-822,7
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője hatáskörében	+387,7		+387,7
Módosított előirányzat	2 613,3		2 613,3

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (NSIP)	928,3		928,3
Összes kifizetés	928,3		928,3

A **NATO Biztonsági Beruházási Program (NSIP)** teljes folyamatát, az abban résztvevő szervezetek feladatait a módosított 31/2000.(X. 27.) HM rendelet szabályozza. Ez a tárcaszintű jogszabály átfogó igénnyel határozza meg az NSIP hazai megvalósításához kapcsolódó eljárási rendet, a költségvetési tervezésnek, gazdálkodásnak, és beszámolásnak a szabályait. A pénzforgalom a „NATO Biztonsági Beruházási Program” elnevezésű a Magyar Államkincstár által vezetett, kincstári körön kívüli lebonyolítási számlán történik.

Az NSIP programok keretében megvalósuló beruházások hazai pénzügyi fedezetét a Honvédelmi Minisztérium fejezeti kezelésű előirányzatain belül jóváhagyott - Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához - ágazati cél-előirányzat képezi. A költségvetési törvényben jóváhagyott eredeti előirányzat 3.048,3 MFt volt, amelyből az év folyamán 822,7 MFt az államháztartási tartalékképzés érdekében megvonásra került, intézményi költségvetésből viszont 387,7 MFt-ot a tárca visszapótolt a feladatra. A fejezetek 2005. évi maradványképzési kötelezettségének teljesítéséről” szóló 2166/2005. (VIII. 2.) Korm. határozat végrehajtása érdekében 1.685,0 MFt kötelező maradványként zárolásra került, így **928,3 MFt költségvetési támogatás állt rendelkezésre**, amely végleges felhasználásként a lebonyolítási számlára került átutalásra.

Az NSIP megvalósításának 2005. évi fedezetéül szolgáló **7.819,9 MFt bevétel**ből a NATO tagállamok befizetése (idegen pénzeszköz átvétel) 2.487,6 MFt, a költségvetési támogatás 928,3 MFt, az előző évről áthúzódó műszaki feladatok megvalósítására a lebonyolítási számla 2004. évi záró egyenlege 4.404,0 MFt volt.

2005 évben **5.495,8 MFt felhasználása** történt meg, ebből 6 képesség-csomagon belül 73 db projekt megvalósítása érdekében 4.633,6 MFt, más tagállam részére pedig 862,2 MFt, felhalmozási célú pénzeszköz átadás.

A fejezeti kezelésű előirányzat kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradványa – a zárolt - **1.685,0 MFt**, a lebonyolítási számla záró egyenlege pedig **2.324,1 MFt** pénzmaradvány volt, melyek a 2006. évre áthúzódó műszaki feladatok megvalósítására, illetve pénzügyi teljesítésre kerülnek felhasználásra.

A képességcsomagok megvalósításának helyzete:

1./ NATO Műholdas távközlési kapcsolat kiépítésére vonatkozó képességcsomag:

Célja „Műholdas távközlési kapcsolat biztosítása a NATO vezetése és irányítása, a politikai konzultáció és a NATO civil vészhelyzet-tervezés érdekében 2019-ig”. Megvalósítása biztosítja majd a tagországok politikai felsővezetése számára az összeköttetést a NATO főtitkárral, valamint a NATO két Civil Vészhelyzeti Hivatalával egy-egy információ- és zavarvédett beszéd, fax- és adatkapcsolaton keresztül.

Terv szerint egy tanulmány kerül elkészítésre 2006-2007 év folyamán, mely a megvalósíthatóság és a finanszírozhatóság figyelembevételével a nemzeti érdekeket és koncepciókat szem előtt tartva kerül kidolgozásra.

A képességcsomagon 2005. évben pénzforgalom nem történt.

2./ NATO Integrált Légvédelmi Rendszer (NATINADS) fejlesztését megvalósító képességcsomag:

A technikai fejlesztési projektek közül az összevonást, illetve törlést követően 4 projekt megvalósítása megtörtént.

A föld-levegő-föld rádió projekt „B” típusú költségbeclését a NATO Infrastrukturális Bizottság (IC) elfogadta. A honvédelmi miniszter felhatalmazása alapján folyamatban van az NC3A ügynökség által történő technikai eszközök közös – cseh, magyar – beszerzésének előkészítése.

A veszprémi objektum teljes felújítása, kivitelezése 2002. évben kezdődött el és 2005. szeptemberében fejeződött be. Ünnepélyes átadása 2005. december 5-én megtörtént.

A projektek 2005. évi pénzügyi teljesítése 1.524,6 MFt volt.

3./ Híradó és informatikai rendszerek fejlesztését megvalósító képességcsomag:

Biztosítja a NATO és az 1999-ben csatlakozott három új tagállam közötti állami-, tárcaközi-, külügyi- és HM HVK- szintű vezetői szervezetek távközlési és informatikai úton történő kapcsolattartási feltételeinek kialakítását.

Első fázisában a következő projektek kerültek megvalósításra: NATO iroda-automatizálás; légi C2 kapcsolatok; titkosító eszközök biztosítása; határon túli összeköttetések és híradó terminál berendezések biztosítása. A második fázisba tartozó projektek 2006. I. félévéig befejezésre kerültek, illetve kerülnek, melynek keretében még a szárazföldi erők és a NATO közötti mobil rendszerű információcseré megvalósítását tervezzük végrehajtani.

A képességcsomagon 2005. évben pénzforgalom nem történt.

4./ Új 3D-s (3 dimenziós) radarok NATO közös költségből történő beszerzését és telepítését, valamint az – alapvetően szintén NATO forrásból finanszírozott – építési feladatokat (torony, kiszolgáló épületek, stb.) tartalmazó képességcsomag:

Békéscsaba és Bánkút helyszíneken befejeződtek a radartornyok építészeti és híradó-informatikai munkálatai. A létesítmények készen állnak a radarok fogadására. Az első radar gyári tesztelése közel egyéves késéssel, de sikeresen lezárult, a berendezés Békéscsabára leszállításra és telepítésre került. Az idei év első felében a békéscsabai radar helyszíni tesztelése megkezdődhet.

A zengővári projekt végrehajtása miniszterelnöki döntés értelmében leállításra került. A projekthez kapcsolódó szerződések lezárása, valamint a kártérítési tárgyalások folyamatban vannak.

A kormány döntése és a honvédelmi miniszter felhatalmazása alapján a tárca 2005. novemberében megkezdte a szakértői vizsgálatokat a harmadik radar a Pécs mellett található Tubesre, mint lehetséges radarhelyszínre való telepítésének érdekében. A megvalósíthatósági tanulmányok döntéshozatalra felterjesztésre kerültek, jelenleg azok elemzése folyik.

A projektek 2005. évi pénzügyi felhasználása 1.588,3 MFt volt.

5./ NATO Reagáló Erők (NATO RF) fogadását biztosító, repülőtéri fejlesztéseket tartalmazó képességcsomag:

A képességcsomag keretében három repülőtér (Ferihegy, Kecskemét, Pápa) NATO általi használatra történő alkalmassá tétele, továbbá a repülőtereken (On-base) és a repülőtereken kívüli (Off-base) üzemanyagtároló kapacitások NATO követelményeknek megfelelő beruházását hajtotta végre a tárca. A képességcsomagban jóváhagyott 34 projekt közül a pápai és kecskeméti reptereken 20 projekt megvalósítása megtörtént, 1-1 projekt törlésre került.

A fennmaradó projektek „B” Típusú költségbecléseinek NATO általi jóváhagyása megtörtént, megvalósításuk 2006. év II. felére tehető.

A projektek 2005. évi pénzügyi felhasználása 1.515,7 MFt volt.

6./ Egységes Légvédelmi Vezetési Rendszert (ACCS) megvalósító képességcsomag:

A NATO egységes légvédelmi vezetési rendszerének fejlesztése felgyorsult. Hazánk is csatlakozott a programot irányító NATO Légi Vezetési és Irányító Rendszerek Menedzsment Szervezetéhez (NACMO). A feladat operatív irányítását végző NACMA (ügynökség) elkészítette a rendszer egészét átfogó új képességcsomagot (CP). A CP-hez tartozó, Magyarországot érintő egyes projektek hadműveleti-, harcászati követelményeit HM és MH szakértők dolgozták ki a NATO illetékes szerveivel történt folyamatos konzultációk során.

A képességcsomag 7 önálló projektből áll (6 projekt haditechnikai fejlesztési, 1 projekt pedig építés-beruházási feladat, programfelelősnek a HM Technológiai Hivatal Légvédelmi Fejlesztési Programiroda került kijelölésre.

A képességcsomagot az Észak-atlanti Tanács 2005. május 6-án jóváhagyta, amely Magyarország vonatkozásában egy szenzor (radar) adatgyűjtő, azonosított légihelyzet-kép előállító és légi irányító központot, ARS-t (Veszprém) tartalmaz. Az SRB döntése alapján a veszprémi ARS 75/25%-os költségmegosztással NATO és nemzeti költségvetésből kerül megvalósításra. A képességcsomag többi projektje nemzeti finanszírozásból valósul meg. Jelenleg a „B” típusú költségbeclés összeállítása van folyamatban.

A képességcsomag terhére 2005.évi felhasználás: 5,0 MFt.

Hozzájárulás a WEAG és WEAO működési költségvetéshez

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	19,6		19,6
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– 2004. évi előirányzat maradvány felhasználása	+2,8	+2,8	
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	-14,7		-14,7
Módosított előirányzat	7,7	2,8	4,9

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (WEAG, WEAO)	6,7	6,7	
Összes kifizetés	6,7	6,7	

A WEAG (Nyugat-Európai Fegyverzeti Csoport) 2005. évi működési költségeihez való hozzájárulásként a jogcímcsoporton 19,6 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely a 2004. évi előirányzat-maradvány jóváhagyásával 2,8 MFt-tal megemelésre került, majd évközben a tárca nemzetközi feladataival összefüggésben intézményi költségvetésbe 14,7 MFt költségvetési támogatás került átcsoportosításra. A 7,7 MFt módosított előirányzathoz 6,7 MFt teljesült. A keletkezett 1,0 MFt előirányzat maradvány kötelezettségvállalással nem terhelt, mely a tárca részéről visszaigénylésre került.

Magyar hadisírok létesítése az Oroszországi Föderációban

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– 2084/2005. (V. 9.) Korm. határozat alapján	+29,3		+29,3
Módosított előirányzat	29,3		29,3

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (központi költségvetési szerv)	29,3		29,3
Összes kifizetés	29,3		29,3

A háborúban elesett katonák és polgári áldozatok emlékének megörökítéséről, valamint sírjaik jogi helyzetéről szóló, a Magyar Köztársaság Kormánya és az Oroszországi Föderáció Kormánya közötti megállapodás és az ezzel kapcsolatos pénzügyi finanszírozásról készített jegyzőkönyv jóváhagyása tárgyában kiadott 2158/1996. (VI.25.) Korm. határozat 6. pontjában a volt Szovjetunióknak a Magyar Köztársasággal szemben fennálló adósságából összesen 10 millió USD-t biztosított a Megállapodás végrehajtására. A pénzügyi elszámolások szerint 2005. évben 29,3 MFt értékben tártak fel magyar hadisírokat és létesítettek emlékhelyeket az Oroszországi Föderáció területén, amely kiadás előirányzat-módosítással került elszámolásra a fejezet költségvetésében.

Hozzájárulás a hivatásos katonák kedvezményes nyugellátásának kiadásaihoz

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	14 119,6		14 119,6
Módosított előirányzat	14 119,6		14 119,6

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– társadalombiztosítási költségvetési szerv	14 119,6		14 119,6
Összes kifizetés	14 119,6		14 119,6

A jogcím eredeti 14.119,6 MFt előirányzata teljes egészében felhasználásra került, mely összeg a Nyugdíjbiztosítási Alapba került befizetésre.

Pécsi Tudományegyetem támogatása

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	0,0		0,0
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	+26,5		+26,5
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– más fejezet intézményének			
= működésre	-26,5		-26,5
Módosított előirányzat	0,0		0,0

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
Összes kifizetés	0,0	0,0	0,0

A jogcímcsoporton - mely az MH Pécsi Honvédkórház átadásával kapcsolatban a Pécsi Tudományegyetemmel kötött megállapodásban foglalt támogatási kötelezettségek teljesítését biztosítja - a tárca eredeti előirányzatot nem tervezett, azonban év közben fejezeti hatáskörben 26,5 MFt pótelőirányzat került jóváhagyásra, melyet a fejezetek közötti megállapodás alapján előirányzatátadással biztosított a kedvezményezett részére.

Védelmi felülvizsgálat célkitűzéseinek megvalósítása

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	0,0		0,0
– 2004. évi előirányzat maradvány felhasználása	+20 000,0	+20 000,0	
Módosított előirányzat	20 000,0	20 000,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- központi költségvetés	20 000,0	20 000,0	
Összes kifizetés	20 000,0	20 000,0	0,0

A védelmi felülvizsgálat célkitűzéseinek megvalósítása jogcímen jóváhagyott 20.000,0 MFt módosított előirányzat a 2004. évben keletkezett, kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat-maradvány, mely összeg a tárca részéről befizetésre került a központi költségvetésbe.

Egyéb uniós befizetések

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	150,3		150,3
Módosított előirányzat	150,3		150,3

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– Egyéb (EU)	142,4	142,4	
Összes kifizetés	142,4	142,4	

Az Egyéb uniós befizetések jogcímcsoporton 150,3 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely előirányzataból 142,4 MFt teljesült. A keletkezett 7,9 MFt előirányzat maradvány kötelezettségvállalással terhelt. Az előirányzat biztosította az EU katonai műveleteinek finanszírozására létrehozott ATHENA pénzügyi mechanizmushoz történő hozzájárulást, a Szudáni EU misszió, az Európai Biztonsági és Védelmi Iskola, az EU válságkezelő gyakorlat, valamint az Európai Védelmi Ügynökség (EDA) működési költségvetéséhez történő hozzájárulást.

MH Szociálpolitikai Közhasznú Alapítvány által ellátott feladatok támogatása

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	31,0		31,0
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	+30,0		+30,0
Módosított előirányzat	61,0		61,0

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– alapítvány	61,0		61,0
Összes kifizetés	61,0		61,0

Az MH Szociálpolitikai Közhasznú Alapítvány által ellátott feladatok támogatására a tárca 31,0 MFt-ot tervezett, mely összeg az Alapítvánnyal kötött támogatási szerződésben foglaltak szerint teljes összegben átutalásra került a kedvezményezett részére. Az Alapítvány a céltámogatást alapvetően a HM gondoskodási körébe tartozók szociális segélyezésére használta fel. Évközben az intézményi költségvetésben megtervezett rekonverziós feladatok Alapítványnak történő részbeni átadása miatt további 30,0 MFt átcsoportosítása került jóváhagyásra a jogcímcsoportra, mely összeg szintén átutalásra került az Alapítvány részére.

Honvéd Művészegyüttes támogatása

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	0,0		0,0
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	+224,4		+224,4
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– saját intézménynek			
= működésre	-224,4		-224,4
Módosított előirányzat	0,0		0,0

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
Összes kifizetés	0,0	0,0	0,0

A jogcímcsoporton - mely a Honvéd Művészegyüttes Nemzeti Kulturális Örökség Minisztérium fejezethez történő átadásával kapcsolatban a Honvéd Művészegyüttesrel kötött megállapodásban foglalt, a HM fejezet részére nyújtott szolgáltatások fedezetét szolgáló támogatási kötelezettségek teljesítését biztosítja - a tárca eredeti előirányzatot nem tervezett, azonban év közben fejezeti hatáskörben összesen 224,4 MFt pótelőirányzat került jóváhagyásra, melyet fejezetek közötti megállapodás alapján előirányzatátadással biztosított a kedvezményezett részére.

A fejezeti kezelésű előirányzatokkal összefüggésben felmerült, a Magyar Államkincstár által nyújtott szolgáltatások díjai

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2004. évi CXXXV. törvény szerinti előirányzat	0,0		0,0
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	+11,4		+11,4
Módosított előirányzat	11,4		11,4

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- Magyar Államkincstár	10,2		10,2
Összes kifizetés	10,2		10,2

Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet 108/A paragrafusában foglaltak végrehajtása érdekében a fejezeti kezelésű előirányzatokkal összefüggésben felmerült számlavezetési díjak kiadásainak fedezetére év közben erre a jogcímcsoportra 11,4 M Ft került jóváhagyásra, mely összegből 10,2 M Ft került felhasználásra. A keletkezett 1,2 M Ft előirányzat maradvány kötelezettségvállalással terhelt.

X X X

Összefoglalva a HM fejezet 2005. évi gazdálkodását, megállapítható, hogy a kiadások teljesítését tekintve – nem számítva a 2005. évben, a "Védelmi felülvizsgálat célkitűzései megvalósítása" jogcímcsoport 20 MrdFt összegű előirányzatmaradványa befizetési kötelezettségét – a tárca a GDP 1,35%-át fordította alaptevékenységi feladatai ellátására. A GDP részarány 2004. évhez viszonyított csökkenése, illetőleg ezzel együtt az elszámolt kiadások nominális összegének a csökkenése is azt jelzi, hogy a fejezet az előző évhez viszonyítva igen jelentős kiadáscsökkentést ért el, melynek nominális összege eléri a 14,3 MrdFt-ot.

E kiadáscsökkentés alapvetően a Védelmi Felülvizsgálat lezárásaként 2004-ben megkezdett és 2005. évben tovább folytatott haderőátalakítás eredménye, mely a fejezet tervei szerint 2006. évben is napirenden van.

A kiadáscsökkenések mellett a strukturális átalakítások eredményeképpen, azok megtakarításai terhére a fejezet 2005. évben is folytatni tudta kiemelt fejlesztési programjait, ezen belül zavartalanul teljesítésre került a Gripen programhoz kapcsolódó valamennyi kiadás (beleértve a fogadás és a későbbi bevethetőség előkészítése érdekében felmerülőket is). Tovább folytatódott a Gépjármű program

és az önkéntes haderő infrastrukturális szükségleteit biztosítani hivatott Laktanya Rekonstrukciós Program is. 2005. évben a fejezet zavartalanul eleget tett szövetségi kötelezettségeinek is, így befizetésre kerültek a közös költségvetésekhez és fejlesztésekhez kapcsolódó hozzájárulások, illetőleg a költségvetési lehetőségekkel összhangban a Magyar Köztársaság nemzetközi szerepvállalása részeként a fejezet továbbra is megfelelő szinten teljesítette mind a vállalt békemissziós-, mind pedig az együttműködési-, képviseleti- és egyéb feladatait.

A működési kiadások tekintetében a költségvetési év során egyrészt maradéktalanul biztosításra kerültek az állomány járandóságai, illetőleg ennek részeként átlagosan 6 %-os mértékű bérfejlesztés került végrehajtásra. A költségvetési lehetőségek keretein belül a fejezet biztosította az ellátási normák karbantartását, a haditechnikai eszközök üzemeltetését, a kiképzési feladatok ellátását, illetve a kezelésében lévő ingatlanállomány üzemeltetését, karbantartását.

Az alaprendeltetési feladatoknak a költségvetési lehetőségek keretei között történő ellátása mellett a fejezet egyrészt maradéktalanul eleget tett valamennyi törvényi kötelezettségének, így többek között a Kormány határozatai alapján teljesítette az Államháztartási tartalékkal és a kötelező maradványképzéssel kapcsolatos előírásokat, másrészt pedig a Tárca Védelmi Tervező Rendszere keretein belül tovább folytatta tervezési eljárásainak a korszerűsítését, elsősorban a feladatalapú tervezés alapjainak további megszilárdítása érdekében.

A személyi-működési-fejlesztési kiadások megoszlása a 2005. évi teljesítések alapján 48-36-16% (a Gripen bérleti díj a fejlesztési, a Hozzájárulás a hivatásos katonák kedvezményes nyugellátásához jogcímcsoporton elszámolt kiadás a személyi arányszámnál került figyelembe vételre). Ezen megoszláson belül a személyi juttatások előző évhez viszonyított növekedését alapvetően a létszámleépítéshez kapcsolódó többletkiadások, a végrehajtott bérfejlesztés és a bővülő nemzetközi feladatok devizaellátmány kiadásai eredményezték.

Budapest, 2006. május -n.

(Juhász Ferenc)

Készült: 3 példányban

Egy példány: 121 lap

ltsz.: 2607

Készítette: Nagy Z. ezredes (262-22)