



Magyar Köztársaság
Honvédelmi minisztere

.sz példány

Nyt.szám: 253/22/2007.

Szöveges beszámoló jelentés

**a XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet
2006. évi költségvetésének teljesítéséről**

A.) ÁLTALÁNOS INDOKLÁS

A XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet társadalmi-gazdasági küldetése, főbb célok, prioritások és azok megvalósulása a 2006. évi költségvetés végrehajtása során

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

E küldetésnek megfelelően, a költségvetési lehetőségekkel összhangban, 2006-ban a fejezet költségvetésében elsődleges prioritásként a Védelmi Felülvizsgálat egyik kiemelt elemeként továbbra is 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 Miniszterelnöki Hivatalban, a minisztériumokban, az igazgatási és az igazgatás jellegű tevékenységet ellátó központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszámáról szóló 2117/2006. (VI.30.) Korm. határozat, melynek értelmében a **Honvédelmi Minisztérium igazgatása létszáma 499 főben került megállapításra**.

Ugyancsak kiemelt hatással volt a tárca szervezeti átalakítására az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti átalakításokról és az azokat megalapozó intézkedésekről szóló 2118/2006. (VI.30.) Korm. határozat, mely a **fővárosi és megyei hadkiegészítő parancsnokságok regionalizálását, több honvédelmi szervezet más minisztérium alá történő átsorolását, a katonai nemzetbiztonsági szolgálatok feladatainak hatékonyabb módon történő ellátását, a központi egészségügyi szolgáltató szervezet(ek) létrehozását, valamint a HM hivatalai és háttérintézményei hatékonyabb működés feltételeinek megteremtését** határozta meg.

Az említett fő célok megvalósítása, a haderő átalakítás végrehajtása és nem utolsósorban a nemzetközi kötelezettségek teljesítése érdekében a Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII. 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 vagyongátlomány 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. Emellett 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**. Az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti átalakításokhoz kapcsolódóan a feladatok végrehajtása folytonosságának biztosítása érdekében az új szervezetek felállítását megcélózva több előkészítő törzs került megalakításra.

A költségvetési évben tovább folytatódott a haderő **professzionális jellegének a további 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 7.477 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 2006. 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 békeműveleti tevékenységekben. A szövetségi kötelezettségek teljesítése részeként a fejezet költségvetési lehetőségei között tovább folytatta a korábbi időszakban megkezdett fejlesztési programjait is. Új feladatként jelentkezett az afganisztáni tartományi újjáépítési csoportban résztvevő katonai szervezet (MH PRT) létrehozása és működtetése.

A Honvédelmi Minisztérium fejezet 2006. tavaszán jelentős anyagi-technikai és személyi állomány igénybevétel mellett **részt vett** mind a dunai, mind pedig a Tisza és mellékvizeit érintő **sikeres árvíz elleni védekezésben**.

1.3. A költségvetési évben a költségvetési források és a feladatellátás összhangjának megteremtése, továbbá optimálisabb elosztása érdekében **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 Miniszterelnöki Hivatalban, a minisztériumokban, az igazgatási és az igazgatás jellegű tevékenységet ellátó központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszámáról szóló 2117/2006. (VI.30.) Korm. határozatban foglaltak alapján 2006. augusztus 01-vel, szervezeti módosítást követően a Honvédelmi Minisztérium igazgatása költségvetési alcím létszáma 499 főben került meghatározásra. (A szervezési feladatok végrehajtása a 77/2006. HM utasítással módosított 74/2006. HM utasításban előírtaknak megfelelően történt.)

- Az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti átalakításokról és az azokat megalapozó intézkedésekről szóló 2118/2006. (VI.30.) Korm. határozatban foglaltakra alapozottan többek között:

- Előkészítésre került a fővárosi és megyei hadkiegészítő parancsnokságok regionalizálása (2007. január 01-vel megalapításra került a Nyugat-Magyarországi és a Kelet Magyarországi Hadkiegészítő Parancsnokság);
- A Kormányzati Frekvenciagazdálkodási Hivatal Miniszterelnöki Hivatalhoz történő átadásához, valamint az MH Katonai Fogház megszüntetésével integrálódó büntetés-végrehajtás feladatrendszerhez kapcsolódó szervezési intézkedések végrehajtásra kerültek;
- Az évközben megkezdett szervezési feladatok eredményeként 2007. január 01-ével felállt, s megkezdte működését az MH Összhaderőnemi Parancsnokság (MH Szárazföldi Parancsnokság és az MH Légierő Parancsnokság teljes, valamint az MH Összhaderőnemi Logisztikai és Támogató Parancsnokság, az MH Híradó és Informatikai Parancsnokság, az MH Budapesti Helyőrségparancsnokság, az MH Művelet Irányító Központ és az MH Egészségügyi Parancsnokság egyes részei összeolvadásával);
- A logisztikai feladatok átszervezéséhez az új szervezeti struktúra kialakítása érdekében 2006. augusztus 01-i hatállyal megalakításra került a HM Központi Logisztikai Hivatal Előkészítő Törzs, s a szervezési tevékenység eredményeként 2007. január 01-el többek között felállt és megkezdte működését a HM Fejlesztési és Logisztikai Ügynökség (a HM Haditechnikai

és Fejlesztési Főosztály, a HM Nemzetközi és Rendezvényszervezési Hivatal, a HM Technológiai Hivatal, a HM Beszerzési és Biztonsági Beruházási Hivatal teljes, valamint az MH Összhaderőnemi Logisztikai és Támogató Parancsnokság egyes részei összeolvadásával.);

- 2006. augusztus 01-i hatállyal megalapításra került az MH Művelet Irányító Központ, amely 2007. január 01-vel (az MH Összhaderőnemi Parancsnokság megalakításával) átalakításra is került, s MH Műveleti Központként működik tovább;
- Megkezdődtek az előkészítői munkák a központi egészségügyi szolgáltató szervezet létrehozásához (2007. január 01-vel felállításra került az MH Honvéd Egészségügyi Központ Előkészítő Törzs), illetve a HM hivatalai és háttérintézményei hatékonyabb működését eredményező átalakítása vonatkozásában;
- A HM Pénzügyi és Számviteli Szolgálat egyes elemeinek integrálásával 2007. január 01-vel felállításra került a HM Közgazdasági és Pénzügyi Ügynökség (egyrészt a HM Központi Pénzügyi és Számviteli Hivatal, másrészt a HM Pénzügyi Számító és Nyugdíjszámító Igazgatóság, valamint a HM 1. és 2. számú Területi Pénzügyi és Számviteli Igazgatóság összevonásával).

- A szervezési feladatok végrehajtása érdekében kiadásra került az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti átalakításokról és az azokat megalapozó intézkedésekről szóló 2118/2006. (VI.30.) kormányhatározatban foglalt egyes feladatok végrehajtásának az előkészítéséről szóló 96/2006. (HK 19.) HM utasítás, valamint az MH katonai szervezetei ezzel összefüggő egyes feladatainak végrehajtásáról szóló többször módosított 114/2006. (HK 21.) HM utasítás.

- Kiadásra került a katonai nemzetbiztonsági szolgálatok szervezeti korszerűsítéséről és létszámának csökkentéséről szóló 125/2006. (HK 23.) HM utasítás.

- A Magyar Honvédség 2007. évi szervezeti átalakításának előkészítése érdekében kiadásra került az MH átalakítása irányítási és koordinációs feladatainak ellátásáról szóló 116/2006. (HK 22.) HM utasítás, az MH katonai szervezeteinek átalakításával kapcsolatos feladatok végrehajtásáról szóló 129/2006. (HK 24.) HM utasítás, valamint a szervezeti átalakítás 2007. évi I. és II. szervezési időszaka feladatainak végrehajtásáról szóló HM HVKF parancs.

- A HM utasításokban meghatározott feladatok szakmai végrehajtására kiadott különböző intézkedésekben a humán erőforrás gazdálkodást érintően valamennyi állománycsoportot illetően a fejezet részletesen előírta az 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 is.

- A szervezeti korszerűsítéssel a költségvetési évben létszámleépítések is végrehajtásra kerültek. A létszámleépítések költségvetési támogatása érdekében a fejezet kiadásai részben a költségvetési törvény 4. § (1) bekezdésében jóváhagyott céltartalék terhére kerültek elszámolásra, a 2006. évi központi költségvetés céltartalékának felhasználásáról szóló 140/2006. (VI. 29.) Korm. rendelet előírásai alapján. A kiadásoknak a céltartalék terhére történő igénylése megalapozásul szakintézkedés került kiadásra.

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 az MH 10 éves tervének kidolgozásáról, valamint a NATO védelmi tervezési és áttekintési eljárás nemzeti feladatainak végrehajtásáról szóló, módosított 6/2006. (HK 4.) 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 **bevételegazdálkodás**¹, valamint a **miniszter sajátos előirányzat-átcsoportosítási jogköre**².

A fejezet a költségvetési gazdálkodási folyamatok szabályszerűségének biztosítása érdekében 2006. 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 kialakításával kapcsolatos feladatokat meghatározó 114/2005. (HK 1/2006.) HM utasítás. A FEUVE rendszer teljes kialakítottsági és működési szintje 96,8%-os volt, mely 4,1% ponttal magasabb a 2005. évinél.

Az előzőekben említett szervezeti és a gazdálkodási folyamatok korszerűsítése, valamint a haderő professzionális jellegének további 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:**

¹ 2005. évi CLIII. törvény. 10. §

² 2005. évi CLIII. törvény 50. § (12)

-A Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII. törvény 51. §-a (1) bekezdésének a) és b) pontja **fejezeti államháztartási tartalék** képzését írta elő 8.300 M Ft összegben, amely a XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet fejezeti államháztartási tartalékának igénybeviteléről, valamint a 2006. évi központi költségvetés általános tartalékának felhasználásáról szóló 2030/2006. (III.1.) Korm. határozat módosításáról szóló 2180/2006. (X.25.) Korm. határozat alapján fejezeten belüli előirányzatátcsoportosítással, **az MH Központi Honvédkórház rekonstrukciós beruházással kapcsolatban került felhasználásra.**

-A Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló CLIII. tv. 51.§ (3) bekezdése értelmében a központi költségvetési szerveknél és a fejezeti kezelésű előirányzatoknál 2006. évben a **2005. évi előirányzat maradvány összegével megegyező megtakarítást kellett elérni.** A költségvetési törvényi előírás alapján a Kormány 2239/2006 (XII.23.) határozatában a Honvédelmi Minisztérium fejezet **2006. évi maradványképzési kötelezettségét 24.719,2 M Ft összegben határozta meg.**

-A Kormány az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Törvény 38/A §-ban kapott felhatalmazás alapján az államháztartás egyensúlyi helyzetének javításához szükséges intézkedésekről szóló 2016/2006. (VI.15.) határozatával a Honvédelmi Minisztérium fejezet 2006. évi előirányzataiból 7.012,6 M Ft-ot zárolt, majd az a 2006. évi központi költségvetés általános tartalékának és egyes fejezetek államháztartási tartalékának felhasználásáról szóló 2223/2006. (XII.18.) Korm. határozat alapján megvonásra került.

2. Az előirányzatok alakulása

2.1. A költségvetési feltételek változása, kiadási megtakarítások, főbb feladatok teljesítése

A Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII. törvény 1. sz. melléklete alapján a XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet 2006. évi eredeti kiadási előirányzatának főösszege 283.091,5 M Ft, mely főösszegét tekintve 5.025,1 M Ft-tal maradt el a 2005. évi eredeti kiadási előirányzattól. A jóváhagyott eredeti kiadási előirányzat – beleértve az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól átvételre kerülő előirányzatokat is - a GDP tervezéskor prognosztizált összegének az 1,17%-át tette ki.

A 2006. évi eredeti támogatási előirányzat 277.637,3 M Ft-ban, míg az MH Egészségügyi intézetek működésének részbeni finanszírozására az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól átvett működési célú pénzeszköz 5.454,2 M Ft összegben került jóváhagyásra.

Az évközi - egyenlegét tekintve mindösszesen 38.869,9 M Ft-ot kitevő - előirányzat-módosítások eredményeként a kiadási előirányzat főösszege 321.961,4

M Ft-ra emelkedett, melyből a költségvetési támogatás módosított előirányzatának összege 280.495,4 M Ft, a folyó bevételi előirányzat összege 16.720,7 M Ft, az előző évi előirányzat-maradvány és a vállalkozási tevékenység eredményének az igénybevétele pedig 24.745,3 M Ft volt.

A kiadási előirányzat 296.037,1 M Ft összegben teljesült (a GDP tervezéskor prognosztizált összegének 1,22%-ában), míg a bevételi előirányzat - beleértve a költségvetési támogatást és az előző évek jóváhagyott előirányzat-maradványának igénybevételeit is – 322.145,0 M Ft-ban realizálódott. A fejezet 2006. évi teljes előirányzat maradványa 26.230,4 M Ft (alaptevékenység maradványa 26.176,6 M Ft, vállalkozás eredménye 53,8 M Ft), melyből 119,3 M Ft a tárca nemzetközi kártérítésekhez kapcsolódó - forgóalapként működő - igénybe nem vett előző évek előirányzat maradványa.

2005. évi CLIII. törvény szerinti eredeti előirányzatokat módosító összegek egyenlege 2006. évben (kiadás növekedés) 38.869,9 MFt.

Feladat megnevezése	Összeg (MFt-ban)
A 2026/2006. (II. 24.) Kormányhatározattal az Oroszországi Föderáció területén létrehozott magyar hadisírokkal kapcsolatos XV. Elszámolási időszak költségeinek pénzügyi elszámolására biztosított pótelőirányzat	25,2
A munkavédelem országos programjáról szóló 20/2001. (III.30.) OGY határozat, valamint a 2009/2006. (I.26.) Korm. határozat 2006. évi intézkedési és ütemterve alapján a több évi feladatból 2006. évre eső rész finanszírozására:	777,3
Ösztöndíjas foglalkoztatásról szóló 2004. évi CXXIII. törvényben meghatározott kiadások fedezetére a 20/2005. (II.11.) Korm. rendeletben szabályozott előirányzat-igénylés alapján:	1,2
A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II.8.) PM rendeletben foglaltak alapján kiadási előirányzat emelés összege:	16,1
A Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. CLIII. törvény értelmében, a főtisztviselők és a központi tisztek 2006. évi illetmény részbeni fedezetére a 146/2005. (VII.27.) Korm. rendeletben szabályozott előirányzat igénylés alapján:	5,2
2120/2006. (VII. 11.) Korm. határozat Nemzetközi feladatok ellátása érdekében a központi költségvetés általános tartaléka terhére átcsoportosítást rendelt el (Afganisztán):	1 865,4
A 2030/2006. (III.1.) Korm. határozat alapján a teljes összegre visszapótlási kötelezettséget ír elő, mely az ingatlanértékesítésből befolyó bevételből teljesítendő (MH KHK):	3 000,0
A 2166/2006. (X.5.) Korm. határozat rendelkezik a 2006. évi központi költségvetés általános tartalékának felhasználásáról. Az általános tartalék átcsoportosításából a XIII. fejezet előirányzatait növelő összeg (HM HIM részére) hadisírral kapcsolatos feladatra:	5,0
A Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII. törvény értelmében a 2006. évben megvalósuló létszámcsökkentés egyszeri, többletkiadásainak fedezetére biztosított előirányzat:	825,6
A 2236/2006. (XII.23.) Korm. határozatban foglaltak alapján kiadási előirányzatemelés végrehajtása a XII., a XXI., a XIX., a XXVI és a XXXI. Fejezetek tartaléka terhére haderőfejlesztési feladatokra:	3 600,0

Feladat megnevezése	Összeg (M Ft-ban)
A 2106/2006. (VI.15.) Korm. határozatban elrendelt, az államháztartás egyensúlyi helyzetének javításához szükséges intézkedéssel zárolt előirányzatok megvonásra kerültek a 2223/2006. (XII.18.) Korm. határozattal:	-7 012,6
Fejezetek közötti megállapodások, pályázatok alapján biztosított (átadott) előirányzatok együttes összege:	-250,3
Tárgyévi saját bevétel-felhasználás összege:	11 767,4
Ebből:	
-személyi juttatásokra	2 794,2
-munkaadókat terhelő járulékokra	531,3
-dologi kiadások növelésére, visszapótlásokra	3 985,5
-egyéb működési célú kiadásokra	4,3
-támogatás értékű felhalmozási kiadásokra	27,5
-intézményi beruházás kiadásra	740,8
-felújítás	921,5
-egyéb felhalmozási kiadásokra	8,0
-éven túli kölcsönök folyósítása	903,4
-fejezeti kezelésű előirányzatok bevétele	1 850,9
ebből: nemzetközi kártérítés	4,0
társadalmi szervek támogatása	3,0
MH KHK	1 843,9
Átvett pénzeszköz felhasználás (OEP bevételi tervmaradás miatt)	-500,9
2005. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	24 745,3
Módosított előirányzat:	38 869,9

Az előzőekben már említettek szerint a fejezet költségvetési támogatási előirányzatai egyrészt csökkentésre kerültek az **államháztartás egyensúlyi helyzetének javításához** szükséges intézkedéssel zárolt előirányzatokkal, másrészt pedig a **kötelező megtakarítás** intézményének bevezetése jelentős kiadáskorlátozást eredményezett³.

Az **államháztartás egyensúlyi helyzetének javításához szükséges intézkedésekkel** összefüggésben a törvényi kötelezettség alapján a fejezet költségvetéséből eredetileg mindösszesen 7.012,6 MrdFt zárolása merült fel a következő alcímeket és jogcímeket érintően:

³ Hatásait részletesen a 2.5.1. pont tartalmazza

Cím/ alcím	Megnevezés	Előirányzat összege (MFt-ban)
1/1	Honvédelmi Minisztérium Igazgatása	47,1
1/2	HM Hivatalai	7,7
1/3	HM Háttérintézményei	1 256,2
2/1	Honvéd Vezérkar közvetlen szervezetei	3 981,8
2/2	Magyar Honvédség Szárazföldi csapatai	497,2
2/3	Magyar Honvédség Repülő és légvédelmi csapatai	528,8
4	Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem	130,3
6	MH Egészségügyi intézetek	222,0
7	Kormányzati Frekvenciagazdálkodási Hivatal	6,5
8/1/6	Katonai védelmi beruházások	335,0
	Összesen	7 012,6

A támogatási előirányzattal megvonás 1.021,0 MFt összegben a csapatköltségvetéseket (intézményüzemeltetési kiadások), 335,0 MFt összegben a Katonai védelmi beruházásokat, 1.228,3 MFt összegben a nemzetközi feladatokat és költségvetéseket, míg 4.428,3 MFt összegben a logisztikai és az infrastrukturális központi kiadásokat érintette.

A kiadások csökkentését, valamint az azok felhasználását korlátozó intézkedések mellett viszont **kedvezően befolyásolta a fejezet gazdálkodását**, hogy az év közben új feladatként jelentkező, az afganisztáni tartományi újjáépítési csoportban résztvevő katonai szervezet (MH PRT) létrehozása és működtetése kiadásaira 1.865,4 MFt került biztosításra a központi költségvetés általános tartaléka terhére.

Az MH Központi Honvédkórház rekonstrukciós beruházásának befejezése érdekében a fejezet részére 2006. novemberi visszapótlási kötelezettséggel 3.000,0 MFt került biztosításra a központi költségvetés általános tartalékából, illetve e feladat végrehajtása érdekében engedélyezésre került a fejezeti államháztartási tartalék felhasználása. A rekonstrukciós beruházás felgyorsításának eredményeképpen az új épületben a gyógyító tevékenység 2007. tavaszán megindulhatott.

A Magyar Köztársaság szövetségi tagságához kapcsolódó vállalásainak teljesítése érdekében katonai képességek kialakítására 2006. decemberében 3.600,0 MFt került átcsoportosításra más fejezetek fejezeti államháztartási tartaléka terhére. Az előirányzat 2006. évben már nem került felhasználásra, az teljes összegében kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványként áthúzódik 2007. évre.

A tárgyévben megvalósuló létszámcsökkentések egyszeri többletkiadásainak a fedezetére részben pótelőirányzat került biztosításra, melyre a költségvetési törvény 4. §-ának (1) bekezdése szerint a **céltartalék** nyújtott fedezetet, 825,6 MFt összegben.

2006. év során a tárca költségvetésében a következő feladatok bírtak kiemelt jelentőséggel:

- A fejezet 2006. 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. **Összességében a létszámcsökkentés 2006. évi többletköltsége** - beleértve az előző évről átnyúló kifizetéseket és a korengedményes nyugdíj összegét is – **1.976,2 MFt-ot tett ki és 646 főt érintett.** A többletköltség fedezetére a fejezet a céltartalékból összesen 825,6 MFt pótelőirányzatban részesült, míg a fennmaradó 1.150,6 MFt-ot saját forrásból rendezte.

- 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 2006. évben ennél az állománycsoportnál a devizajuttatásokkal együtt 21,6 MrdFt kiadás került teljesítésre és elszámolásra. A közvetlen kiadások mellett az élet- és munkakörülmények biztosítása érdekében tovább folytatódott a **Laktanya Rekonstrukciós Program (LRP)**⁴, melyre összesen 6.397,1 MFt került felhasználásra. Az önkéntes haderő 2004. évi létrehozásának hatásaként (az őrzésvédelmi feladatok túlnyomó többségének szolgáltatásként történő megvásárlásával) - az említett kiadásokon felül - 2006. évben az előerős **őrzésvédelmi** szolgáltatásokra fordított előirányzat 4.838,0 MFt-ot tett ki.

- Az **infrastrukturális kiadások** között az előzőekben már említett LRP-n felül az előző időszak gyakorlatának folytatásaként a fejezet 2006. évben is központilag, természetben biztosította a honvédelmi szervezetek részére az 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 25.011,2 MFt-ot fordított.

Az év során több objektum kivonásra, illetve bevonásra került a Szolgáltatási Szerződés hatálya alá, mely a módosítások egyenlegeként 162,8 MFt közvetlen megtakarítást eredményezett.

2006. év második félévében az államháztartás egyensúlyát befolyásoló gazdasági intézkedések alapján módosított közüzemi hatósági árak, az ÁFA kulcs változásából, valamint az ingatlanok önkormányzati tulajdonba történő átadásának elhúzódásával jelentkező üzemeltetési többletköltségek miatt 745,4 MFt többletteljesítés jelentkezett.

⁴ 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

- 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 2006. évet érintően a program kiadásaira mindösszesen 17.699,6 MFt-ot használt fel a fejezet a következő intézmények költségvetésein belül:

Cím/alcím	Megvalósító szervezet	Kiadás MFt-ban
1/2	HM BBBH	82,2
1/3	HM NRH	128,0
1/3	HM TH	8,9
2/1	MH ÖLTP	14.850,5
2/3	MH LEP	4,1
4/0	ZMNE	0,5
8/1	HM IKH	2.326,8
8/2	Térképészeti Kht.	298,6
	Összesen	17.699,6

A teljesített kiadások között kerültek elszámolásra többek között a bérleti díj kiadásai 12.064,3 MFt összegben (MH ÖLTP), a fegyverzetbeszerzési kiadások 1.275,3 MFt összegben (MH ÖLTP), a fejlesztés infrastrukturális feltételei biztosítása érdekében a katonai védelmi beruházások között 2.326,8 MFt (HM IKH), valamint topográfiai alapadatok előállítása érdekében 298,6 MFt a HM Térképészeti Kht-nál.

- A **nemzeti programokkal** összefüggő beszerzések, fejlesztések további folytatása meghatározó jelentőséggel bírt a fejezet költségvetésében, melyre összességében 5.076,8 MFt-ot fordított a fejezet a következők szerint:

Megnevezés	Felhasználás (MFt-ban)
Gépjármű program	2.403,6
Ruházati program	345,5
Híradó, informatikai és EHV fejlesztési program	2.088,4
Egyéb fegyverzeti program	239,3

Összességét és a haderő képességeire gyakorolt hatását tekintve is meghatározó jelentőségű volt a **Gépjármű Beszerzési Program**, mely keretében - a 2007. évi előszállításokkal együtt - a tervezett 253 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 egyes 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 28.600,5 M Ft állt rendelkezésre a 2/1 Honvéd Vezérkar közvetlen szervezeti alcím központi költségvetésében, melyből 24.516,5 M Ft 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, ételmezési, üzemanyag, stb.) ellátási hatáskörébe tartozó anyagok, eszközök, javító-, fogyó-, karbantartó anyagok beszerzését, a szükséges javítások elvégzését, valamint a személyi állományhoz közvetlenül kapcsolódó normák költségvetési lehetőségeknek megfelelő 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 – 29.606,2 M Ft-ot tervezett, ami az év során 31.593,3 M Ft-ra növekedett. A nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó teljesítés 27.709,5 M Ft, amely a módosított előirányzat 87,7 %-a.

A nemzetközi költségvetések a következő főbb feladatok végrehajtására nyújtottak fedezetet:

Feladat megnevezése	M Ft-ban
	Módosított kiadási előirányzat
Nemzetközi képzés	563,5
Légierő központi képzés	4 050,9
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	742,8
Nemzetközi békemissziós tevékenység	12 296,3
NATO együttműködési feladatok	474,2
Képviseltek működtetése	5 789,2
Egyéb nemzetközi feladatok	1 122,2
NATO, EU működéséhez történő hozzájárulás	6 554,2
Összesen	31 593,3

A nemzetközi békemissziós tevékenységek között a már több éve tartó MFO (Sínai félsziget), UNFICYP (Ciprus), KFOR (Balkán), ISAF Afganisztáni Nemzetközi Biztonsági Közreműködő Erők műveleteiben való magyar szerepvállalás mellett az elmúlt évben költségvetési szempontból új feladatként jelentkezett az MH KFOR század, MH Tartományi Újjáépítő Csoport (MH PRT) felállítása, illetve műveletekben történő részvételének a biztosítása, valamint több Fegyverzet-ellenőrzési feladatban történő részvétel.

- A haderőképességek fejlesztése és a már elért szintentartása, valamint a nemzetközi katonai együttműködés zavartalan biztosítása érdekében a fejezet 2006. évi költségvetésében is megkülönböztetett figyelmet élveztek a **kiképzési**

feladatok. E feladatkörben a fejezet kiképzési feladatokra közvetlenül 1,4 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. Szentendrei Kiképző Központ, a szolnoki Béketámogató Kiképző Központ, valamint a várpalotai MH Bakony Harckiképző Központ), mely intézmények működtetésére, beleértve a személyi juttatás és a munkaadói járulék kiadásokat is, 3,6 MrdFt-ot fordított a fejezet. Az MH szervezetein kívül a Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem a kiképzési kiadások tekintetében 0,3 MrdFt-tal részesedett az összkiadásokból. Az említetteken felül a nemzetközi költségvetések részeként pilótaképzési (Kanadai repülőgép-vezető képzés, Cseh repülőhajózó kiképzés), egyéb nemzetközi képzési és nemzetközi gyakorlatokra, illetőleg kiképzésekre 4,5 MrdFt-ot fordítottunk. **Mindezeket összegezve közvetlen és közvetett kiadásként kiképzési feladatokra a fejezet 2006. évben mintegy 10 MrdFt-ot fordított.**

- A fejezeti kezelésű előirányzatok között központi beruházáson kerültek elszámolásra **az MH Központi Honvédkórház** rekonstrukciós beruházásainak kiadásai. A Kormány döntése értelmében, mely szerint az új egészségügyi intézetnek 2007. tavaszától már el kell látnia gyógyító tevékenységet, a **rekonstrukciós beruházás** műszaki kivitelezése felgyorsításra került, melynek fedezetére a tárca 2006. évben mindösszesen 10.273,0 Mft előirányzatot használt fel.

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	2005. évi tény	2006. évi eredeti előirányzat	2006. évi módosított előirányzat	2006. évi tény	4/1.	4/3.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel				% -ban	
Kiadás	317 411,4	283 091,5	321 961,4	296 037,1	93,3%	91,9%
ebből: személyi juttatás	107 463,8	103 058,3	104 984,4	105 197,1	97,9%	100,2%
központi beruházás	4 547,1	3 443,4	13 302,9	13 269,5	291,8%	99,7%
Folyó bevétel	17 746,4	5 454,2	16 720,7	17 034,3	96,0%	101,9%
Támogatás	286 160,2	277 637,3	280 495,4	280 495,4	98,0%	100,0%
Előirányzat-maradvány	38 151,1	-	24 745,3	24 615,3	64,5%	99,5%
Létszám (fő)	31 394,0	29 682,0	29 682,0	29 180,0	92,9%	98,3%

2. számú táblázat
millió forintban egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2005.évi CLIII. Törvény szerinti előirányzat	283 091,5	5 454,2	277 637,3	103 058,3
Módosítások jogcímenként:				
Oroszországi föderáció területén létrehozott magyar hadisírok	25,2		25,2	
"Országmozgósítás gazdasági felkészülés központi kiadásai"	777,3		777,3	24,5
Ösztöndíjas foglalkoztatás	1,2		1,2	1,2
Prémiumévek program, különleges foglalkoztatott állománnyal kapcsolatos költségek	16,1		16,1	12,5
Főtisztviselők és a központi tisztek 2006. évi illetmény részbeni fedezetére	5,2		5,2	4,0
Nemzetközi feladatok	1 865,4		1 865,4	153,1
Visszapótlással az ingatlanértékesítésből befolyó bevételből (MHKHK)	3 000,0		3 000,0	
2006. évi központi költségvetés általános tartalékából (HIM)	5,0		5,0	
2006. évi létszámcsökkentés kiadásaira	825,6		825,6	608,6
2006. december 22-i Kormány döntés végrehajtása	3 600,0		3 600,0	
Zárolás megvonása	-7 012,6		-7 012,6	-1 170,5
Fejezetek közötti megállapodások, pályázatok alapján biztosított pótelőirányzat	-250,3		-250,3	10,7
Intézmények saját bevételi forrásainak előirányzat módosításai	11 767,4	11 767,4		2 794,2
Átvett pénzeszköz felhasználás (OEP)	-500,9	-500,9		-487,2
2005. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	24 745,3	24 745,3		110,0
Tárcán belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-135,0
Módosított előirányzat:	321 961,4	41 466,0	280 495,4	104 984,4

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

Mft-ban

Megnevezés	2005. évi teljesítés	2006. évi				Teljesítés %-a
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	
	1	2	3	4	5=3-4	6=4/3%
I. INTÉZMÉNYI						
1.) Működési kiadások						
Személyi juttatások	107 463,8	103 058,3	104 984,4	105 197,1	-212,7	100,20%
Munkaadókat terhelő járulékok	31 788,6	28 764,8	29 816,4	29 921,1	-104,7	100,35%
Dologi kiadások	100 337,9	92 535,6	105 605,5	94 060,3	11 545,2	89,07%
Egyéb műk. célú támogatások	1 207,7	861,1	3 862,8	3 772,5	90,3	97,66%

Megnevezés	2005. évi teljesítés	2006. évi				
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
Összesen:	240 798,0	225 219,8	244 269,1	232 951,0	11 318,1	95,37%
2.) Felhalmozási kiadások						
Intézményi beruh. kiadások	21 136,2	19 495,6	26 705,4	14 731,2	11 974,2	55,16%
Felújítás	8 639,3	3 093,8	11 015,7	9 596,6	1 419,1	87,12%
Egyéb int. felhal. kiadások*	1 078,9	431,1	1 326,5	1 444,9	-118,4	108,93%
Összesen:	30 854,4	23 020,5	39 047,6	25 772,7	13 274,9	66,00%
1+2 Összesen:	271 652,4	248 240,3	283 316,7	258 723,7	24 593,0	91,32%
II. FEJEZETI KEZELÉSŰ ELŐIRÁNYZATOK						
MH Központi Honvédkórház	113,0	100,0	10 273,0	10 273,0	0,0	100,00%
Lakástámogatás	1 006,0	500,0	500,0	500,0	0,0	100,00%
Lakásépítés	184,5	122,8	144,3	111,5	32,8	77,27%
Katonai védelmi beruházások	3 243,6	2 720,6	2 385,6	2 385,0	0,6	99,97%
Ágazati cél-előirányzatok	41 211,9	31 407,8	25 341,8	24 043,9	1 297,9	94,88%
Összesen:	45 759,0	34 851,2	38 644,7	37 313,4	1 331,3	96,56%
KIADÁS MINDÖSSZESEN:	317 411,4	283 091,5	321 961,4	296 037,1	25 924,3	91,95%

* Tartalmazza a kölcsönnyújtás összegét is.

A személyi-működési-fejlesztési kiadások megoszlása a 2006. évi teljesítések alapján 50,4-31,3-18,3% (a Gripen bérleti díj a fejlesztési, a Hozzájárulás a hivatásos katonák kedvezményes nyugellátásához a személyi arányszámnál került figyelembe vételre).

2.3.1. A Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII. törvény a **személyi juttatások** eredeti előirányzatát 103.058,3 MFt-ban, a **munkaadókat terhelő járulékok** előirányzatát pedig 28.764,8 MFt-ban állapította meg.

Az évközi előirányzat-módosítások hatására a személyi juttatások eredeti előirányzata 104.984,4 MFt-ra, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata pedig 29.816,4 MFt-ra emelkedett.

A két kiemelt előirányzat csoport előirányzatai 105.197,1 MFt-ban (100,2%), illetve 29.921,1 MFt-ban (100,4%-ban) teljesültek.

A létszám-előirányzatok, a személyi juttatások, továbbá a munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzatok alakulása és teljesítése részletesen a 2.8. pontban kerül bemutatásra.

2.3.2. A dologi kiadások eredeti előirányzata 92.535,6 MFt volt, amely az év során 105.605,5 MFt-ra növekedett. A növekedést elsősorban az évközi előirányzat átcsoportosítások és a bevételekkel, valamint az előző évi előirányzat-maradvány felhasználásával összefüggő előirányzat-módosítások eredményezték. A módosított előirányzat 94.060,3 MFt összegben (89,1 %-ban) teljesült., A módosított kiadási előirányzat a tárca költségvetésének 32,8 % -át teszi ki, ami gyakorlatilag megegyezik a 2005. évi részarányal.

A dologi kiadások módosított előirányzata alapvetően biztosította mind a tárca ingatlan- és eszközállománya, mind pedig a személyi állomány szükségletei lehetőségeknél 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	21 341,3	MH ÖLTP	
Gripen bérleti díj	12 064,3		
Haderő fejlesztési kiadások (felhalmozási kiadásokra további 4.236,5 MFT)	614,1		
Nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó anyag és készletbeszerzések kiadásai (logisztikai kiadások)	268,7		
Katasztrófa védelmi feladatok	92,0		
Ingatlanüzemeltetési kiadások	25 011,2		HM IKH
Őrzésvédelmi kiadások	4 539,7		
Egyéb elhelyezési kiadás	2 272,5		
Kincstári vagyonértékesítés kiadásai	401,8		
Országmozgósítás, gazdasági felkészülés	569,1		
Szennyező források, szennyezett területek kármentesítése	22,7		
HM-I objektum karbantartás és felújítás	39,0		
Nemzetközi feladatok (pénzügyi jellegű dologi kiadások)	8 314,5	HM KPSZH	
Gépjármű-biztosítások (CASCO, kötelező)	844,7	HM KPSZH	
Protokolláris feladatok kiadásai	858,9	HM NRH	
KGIR üzemeltetés	1 358,6	HM PSZNYI	
Munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó	284,0	HM KPSZH, HM PSZNYI	
Kártérítési kiadások	234,2		
Egyéb központi kifizetések	283,1		
Összesen:	79 414,2		
2. Csapatköltségvetések (központi ellátáson felül)			
		Címhez tartozó honvédelmi szervezet	
1. Honvédelmi Minisztérium cím	1 715,5		
2. Magyar Honvédség cím	5 844,9		
3. Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálatok cím	2 754,4		
4. ZMNE cím	1 229,8		

Kiadás megnevezése	Teljesített kiadás MFt-ban	Fő felelős szervezet
5. Katonai Főügyészség cím	85,4	
6. MH Egészségügyi Intézetek cím	2 966,9	
7. Kormányzati Frekvenciagazdálkodási Hivatal cím	49,1	
Összesen:	14 646,1	
Mindösszesen:	94 060,3	

Összességében megállapítható, hogy a dologi kiadások kiemelt előirányzaton belül a központi természetbeni ellátás biztosítása és különböző szolgáltatások központi kifizetése érdekében az összes kiadás (csapatköltségvetési kiadásokon felül) több mint 84,8%-a a központi költségvetési gazdálkodást folytató szervezeteknél került felhasználásra.

2.3.3. Az egyéb működési célú kiadások, támogatások eredetileg tervezett összege 861,1 MFt amely az év során 3.862,8 MFt-ra növekedett. A felhasználás 3.772,5 MFt-ban valósult meg. A kiemelt előirányzaton alapvetően az állományok nyújtott segélyek, korengedményes nyugdíj, a sorállomány egészségügyi vizsgálata kiadások előirányzatai kerültek elszámolásra. Az évközi előirányzat és teljesítés növekedés oka az, hogy a felszabadított fejezeti államháztartási tartalék terhére a fejezet teljesítette az év során az MH Központi Honvédkórház rekonstrukciós beruházás fedezetére a központi költségvetés általános tartalékából kapott 3.000,0 MFt visszapótlását.

2.3.4. Felhalmozási kiadásokra a fejezet költségvetési javaslatában eredetileg tervezett összeg 23.020,5 MFt volt, ezen belül az intézményi beruházási kiadások 19.495,6 MFt-ot, a felújítások 3.093,8 MFt-ot, az éven túli kölcsönök pedig 431,1 MFt-ot tettek ki. A módosított előirányzat ezen kiemelt előirányzatokat tekintve 39.047,6 MFt (ebből az intézményi beruházás 26.705,4 MFt, a felújítás 11.015,7 MFt, az egyéb intézményi felhalmozás kiadások és a kölcsönnyújtás 1.326,5 MFt). Az eredeti előirányzat csaknem 70%-os növekedésének oka a 2005. évi kötelező megtakarítás előirányzatmaradványként történő felhasználása. A módosított előirányzat teljesítése 25.772,7 MFt (66,0 %). A módosított kiadási előirányzat a tárca költségvetésének – a 2005. évvel gyakorlatilag megegyező - 12,1 %-át teszi ki (a Gripen bérleti díj felhalmozásként történő figyelembe vétele esetén az arány 15,9 %-os).

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

Kiadás megnevezése	Teljesítés M Ft-ban		Megvalósító intézmény
	Intézményi beruházási kiadás	Felújítás	
Haderő fejlesztési kiadások	2 812,3	222,3	MH ÖLTP
Gépjármű program	2 279,5	686,6	MH ÖLTP
Gripen fegyverzetbeszerzés	2 659,6	0,0	MH ÖLTP
Híradó, informatikai és EHV fejlesztési program	2 075,9	0,0	MH ÖLTP
Központi hatáskörű tárgyi eszközbeszerzés, felújítás	3 412,9	2 741,7	MH ÖLTP
Nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó eszközbeszerzések	453,1	11,0	MH ÖLTP
Laktanya Rekonstrukciós Program	600,0	5 797,1	HM IKH
Őrzésvédelmi kiadások	238,6	59,7	HM IKH
Egyéb infrastrukturális beruházások, kiadások	180,0	78,2	HM IKH
Katasztrófa védelmi feladatok	19,3	0,0	MH ÖLTP
Összesen:	14 731,2	9 596,6	

2.3.5. A tárca 2006. 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 29.606,2 M Ft került megtervezésre és jóváhagyásra. Az évközben jelentkező új nemzetközi feladatokhoz (MH Tartományi Újjáépítő Csoport – PRT, MH KFOR század, Fegyverzet-ellenőrzés) kapcsolódó előirányzat-módosítások, valamint az előző évi előirányzat-maradvány felhasználásának a figyelembevételével a módosított előirányzat összege 31.593,3 M Ft-ra növekedett, melyből 27.907,5 M Ft került felhasználásra a következő feladatok végrehajtása során:

M Ft-ban

Feladat	Nemzetközi keretek			
	Eredeti jóváhagyott keret	Módosított előirányzat	Felhasználás	Maradvány
NATO és PfP tanfolyamok	296,3	253,2	296,0	-42,9
Regionális nyelvképzés	340,1	310,4	298,7	11,7
Kanadai repülőhajózó képzés	3 469,7	3 987,2	3 821,4	165,8
Cseh repülőhajózó képzés	78,6	63,7	65,4	-1,6
Iraki Magyar Katonai Kontingens	1 169,5	286,5	274,6	11,9

Feladat	Nemzetközi keretek			
	Eredeti jóváhagyott keret	Módosított előirányzat	Felhasználás	Maradvány
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	962,1	742,8	649,8	93,0
UNFICYP	467,0	539,5	519,4	20,2
MFO	184,8	239,5	226,7	12,8
Katonai Megfigyelők	64,2	91,9	85,9	5,9
MH Katonai Rendfenntartó Kontingens	1 037,1	1 210,3	1 050,6	159,8
KFOR ŐBZ	3 514,6	3 607,1	3 402,9	204,2
Multilaterális rendezvények	634,6	474,2	460,6	13,7
MH KKH, MH NKK, MH NÖK	583,8	558,2	538,1	20,1
Nem fegyveres külföldi szolgálatot teljesítők, valamint külföldön tartósan tanulmányokat folytatók nemzeti támogatása	5 199,7	4 887,4	4 707,2	180,0
MK ÁNK Védelempolitikai Részleg	237,5	246,3	233,4	12,9
EBESZ misszió Katonai Képviselő	71,2	97,4	93,5	3,9
Nemzetközi kommunikációs feladatok	312,0	31,4	35,5	-4,0
Kétoldalú kapcsolatok	372,3	287,5	283,0	4,5
Nemzetközi feladatok kiszolg. nem felosztható költségei	212,0	212,0	211,4	0,6
ISAF (Afganisztán)	3 265,6	2 840,6	2 632,8	207,6
AN-26-os pilóták pénzügyi jellegű kiadásai	137,0	35,9	32,2	3,7
AN-26-os pilóták logisztikai jellegű kiadásai	0,0	75,0	81,1	-6,1
NRF	1 054,9	424,2	319,0	105,1
MLF	842,6	569,2	540,6	28,6
Fegyverzet-ellenőrzési keret	0,0	82,0	82,7	-0,7
MH KFOR század	0,0	504,7	472,7	32,1
MH PRT	0,0	2 381,0	1 093,2	1 287,8
Összesen	24 507,2	25 039,1	22 508,4	2 530,6
Hozzájárulás az NSIP-hez	2 542,9	4 227,9	3 080,9	1 147,0
Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez	2 327,8	2 163,2	2 156,0	7,3
Hozzájárulás a WEAO költségvetéséhez	20,3	6,2	5,3	0,9
Egyéb uniós befizetések	208,0	156,9	156,9	0,0
Összesen	5 099,0	6 554,2	5 399,1	1 155,2
Mindösszesen	29 606,2	31 593,3	27 907,5	3 685,8

A kiadásteljesítések kiemelt előirányzatonkénti megoszlása a következő:

Kiemelt előirányzat	Kiadás M Ft-ban	Megoszlás
Személyi juttatások és járulékok	10 767,5	38,58%
Dologi kiadások	11 016,3	39,48%
Felhalmozási kiadások (együtt a kölcsönökkel)	726,3	2,60%
Fejezeti kezelésű előirányzatok	5 397,4	19,34%
Összesen:	27 907,5	100,00%

A ténylegesen teljesített kiadásból a pénzügyi jellegűek 23.809,5 MFt-ot, a logisztikai jellegűek 3.654,5 MFt-ot, míg az elhelyezési jellegűek 443,5 MFt-ot tettek ki.

A nemzetközi feladatok közül 2006. 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 tárca a **békemissziós tevékenységén** belül látja el többek között 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, Bosznia-Hercegovina, Tádzsikisztán) 2006. évi létszáma 19 fő volt.

A Magyar Köztársaság egyik legjelentősebb békemissziós tevékenysége 2006-ban is az **MH Katonai Rendfenntartó Kontingens** (119 fő) és a **KFOR (MH ŐBZ)** erők kötelékében történő szerepvállalásunk (törzstisztekkel és MEL-el együtt (312 fő) volt, melyekben a NATO irányítása alatt végrehajtott balkáni katonai békefenntartó műveletekhez történő magyar hozzájárulásról szóló 94/2001. (XII.21.) OGY. határozatban és a NATO irányítású balkáni katonai békefenntartó műveletekben részt vevő magyar katonai kontingensekről szóló 2040/2002. (II.27.) Korm. határozatban foglaltak alapján veszünk részt. Az **MH KFOR század** 150 fővel, Pec-ben teljesít szolgálatot.

Az **ISAF** Afganisztáni Nemzetközi Biztonsági Közreműködő Erők műveleteiben való magyar katonai részvételről 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. 2006. évben az egyéni beosztást betöltők száma 35 fő, míg az MH KGYSZD létszáma 110 fő volt.

Az MH Könnyű Gyalog Század 2006. szeptember 30-i időponttal kivonásra került, helyette Afganisztánba az **MH PRT (Tartományi Újjáépítő Csoport)** került kiküldésre 156 fővel. Irakban, Bagdadban 17 fő törzstiszt teljesít szolgálatot az **NTM-I** misszió keretében.

Össességében 2006. december 31-én ENSZ, EBESZ, EU és NATO missziókban **956 fő** teljesített szolgálatot.

- **Küldépviseletek (KKH, NKK, NÖK, ÖNB, VPR, EBESZ)** 2006. évi létszámadatai az alábbiak voltak:

Katonai szervezet megnevezése	Létszám
MK ÁNK VPR	14 fő
MK KKH	21 fő
MK NKK	9 fő
MH NÖK	3 fő
EBESZ misszió Katonai Képviselet	5 fő
HM NRH NTSZ ÉNTCS	7 fő
HM NRH NTSZ DNTCS	6 fő
Önálló NATO beosztást betöltők	147 fő
Összesen	212 fő

A HM NRH Nemzeti Támogató Csoportok által ellátott, tartós külföldi tanulmányokat folytató hallgatók létszáma 2006-ban 46 fő volt.

2.3.6. A fejezeti kezelésű előirányzatok

A fejezeti kezelésű előirányzatok 2006. évi eredeti előirányzata összesen 34.851,2 MFt volt, mely előirányzat 8.817,6 MFt-tal meghaladja a 2005. évi eredeti előirányzatot (a fejezeti államháztartási tartalékként jóváhagyott 8.329,1 MFt következtében).

A módosított kiadási előirányzat 38.644,7 MFt, mellyel szemben a teljesített kiadások összege 37.313,4 MFt-ot tett ki.

A teljesített kiadások meghatározó összetevői a következők:

- Hozzájárulás a hivatásos katonák kedvezményes nyugellátásához (14.119,6 MFt);
- Központi beruházások 13.269,5 MFt, melyből az MH KKH 10.273,0 MFt, a lakástámogatás 500,0 MFt, a lakásépítés 111,5 MFt, míg a Katonai Védelmi Beruházások 2.385,0 MFt;
- Kht-k által ellátott állami feladatok finanszírozása (4.291,2 MFt);
- Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához (3.080,9 MFt);
- Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez (2.156,0 MFt)

A fejezeti kezelésű előirányzatokon belül összesen **1.331,3 MFt előirányzat maradvány** keletkezett. Ebből a Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához (1.147,0 MFt), a Nemzetközi kártérítés (123,3 MFt), a Lakásépítés

(32,0 M Ft), a Katonai védelmi beruházások (0,6 M Ft), a Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez (7,3 M Ft), a Társadalmi szervek támogatása (3,3 M Ft), a Pécsi Tudományegyetem támogatása (8,8 M Ft), valamint a MÁK díjak (4,0 M Ft) jogcímcsoportokon keletkezett maradvány **kötelezettségvállalással terhelt**, ami összességében **1.326,3 M Ft-ot tesz ki**.

A fennmaradó **4,9 M Ft** maradvány a lakásépítés (0,8 M Ft), a Hozzájárulás a Nyugat-európai Fegyverzeti Csoport (WEAG) működési költségeihez (0,9 M Ft), a társadalmi szervek támogatása (0,7 M Ft), illetve a MÁK díjak (2,5 M Ft) jogcímcsoportokhoz kapcsolódóan keletkezett és **kötelezettségvállalással nem terhelt**.

2.4. A támogatások alakulását befolyásoló tényezők

A 2005. évi CLIII. törvény szerinti eredeti támogatási előirányzatok módosítása a következő feladatokkal kapcsolatban merült fel:

Feladat megnevezése	Összeg (M Ft-ban)
A 2026/2006. (II. 24.) Korm. határozattal az Oroszországi Föderáció területén létrehozott magyar hadisírokkal kapcsolatos XV. Elszámolási időszak költségeinek pénzügyi elszámolására biztosított pótelőirányzat	25,2
A munkavédelem országos programjáról szóló 20/2001. (III.30.) OGY határozat, valamint a 2009/2006. (I.26.) Korm. határozat 2006. évi intézkedési és ütemterve alapján a több évi feladatból 2006. évre eső rész finanszírozására:	777,3
Ösztöndíjas foglalkoztatásról szóló 2004. évi CXXIII. törvényben meghatározott kiadások fedezetére a 20/2005. (II.11.) Korm. rendeletben szabályozott előirányzat-igénylés alapján:	1,2
A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II.8.) PM rendeletben foglaltak alapján kiadási előirányzat emelés összege:	16,1
A Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. CLIII. törvény értelmében, a főtisztviselők és a központi tisztek 2006. évi illetmény részbeni fedezetére a 146/2005. (VII.27.) Korm. rendeletben szabályozott előirányzat igénylés alapján:	5,2
2120/2006. (VII. 11.) Korm. határozat Nemzetközi feladatok ellátása érdekében a központi költségvetés általános tartaléka terhére átcsoportosítást rendelt el (Afganisztán):	1 865,4
A 2030/2006. (III.1.) Korm. határozata alapján a teljes összegre visszapótlási kötelezettséget ír elő, mely az ingatlanértékesítésből befolyó bevételből teljesítendő (MH KHK):	3 000,0
A 2166/2006. (X.5.) Korm. határozat rendelkezik a 2006. évi központi költségvetés általános tartalékának felhasználásáról. Az általános tartalék átcsoportosításából a XIII. fejezet előirányzatait növelő összeg: (HM HIM részére) hadisírral kapcsolatos feladatra:	5,0
A Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII. törvény értelmében a 2006. évben megvalósuló létszámcsökkentés egyszeri többletkiadásainak fedezetére biztosított előirányzat:	825,6

Feladat megnevezése	Összeg (MFt-ban)
A 2236/2006. (XII.23.) Korm. határozatban foglaltak alapján kiadási előirányzat emelés végrehajtása a XII., a XXI., a XIX., a XXVI és a XXXI. Fejezetek tartaléka terhére haderőfejlesztési feladatokra:	3 600,0
A 2106/2006. (VI.15.) Korm. határozatban elrendelt, az államháztartás egyensúlyi helyzetének javításához szükséges intézkedéssel zárolt előirányzatok megvonásra kerültek a 2223/2006. (XII.18.) Korm. határozattal:	-7 012,6
Fejezetek közötti megállapodások, pályázatok alapján biztosított (átadott) előirányzatok együttes összege:	-250,3
ÖSSZESEN:	2 858,1

2.5. A költségvetés általános és céltartalékából, fejezeti tartalékból történő felhasználás:

A **Központi költségvetés általános tartaléka** terhére a Honvédelmi Minisztérium fejezet részére a következő feladatokkal kapcsolatban kerültek előirányzatok biztosításra és felhasználásra:

- A 2120/2006. (VII. 11.) Korm. határozat alapján az afganisztáni tartományi újjáépítési csoportban résztvevő katonai szervezet (MH PRT) létrehozása és működtetése kiadásaira 1.865,8 MFt került biztosításra.

- A 2030/2006. (III.1.) Korm. határozat alapján az MH KHK rekonstrukciós beruházás kiadásaira visszapótlási kötelezettség mellett 3.000,0 MFt került a fejezet részére biztosításra. A fejezeti államháztartási tartalék felhasználása során az összeg visszapótlásra került a központi költségvetés általános tartalékába.

- A 2166/2006. (X.5.) Korm. határozat alapján a fejezet részére 5,0 MFt költségvetési előirányzat került biztosításra a magyar hadisírok gondozásával kapcsolatban felmerült kiadásokra.

Kormányzati céltartalékából a Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII. törvény értelmében a 2006. évben megvalósuló létszámcsökkentés egyszeri többletkiadásainak fedezetére 825,6 MFt, az ösztöndíjas foglalkoztatottak kiadásaira 1,2 MFt, a prémiumévek programmal kapcsolatban felmerülő munkáltatói költségek megtérítésére 16,1 MFt, a főtisztviselők illetményének részbeni fedezetére 5,2 MFt került biztosításra a tárca részére, amely előirányzatok teljes összegében felhasználásra kerültek.

2.6. A költségvetési törvény 51.§-ában előírt fejezeti államháztartási tartalék felhasználása

A Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII. törvény 51. §-a (1) bekezdésének a) és b) pontja **fejzeti államháztartási tartalék** képzését írta elő 8.329,1 Mft összegben. Ezen tartalék a XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet fejezeti államháztartási tartalékának igénybeviteléről, valamint a 2006. évi központi költségvetés általános tartalékának felhasználásáról szóló 2030/2006. (III.1.) Korm. határozat módosításáról szóló 2180/2006. (X.25.) Korm. határozat alapján fejezeten belül előirányzat átcsoportosítással **az MH Központi Honvédkórház beruházással kapcsolatban került felhasználásra.** Eredményeképpen az új épületben a gyógyító tevékenység 2007. tavaszán megindulhatott.

A Magyar Köztársaság szövetségi tagságához kapcsolódó vállalásaink teljesítése érdekében katonai képességek kialakítására 2006. decemberében a 2236/2006. (XII.23.) Korm. határozatban foglaltak alapján **3.600,0 Mft került a tárcához átcsoportosításra más fejezetek fejezeti államháztartási tartaléka terhére.** Az előirányzat 2006. évben már nem került felhasználásra, az teljes összegében kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványként áthúzódik 2007. évre.

2.7. A 2006. évi bevételi előirányzatok teljesítése

2.7.1. Főbb bevételi tételek alakulása, többletbevételek keletkezésének okai és felhasználása

Mft-ban

Megnevezés	2005. évi teljesítés	2006. évi				
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
	1	2	3	4	5=4-3	6=4/3%
I. INTÉZMÉNYI						
1.Intézményi bevétel	12 756,3	0,0	9 916,5	10 199,4	282,9	102,85%
2.Eü. működésre átvett pe.	4 784,4	5 454,2	4 953,3	4 984,0	30,7	100,62%
3.Bevételek összesen (1+2):	17 540,7	5 454,2	14 869,8	15 183,4	313,6	102,11%
4.Előző évi ei. maradvány	18 108,0		22 869,6	22 866,5	-3,1	99,99%
5.Vállalkozás tev. tartalék felh.	19,3		32,6	25,1	-7,5	76,99%
6.Saját bevétel összesen(3+4+5):	35 668,0	5 454,2	37 772,0	38 075,0	303,0	100,80%
7.Költségvetési támogatás	258 883,7	242 786,1	245 544,7	245 544,7	0,0	100,00%
8.INTÉZMÉNYI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (6+7):	294 551,7	248 240,3	283 316,7	283 619,7	303,0	100,11%
II. FEJEZETI KEZELÉSŰ ELŐIRÁNYZATOK						
Bevétel	205,7	0,0	1 850,9	1 850,9	0,0	100,00%
Költségvetési támogatás	27 276,5	34 851,2	34 950,7	34 950,7	0,0	100,00%
Előző évi előirányzat maradvány	20 023,8	0,0	1 843,1	1 723,7	-119,4	93,52%
ÖSSZESEN:	47 506,0	34 851,2	38 644,7	38 525,3	-119,4	99,69%
BEVÉTEL MINDÖSSZESEN:	342 057,7	283 091,5	321 961,4	322 145,0	183,6	100,06%

2006. év során a bevételi előirányzatok 38.869,9 Mft összegű növekedését

egyrészt a támogatási előirányzatok 2.858,1 Mft növekedése, másrészt a teljesített saját – beleértve az előző évi előirányzat-maradványt és a vállalkozási eredmény igénybe vételét is – 36.011,8 Mft-ot kitevő bevételi előirányzat eredményezte.

A bevételi előirányzatok módosításának összetevői a következők:

Feladat megnevezése	Összeg (M Ft-ban)
2006. évben a költségvetési támogatás összegének növekedése:	2 858,1
Ebből:	
A 2026/2006. (II. 24.) , 2009/2006. (I.26.) , 2120/2006. (VII. 11.) , 2030/2006. (III.1.) , 2166/2006. (X.5.) , Korm. határozatokkal növelés:	5 672,9 M Ft
2006. december 22-i Kormánydöntés alapján:	3 600,0 M Ft
2422/2/2006, 9625/11/2006, 12080-12/2006, 7758-10/2006, 1678-15/2006, 18542-12/2006, 11.145/2/2006, 11532/22/2006, 18.835/1/2006., 18.836/1/2006. valamint a 11.145/2006 PM átiratok alapján növekedés:	848,1 M Ft
A 2106/2006. (VI.15.) Korm. határozatban zárolt előirányzatok megvonásra kerültek a 2223/2006. (XII.18.) Korm. határozattal:	-7 012,6 M Ft
Fejezetek közötti, megállapodáson alapuló előirányzat átcsoportosítások egyenlege:	-250,3 M Ft
A MH egészségügyi tevékenységet is folytató intézeteinél az eredetileg tervezett OEP-támogatás átvétel csökkent (bevételi tervmaradás)	-500,9
<u>Tárgyévi saját bevétel felhasználása:</u>	
Hosszú lejáratú kölcsön-visszatérítések bevétele:	684,4
Fejezeti bevétel (Az ingatlan értékesítésből befolyt bevételek összegéből az MH Központi Honvédkórház rekonstrukcióra fordított rész.)	1 843,9
Nemzetközi kártérítési bevétel	4,0
A 2006. évi rendkívüli árvízvédekezés költségvetési forrásának biztosításáról szóló 97/2006. (IV. 20.) Korm. rendelet 1. §-a alapján a Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztérium által átutalásra került a HM fejezet által elszámolt kiadások fedezete (támogatás értékű működési bevételek).	2 122,6
Nemzetközi jellegű bevételek, melyből:	859,9
A külképviseleti gazdálkodás területen befolyt bevételek	95,8 M Ft
KFOR bevételek, illetve a Magyarországon külföldi részvétellel végrehajtott gyakorlatok során képződött bevétel (Szolgáltatások, eszközök és ingatlan bérbeadásainak díja)	428,9 M Ft
A Magyar Honvédség békemissziós szerepvállalásaival kapcsolatos bevétel:	335,2 M Ft
Gripen ÁFA –bevétel	2 812,5
Ingatlan értékesítésből befolyt bevétel	1 634,5
A csapat és központi költségvetés területén realizálódott bevételek. (Magáncélú igénybevételek térítési díjai, pályázatokon elnyert pénzeszköz, ÁFA bevételek, visszatérülések, stb.)	1 726,5
Vállalkozási tevékenység bevétele:	76,1
Vállalkozási eredmény igénybevétele	3,0

Feladat megnevezése	Összeg (M Ft-ban)
2005. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	24 745,3
Előirányzat módosítás összege:	38 869,9

A bevételi előirányzatok közül az előző évi előirányzat maradvány igénybevétele mellett összegében jelentős a 2006. évi **ingatlan-elidegenítésből származó bevétel 3.478,4 M Ft összege**, melyet az **ingatlan felújítási munkák (LRP)** kivitelezésére, valamint az **MH KHK rekonstrukciós beruházására** fordította a fejezet. A fejezet az **árvíz elleni védekezésre** fordított költségeinek megtérítésére **2.122,6 M Ft**, a **Gripen bérleti díj ÁFA mentességével** kapcsolatban további **2.812,5 M Ft** került a fejezet részére visszatérítésre.

A Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII. törvény. 10. §. (1) bekezdése alapján a tárca – a 2006. évet érintően – **a központi költségvetés központosított bevételeként 710,7 M Ft-ot a fejezeti befizetési számlára átutalt**, mely bevételek a költségvetési beszámolóban átfutó bevételként kerültek kimutatásra, a tárca költségvetési gazdálkodására nem gyakoroltak hatást.

2.7.2. A követelések változása a nyitó állományhoz viszonyítva

A fejezet összes követelése 2006. év végén 2.729,8 M Ft, mely az előző év követelésállományához képest jelentősebb, 33,2 %-os csökkenést jelent. Ezen belül a követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) összege 1.332,9 M Ft, mely jelentős, 49,7 %-os csökkenést, míg az adósok állománya 11,2 %-os csökkenést (139,3 M Ft-ra) mutat. A követeléseken belül az egyéb követelések állománya is csökkent 1,7 %-kal, 1.279,7 M Ft-ról 1.257,6 M Ft-ra.

2.8. Személyi juttatások

2.8.1. A munkaerővel és a személyi juttatások előirányzatával való gazdálkodás, az átlaglétszám változása, létszámcsökkentés hatása

A fejezet 2006. évi előirányzat-gazdálkodását az alábbi főbb tényezők, illetve követelmények motiválták:

- a jogviszonyban (szolgálati, igazságügyi alkalmazotti és ügyészégi szolgálati, köztisztviselői, közalkalmazotti, illetve munkaviszonyban) álló hivatásos, szerződéses, tanintézeti hallgató, illetve köztisztviselő és közalkalmazott állomány részére a vonatkozó jogállási törvényekben és más jogszabályokban meghatározott illetmények, valamint egyéb személyi járandóságok maradéktalan folyósítása, fedezetének biztosítása;

- az évről-évre növekvő nemzetközi szerepvállalással összefüggésben tartósan, vagy ideiglenesen külföldön szolgálatot teljesítő állomány devizában felmerülő szükségleteinek kielégítése;

• a létszámcsökkentést eredményező 2005. évi intézkedések⁵ áthúzódó kiadásainak, továbbá a tárgyévi jogszabályi előírásokban⁶ foglaltak végrehajtása során az állományból kiváltak részére a felmondással összefüggő egyszeri juttatások teljesítése, a szükséges előirányzat-rendezések koordinálása.

a.) A létszám-előirányzatok teljesítése

A HM fejezet 2006. évi költségvetési létszám-előirányzata 29.682 főben került jóváhagyásra. Az előző évinél 9,5%-kal alacsonyabb előirányzat 29.180 főben, 98,3%-ban teljesült.

A tervezett (költségvetési engedélyezett) és a tényleges (statisztikai állományi) átlaglétsszámok alakulását állománycsoportonként az alábbi táblázat szemlélteti:

Állománykategória	Költségvetési engedélyezett			Átlagos statisztikai		
	I é t s z á m					
	2005.	2006.	Elt. (3-2)	2005.	2006.	Elt. (6-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
Hivatásos és szerződéses tiszt	7 961	7 011	-950	7 173	6 773	-400
Hivatásos és szerződéses tiszthelyettes	9 023	8 247	-776	8 292	8 047	-245
Szerződéses sorállomány	8 100	7 477	-623	7 827	6 853	-974
Tanintézeti hallgató	850	650	-200	703	532	-171
Katona állomány összesen	25 934	23 385	-2 549	23 995	22 205	-1 790
Köztisztviselő	246	206	-40	232	230	-2
Közalkalmazott	6 631	6 091	-540	7 167	6 745	-422
Polgári állomány összesen	6 877	6 297	-580	7 399	6 975	-424
Mindösszesen	32 811	29 682	-3 129	31 394	29 180	-2 214

Megjegyzés: A táblázatban "a 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 2005. évhez viszonyítva mind a tervezési (költségvetési), mind a tényleges (statisztikai állományi) létszám csökkent (9,5%-kal, illetve 7,1%-kal).

⁵ 2329/2004 (XII.21.) Korm. határozat
6/2005. (HK 4.) HM utasítás

⁶ 2117/2006. (VI. 30.) Korm. határozat
2118/2006. (VI. 30.) Korm. határozat
96/2006. (HK 19.) HM utasítás
114/2006. (HK 21.) HM utasítás

A változásokban kisebb-nagyobb mértékben minden állománykategória érintett volt.

A tárca 2006. december 31-ei (záró) létszáma 28.034 fő volt, a 2006. január 01-ei (nyitó) létszámnál 1.791 fővel kevesebb. A csökkentést alapvetően a szerződéses legénység létszámának fogyása (a fluktuáció negatív egyenlege - 777 fő), a létszámleépítés (-646 fő), valamint a természetes kiáramlás (-368 fő) eredményezte.

A fejezet költségvetési létszámhoz viszonyított létszámfeltöltöttsége összességében, éves szinten 98,3% volt. A kedvezőnek értékelhető mutató ellenére azonban az egyes állománykategóriákat vizsgálva, jelentős szóródás tapasztalható (hivatásos állomány 97,1%, szerződéses legénység 91,7%, polgári állomány 110,8%).

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

A Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII. törvény a személyi juttatások eredeti előirányzatát 103.058,3 MFt-ban, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát pedig 28.764,8 MFt-ban állapította meg. A személyi juttatások tárgyévi előirányzata 1.044,5 MFt-tal, a munkaadókat terhelő járulékoké pedig 2.560,2 MFt-tal elmarad a bázisév eredeti előirányzatától.

Az elmaradást a költségvetési létszám 3.000 főt meghaladó csökkenése, továbbá az egészségügyi hozzájárulás normaösszegének mérséklődése eredményezi, mely hatást a személyi juttatások vonatkozásában tompítja a deviza előirányzatok jelentős mértékű növekedése.

Az évközi előirányzat-módosítások hatására a személyi juttatások eredeti előirányzata 104.984,4 MFt-ra, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata pedig 29.816,4 MFt-ra emelkedett.

Az előirányzatok a költségvetési év folyamán az alábbi főbb okok miatt módosultak (személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok együtt):

A módosítás jogcíme	Előirányzat (MFt)
• a központi költségvetés céltartalékának igénybevétele	
- a létszámcsökkentés egyszeri többletére ⁷	803,6 MFt
- főtisztviselők illetménykülönbözetére	5,2 MFt
- a prémiumévek programban résztvevők személyi kiadásaira	16,1 MFt
- az ösztöndíjas foglalkoztatottak személyi kiadásaira	1,2 MFt

⁷ Ezen felül további 22,0 MFt pótelőirányzatot igényeltünk a korengedményes nyugdíj fedezetére, mely kiadás működési célú pénzeszköz átadásként került elszámolásra.

A módosítás jogcíme	Előirányzat (MFt)
összesen	826,1 MFt
• a védelmi felkészítés 2006. évi feladataira (3009/2006. Korm. hat.)	32,3 MFt
• fejezetek (OM, BM, MEH, MTA) és a HM közötti megállapodások, pályázatok	11,8 MFt
• intézményi bevételek előirányzat felhasználása	1.798,9 MFt
• 2005. évi előirányzat maradvány igénybevétele	416,8 MFt
• árvízvédelmi munkálatok kiadásaira	946,2 MFt
• nemzetközi (NSIP) bevételek	28,2 MFt
• Afganisztáni szerepvállalás (2120/2006. Korm.határozat)	178,8 MFt
• előirányzat zárolás (2106/2006. Korm. határozat)	-1.261,4 MFt
Előirányzatomódosítások összesen:	2.977,7 MFt

A két kiemelt előirányzat csoport előirányzatai 105.197,1 MFt-ban (100,2%), illetve 29.921,1 MFt-ban (100,4%-ban) teljesültek.

A személyi juttatások vonatkozásában 212,7 MFt, a munkaadókat terhelő járulékok vonatkozásában 104,7 MFt túllépés mutatkozik. A többletteljesítést részben az év második felében hatályba lépett intézkedések hatásaként megvalósult – elsősorban a december 31-én eszközölt, és előre pontosan meg nem becsülhető mértékű – létszámcsökkentés egyszeri többletkiadásai eredményezték. Ezen túlmenően december 31-ével olyan állomány is távozott, mely nem volt szorosan érintett az álláshelyek megszüntetésével kapcsolatosan (a várható adó- és nyugdíj jogszabályváltozások miatti megfontolásból is). A részükre az év utolsó munkanapján kifizetett (elszámolt) járandóságok és közterhek szintén hozzájárultak az előirányzatok túllépéséhez.

A fejezet eredeti előirányzatai között sem az év folyamán megvalósult 5%-os mértékű illetményemelésre, sem az étkezési hozzájárulás jogszabályi változások alapján történt 500 Ft/fő/hó emelésére, sem pedig a létszámcsökkentés egyszeri többletkiadásainak fedezetére előirányzat nem került jóváhagyásra, azt túlnyomó többségében a tárca a saját előirányzatai terhére oldotta meg.

A személyi juttatások előirányzatainak 2006. évi felhasználása

A 2006. évben kifizetett (elszámolt) személyi juttatások összege a megelőző évek emelkedő trendje után, 2005. évhez viszonyítva (2.266,7 MFt-tal) csökkent.

Az előirányzatok az alábbiak szerint kerültek felhasználásra:

Rendszeres személyi juttatásokra a fejezet a tárgyévben 480,8 MFt-tal (0,7%-kal) fordított többet, mint 2005. évben, az alábbi tényezők együttes hatásaként:

- A teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagos létszáma 6,7%-kal csökkent;
- 2006. január 1-től a hivatásos, szerződéses, továbbá a köztisztviselők és a közalkalmazottak besorolás szerinti illetménye átlagosan 5,0%-kal emelkedett;
- HM–OEP megállapodásokban foglaltak értelmében a hivatásos és szerződéses állomány egészségügyi távollétének mértéke csökkent, ennek bérnövelő hatása átlagosan 1,0%;
- 2006. évben egyes katonai szervezetek magasabb illetménykiegészítési kategóriába kerültek átsorolásra, továbbá az előző évhez viszonyítva, az összlétszám csökkenése ellenére 172,0 MFt-tal nőtt a kifizetett nyelvpótlék összege (1,4%).

Tárgyévben – a rendszeres, továbbá a munkavégzéshez kapcsolódó juttatásokra – kifizetett összegek alapján **az átlagkeresetek** állománykategóriánként, illetve jogállási törvényenként az alábbiak szerint alakultak fejezet összesen:

Állománykategória	Jogállási tv.	Átlagkereset (Ft/fő/év)		Változás % (4 : 3)
		2005.	2006.	
1.	2.	3.	4.	5.
Hivatásos és szerződéses tiszt.	Hjt.	4.672.310	4.923.946	105,4
Hivatásos és szerződéses tiszthelyettes		2.118.539	2.296.791	108,4
Szerződéses legénység.		1.643.669	1.855.947	112,9
Köztisztviselő	Ktv.	4.296.886	4.622.083	107,6
Közalkalmazott	Kjt.	1.861.332	1.968.376	105,8
Ügyészek, ügyészségi alkalmazottak	Üsztv.	3.944.303	4.197.006	106,4

Az illetmény emelését meghaladó mértékű kereset-növekedést zömében a 2006. évi árvízvédelmi részvétel miatt fizetett túlszolgálati, készenléti és ügyeleti díjak eredményezték.

A nem rendszeres személyi juttatások előirányzatain teljesített kiadások 762,0 MFt-tal elmaradnak az előző évi tényadatoktól az alábbi – a teljesség igénye nélkül felsorolt – lényegesebb növelő, illetve csökkentő tényezők hatásának eredményeként:

- Többletkiadásokat eredményezett a már említett árvízvédelmi és elhárítási közreműködés (716,8 MFt); a fokozódó nemzetközi szerepvállalás miatti devizaszükséglet (1.040,4 MFt); az étkezési hozzájárulás normaváltozása (160,3

MFt); az albérleti díj hozzájárulás növekedése (92,0 MFt); lakáskiürítési és cseretérítési díj (79,0 MFt) stb.;

- A ténylegesen meglévő létszámcsökkentésen túlmenően csökkentette a kiadásokat az a tény, hogy jutalom címén a rendszeres juttatások 1,8%-a került kifizetésre, szemben az előző évi 2,6%-kal (-634,9 MFt), csökkent a létszámleépítés többletkiadásainak mértéke (-1.939,2 MFt), a toborzópénz (-257,6 MFt).

A külső személyi juttatások tényszáma 1.985,5 MFt-tal csökkent 2005. évhez viszonyítva.

Bár kismértékben nőtt a külső megbízási és a tiszteletdíjak (96,1 MFt-tal) és az önkéntes tartalékosok részére elszámolt járandóságok összege (2,4 MFt-tal), a felmentési illetmény címén 1.997,3 MFt-tal, további munkaviszony címén 79,0 MFt-tal, a tanintézeti hallgatók járandóságai címén 7,7 MFt-tal kevesebb kifizetés történt, mint 2005. évben.

A munkaadókat terhelő járulékok előirányzatainak tényadatai 2005. évhez viszonyítva 2006. évben 1.867,5 MFt-tal alacsonyabb szinten alakultak. A csökkenést a járulékalapokra ható – az előzőekben vázolt - determinációkon túlmenően az egészségügyi hozzájárulás mértékének csökkenése eredményezte.

c.) A HM fejezet intézményeinél és katonai szervezeteinél 2006. évben végrehajtott létszámcsökkentés főbb adatai, a többletkiadások:

A 2006. évi létszámleépítéssel kapcsolatos feladatokat, a kifizetett járandóságok mértékét alapvetően a már hivatkozott 2117/2006 (VI. 30.) és a 2118/2006 (VI. 30.) Korm. határozatokban, a HM végrehajtási utasításokban foglaltak realizálása, továbbá a 2005. évről átnyúló fizetési kötelezettségek teljesítése határozta meg.

Össességében a létszámcsökkentés 2006. évi többletköltsége – beleértve az előző évről átnyúló kifizetéseket és a korengedményes nyugdíj összegét is – 1.976,2 MFt-ot tett ki.

A tárgyévi, illetve az előző évről átnyúló kiadások alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

Állománykategória	Létszám (fő)	Többletkiadások (MFt)			
		Személyi juttatások ¹	Munkaadókat terhelő járulékok ²	Korengedményes nyugdíj	Összesen
Tisztek	137	504,3	160,1	-	664,4
Tiszthelyettesek	74	129,2	38,4	-	167,6
Szerződéses legénység	119	316,7	101,3	-	418,0
Köztisztviselők	9	22,4	7,1	-	29,5

Közalkalmazottak	307	503,5	160,9	32,3	696,7
Összesen:	646	1.476,1	467,8	32,3	1.976,2

A fenti összegből 2005. évről átnyúló kiadás:

Összesen	-³	131,6	41,8	-	173,4
-----------------	----------------------	--------------	-------------	----------	--------------

Megjegyzés: ¹ Felmentési illetmény, végkielégítés, külön juttatás (13. havi illetmény), szabadság pénzbeni megváltása, jubileumi jutalom, ruházati illetmény.
² Társadalombiztosítási járulék, munkaadói járulék.
³ A kapcsolódó létszám (61 fő) a 2005. évi adatszolgáltatásban szerepel.

A többletkiadások részbeni fedezetére a fejezet három esetben (2006. augusztus hónapban, szeptemberben és novemberben) nyújtott be támogatási igényt, a hatályos (140/2006. (VI. 29.) számú) Korm. rendeletben foglalt előírások szerint összesen 1.376,9 MFt összegben.

A tényleges többlet, illetve a benyújtott támogatási igény közötti eltérést egyrészt az okozta, hogy a 2117/2006., illetve a 2118/2006. Korm. határozatok végrehajtása során jelentkező kiadások egy része december hónapban, az igénylési határidő és előre meg nem becsülhető mértékben jelentkezett, másrészt pedig amiatt, hogy a 140/2006. Korm. rendelet értelmében a többletkiadások egy része (pl.: ruházati illetmény maradvány) nem, a felmentési illetmény pedig csak a pénzügyminiszter egyedi engedélye alapján támogatható.

A HM fejezet a létszámcsökkentés egyszeri többletkiadásainak részbeni fedezetére 825,6 MFt pótelőirányzatot kapott.

A többletkiadások pótelőirányzattal nem fedezett hányada – 1.150,6 MFt – saját forrásokból került finanszírozásra.

A létszámcsökkentés 2006. évben megtakarításokat nem eredményezett az alábbi fő okok miatt:

- azáltal, hogy a költségvetési (tervezési) létszám prognosztizált év eleji nyitó-, illetve év végi záró rendszeresített (feltölthető) létszámok átlagolásával került megállapításra, az eredeti előirányzatokban a megtakarításokat eleve kalkuláltuk;
- tekintettel arra, hogy a fejezet 2006. évi jóváhagyott költségvetése a létszámcsökkentés többletkiadásaira fedezetet nem tartalmazott, a tényleges kiadások és a kapott pótelőirányzat különbözetének a forrását önerőből kellett biztosítani.

Végeredményben, az a)-c) alpontokban részletezettek alapján megállapítható, hogy a 2006. év folyamán úgy az állományba tartozók, mint az állományba nem tartozók járandóságai kifizetésre, a közterhek elszámolásra kerültek.

A HM fejezet 2006. év folyamán 646 fős létszámcsökkentést hajtott végre eredményesen. Az állományból távozók részére fizetett többletkiadások pótelőirányzatokkal nem fedezett hányadát részben a létszám-feltöltetlenségből, részben pedig takarékosági (költségcsökkentési) intézkedések eredményeként keletkezett megtakarításokból finanszírozta.

2.9. Előirányzat-maradvány

2.9.1. Az előirányzat maradványok alakulása, keletkezésének okai és összetétele

Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány az 1051-es szektorban

(eFt-ban)

Jogcím, feladat megnevezése törvényi soronként	Maradvány összesen
2006. évi létszámleépítések személyi juttatás és járulékai, valamint a december havi hóközi illetménykifizetések utáni járulék átnyúló fizetési kötelezettségei részbeni fedezetének a szükséglete	109 314
HM Igazgatása alaptevékenysége szolgáltatások és készletbeszerzések kifizetésére	47 812
Regionális nyelvképzés	3 520
Esélyegyenlőségi feladatok	3 600
Nemzetközi kommunikációs feladatok kiadásai	5 400
A HM Hivatalai alaptevékenységével összefüggő szolgáltatások és készletbeszerzések	125 058
NFTC (Kanadai pilótaképzés)	170 074
Hadkötelesek orvosi vizsgálata áthúzódó kiadásai	1 975
Korengedményes nyugdíjak áthúzódó fizetési kötelezettségei	44 144
Az Országmozgósítással összefüggő eszközbeszerzések	162 204
A HM Háttérintézményei alaptevékenységével összefüggő készletbeszerzések és szolgáltatások áthúzódó kiadásai	10 477
Költségvetési és Gazdálkodási Információs Rendszer fejlesztésével és működtetésével kapcsolatos kiadások	161 629
Laktanya Rekonstrukciós Programmal összefüggő beszerzések és felújítások	938 764
A HM ingatlanjainak karbantartásával, őrzésvédelmével kapcsolatos szolgáltatások és fenntartásával összefüggő készletbeszerzések áthúzódó kiadásai	4 554 354
A HM ingatlanjainak beruházási, felújítási kiadásai	100 837
Szennyező források, szennyezett területek kármentesítésével kapcsolatos kiadások	102 029
Fizikai Biztonság és Információvédelem kiadásai	6 000
HM Háttérintézményei nemzetközi tevékenységével összefüggő szolgáltatások és készletbeszerzések	354 501

Jogcím, feladat megnevezése törvényi soronként	Maradvány összesen
HVK közvetlen szervezetei alaptevékenységéhez kapcsolódó készletbeszerzések és szolgáltatások	68 338
Az MH szervezetei központi ellátású szakanyagainak készletbeszerzései és szolgáltatási kiadásai	1 325 650
Haditechnikai eszközök karbantartása	1 165 678
Nemzetközi feladatokkal összefüggő központi beszerzések	604 034
Informatikai rendszer fenntartásához kapcsolódó kiadások	177 042
Haditechnikai és egyéb eszközök beszerzése, javítása	600 452
Híradó informatikai fejlesztési program	3 022 775
Gépjármű programmal kapcsolatos kiadások	5 344 094
Közlekedési szakági programok	9 577
Egyéb fegyverzeti anyagok (lőszer) beszerzése, javítása	2 534 784
Mikrohullámú hálózatok karbantartása, távbeszélő készülékek beszerzése, karbantartása	376 258
Szoftverek és licencek beszerzése	62 362
Élelmezési eszközök felújítása	40 810
Hajtó- és kenőanyagok beszerzése	67 218
Egészségügyi szakanyagok beszerzése	532 528
Ruházati anyagok beszerzése	527 924
Nukleáris balesetelhárítási feladatok	53 167
Személyi állomány ruházatának korszerűsítése	111 461
Szárazföldi Parancsnokság csapatainak alaptevékenységével összefüggő készletbeszerzések és szolgáltatások átnyúló kiadásai	349 266
Szárazföldi Parancsnokság csapatainak nemzetközi tevékenységével összefüggő készletbeszerzések, szolgáltatások	242 747
Légierő Parancsnokság csapatainak alaptevékenységével összefüggő készletbeszerzések, szolgáltatások	197 594
Légierő Parancsnokság csapatainak nemzetközi tevékenységével összefüggő készletbeszerzések, szolgáltatások	178
MK Katonai Felderítő Hivatal szolgáltatások igénybevételének áthúzódó kiadásai	260 000
Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem alaptevékenységével összefüggő készletbeszerzések és szolgáltatások, valamint ingatlan-karbantartással összefüggő kiadások	170 952
MH Egészségügyi Intézetei alaptevékenységével összefüggő szolgáltatások és beszerzések átnyúló fizetési kötelezettsége	64 874
1051 szektor Összesen	24 811 455

Az 1051-es szektorban összesen 33.944 eFt kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat-maradvány képződött, amelyből 31.000 eFt-ot az országmozgósítás feladattal kapcsolatban az előirányzat-maradvány elszámolás során a fejezet visszahagyásra javasolt. A fennmaradó 2.944 eFt a 2005. évi előirányzat-maradványból fel nem használt összeg, amelyet a tárca önrevízió keretében történő megvonásra javasolt.

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

(eFt-ban)

Megnevezés	Összeg
Központi beruházás	
8/1/5 Központilag kezelt lakástámogatási előirányzatok - Lakásépítés	32 027
8/1/6 Katonai védelmi beruházások	600
Egyéb szakmai fejezeti kezelésű előirányzat	
8/2/3 Társadalmi szervek támogatása	3 300
8/2/15 Nemzetközi kártérítések	123 273
8/2/24 Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez	7 256
8/2/25 Hozzájárulás a NATO Biztonság Beruházási Programjához	1 147 000
8/2/33 Pécsi TE támogatása	8 833
8/2/38 MÁK díjak	4 036
1091 szektor összesen	1 326 325

A fejezeti kezelésű előirányzatokon a kötelezettségvállalással terhelt maradvány mellett 4.883 eFt kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány is keletkezett, melyből a Magyar Államkincstár által nyújtott szolgáltatások díja feladaton keletkezett 2.465 eFt visszahagyását kérte a fejezet. A fennmaradó 2.418 eFt előirányzat maradványt a fejezet önrevízió keretében elvonásra javasolta.

2.9.2. A 2005. évi előirányzat-maradványok jóváhagyása

Cím/ alcím	Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés	Maradvány
1/1	Honvédelmi Minisztérium igazgatása	66,9	64,2	-2,7
1/2	HM hivatalai	46,0	45,7	-0,3
1/3	HM háttérintézményei	9 462,8	9 454,3	-8,5
2/1	Honvéd Vezérkar közvetlen szervezetei	11 843,9	11 844,8	0,9
2/2	Magyar Honvédség Szárazföldi csapatai	583,2	583,2	0,0
2/3	Magyar Honvédség Repülő és légvédelmi csapatai	393,4	393,4	0,0
3/1	Katonai Felderítő Hivatal	261,9	261,9	0,0
3/2	Katonai Biztonsági Hivatal	0,8	0,8	0,0
4	Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem	169,9	169,9	0,0
5	Katonai Ügyészségek	0,0	0,0	0,0
6	MH Egészségügyi intézetek	73,4	73,4	0,0
7	Kormányzati Frekvenciagazdálkodási Hivatal	0,0	0,0	0,0
	1051 szektor:	22 902,2	22 891,6	-10,6
8/1/5	Lakástámogatás	21,5	21,5	0,0
8/2/3	Társ.szerv.támogatása	1,7	1,7	0,0
8/2/15	Nemzetközi kártérítés	119,3	0,0	-119,3
8/2/24	Hozzájárulás a NATO	5,4	5,4	0,0

	költségvetéséhez			
8/2/25	Hozzájárulás a NSIP-hoz	1 685,0	1 685,0	0,0
8/2/26	Hozzájárulás a WEAG-hoz	1,0	0,9	-0,1
8/2/3	Egyéb Uniós befizetés	7,9	7,9	0,0
8/2/38	MÁK szolgáltatások díja	1,3	1,3	0,0
	1091 szektor	1 843,1	1 723,7	-119,4
	Mindösszesen:	24 745,3	24 615,3	-130,0

A Honvédelmi Minisztérium fejezet 2005. évi előirányzat-maradványa 24.745,3 MFt összegben került 2006. év folyamán előirányzatosításra, melyből 24.615,3 MFt felhasználásra is került. A fel nem használt 130,0 MFt 2005. évi előirányzat-maradványból 119,3 MFt a forgóalapként működő Nemzetközi kártérítések fejezeti kezelésű jogcímen keletkezett, mely összeget a feladat jellegéből adódóan a fejezet felhasználásra történő visszahagyásra javasolt.

2.9.3. A fejezetek 2006. évi maradványképzési kötelezettségének teljesítése

A HM fejezet a költségvetési törvény 51.§ (3) bekezdésében előírt **előirányzat-maradványképzési kötelezettség** teljesítése érdekében már az év első hónapjaiban meghatározta az egyes szervezeteket és költségvetéseket érintően az előírt megtakarítás előirányzatait. A költségvetési év zárásával a fejezet a törvényi kötelezettségének eleget tett. Az előírt 24,7 MrdFt-tal szemben a tárgyévi előirányzat-maradvány 26,2 MrdFt-ot tesz ki, a többlet teljesítés alapvetően 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, egyes feladatok szolgáltatásként történő központi megvásárlására (kifizetésére), a kötelező megtakarítás is összegszerűségét tekintve nagyobbrészt ezen központi szervezetek (HM IKH, MH ÖLTP) költségvetései terhére került előírásra és teljesítésre. A megtakarítás összegének belső összetételét a fejezet a kötelezettségvállalások és a pénzügyi teljesítések változása alapján hatáskörében az év során több esetben is módosította.

A kötelező megtakarítás teljesítése – tekintve, hogy az 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 okoz 2007. évben. E mellett az átütemezett kiadások 2007. év első negyedévében fejezet szinten jelentős mértékű – időarányostól eltérő – többletkiadást is eredményeztek.

Összességében 2006. évben a Honvédelmi Minisztérium fejezetnél – **alapvetően a törvényi kötelezettség előírásának teljesítése okán** - az alaptevékenység körében 26.176,6 MFt összegű kiadási és bevételi előirányzat-

maradvány keletkezett, amely a módosított előirányzat 8,1 %-a és 1,4 MrdFt-tal haladta meg a Kormány által előírt előirányzatmaradvány-képzési kötelezettséget.

3. Egyéb feladatok

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései

A fejezet vagyona az előző évhez képest 16.077,5 MFt-tal (2,3 %-kal) csökkent, ezen belül a befektetett eszközök értéke 10.375 MFt-tal (1,7 %-kal), a forgóeszközök értéke pedig 5.702 MFt-tal csökkent. A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 238,3 MFt-tal (17,9 %-kal) csökkent, melynek jelentős hányadát az elszámolt értékcsökkenés képezi.

A fejezet „0”-ra leírt eszközeinek állománya 17,1%, mely a feladatvégzéshez kapcsolódó eszközök előregedését jelzi, bár arányuk az előző évhez képest csökkent.

A forgóeszközök állományának csökkenése főleg a követelések állományában bekövetkezett csökkenéssel magyarázható (33,2%).

A tárca részvénytársaságai, közhasznú társaságai részesedésének összértéke 4.017,8 MFt, amely az előző évhez képest nem változott.

A szállítókkal szembeni tartozásállomány összege 16.125,9 MFt, mely – a maradványképzési kötelezettség emelkedése miatt is – 4.914,6 MFt-tal növekedett az előző évhez képest. Ennek jelentős részét képezi a decemberben vásárolt eszközök, szolgáltatások értéke, melyeknek kiegyenlítési határideje 2007. 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)-(16) bekezdésében meghatározottak alapján végezte a következők szerint:

Ingó vagyon kezelése

A HM tárcán belül a HM 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 **tárcá 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.

A haderőreform végrehajtása során honvédelmi célra feleslegessé vált ingó vagyontömeg hasznosításának, felszámolásának előírásait a más központi költségvetési szervekre általánosan vonatkozó előírásoktól eltérően és különös jelleggel az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 109/K.§ (12)-(16) bekezdései törvényi szinten szabályozzák.

A több tízezer tonnányi veszélyes anyag, harcanyag, robbanóanyag, haditechnikai eszköz hasznosítása, felszámolása a vagyon összetétele és jellege miatt nemzetgazdasági és nemzetbiztonsági jelentőséggel bíró feladat, mely végrehajtásának részletszabályait, a vonatkozó döntések előkészítésének rendjét a Honvédelmi Minisztérium miniszteri utasításban szabályozta.

A vagyonhasznosítási feladatok között elsődleges a jelentősebb mennyiségű (általában a százat meghaladó darabszámú) eszközökből összeállított csomagokban, értékbecslést követő pályázat útján történő értékesítési eljárások lefolytatása.

A 2006. év során lefolytatott értékesítési eljárásokból nettó **743.640.332 Ft** bevétel képződött. A honvédelmi tárca a befolyt bevételeket elsősorban a STRELA 2 rakéták és 20.546 tonna különböző típusú lőszer megsemmisítésére, hatástalanítására használta fel.

A kincstári vagyon cseréje - mint különleges értékesítési eljárás - keretében sor került elavult kézi lőfegyverek és lejárt szavatosságú lőszernek a cseréjére korszerű lőszerre és 9mm-es 96M P9RC pisztolyra, összesen 312.816.900 Ft értékben.

A honvédelmi célra felesleges ingó vagyon hasznosítása keretében sor került 12 központi költségvetési szerv (pld.: GKM, IRM, Pécsi Tudományegyetem, BVOP) részére összesen 20.942 tétel felsorolt ingó vagyontárgy vagyonkezelői jogának térítésmentes átruházására.

Ellenérték nélküli tulajdonba adásra 97 kérelmező önkormányzat, valamint 23 kérelmező karitatív szervezet, egyesület, alapítvány részére, továbbá 10 esetben a HM Hadtörténeti Intézet és Múzeum, valamint 2 külföldi múzeum részére került sor.

Az Áht. 109/K.§ (11) bekezdése felhatalmazásának megfelelő egyedi kormánydöntések szerint sor került a 2114/2006. (VI. 29.) számú Korm. határozat alapján 6 tétel felsorolt ruházati anyagoknak a KFOR misszió CIMIC feladatai ellátásához, valamint a 2092/2006. (V.3.) számú és a 2183/2006. (X. 30.) Korm. határozatok alapján 7+10 tétel felsorolt különféle ruházati anyagnak az Afganisztánban működő ISAF misszió és Afganisztán részére, továbbá a

2217/2006. (XII.7.) számú Korm. határozat alapján 20.500 db AMD-65 típusú gépkarabélynak a NATO-n keresztül Afganisztán részére, a 2188/2006. (XI.8.) számú Korm. határozat alapján pedig összesen 25 tételen felsorolt ruházati, élelmezési és gépjárműtechnikai anyagok Libanon részére történő átadására.

Ingtatlanvagyon hasznosítás

2006. évben az alábbi ingatlan-elidegenítések kerültek végrehajtásra:

Budapesten:

- 60 db öröklakás	344, 7 MFt
- 1 db önálló ingatlan	49,4 MFt
- 27 db nem lakás értékesítése történt, amelyből összesen	25,6 MFt
- 3 db üzlet	12,1 MFt
- 2 db egyéb	6,3 MFt
- 1 db pince	0,4 MFt
- 1 db tetőtér	0,9 MFt

Vidéken:

- 482 db öröklakás	980,9 MFt
- 4 db önálló ingatlan	6,3 MFt
- 95 db garázs	47,4 MFt
- 2 db rendelő	17,4 MFt
- 2 db műhely	1,6 MFt
- 1 db üzlet	1,8 MFt
- 2 db egyéb	17,4 MFt

A tárca 2006. évben eredetileg ingatlan elidegenítési bevételt nem tervezett, ugyanakkor az év folyamán több ingatlan elidegenítését kezdeményezte. A tavaszi választások körüli időszakra az elidegenítési folyamat leállításra került, így az értékesítés csak a már pályáztatás alatt lévő 4 ingatlan (Fadd-Dombori, Tata, Budapest XXI. és Kiskőrös) esetében folyhatott, melyből a fejezet összesen 273,8 MFt bruttó bevételt realizált.

3.3. A gazdasági társaságokban való részvétel

Az ipari tevékenységet végző társaságok a Honvédelmi Minisztérium irányába végzett szolgáltatásaik vonatkozásában megfelelő mértékben szakosodtak, ennek következtében tevékenységük együttesen, a honvédségi szervezetekkel szoros együttműködésben teljes a Honvédelmi Minisztérium igényeinek kielégítése, kiszolgálása során.

A gazdasági társaságok működésére jellemző, hogy szorosan illeszkednek a honvédség technikai kiszolgálási rendszerébe. A társaságok képesek a haditechnikai eszközök hadrafoghatóságának biztosításával kapcsolatos feladatok végrehajtását teljessé tenni akár béke, akár minősített időszakban, mind műveleti területen, akár külföldön is, mind a társaságok telephelyein, illetve a katonai objektumok területén is.

A hadiipari társaságok (**HM ARMCOM Zrt.**, **HM CURRUS Zrt.**, **HM ARZENÁL Zrt.** és **HM EI Zrt.**) működésére – amellyel, hogy a társasági törvény előírásainak teljes mértékben megfelelnek – az állami tulajdonból és meghatározóan az előzőekben vázolt honvédségi technika kiszolgálási rendszerébe való illeszkedésből eredő sajátosságok jellemzőek. Ilyen például a másodlagosan érvényesülő nyereségérdekeltség mellett kellő hangsúllyal kezelt, meghatározó módon érvényesülő honvédségi érdek, ami a Honvédelmi Minisztérium gazdálkodási rendjének sajátosságaiból, a sajátos szervezeti felépítésből, a védelmi feladatok specialitásaiból (pl. szűk határidővel végrehajtandó külföldi feladatellátásra való felkészítés, a megrendelések, mind a gazdasági éven belüli, mind a több évre vonatkozóan is meglévő ciklikussága, stb.), továbbá a speciális objektumok üzemeltetéséből áll.

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (mFt)	Állami tulajdoni részesedés		Költségvetési támogatás összege (mFt)	Költségvetési támogatás célja
		aránya (%)	összege (eFt)		
HM ARMCOM Komm.technikai Zrt.	796,6	100	221 480	0	
HM ARZENAL Elektromechanikai Zrt.	999,6	100	331 185	0	
HM CURRUS Gödöllői Harcjárműtechnikai Zrt.	1 306,6	100	863 000	0	
HM Elektronikai, Log. és Vagyonkezelő Zrt.	1 837,3*	100	348 000	0	

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

* auditálás előtti, előzetes adat

A tárca felügyelete alatt jelenleg három **erdőgazdaság** működik, nevezetesen a **HM Budapest Erdőgazdaság Zrt.**, a **HM VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.**, és a **HM Kaszó Erdőgazdaság Zrt.**

A honvédelmi célú kincstári erdőgazdálkodásnak Magyarországon hagyománya van. Az erdőgazdaságok által kezelt erdőterületek egy része a védelmi feladatokat közvetlenül ellátó gyakorlótereken, lőtereken, bázisokon helyezkedik el, másik részük ezen objektumok közvetlen környezetében. Ezek a területek számos honvédelmi feladathoz kötődő funkciót is ellátnak. Ilyen például a fedés, takarás, zajvédelem, repeszvédelem stb. A fentiekben megjelölt erdőterületek kezelését a jogi szabályozás következtében csak 100%-os állami tulajdonban lévő erdőgazdaság végezheti.

A Honvédelmi Minisztérium vagyonkezelésében lévő területek, erdőterületek feladata, hogy biztosítsák a Magyar Honvédség katonai, honvédelmi feladatainak végrehajtását.

Más tulajdonosi felügyeleti jogkörébe tartozó erdőgazdálkodó – az érdekek szétválása miatt – jelentős korlátozást jelenthet a területeken való katonai célú tevékenységek gyakorlása során, amely szélsőséges esetben akár a katonai

kiképzési feladatok hazai végrehajtásának megakadályozását is jelentheti. A területek katonai célú igénybevételenek korlátain túl szintén jelentős tehertételként kellene számolni az e tevékenységek során okozott kártérítési kötelezettségből adódóan. Speciális, nem elsősorban gazdálkodási célokat szolgál a három erdőgazdaság Magyarország egész területét átfogó területi illetékessége is.

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (mFt)	Állami tulajdoni részesezés		Költségvetési támogatás összege (mFt)	Költségvetési támogatás célja
		aránya (%)	összege (eFt)		
HM Kaszó Erdőgazda- ság Zrt.	966,0	100	326 000	0	
HM VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.	1 909,1	100	613 000	0	
HM Budapesti Erdőgazdaság Zrt.	871,3	100	345 000	0	

3.4. A közhasznú társaságoknak, az (köz-)alapítványoknak, társadalmi szervezeteknek, a köztestületeknek adott nem normatív támogatások

A Honvédelmi Minisztérium alapítói felügyelete alatt három **közhasznú társaság** működik.

A Kormány 2183/1999. (VII.23.) számú határozatával döntött arról, hogy a stratégiai felülvizsgálat keretében, a NATO felé vállalt kötelezettségek teljesítése és a haderő működőképességének erősítése érdekében a tárca vizsgálja felül a nem közvetlenül védelmi jellegű feladatok körét, és tegyen javaslatot a Kormánynak ezen feladatoknak, illetve azok ellátását szolgáló szervezeteknek - a honvédelmi tárca GDP részesedési arányának változatlanul hagyása mellett - más tárcák részére történő átadására, vagy az államháztartás köréből történő 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-el beolvadt a HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht.-ba)
2. HM ReCreativ Üdültetési, Egészségmegőrző és Rendezvényszervező Kht. (2006.05.01-el beolvadt a HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht.-ba)
3. HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht.
4. HM Zrínyi Kommunikációs Szolgáltató Kht.
5. HM Térképészeti Kht.

A felsorolt társaságokban a HM részesedése 100%-os. Ezen felül a HM 17,09%-os részesedéssel bír a Monostori Erőd Hadkultúra Központ Műemlékhelyreállító, Ingatlanfenntartó és Hasznosító Kht-ban.

A HM a közhasznú társaságoknak az általuk ellátott állami feladatok fedezetéül költségvetési támogatást nyújt. A gazdaságosság és a feladatellátás színvonalának növelése, valamint a szűkülő költségvetési források rendelkezésre állása miatt megalapításuktól kezdve folyamatos azon intézkedések foganatosítása, amelyek eredményeképpen a feladatok racionalizálása, a haderő-átalakítás miatt feleslegesnek ítélt használatba kapott ingatlanok, intézmények HM tárca részére történő visszaadása, a Kht-ok összevonása és a létszámleépítés keretein belül hatékonyabb módon tudják a megmaradó társaságok a rájuk bízott feladatokat ellátni.

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (MFt)	Állami tulajdoni részesedés		Költségvetési támogatás összege (MFt)	Költségvetési támogatás célja
		aránya (%)	összege (eFt)		
HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht.	722,3*	100	600 390	1 890,1	állami feladatok ellátása fedezetéül
HM Zrínyi Komm. Szolgáltató Kht.	346,8	100	116 120	1 094,5	állami feladatok ellátása fedezetéül
HM Térképészeti Kht.	1 923,6	100	249 600	1 284,8	állami feladatok ellátása fedezetéül
Monostori Erőd Kht.	31,4*	17,09	4 000	21,8	állami feladatok ellátása fedezetéül

* auditálás előtti, előzetes adat

A fejezet a 8/2 Ágazati célleírások alcímen belül a **társadalmi szervek támogatása jogcímcsoporton 140,7 MFt** előírányzattal rendelkezett, melyet megszűnéséig a HM Humánpolitikai Főosztály kezelte, majd a feladatot a HM Kommunikációs és Toborzó Főosztály vette át.

A **honvéd sportegyesületek** írásos megállapodásokon alapuló, illetőleg pályázati úton nyújtott támogatására összesen 40,6 MFt került biztosításra, mely összeg teljes egészében felhasználásra került. A támogatást az egyesületek a pályázati kiírásban szereplő, és a támogatási szerződésben rögzített (elsősorban szabadidős) sportesemények megrendezésére, versenyeken való részvételre, illetve felkészülésre fordították.

A Nándorfehérvári diadal 550.-ik és az 1956-os forradalom és szabadságharc 50.-ik évfordulója alkalmából kiírt **kulturális pályázatokra 7,3 MFt** lett biztosítva, mely összeg teljes egészében felhasználásra került.

A honvédelmi eszmét, a katonai hivatást népszerűsítő ifjúsági **kommunikációs pályázatokra 35 MFt** került jóváhagyásra, melyből 34,7 MFt teljesült. A fennmaradó 0,3 MFt kötelezettségvállalással terhelt előírányzat-maradvány.

Az un. **ernyőszervezetek** támogatására 26,0 MFt lett jóváhagyva, amiből 25,3 MFt került felhasználásra, 0,7 MFt kötelezettségvállalása meghiúsult. A támogatás a szervezetek működési költségeire, valamint a tárcával közösen megrendezett programok megvalósítására lett fordítva.

Egyéb társadalmi szervek támogatására a 2005. évi előírányzat maradványból 1,2 MFt (kötelezettség vállalással terhelve) állt rendelkezésre, mely összeg felhasználásra került.

A költségvetési törvényben előírtak szerint, támogatási szerződés keretében nyújtott a fejezet a HOSZ részére 12,25 MFt, a HODOSZ-nak 7,7 MFt, a BEOSZ-nak 4,1 MFt, a CSÉSZ-nek 1,3 MFt és az MHTT részére 5,2 MFt támogatást.

Az MH Szociálpolitikai Közhasznú Alapítvány által ellátott feladatok támogatására a tárca 32,6 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 eredetileg megtervezett rekonverziós feladatok Alapítványnak történő részbeni átadása miatt további 20,0 MFt átcsoportosítása került jóváhagyásra a jogcímcsoportra, mely összeg szintén átutalásra került az Alapítvány részére.

3.5. A lakásépítés munkáltatói támogatására fordított kiadások alakulása, a kölcsönben részesítettek száma

A Lakástámogatás fejezeti kezelésű előirányzat 2006. évi eredeti előirányzata 500 MFt összegben került jóváhagyásra. Az előirányzat, az ahhoz történő átcsoportosítás, továbbá a korábbi években nyújtott kölcsönök törlesztéséből befolyó – és az államháztartási jogszabályok alapján e célra felhasználható – bevételt felhasználva a Honvédelmi Minisztérium jogszabályban intézményesített formában és meghatározott rendben támogatta a személyi állomány arra jogosult tagjainak magánérés lakásépítését és vásárlását. A módosított előirányzat 1.387,5 MFt-ot tett ki, melyből 887,5 MFt az 1/3 HM háttérintézményei költségvetési alcímen, míg 500 MFt a 8/1 Lakástámogatás fejezeti kezelésű előirányzaton állt rendelkezésre.

A rendelkezésre álló források felhasználásával 360 fő, 1.020,6 MFt összegben részesült kamatmentes munkáltatói kölcsönben, 143 fő, 485,8 MFt összegben pedig vissza nem térítendő juttatásban. Így a honvédelmi tárca összességében 503 fő részére, 1.506,4 MFt összegben nyújtott lakáscélú támogatást saját tulajdonú lakás építéséhez, illetőleg vásárlásához. (118,9 MFt előirányzatosítása áthúzódott 2007. évre).

3.6. A humánszolgáltatások ellátására biztosított normatív állami hozzájárulások felhasználása

A Honvédelmi Minisztérium fejezet 2006. évben humánszolgáltatások ellátására normatív állami hozzájárulást nem kapott.

3.7. A letéti számlák állománya

Intézményi körben a Katonai Főügyészség rendelkezik letéti számlával, (évvégi záróegyenlege 106 eFt), melyen a büntetőeljárás során lefoglalt hazai fizetőeszközöket kezelik az eljárás befejezéséig.

3.8. A kincstári finanszírozás

A Magyar Államkincstár az intézményeink részére az információszolgáltatást 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.

3.9. 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 számlával,
- 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.

A HM fejezet 2006. évi költségvetési gazdálkodásának alakulása és helyzete költségvetési (al-)címenként

1/1 alcím: Honvédelmi Minisztérium Igazgatása

Az alcím 2006. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2005. évi tény	2006. évi eredeti előirányzat	2006. évi módosított előirányzat	2006. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>millió Ft-ban egy tizedessel</i>			<i>%-ban</i>		
Kiadás	8.899,2	6.645,2	7.256,1	7.182,4	80,7%	99,0%
ebből személyi juttatás	6.199,9	4.316,8	4.887,4	4.939,0	79,7%	101,1%
központi beruházás		0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	116,7	0,0	544,2	563,3	482,7%	103,5%
Támogatás	8.829,6	6.645,2	6.645,0	6.645,0	75,3%	100,0%
Előirányzat-maradvány	96,1	-	66,9	64,2	66,8%	96,0%
Létszám (fő)	746,0	650,0	650,0	623,0	83,5%	95,8%

millió forintban egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	6.645,2		6.645,2	4.316,8
Módosítások jogcímenként:				
Ösztöndíjas foglalkoztatás	1,2		1,2	1,2
Prémiumévek progr., különleges foglalkoztatott állománnyal kapcsolatos költségek	3,6		3,6	2,8
Főtisztviselők és a központi tisztek 2006. évi illetm. részbeni fedezetére	5,2		5,2	4,0
2006. évi létszámcsökkentés kiadásaira	59,9		59,9	45,4
Zárolás megvonása (2106/2006. és 2223/2006. Kormányhatározatok)	-47,1		-47,1	
Fejezetek közötti megállapodások, pályázatok alapján biztosított pótelőirányzat	0,2		0,2	0,1
Intézmények saját bevételi forrásainak előirányzat módosításai	544,2	544,2		364,2
2005. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	66,9	66,9		14,6
Tárcán belüli átcsoportosítás	-23,2		-23,2	138,3
Módosított előirányzat:	7.256,1	611,1	6.645,0	4.887,4

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.

Az előzőeken 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 2006. 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 tömegekkel 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 felkutatásáról és a megelőző, preventív védelemre való felkészülésről,
- „Humán (rekonverziós) Program” feladatai, melyek további együttműködési lehetőségeket nyitottak a felnőttképzés irányában végzett kutatási eredmények szélesebb területen való alkalmazásához,
- együttműködés az Országos Széchenyi Könyvtárral (OSZK) és a Nemzeti és Kulturális Örökség Minisztériumával (NKÖM),
- HM-MH szintű központi beiskolázások (iskolarendszerű képzés) a személyi állomány részére előírt magasabb szintű végzettség elérésére, valamint az iskolarendszeren kívüli képzések megvalósítására, mely biztosította egy-egy szakterület ismereteinek magasabb fokon történő elsajátítását,
- a Magyarországon élő hátrányos helyzetű kisebbségekben élők felzárkóztatása, az esélyegyenlőség megteremtése, a honvédelmi pálya körükben történő népszerűsítése.

Kiemelt feladatot jelentett a 2006. augusztus 1-jei hatállyal megvalósult átszervezés, melynek eredményeként a HM Igazgatása költségvetési alcím létszáma 499 főben került meghatározásra. Személyi változások történtek a tárca vezetőinek körében, továbbá az átszervezés a szervezeti felépítést is megváltoztatta, főosztályok szűntek meg, illetve kerültek összevonásra, a korábbi két főcsoportfőnökség is megszűnt, így a korábbi vezérkari szervezeti elemek is főosztályi keretek között működtek tovább.

Megszűnt a Humánpolitikai Főosztály, feladatait a Kommunikációs és Toborzó Főosztály, illetve a Személyzeti Főosztály vette át. A Védelempolitikai és Nemzetközi Együttműködési Főosztályból megalakult a Védelempolitikai Főosztály, valamint a Nemzetközi Együttműködési Főosztály. A Jogi és Információvédelmi Főosztály kettévált, Jogi Főosztály, valamint Informatikai és Információvédelmi Főosztály lett a két jogutód szervezeti elem. A Műveleti Főcsoportfőnökség megszűnt (feladatai jelentős részét az MH Művelet Irányító Központ vette át), a Katonai Tervező Főcsoportfőnökség bázisán megalakult a Hadműveleti és Kiképzési Főosztály, valamint a Haderőtervezési Főosztály. A Vezérkari Iroda Vezérkari Titkárság néven működött tovább.

A 2006. évi országgyűlési választások után a minisztérium állami vezetői szintjén is történtek személycserék, melyekkel egy időben megszűnt a közigazgatási államtitkári, valamint a politikai államtitkári beosztás, ezen feladatokat az államtitkár, illetve a kabinetfőnök látta el a továbbiakban. A korábbi helyettes államtitkári beosztásokat azonos feladatkörrel szakállamtitkárok váltották fel.

A végrehajtott szervezeti változásokat, feladat-átadásokat minden esetben követte a feladatok zökkenőmentes végrehajtása érdekében szükséges előirányzat -átcsoportosítás.

Az alcím 2006. évi költségvetési engedélyezett létszámkerete 650 főben került meghatározásra, mely éves átlagban 623 főben realizálódott. A költségvetési létszám 211 fővel (24,5%-kal), a tényleges (átlagos statisztikai állományi) létszám pedig 123 fővel (16,5%-kal) volt kevesebb a 2005. év terv- és tényszámánál.

A 2117/2006. (VI. 30.) Korm. határozatban, továbbá a 114/2006. HM utasításban foglaltak végrehajtása során az alcím statisztikai állományi létszáma 2006. december 31-ig 498 főre csökkent (a nyitó létszáma 663 fő volt), ezáltal a Korm. rendelet előírásait a HM fejezet teljesítette.

2006. év átlagában az alcím tényleges statisztikai állományi létszáma állománykategóriánként a következők szerint alakult (zárójelben a megoszlási viszonyszám): tiszt 425 fő (68,2%), tiszthelyettes 43 fő (6,9%), köztisztviselő 154 fő (24,7%), részfoglalkozású köztisztviselő 1 fő (0,2%).

A feladatok végrehajtásához 6.645,2 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 7.256,1 MF-t-ra módosult.

A költségvetési előirányzatok évközi növekedését legnagyobb mértékben az intézményi bevételi források (544,2 MFt) terhére jóváhagyott kiadási előirányzatok, valamint a tárgyévben megvalósuló létszámcsökkentések egyszeri többletkiadásainak fedezetére biztosított 59,9 MFt pótelőirányzat eredményezte. Ugyanakkor nagyobb mértékű előirányzatcsökkenést eredményezett a Kormány 2106/2006. és 2223/2006.számú határozatai alapján megvont 47,1 MFt, valamint a feladatköri átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások miatti 23,1MFt összegű megvonás.

A 2005. évi teljesítési adatokhoz képest (8.899,2 MFt) a 2006. évi teljesítés 7.182,4 MFt, a csökkenés 1.716,8 MFt. Ennek indoka egyrészt a személyi juttatások (létszámleépítés miatti) kiadásainak csökkenése (1.260,9 MFt), s az ahhoz kapcsolódó járulékcsökkenés, másrészt pedig a működési kiadások, elsősorban a dologi kiadások csökkentése.

A 7.256,1 MFt összegű módosított előirányzatból a működési költségvetés 7.241,1 MFt-ot (99,8 %-ot), a felhalmozási kiadás 15,0 MFt-ot (0,2 %-ot) képviselt.

A módosított költségvetési kiadási előirányzatból a személyi juttatás kiemelt előirányzat részesedése 67,3 %-ot tett ki, összességében ez 4.887,4 MFt volt. A munkaadókat terhelő járulékok részesedése 20,5 % (1.487,4 MFt), így a személyi juttatásokkal együtt a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedési aránya együttesen 87,8 %.

A személyi juttatások 4.316,8 MFt összegű eredeti előirányzata az év folyamán 4.887,4 MFt-ra, a munkaadókat terhelő járulékok 1.296,4 MFt előirányzata pedig 1.487,4 MFt-ra módosult. A két kiemelt előirányzat-csoport módosított előirányzata 4.939,0 MFt-ban (101,1%-ban), illetve 1.485,4 MFt-ban (99,9 %-ban) teljesült. A személyi juttatások előirányzatán mutatkozó 51,6 MFt összegű többletfelhasználás oka alapvetően a 2006. december hónapban a létszámcsökkentéssel és a tervezett meghaladó kiáramlással összefüggésben felmerült, előre pontosan nem becsülhető mértékű járandóságok, elsősorban jubileumi jutalom (41,2MFt) kifizetése volt.

A személyi juttatások és a járulékok kiemelt előirányzatok teljesítése az alcím kiadási főösszegének 89,4 %-át tette ki.

A haderő átalakítással összefüggésben (járulékokkal együtt) 366,1 MFt egyszeri többletkiadás (felmentési illetmény, végkielégítés, külön juttatás, jubileumi jutalom stb.) került kifizetésre (elszámolásra) 68 fő (62 tiszt, 2 fő tiszthelyettes és 4 fő köztisztviselő) részére. 2006. évre vonatkozóan a létszámcsökkentés végrehajtását, valamint a pótelőirányzat igénybevételének jogszerűségét az 1/1 HM Igazgatása költségvetési alcím tekintetében a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal a helyszínen vizsgálta. Az ellenőrzésről

készített jegyzőkönyvben a honvédelmi tárcára vonatkozóan hiányosság nem került megállapításra.

A dologi kiadások részesedése 11,4 % (825,8 MFt) volt, mely előirányzatok a nagyarányú központi természetbeni ellátásokkal együtt fedezetet nyújtottak az év során az alcím működési és fenntartási kiadásaira, valamint biztosították a meghatározott tárcaszintű feladatok végrehajtását is.

Az egyéb működési célú támogatások részesedése 0,6 % (40,5 MFt), a felhalmozási kiadások részesedése 0,07 % (5,5 MFt) volt. A kölcsönnyújtás részesedése 0,13 % (9,5 MFt). Összességében a módosított kiadási előirányzat 7.182,4 MFt összegben, 99,0 %-ban került felhasználásra.

Az év során működési költségvetési bevétel címén 534,7 MFt és kölcsön visszatérülés címén 9,5 MFt, összesen 544,2 MFt bevétel előirányzatosítására volt szükség.

A működési költségvetési bevétel főösszegéből 237,8 MFt intézményi működési bevétel, melynek forrását a tárcát megillető Gripen ÁFA-visszatérülés képezte. Működési célú pénzeszköz átvétel címén 0,4 MFt került előirányzatosításra a 31/2004. (XI.13.) OM rendelet alapján magánszemélyektől befolyt pályázati díjakból. A támogatásértékű működési bevételek (296,5 MFt) közül 295,1 MFt az árvízi védekezésre kapott költség-visszatérülés, 0,3 MFt a Fővárosi Munkaügyi Központ által ösztöndíjak fedezetére átutalt összeg, 0,5 MFt az Országos Széchenyi Könyvtártól és 0,6 MFt a Nemzeti és Kulturális Örökség Minisztériumától továbbtanulók támogatására átutalt és előirányzatosított bevétel.

A 2106/2006. és 2223/2006. Kormányhatározatokkal a HM tárca költségvetésében zárolt összeg részeként az alcím részére jóváhagyott módosított előirányzatból 47,1MFt került megvonásra.

A jóváhagyott 2005. évi előirányzat-maradvány (66,9 MFt) 96 %-ban, 64,2 MFt-ban került felhasználásra. A HM Igazgatása alaptevékenységére (szakképzés, nyomdaköltség, egyéb szolgáltatás, stb.) 54,2 MFt, a HM-I. objektum ingatlan üzemeltetésére 0,1 MFt, az Országos Széchenyi Könyvtárral kötött együttműködési szerződés áthúzódó kiadásaira 0,3 MFt, az iskolarendszeren kívüli képzés fedezetére 1,1 MFt, az esélyegyenlőségi feladatokra 0,8 MFt és a nemzetközi kommunikációs feladatokra 7,7 MFt került felhasználásra. A jóváhagyott (66,9 MFt) és a ténylegesen felhasznált (64,2 MFt) előirányzat-maradvány különbözeteként mutatkozó 2,7 MFt feladatmaradványból adódik.

Az előzőek alapján a költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 534,7 MFt működési bevétel, 9,5 MFt korábban nyújtott kölcsön-visszatérülés és 66,9 MFt előző évi költségvetési előirányzat-

maradvány képezte. A 611,1 MFt összegű módosított bevételi előirányzat 627,5 MFt-ban, 103 %-ban teljesült.

Nemzetközi feladatok fedezetére 57,7 MFt került jóváhagyásra a következő részletezettségben:

- regionális nyelvképzés (26,3 MFt),
- nemzetközi kommunikációs feladatok (31,4 MFt).

Az előzőeken túl az alcím költségvetési kiadásainak terhére kerültek többek között elszámolásra a következők:

- „Árvízvédelemért” szolgálati érdemjel legyártatása,
- tudomány- és pályázatszervezési tevékenységgel összefüggő kiadványok, rendezvények támogatása,
- MH Intranet-rendszer telepítése,
- „Magyar elsők” című televíziós sorozat támogatása,
- dokumentumarchiválás,
- Európai biztonsági- és védelempolitikai unió dokumentumai nyomdai munkálatai,
- MH légiforgalom-szervezési képessége korszerűsítéséről szóló MANS-2006. program támogatása,
- „Kézfogás a honért” című kutatások végrehajtása, közzététele,
- TIT Hadtudományi és Biztonságpolitikai Közhasznú Egyesület támogatása,
- visegrádi országokkal történő tudományos kutatási együttműködés támogatása,
- a szaktárca és a humánszféra elmúlt 4 évben végzett tevékenységének bemutatása a „Humán Szemle” különszámában,
- katonapszichológiai témakörben Horvátországban megjelent „Vojna Psychologija” c. kiadvány magyar változatának kiadása,
- MH Béri Balogh Ádám Honvéd Középiskola és Kollégium diákjai részére tanulmányi ösztöndíj alapítása

Az alcím 2006. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványának összege 92,8 MFt, amely tartalmazza az alcímen előírt kötelező előirányzat-maradvány képzési kötelezettség összegét és amely többek között az alábbi feladatok átnyúló fizetési kötelezettségeire nyújt fedezetet:

- nukleáris baleset-elhárítási feladatok,
- HM-I. objektum ingatlan üzemeltetés,
- NKÖM együttműködés,
- OSZK együttműködés,
- iskolarendszeren kívüli képzés,
- esélyegyenlőségi feladatok,
- regionális nyelvképzés,

- nemzetközi kommunikációs feladatok,
- a HM Igazgatás alaptevékenységéhez kapcsolódó szolgáltatások és készletbeszerzések.

Az alcím vagyona 202,1 MFt, mely az előző évhez képest 31,2 MFt-tal (13,4 %-kal) csökkent. Ennek oka, hogy az előző év(ek)ben megkezdett beruházások egy része aktiválásra, más része beruházásként más költségvetési címekre térítésmentesen átadásra kerültek.

A forgóeszközök állománya 29,1 MFt-tal kevesebb, mint az előző évben, ez 13,4 %-os csökkenést jelent, melynek nagy részét az átfutó elszámolások csökkenése okozta. A követelések állománya 23 %-kal, míg a szállítók állománya 2,1%-kal növekedett.

1/2. alcím: Honvédelmi Minisztérium Hivatalai

Az alcím 2006. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2005. évi tény	2006. évi eredeti előirányzat	2006. évi módosított előirányzat	2006. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió Ft-ban egy tizedessel			% -ban		
Kiadás	4.819,2	4.075,1	4.709,7	4.606,2	95,6%	97,8%
ebből személyi juttatás	2.449,0	1.955,5	2.273,0	2.350,0	96,0%	103,4%
központi beruházás		0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	266,4	0,0	530,2	531,8	199,6%	100,3%
Támogatás	4.686,7	4.075,1	4.133,5	4.133,5	88,2%	100,0%
Előirányzat-maradvány	29,1	-	46,0	45,7	157,0%	99,3%
Létszám (fő)	387,0	337,0	337,0	359,0	92,8%	106,5%

millió forintban egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	4.075,1		4.075,1	1.955,5
Módosítások jogcímenként:				
„Országmozgósítás gazdasági felkészülés központi kiadásai”	87,3		87,3	24,5
2006. évi létszámcsökkentés kiadásaira	22,0		22,0	
Zárolás megvonása	-7,7		-7,7	
Intézmények saját bevételi forrásainak előirányzat módosításai	530,2	530,2		112,4
2005. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	46,0	46,0		0,2
Tárcán belüli átcsoportosítás	-43,2		-43,2	180,4
Módosított előirányzat:	4.709,7	576,2	4.133,5	2.273,0

Az alcímen belül 2006. évben öt hivatal (HM Védelmi Hivatal (HM VH), HM Központi Pénzügyi és Számviteli Hivatal (HM KPSZH), HM Beszerzési és Biztonsági Beruházási Hivatal (HM BBBH), HM Központi Ellenőrzési és Hatósági Hivatal (HM KEHH), HM Központi Logisztikai Hivatal Előkészítő Törzs (HM KLHET) működött.

A HM KLHET a honvédelemről és a Magyar Honvédségről szóló 2004. évi CV. törvény 76. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a honvédelmi miniszter 82/2006. sz. határozatával került megalapításra 2006. augusztus 1-jei hatállyal, a HM Hadfelszerelési és Fejlesztési Főosztály

egyidejű megszüntetésével. A HM KLHET 2006. december 31-én megszűnt, jogutódja 2007. január 1-jétől a szintén az 1/2. alcímhez tartozó HM Fejlesztési és Logisztikai Ügynökség (HM FLÜ).

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

A HM KPSZH központi hivatalként végezte többek között a jogszabályok és a honvédelmi miniszter követelményei alapján a fejezet költségvetési gazdálkodásából a Hivatalra háruló feladatok koordinálását, az államháztartási előírásoknak megfelelő fejezeti szintű költségvetési terv és beszámoló elkészítésének megszervezését, összeállítását és jóváhagyásra történő előkészítését, a tárca költségvetési érdekeinek képviseletét az Országgyűlés bizottságai, a Pénzügyminisztérium, a 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 volt. E hivatal végezte a közbeszerzési eljárások HM és MH szervek részére történő költséghatékony tárcaszintű bonyolítását is.

A HM KEHH fő tevékenységi területe a tárcaszintű felügyeleti pénzügyi és gazdasági belső ellenőrzés, valamint a tárcaszintű munkabiztonsági és katasztrófavédelmi hatósági feladatok.

A HM KLHET alaprendeltetése volt a 2007. január 1-jével megalakuló HM FLÜ létrehozásának szakmai előkészítése, valamint a hadfelszerelés fejlesztési tevékenységgel kapcsolatos feladatok végzése.

A HM Hivatalok 2006. évi 337 fős létszám-előirányzata 359 fővel (106,5 %-ban) teljesült. Az eredetileg prognosztizált csökkenéssel szemben a növekmény 2006. augusztus elejétől, a Központi Logisztikai Hivatal Előkészítő Törzs (KLHET) létrehozásától kezdődik, mely a 2118/2006. (VI. 30.) Korm. határozatban foglaltak végrehajtásának szerves részét képezi.

A tényleges átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása a következő: 178 fő tiszt, 19 fő tiszthelyettes, közalkalmazott 112 fő (ebből részfoglalkozású 6 fő), és köztisztviselő 50 fő (ebből részfoglalkozású 1 fő).

A haderő korszerűsítésével összefüggésben 2006. év folyamán 32 fő (2 fő tiszt, 4 fő köztisztviselő és 26 fő közalkalmazott) távozott.

Az előzőekben vázolt növelő, illetve csökkentő tényezők hatására az alcím 358 fős nyitó létszáma az év végére 374 főre emelkedett.

A 2006. évi eredeti előirányzat 4.075,1 MFt az év során 634,6 MFt-tal (1,16 %-kal) növekedett, így a hivatalok feladatainak végrehajtásához 4.709,7 MFt módosított kiadási előirányzat állt rendelkezésre.

A növekedés többek között a szervezeti változások következtében az állományból kiválók részére felmentés, végkielégítés címén kifizetett személyi juttatások és azok járulékai, dologi kiadások közül pedig a dokumentációértékesítésből származó bevételek előirányzatosításai, a CASCO- és kötelező gépjármű biztosítások összegeinek növekedése, az országmozgósítási feladatokra kapott célelőirányzat, a kincstári ingó eszközök értékesítéséből származó bevételek előirányzatosításai, stb. adódott.

A módosított előirányzathoz a személyi juttatások kiemelt előirányzat részesedése 48,3 %, a munkaadókat terhelő járulékok 12,9 %, összesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok együttes részesedési aránya 61,2 %. A dologi kiadások 35,7 %-ot, a működési célú pénzeszköz átadások 2,3 %-ot, a felhalmozási kiadások 0,8 %-ot tettek ki a módosított előirányzathoz.

A módosított 4.709,7 MFt összegű kiadási előirányzat 4.606,2 MFt-tal, 97,8 %-ban teljesült.

A személyi juttatások eredeti előirányzata az év folyamán 1955,5 MFt-ról 2273,0 MFt-ra, a munkaadókat terhelő járulékoké pedig 533,2 MFt-ról 608,5 MFt-ra emelkedett. A módosított előirányzatok 2.350,0 MFt-ban (103,4%-ban), illetve 637,6 MFt-ban (104,8%-ban) teljesültek. Az összességében 106,1 MFt összegű többletfelhasználás értékelésénél figyelemmel kell lenni egy olyan tényre, mely 2006. december hónapban jelentős mértékű többletkiadásokat eredményezett ezen az alcímen is. A 2007. évi szervezési intézkedések végrehajtási kezdőnapja – 2007. január 01 – ugyanis maga után vonta, hogy 2006. december 31-ével olyan állomány is távozott, mely nem volt szorosan érintett az álláshelyek megszüntetésével kapcsolatosan. A részükre 2006. december 31-én, mint utolsó munkában töltött napon, egy összegben kifizetett felmentési járandóságok mértékét, az előirányzat-módosítások időszakában (2006. október) teljes pontossággal még nem lehetett megállapítani.

A haderő-átalakítással, álláshelyek megszüntetésével összefüggésben távozott 32 fő részére összesen (járulékokkal együtt) 73,1 MFt került kifizetésre (elszámolásra) az év folyamán.

A dologi kiadásokra biztosított előirányzat (1.682,6 MFt) a számottevő mértékű központi természetbeni ellátással együtt fedezetet nyújtott az év során az alcím működési és fenntartási kiadásaira, valamint biztosította 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:	478,5
- honvédségi gépjárművek CASCO biztosítási díjai:	366,2
- személyi állomány biztosítási díjai:	70,3
- korengedményes nyugdíj:	32,3
- hadkötelezettséggel kapcsolatos átalánydíjas utazás:	20,5
- MÁK által vezetett elsődleges és másodlagos előirányzat-felhasználási keretszámlák számlavezetési- és kezelési díjai:	18,6
- hadkötelezettséggel kapcsolatos egészségügyi vizsgálatok:	10,5

Nemzetközi keretek terhére:

- MK Védelempolitikai Részleg működése	246,3
- EBESZ működése	97,3
- regionális nyelvképzés:	3,0
- nemzetközi gyakorlatok és kiképzések:	2,5

Országmozgósítás, gazdasági felkészítés feladatra a Kormány 3009/2006. határozata alapján 55,0 MFt előirányzat került átvételre a Pénzügyminisztériumtól.

A módosított – költségvetési támogatás nélküli – bevételi előirányzat 530,2 MFt volt. Ebből intézményi működési bevétel 525,5 MFt, mely összeg többek között dokumentációértékesítésből, NSIP Iroda és Védelempolitikai Részleg működésével összefüggő visszatérülésből, valamint kincstári tárgyi eszköz- és készletértékesítésből származó bevétel. A felhalmozási bevétel 3,6 MFt volt, mely teljes mértékben a HM BBBH NSIP Iroda bevétele. Kölcsönök visszatérülése címén 1,1 MFt a módosított előirányzat. A módosított bevételi előirányzat 100,3%-ban (531,8 MFt) teljesült.

A 2005. évi jóváhagyott előirányzat-maradvány (46,0 MFt) 99,3 %-ban, 45,7 MFt-ban felhasználásra került a következő feladatokra: korengedményes nyugdíjak, kincstári számlavezetési díj, országmozgósítási feladatok és egyéb, kötelezettségvállalással terhelt áthúzódó kifizetések fedezetére.

Összességében 530,2 MFt bevétel, 46,0 MFt előző évi előirányzat-maradvány és 4.133,5 MFt költségvetési támogatási előirányzat képezte az alcím teljes bevételét.

A 2106/2006. és 2223/2006. Kormányhatározatokkal a HM tárca költségvetésében zárolt összeg részeként az alcím részére jóváhagyott módosított előirányzatokból 7,7 MFt került megvonásra.

Az alcím 2006. évi előirányzat-maradványa 104,8 MFt. Ezen összeg tartalmazza az alcímen előírt kötelező előirányzat-maradvány képzési kötelezettség 32,4 MFt-os összegét, valamint további 27,9 MFt-ot is (a 3009/2006. Korm. határozat alapján országmozgósításra jóváhagyott, szerződéssel le nem kötött, de a Pénzügyminisztérium részére visszahagyásra javasolt összeget). Mindez többek között az alábbi feladatok átnyúló fizetési kötelezettségeire nyújt fedezetet:

- korengedményes nyugdíjak,
- kincstári számlavezetési díjak,
- szolgáltatások áthúzódó kifizetései,
- ország-mozgósítás, gazdasági felkészülés (amennyiben a PM jóváhagyja).

Az alcím vagyona 7.936,5 MFt, mely az előző évhez képest 119,4 MFt-tal (1,5 %-kal) csökkent.

A befektetett eszközök értéke 12,5 MFt-tal nőtt, míg a forgóeszközök állománya 2.131,9 MFt-tal csökkent az előző évhez képest. A forgóeszközök 4,1 %-os csökkenésének nagy részét a pénzeszközök csökkenése okozta. A készletek állománya is jelentősen, 35 MFt-tal, (81 %-kal) csökkent

A „0-ra” leírt eszközök állománya 13,36 %-kal nőtt az előző évhez képest.

1/3 alcím: Honvédelmi Minisztérium Háttérintézményei

Az alcím 2006. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2005. évi tény	2006. évi eredeti előirányzat	2006. évi módosított előirányzat	2006. évi tény	4/1.	4/3.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel				% -ban	
Kiadás	59 031,2	50 422,5	66 608,4	60 263,6	102,1%	90,5%
ebből: személyi juttatás	7 368,8	7 036,4	6 377,1	6 417,7	87,1%	100,6%
központi beruházás		0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	10 059,4	0,0	3 489,3	3 780,5	37,6%	108,4%
Támogatás	53 083,9	50 422,5	53 656,3	53 656,3	101,1%	100,0%
Előirányzat-maradvány	5 578,6	-	9 462,8	9 454,3	169,5%	99,9%
Létszám (fő)	1 351,0	1 205,0	1 205,0	1 278,0	94,6%	106,1%

MFt egy tizedessel

2006. évi előirányzat módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2005. évi CLIII. Törvény szerinti előirányzat	50 422,5		50 422,5	7 036,4
Módosítások jogcímenként:				
"Országmozgósítás gazdasági felkészülés központi kiadásai"	690,0		690,0	
Prémiumévek progr., különleges foglalkoztatott állománnyal kapcsolatos költségek	2,4		2,4	1,8
Nemzetközi feladatok	360,8		360,8	0,0
Visszapótlással az ingatlanértékesítésből befolyó bevételből (MHKHK)	3 000,0		3 000,0	
2006. évi közp. kv. általános tartalékából (HIM)	5,0		5,0	
2006. évi létszámcsökkentés kiadásaira	29,6		29,6	22,4
Zárolás megvonása	-1 256,2		-1 256,2	-566,0
Fejezetek közötti megállapodások, pályázatok alapján biztosított pótelőirányzat	15,5		15,5	1,3
Intézmények saját bevételi forrásainak előirányzat módosításai	3 489,3	3 489,3		241,8
2005. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	9 462,8	9 462,8		3,1
Tárcán belüli átcsoportosítás	386,7		386,7	-363,7
Módosított előirányzat:	66 608,4	12 952,1	53 656,3	6 377,1

Az alcímhez tartozó intézmények és azok főbb feladatai a következők voltak:

- HM Ingatlankezelési Hivatal: a HM vagyonkezelésű ingatlanállománnyal, az elhelyezési szakanyagokkal történő központi gazdálkodás végzése, illetve központi irányítása. A katonai objektumok üzemeltetésére kötött Szolgáltatási Szerződésből eredően a megrendelői jogok gyakorlása kapcsán a MH elhelyezési szerveinek szakmai felügyelete. A HM vagyonkezelésű ingatlanok használatának, időszakos hasznosításának, fenntartásának, üzemeltetésének irányítása, 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. 2006. évben is a Hivatal végezte a fejezeti kezelésű – 8/1 cím/alcímen kezelt – központi költségvetésből finanszírozott beruházásokat, így a MH Központi Honvédkórház rekonstrukcióval 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.

- 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 körükbe tartozó honvédelmi szervezetek pénzügyi és számviteli szakfeladatainak egységes elvek alapján történő hatékony végrehajtása, költségvetésük tervezése, gazdálkodásuk koordinálása, finanszírozása és elszámolása, a költségvetési pénzeszköz-felhasználás preventív ellenőrzési feltételeinek megteremtése. 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 KGIR informatikai rendszerrel kapcsolatos költségvetés kezelése, a KGIR rendszer üzemeltetése.

Az alcím engedélyezett költségvetési létszámkerete 1.205 fő, tényleges statisztikai állományi létszáma pedig 1.278 fő volt. A tényleges létszám, állomány-összetételét tekintve, a következők szerint alakult: 369 fő tiszt, 153 fő tiszthelyettes, 7 fő köztisztviselő, és 749 fő közalkalmazott (ebből 55 fő részfoglalkozású). A hivatásos állomány létszáma a tervezett mérték alatt alakult, a köztisztviselők, illetve a közalkalmazottak létszáma meghaladta azt.

A haderő korszerűsítésével összefüggő tárgyévi létszámcsökkentés során összesen 44 fő (7 fő tiszt, 5 fő tiszthelyettes és 32 fő közalkalmazott vált ki az állományból felmentéssel (és végkielégítéssel).

A feladatok végrehajtásához eredetileg 50.422,5 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 66.608,4 MFt-ra módosult. A módosított kiadási előirányzatból a működési költségvetés 55.022,1 MFt, a felhalmozási kiadás 10.436,9 MFt, a kölcsönnyújtás 1.149,4 MFt. Az eredeti és a módosított előirányzat különbözetét, 16.185,9 MFt-ot – a táblázatban kimutatott – 1.256,2 MFt elvonás, 386,7 MFt tárcán belüli átcsoportosítás, a 2005. évre jóváhagyott, 9.462,8 MFt összegű előirányzat-maradvány, 1.103,4 MFt pótelőirányzat, 3.000 MFt - az ingatlanértékesítésből befolyó bevételből - az MH Központi Honvédkórház rekonstrukciós kiadásaira korábban biztosított összeggel összefüggő visszapótlási (befizetési) kötelezettség teljesítése érdekében, 3.489,3 MFt összegű intézményi bevételek eredményezték.

A módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások kiemelt előirányzat részesedése 9,6 %-ot tett ki (6.417,7 MFt összegben, 100,6 %-ban került felhasználásra), míg a járulékokkal együtt a részesedése az összelőirányzatból 12,1 %.

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzata az év folyamán csökkentésre került 7.036,4 MFt-ről, illetve 1.579,9 MFt-ről 6.377,1 MFt-ra, illetve 1.671,5 MFt-ra.

A személyi juttatásokon 6.417,7 MFt, a járulékok módosított előirányzataival szemben 1.693,0 MFt kiadás teljesült. A többletfelhasználást lényegében véve – hasonlóan a HM Hivatalainál részletezettekhez – a 2006. december 31-én teljesített, a felmentéssel, felmondással összefüggő, egyszeri többletkiadások okozták.

A személyi kiadások és járulékaik kiemelt előirányzatok teljesítése az alcím kiadási főösszegének a 13,5%-át tették ki.

A létszámcsökkentésben érintett 44 fő részére 108,4 MFt egyszeri járandóság került kifizetésre, melynek járulékvonzata 34,5 MFt-ot tett ki.

A dologi kiadások módosított előirányzata az eredeti előirányzat 110,1 %-ára, 43.810,2 MFt-ra emelkedett, mely elsősorban a HM Ingatlankezelési Hivatal részére jóváhagyott 2005. évi előirányzat-maradványoknak a következménye. A dologi kiadások az összes módosított előirányzat 65,8 %-át tették ki.

A felhalmozási kiadások módosított előirányzata 10.436,9 MFt, mely az összkiadási előirányzat 15,7 %-a, míg az egyéb működési célú támogatások és kiadások 3.163,3 MFt összege 4,7 % {segélyek (50,86 MFt), támogatásértékű működési kiadás központi költségvetési szervnek(3.000 MFt)}, a kölcsönnyújtás pedig 1,7 % volt.

A költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 1.525,7 MFt működési, 1.386,2 MFt felhalmozási, 577,4 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülési bevétel, 9.462,8 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte.

A 12.952,1 MFt összegű – költségvetési támogatás nélküli - módosított bevételi előirányzat 13.237,8 MFt összegben, 102,2 %-ra teljesült.

A 2005. évi, 9.462,8 MFt összegben jóváhagyott előirányzat-maradvány teljes egészében felhasználásra került, melyből kiemelkedő a HM IKH felhasználása LRP, beruházási, ingatlanfelújítási feladatokra (8.934,8 MFt).

A 2106/2006. és 2223/2006. Kormányhatározatokkal a HM tárca költségvetésében zárolt összeg részeként az alcím részére jóváhagyott módosított előirányzatokból 1.256,2 MFt került megvonásra.

Az alcímhez tartozó egyes minisztériumi háttérintézmények normál működési és fenntartási kiadásain túl a következő főbb központi feladatok kerültek elszámolásra 2006. évben:

HM Ingatlankezelési Hivatal

A HM IKH az alcím módosított kiadási előirányzatának mintegy 76,5 %-át kitevő 50.927,7 MFt összegű elhelyezési központi költségvetési előirányzattal gazdálkodott, melyet 44.824,7 MFt összegben használt fel a következő főbb feladatokra:

- Elhelyezési szolgáltatások (ingatlan üzemeltetés, fenntartás, hibaelhárítás, karbantartás, elhelyezés biztosítás, lakóházkezelés, egyéb szolgáltatási feladatok) központi hatáskörű megvásárlása a fejezet szervezetei részére. A biztosított előirányzat 26.345,5 MFt volt, melyből a felhasznált előirányzat 25.011,2 MFt összegben, 94,9 %-ra teljesült. A kötelező megtakarítás összege 1.334,3 MFt volt, amely a módosított előirányzat 5,1%-a. A szolgáltatási díj 493 db működő utalt katonai objektumot, valamint országos szinten 4.992 db HM kezelésű (1.610 budapesti, 3.382 vidéki) és 964 db önkormányzati tulajdonú és HM bérlőkijelölésű lakást érint. A szálló férőhelyek számát tekintve Budapesten 929 férőhelyre, míg vidéken 4.016 férőhelyre, valamint 41 nőtlenszálló férőhelyként üzemeltetett lakásra terjedt ki a szolgáltatási szerződés.

- A központi költségvetés keretén belül megvalósított feladatokra a biztosított előirányzat 7.795,4 MFt volt, melyből a felhasznált előirányzat 6.946,9 MFt összegben, 89,1 %-ban teljesült. A költségvetés keretein belül az alábbi főbb feladatok kerültek elszámolásra:

Az MH KHK rekonstrukciós beruházásra év elején Kormányhatározattal biztosított előirányzat került visszapótlásra 3.000 MFt összegben a központi költségvetés általános tartalékába.

Egyéb központi ingatlanfelújítás, karbahelyezés, bérlet (907,6 MFt), melynek keretében 12 lakás felújításának I. üteme és egyéb felújítási feladatok (140,4 MFt), a karbahelyezési tevékenység során 43 karbantartási és 278 hibaelhárítási és hatósági felülvizsgálati feladatok (590,4 MFt) kerültek végrehajtásra, valamint ingatlan és nőtlenszálló bérlet címen 176,8 MFt került kifizetésre.

Beruházások (2.349,7 MFt) között kerültek elszámolásra ingatlanlétesítési, lakásvásárlási, lakásprogramhoz kapcsolódó lakás

visszavásárlás, közműfejlesztési hozzájárulás, központi természetbeni ellátáshoz tárgyi eszköz beszerzés, munkáltatói támogatás visszatérülésének újbóli kiadásai.

Egyéb szolgáltatások (295 MFt) keretében többek között a hazai gyakorlatok, valamint ingatlanok értékbecslési költségei kerültek elszámolásra.

Hozzájárulás közös létesítmények fenntartásához címen (229,4 MFt) kerültek elszámolásra a társasházi közös költségek és egyéb hozzájárulások, díjak.

- Laktanya Rekonstrukciós Program (LRP) feladataira a biztosított előirányzat 7.335,9 MFt volt, mely 5.611,1 MFt 2005. évi jóváhagyott előirányzat-maradványból, 930,1 MFt költségvetési támogatásból, valamint 794,7 MFt saját bevételből tevődött össze. A Laktanya Rekonstrukciós Program (LRP) módosított előirányzata 6.397,1 MFt összegben került felhasználásra, azaz 87,2 %-ban teljesült.

2006. évben az LRP-n belül a 2005. évi előirányzat-maradvány terhére lekötött 48 felújítási feladatból 5.611,1 MFt kifizetése év végéig teljesült. A fennmaradó 1.724,8 MFt teljes egészében felhasználásra került, melynek keretében elkészült a Budapest, MH KHK rekonstrukciójához kapcsolódó híradó és informatikai fejlesztés (1.129,8 MFt), Budapest, Verseny utcai közlevéltári funkció kialakítása (379 MFt), Budapest, HM II. I. toronyépület részleges felújítási munkálatai (87,6 MFt), és egyéb HM és MH szervezeteknél történő felújítási feladatok (113,4 MFt), továbbá befejeződött az MH VEK Pusztavacs üzemanyag és löszvizsgáló labor kialakításának tervezése (15 MFt).

- Az őrzésvédelmi feladatra biztosított előirányzat 7.090,6 MFt volt, melyből a felhasznált előirányzat 4.838 MFt összegben, 68,2 %-ban teljesült. A maradvány 2.252,6 MFt, amely teljes egészében következő évre áthúzódó kötelezettség.

Az őrzés-védelem kapcsán érvényben lévő 3 db őrzésvédelmi szerződés 205 objektumra vonatkozóan került megkötésre. A feladatra biztosított előirányzat 6.609,4 MFt, melyből áthúzódó kötelezettség 2.090,7 MFt.

Az őrzésvédelmi feladatokra biztosított előirányzat keretén belül az őrzésvédelmi technikai rendszerek fejlesztésére 481,2 MFt került biztosításra, mely 319,3 MFt-ban került felhasználásra, azaz 66,4 %-ban teljesült, a fennmaradó 161,9 MFt áthúzódó kötelezettség.

A 2006. évre betervezett objektumok értékesítése, átadása csak minimális mértékben valósult meg. Az ingatlanok értékesítése során azok

őrzésvédelme további ellátást nem igényelt, így ezen ingatlanok őrzésvédelmi feladatainak elmaradása vonzataként keletkezett költségmegtakarításból újabb őrzésvédelmi feladatok kerülhettek bevonásra.

- KRK, KFOR, Afganisztáni ISAF misszió és egyéb nemzetközi feladatok elhelyezési biztosításának eredeti előirányzata 342,1 MFt volt, mely év közben 459,1 MFt-al került megemelésre. Így a biztosított előirányzat 801,2 MFt volt, mely 443,5 MFt összegben, 55,4 %-ban teljesült. A különbözethez jelentkező 357,7 MFt áthúzódó kötelezettség.

- Ország-mozgósítás gazdasági felkészülés feladatainak módosított előirányzata 728,1 MFt volt, amely 38,1 MFt összegben 2005. évi előirányzat-maradványból, 690 MFt összegben támogatásból került biztosításra. A módosított előirányzat 565,7 MFt összegben, 77,7 %-ban teljesült.

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

- Szennyező források, szennyezett területek kármentesítése feladataira a biztosított előirányzat 255,1 MFt volt, melyből a felhasznált előirányzat 153,1 MFt összegben, 60 %-ban teljesült.

- Kincstári ingatlan vagyon értékesítésének, hasznosításának bevételei, azok felhasználásai jogcímen biztosított előirányzat 144,9 MFt volt, mely teljes egészében felhasználásra került.

- A fizikai biztonság és elektronikus információ védelem feladaton belül NATO és EU, valamint Nemzeti Nyilvántartó Helyiségek, számítógépes munkahelyek kialakítására 136,5 MFt állt rendelkezésre, melyből a felhasználás 130,5 MFt volt, s 95,6 %-ban teljesült.

- A HM I. objektum karbantartási és felújítási feladataival kapcsolatban meghatározott feladatok 50,8 %-ban kerültek teljesítésre, 104 MFt összegben.

- Egyéb ingatlan felújítási feladatokra (HACCP rendszer kialakítása) a biztosított előirányzat 78,2 MFt volt, mely teljes egészében felhasználásra került.

HM Technológiai Hivatal: kutatási és fejlesztési (K+F) feladatokra 184,3 MFt került biztosításra, mely 97,7 %-ban, 180,1 MFt összegben került felhasználásra.

HM Pénzügyi Számító és Nyugdíjmegállapító Igazgatóság: KGIR rendszer továbbfejlesztésére és működtetésére jóváhagyott előirányzat 2006-ban 1.655,9 MFt volt, mely 1.459,2 MFt összegben, 88,1 %-ban került

felhasználásra. A tárcaszintű központi kifizetésekre (munkáltatót terhelő SZJA, rehabilitációs hozzájárulás) 310,3 MFt került jóváhagyásra, melynek felhasználása 324,4 MFt összegben, 104,5 %-ban teljesült, a kártérítésekre jóváhagyott 209,1 MFt költségvetési előirányzat 112 %-ban, 234,2 MFt összegben került felhasználásra.

HM Nemzetközi és Rendezvényszervező Hivatal: Hotel Hadik és Istenhegyi úti vendégház üzemeltetése (528,9 MFt), hazai rendezvényi tevékenységek lebonyolítása (380,7 MFt), Gripen repülőgépek bérlésével kapcsolatos tolmácsolás, fordítás, utazási költség, deviza ellátmány (134,5 MFt).

Az alcím **nemzetközi feladataival** kapcsolatos cél előirányzatok összege 5.085 MFt, mely az alábbi feladatok végrehajtására került biztosításra:

- HM NRH NTSZ és logisztikai ellátásra utaltak működése (2.466,8 MFt),
- Multilaterális együttműködési feladatok (419,1 MFt),
- MH PRT feladat (Afganisztán) (356 MFt),
- Kanadai repülőhajózó kiképzés (298,7 MFt),
- Kétoldalú kapcsolatok (269,6 MFt),
- Nemzetközi feladatok nem felosztható költségei (212 MFt),
- Afganisztáni ISAF misszió (208,1 MFt),
- KFOR tevékenysége MH ŐBZ és MH ŐBSZ (199 MFt),
- Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések (148,6 MFt),
- NATO és PfP tanfolyamok (137,4 MFt),
- Regionális nyelvképzés (135,5 MFt),
- Fegyverzet ellenőrzési kiadások (82 MFt),
- Katonai megfigyelők (73,8 MFt),
- KRK EUFOR (ALTHEA) (68,1 MFt),
- NRF feladatok (10,3 MFt).

A nemzetközi feladatokra rendelkezésre álló keretből a személyi juttatások 19,4 %-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 2,9 %-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 22,3 %-ot tett ki. A dologi kiadások részesedése 61,3 %, míg a felhalmozási kiadásoké 11,2 %, a kölcsönnyújtásé pedig 5,2 % volt.

A 2005. évi előirányzat-maradvány jóváhagyott összege 9.462,8 MFt volt, mely a következő feladatokra került felhasználásra:

- a HM IKH tekintetében elhelyezési szolgáltatások, 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 (2.692,5 MFt), őrzésvédelem feladatokból származó áthúzódó kötelezettség (817,1 MFt), Laktanya Rekonstrukciós Program (5.611,1 MFt) áthúzódó feladatai, összességében 9.120,7 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 2006. évi maradványképzési kötelezettségének teljesítéséről szóló 2239/2006. (XII.23.) Kormányhatározat végrehajtása során az alcím részére összességében 6.497,4 MFt – ezen belül a HM Ingatlankezelési Hivatal központi költségvetése részére 6.202,7 MFt - kötelező megtakarítás került előírásra.

Az alcímen 2006. évben összességében 6.575,0 MFt előirányzat-maradvány képződött. A keletkezett maradvány kötelezettségvállalással terhelt és a - túlnyomóan a HM IKH-nál jelentkező - következő évre áthúzódó kifizetésekre nyújt fedezetet a következő főbb feladatokra:

- Őrzésvédelmi feladatokkal kapcsolatos fejlesztések, élőerős őrzésvédelmi szolgáltatások (2.252,6 MFt)
- Elhelyezési szolgáltatás megvásárlása (1.334,3 MFt)
- Laktanya Rekonstrukciós program (938,7 MFt)
- Nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó kiadások (354,5 MFt)
- Ingatlan karbantartás, szakanyagok beszerzése, ingatlanok felújítása (967,5 MFt)
- Országmozgósítási feladatok kapcsán felmerülő üzemeltetési kiadások (162,2 MFt)
- Szennyező források, szennyezett területek kármentesítése (102 MFt)

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 az alábbi tevékenységi körre 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 bevétele 32.397 eFt, mely az előző évben befolyt bevételhez (9.939 eFt) képest 326 %-os növekedést mutat, míg a tényleges kiadások összege az előző évi kiadásokhoz (8.402 eFt) képest 173,3 %-kal több, 14.558 eFt. A tárgyévi bevétel ilyen mértékű növekedése egyrészt az 1956-os forradalom és szabadságharc 50. évfordulójának, a filmgyártáshoz szükséges harci eszközök kölcsönzése iránti igény megnövekedésének tudható be, másrészt az Alapító Okirat 2005-ben történt módosítása során bővítésre kerültek a tevékenység TEÁOR számai, mely szintén lehetővé tette a bevétel növekedését (nehéztechnika és műtárgy kölcsönzés, valamint kiállításépítés).

A vállalkozási eredmény 2006. évben teljes mértékben az alaptevékenység kiegészítésére került felhasználásra.

- 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 (ballisztikai vizsgálatok, lövedékállósági vizsgálatok, védelmi fegyver fejlesztés stb.).

A HM Technológiai Hivatal tárgyévi vállalkozási bevétele 85.277 eFt volt, mely 53,8 %-kal több az előző évhez képest, míg a tárgyévi kiadás 7,9 %-kal több, 47.344 eFt. A tárgyévi bruttó eredmény 37.933 eFt, mely 227,9 %-os növekedést jelent az előző évhez képest.

A vállalkozási tevékenység végzése után – az említett intézmények - a Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII. tv. 9.§ (1) bekezdésében meghatározottak szerint bevételük 5%-át, 5.884 eFt-ot a központi költségvetés központosított bevételeként befizették.

Az alcím vagyona 489.111 MFt, melynek nagyságrendje összefüggésben van azzal is, hogy a HM fejezet kezelésében, használatában, stb. lévő ingatlan-vagyont a tárca egészére vonatkozóan a HM IKH központilag tartja nyilván. A vagyon értéke az előző évhez képest 22.465,1 MFt-tal (4,4 %-kal) csökkent, mely alapvetően az ingatlanok állományának csökkenésével magyarázható (elsősorban az ingatlanértékesítések, értékesítésre történő átadások és térítésmentes átadások miatt).

A „0”-ra leírt eszközök állományának értéke 2,1 %-kal növekedett.

A forgóeszközök állománya 4.446,5 MFt-tal kevesebb, mint az előző évben, ez 26,2 %-os csökkenést jelent, mely a pénzeszközök 3093 MFt-os, 27,5 %-os, illetve a követelések értékének 41,36 %-os csökkenésével van összefüggésben.

2/1. alcím: HVK közvetlen szervezetei

Az alcím 2006. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2005. évi tény	2006. évi eredeti előirányzat	2006. évi módosított előirányzat	2006. 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	100 310,5	86 792,2	102 222,1	86 134,7	85,9%	84,3%
ebből: személyi juttatás	28 336,9	24 350,5	26 191,4	26 603,7	93,9%	101,6%
központi beruházás		0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	1 397,4	0,0	2 223,9	2 233,2	159,8%	100,4%
Támogatás	98 790,1	86 792,2	88 154,3	88 154,3	89,2%	100,0%
Előirányzat-maradvány	11 640,3	-	11 843,9	11 844,8	101,7%	100,0%
Létszám (fő)	8 150	7741	7741	7884	96,7%	101,8%

millió forintban egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	86 792,2		86 792,2	24 350,5
Prémiumévek progr. különleges foglalkoztatott állománnyal kapcsolatos költségek	7,9		7,9	6,3
Nemzetközi feladatok	1 294,6		1 294,6	
2006. évi létszámcsökkentés kiadásaira	234,8		234,8	177,9
12.23-i Kormánydöntés végrehajtása (2236/2006)	3 600,0		3 600,0	
Zárolás megvonása 2106/2006; 2223/2006)	-3 981,8		-3 981,8	
Fejezetek közötti megállapodások, pályázatok alapján biztosított pótelőirányzat	-45,0		-45,0	
Intézmények saját bevételi forrásainak előirányzat módosításai	2 223,9	2 223,9		317,3
2005. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	11 843,9	11 843,9		6,1
Tárcán belüli átcsoportosítás	251,6		251,6	1 333,3
Módosított előirányzat:	102 222,1	14 067,8	88 154,3	26 191,4

A **2/1 HVK Közvetlen szervezetei** alcímen 3 középírányító, 45 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 Híradó Parancsnokság

MH Honvéd Tűzszerész és Hadihajós Ezred

MH Civil Katonai Együtműködési Központ

MH Művelet Irányító 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 Honvéd Középiskola és Kollégium

MH Kinizsi Pál Tiszthelyettes Képző Központ

MH Katonai Igazgatási és Adatfeldolgozó Központ

MH Szentendrei Kiképző Központ

MH Egészségügyi Kiképző Központ

MH Egészségvédelmi Intézet

MH Egészségügyi Parancsnokság

MH Nemzeti Katonai Képviselő Hivatal

MH Nemzeti Katonai Képviselő

Önálló NATO beosztásúak (észak-dél)

A HVK közvetlen szervezetei alcím 2006. évi eredeti költségvetési létszám-előirányzata 7.741 fő volt, mely éves átlagban 7.884 főben realizálódott. A tisztek, tiszthelyettesek, a közalkalmazottak, illetve a tanintézeti hallgatók létszáma (6, 32, 285, illetve 31 fővel) meghaladta a tervezett létszámkeretet, míg a szerződéses legénység létszáma (211 fővel) elmaradt attól.

A 2006. évi költségvetési létszám 515 fővel, a tényleges létszám pedig 266 fővel alacsonyabb a bázis év vonatkozó adataitól.

Állomány-összetételét tekintve a 7.884 fős átlagos statisztikai létszám a következők szerint alakult: tiszt 1.664 fő, tiszthelyettes 2.196 fő, szerződéses legénység 1.157 fő, tiszthelyettes és kollégiumi hallgató 131 fő, közalkalmazott 2.736 fő (ebből részfoglalkozású 71 fő).

A haderő átalakításával (álláshely megszüntetésével) összefüggésben az év folyamán 291 fő (35 tiszt, 35 fő tiszthelyettes, 45 fő szerződéses legénység és 176 fő közalkalmazott) vált ki az állományból. A létszámcsökkentéssel összefüggésben távozott 291 fő részére 431,5 MFt került kifizetésre, továbbá 138,1 MFt közteher elszámolásra.

2006. december 31-én további 457 fő távozott az állományból, részben a 2007. évi szervezési feladatokkal összefüggésben más szervezetekhez,

részben pedig a várható adó- és nyugdíj jogszabály-változások miatti megfontolásból.

Az alcímen a feladatok végrehajtására eredetileg 86.792,2 M Ft kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 102.222,1 M Ft-ra változott. Az előirányzatok növekedése többek között a nemzetközi feladatok növekedéséből, a 2006. évi létszámcsökkentés többletkiadásaiból, kormányhatározat alapján történt előirányzat biztosításból illetve zárolásból, valamint a Gépjármű Modernizációs Program megvalósítása érdekében a Kormány december 23-i döntésének megfelelően biztosított 3.600 millió Ft-ból adódik. Az alcím maradványképzési kötelezettsége ez utóbbi összeggel megnőtt (a számlakifizetés áthúzódott 2007. évre) és ezzel egyidejűleg a HM IKH részére előírt maradványképzési kötelezettség csökkentésre került.

A módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások 25,6%-ot (26.191,4 MFt), a munkaadókat terhelő járulékok 7,3%-ot (7.456,3 MFt), együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 32,9%-ot tett ki. Teljesítésük 101,6 %-os, illetve 100,9 %-os volt (a többletfelhasználás oka az év végi tervezettnél nagyobb kiáramlás). A két kiemelt előirányzat-csoport teljesítése az összkiadáson belül csaknem 40% (39,6%).

A módosított kiadási előirányzatból 41.657,7 M Ft dologi kiadás (40,8%), 163,6 M Ft egyéb működési célú támogatások és kiadások, segélyek (0,2%), 26.727,1 M Ft felhalmozási kiadás (26,1%) és 26,0 MFt kölcsönnyújtás.

A módosított kiadási előirányzat 86.134,7 MFt összegben, 84,3%-ban került felhasználásra.

A 2106/2006. és a 2223/2006. Kormányhatározatokkal a HM tárca költségvetésében zárolt összeg részeként az alcím részére jóváhagyott módosított előirányzatokból 3.981,8 MFt került megvonásra.

A költségvetés bevételi oldalát- a költségvetési támogatáson felül – 2 204,8 M Ft működési, 19,1 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülés, 11.843,9 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte. A 14.067,8 MFt összegű – költségvetési támogatás nélküli – módosított bevételi előirányzat 14.078,0 MFt összegben, gyakorlatilag 100,0%-ban teljesült.

A 2006. évre jóváhagyott 11.843,9 MFt összegű előző évi előirányzat-maradvány teljes egészében felhasználásra került, a következő főbb feladatokra:

- 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 licenck 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 készletbeszerzések, szolgáltatások (64 MFt)
- nemzetközi feladatokkal összefüggő beszerzések (342,7 MFt).

A 2006. évi előirányzat-maradvány 16.097,6 MFt, mely teljes egészében kötelezettség-vállalással terhelt maradványnak tekintendő és az alábbi főbb feladatok megvalósítására nyújt fedezetet:

- központi ellátású szakanyagok, készletbeszerzések, szolgáltatások (1.325,6 MFt)
- haditechnikai eszközök karbantartása (1.165,7 MFt)
- nemzetközi feladatokkal összefüggő beszerzések (604 MFt)
- informatikai fejlesztéshez kapcsolódó beszerzések (177 MFt)
- haditechnikai és egyéb eszközök beszerzése, javítása (600,4 MFt)
- Híradó, informatikai fejlesztési program (3.022,8 MFt)
- ruházati felszerelések beszerzése (111,4 MFt)
- gépjármű programmal kapcsolatos kiadások (5.344,1 MFt)
- fegyverzeti anyagok, lőszer beszerzése, javítása (2.534,8 MFt)
- Mikrohullámú hálózatok karbantartása, távbeszélő készülékek beszerzése, karbantartása (376,3 MFt)
- egészségügyi szakanyagok beszerzése (532,5 MFt)
- személyi állomány ruházatának korszerűsítéséhez kapcsolódó beszerzések (111,5 MFt)
- alárendelt szervezetek alaptevékenységéhez kapcsolódó készletbeszerzések, szolgáltatások (68,6 MFt).

Az alcím 102.222,1 MFt összegű módosított kiadási előirányzatából 33.237,7 MFt-ot tesz ki a csapattagozat előirányzata, 62.466,9 MFt pedig a logisztikai központi költségvetés, 6.517,5 MFt-ot pedig a nemzetközi feladatok szükséglete. Fő jellemzőik és felhasználási területük a következőkben összegezhető:

Csapatköltségvetés

Az alcímen 2006. évre eredetileg jóváhagyott 30.513,1 MFt kiadási előirányzat az év folyamán 33.237,7 MFt-ra változott, s 33.647,1 MFt összegben, 101 %-ra teljesült. Ezen előirányzatok biztosították az alcímhez tartozó 45 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 23.688,4 MFt-ot (71,3%), a munkaadókat terhelő járulékok 7.093,4 MFt-ot (21,3%), együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 92,6%-ot tett ki. Ezen két kiemelt előirányzat 24.167,6 MFt, illetve 7.187,0 MFt összegben teljesült. A dologi kiadások összege 2.253,7 MFt (6,8%) 2.093,2 MFt összegben teljesült, a felhalmozási kiadás 12,6 MFt, a pénzeszköz átadás (segély) 163,6 MFt, a kölcsönnyújtás módosított kiadási előirányzata pedig 26,0 MFt.

A költségvetés bevételi oldalát - a költségvetési támogatáson felül – 136,4 MFt intézményi működési bevétel, 0,7 MFt működési célú pénzeszköz átvétel, 284,8 MFt támogatás értékű bevétel, 18,5 MFt korábban nyújtott kölcsön-visszatérülés, valamint 68,9 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte.

A 2006. évre jóváhagyott logisztikai előirányzatok – pótelőirányzatok biztosításával, illetve belső előirányzat-átcsoportosításokkal - lehetővé tették az alaprendeltetésből adódó feladatok ellátását, a személyi állomány élet- és munkakörülményeinek szinten tartását, illetve meghatározott területeken annak javítását.

Központi költségvetés

A tárca sajátos gazdálkodási rendszeréből 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 48.594,0 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely év közben 62.466,9 MFt-ra változott és 46.960,1 MFt összegben 75,2%-ban teljesült (a nemzetközi jellegű logisztikai előirányzatok nélkül). A módosított kiadási előirányzatokból 35.971,5 MFt dologi (57,6%), 22.658,5 MFt intézményi beruházás (36,3%), 3.836,9 MFt felújítás (6,1%). Az előirányzatok teljesítése sorrendben 31.715 MFt, 11.816,9 MFt és 3.428,3 MFt volt.

A 62.466,9 MFt összegű módosított központi költségvetésből a logisztikai szervek központi költségvetésére 28.600,5 MFt, a Gripen bérleti díjra 12.870,1 MFt, gépjárműprogramra 7.147,1 MFt, híradó informatikai és EHV fejlesztési programra 5.139,1 MFt, a személyi állomány egyéni felszerelésének és ruházati anyagainak korszerűsítésére 456,8 MFt, egyéb fegyverzeti programokra 249,0 MFt, kutyás egység létrehozására 234,9 MFt, a Nukleáris Balesetelhárítási és Katasztrófavédelmi feladatokra 142,5 MFt, egyéb feladatokra 7.626,9 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 28.600,5 MFt állt rendelkezésre az alcím központi költségvetésében, melyből 24.516,5 MFt felhasználása történt meg az év végéig. A módosított kiadási előirányzatok 72,8%-a, 20.831,7 MFt dologi kiadás, 17,2%-a, 4.898,3 MFt intézményi beruházás, 10,0%-a, 2.870,5 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 1.699,9 MFt intézményi működési bevétel, melynek túlnyomó része üzemanyag-értékesítésből származik és az MH Hadtápanyag Ellátó Központba folyt be, a teljesítés 1.718,8 MFt volt.

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

- fegyverzettechnikai eszközök bevizsgálása, javítása, lőszer hatástalanítás, lokátor alkatrészek, laboreszközök, fegyverek beszerzése (4.328,8 MFt)
- állandó híradó rendszer fejlesztés, kommunikációs eszközök, karbantartó anyagok alkatrészek beszerzése (2.910,8 MFt)
- szoftverbeszerzés, rendszerkarbantartás (995,2 MFt)
- repülőgép hajtóművek javítása, MIG-29 repülőgép-berendezések javítása (15.875,0 MFt)

- Rádió bérleti díjak, híradó eszközök, híradástechnikai eszközök, alkatrészek beszerzése (2.948,1 MFt)
- élelmezési anyagok és eszközök beszerzése (470,8 MFt)
- munkaruha, védőruha, mosógép, szárítógép beszerzése, irodai papír és nyomtatvány vásárlás (2.037,2 MFt)
- szárazföldi és repülő technikai eszközök hajtó és kenőanyagának beszerzése, üzemanyagtöltő gépkocsik, szállítóeszközök beszerzése, laborműszerek karbantartása (4.458,2 MFt)
- orvosi, fogorvosi rendelők részére eszközbeszerzés, laboratóriumi eszközök beszerzése (1.121,2 MFt)
- terepjáró rakodógépek, konténerek, speciális eszközök beszerzése, felújítása, szállítási feladatok (2.028,0 MFt)
- járműkarbantartás, felújítás, járműalkatrészek, járműfenntartási anyagok beszerzése (4.806,4 MFt)
- gyakorlópályák felújítása, lőtérüzemeltetés, oktatótermi eszközök biztosítása (959,7 MFt)
- számítástechnikai eszközök, segédanyagok beszerzése (1.528,0 MFt)
- hivatásos és szerződéses állomány gépjárművezetői képzése, toborzó irodák fejlesztése, tv antenna rendszerek felújítása (303,7 MFt)
- harcanyag korszerűsítés, repülőtéri karbantartó gépek, tűzszerész alegységek speciális eszközeinek beszerzése (805,2 MFt)
- tűzoltó eszközök, védőfelszerelések, sugáradagmérő eszközök beszerzése (957,8 MFt)
- speciális tűzszerész képesség kialakítása érdekében a kutyás alegység részére beszerzett felszerelések, eszközök (231,9 MFt)
- speciális mérésügyi eszközök beszerzése, karbantartása (81,6 MFt)
- térképészeti anyagok beszerzése, katonaföldrajzi információs rendszer fejlesztése (16,1 MFt)
- pénzügyi jellegű anyagi-technikai kiadások (96,4 MFt).

A Nukleáris Balesetelhárítási és Katasztrófavédelmi feladatokra 142,5 MFt kiadási előirányzat került biztosításra, melynek teljesítése 89,3 MFt. Az előirányzatokból 59,9 MFt intézményi beruházási kiadás, mely 12%-ban került felhasználásra.

A Gripen repülők bérleti díja pénzügyi teljesítésére 2006-ban 12.870,1 MFt előirányzat került biztosításra, mely 94%-ban került felhasználásra (az alacsonyabb teljesítés árfolyamváltozással függ össze).

Az alcím teljes központi költségvetésén belül végrehajtott nemzeti fejlesztési programok:

A Kormány a Honvédelmi Minisztériumnak az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 46/A. §-ának hatálya alá tartozó gépjárműbeszerzéséről szóló 2341/2003. (XII. 23.) számú határozata kiemelt jelentőséget tulajdonít a **Gépjármű programnak**, mely keretén belül a következő főbb eszközbeszerzések valósultak meg:

- 65 db G-270 tj. szgk.
- 11 db RÁBA H-14 tj.tgk
- 56 db RÁBA H-18 tj.tgk
- 27 db RÁBA H-25 tj.tgk
- 12 db MAN HX32 tgk.
- 4 db IKARUS E95 busz

27 db G-270 tj.szgk., 13 db RÁBA H-14 tgk., 20 db RÁBA H-18 tgk., 18 db RÁBA H-25 tgk. előszállítása 2006-ban megtörtént, további 183 tehergépjármű szállítása áthúzódik 2007 és 2008 évekre.

A Gépjármű programra 7.147,1 MFt kiadási előirányzat került biztosításra, mely tartalmazza a más fejezetek tartaléka terhére 2006. december hónapban biztosított 3.600 MFt pótelőirányzatot is. Az előirányzatok 2.403,5 MFt összegben kerültek felhasználásra. A keletkezett előirányzat-maradvány a következő évre áthúzódó kötelezettségvállalásokra biztosít fedezetet.

A személyi állomány egyéni felszerelésének és ruházati anyagainak korszerűsítésére 456,8 MFt dologi kiadás előirányzat lett biztosítva, mely 345,5 MFt összegben (75,6%) került felhasználásra.

A híradó fejlesztési programra 5.139,1 MFt előirányzat lett biztosítva, melynek teljesítése 2.088,4 MFt. A program keretében beszerzésre kerültek kommunikációs eszközök, kísértékű szoftverek és licenzek (pl.:MedWork'S program), IP alapú NATO adatjelző berendezések, harcászati rádiók, illetve az EKMS rendszer továbbfejlesztésére került sor.

Az **egyéb fegyverzeti programra** 249,0 MFt előirányzat lett biztosítva, mely 239,3 MFt összegben teljesült. A biztosított előirányzatok terhére kerültek beszerzésre a lokátorok üzemeltetéséhez szükséges alkatrészek, géppuska állványok, 7,62 mm AP lőszer, 7,62x51 mm mesterlövész töltények, kézigránátok, 14,5 mm Bodza lőtéri lőszer, 40x46 mm-es LV repeszgránátok, 26,5 mm jelzőtöltények, 96M gyöngyvászón pisztolytáskák, védőmellények, és különböző fenntartási anyagok.

Nemzetközi feladatok

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen **6.517,5 MFt** módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely a regionális nyelvképzés, a nemzetközi gyakorlatok, a képviseletek (KKH, NKK, NÖK) (558,2 MFt), a Nem fegyveres külföldi szolgálatot teljesítők, valamint külföldön tartósan tanulmányokat folytatók nemzeti támogatása (2.420,6 MFt), a MH Katonai Rendfenntartó Kontingens (224,9 MFt), a KFOR ŐBZ (958,5 MFt), az ISAF(Afganisztán) (664,4 MFt), az NRF (413,9 MFt), valamint az MH PRT (746,5 MFt), az MLF, az UNFICYP, az MFO misszió, a Katonai megfigyelők, az Iraki Magyar Katonai Kontingens kiadásaira nyújtott fedezetet. A módosított kiadási előirányzat 3.490,7 MFt összegben tartalmazza a nemzetközi feladatokkal kapcsolatosan felmerülő logisztikai kiadások fedezetét is.

A nemzetközi feladatok végrehajtására biztosított 6.517,5 MFt módosított előirányzat teljesítése 84,8 %-os volt (5.527,4 MFt).

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok módosított előirányzata együttesen 2.865,9 MFt, a kiadások 44,0 %-a volt, melyek teljesítése 2.774,4 MFt-ot tett ki. A dologi kiadások 3.432,4 MFt-os módosított előirányzata 2.564,7 MFt összegben teljesült. Az intézményi beruházások kiemelt előirányzat módosított előirányzata 208,2 MFt volt, melyből 177,3 MFt teljesült, a felújítások kiemelt előirányzat módosított előirányzata pedig 11,0 MFt volt, s teljesítése 100 %-os volt.

Vállalkozási tevékenység

A alcímen két katonai szervezet folytatott vállalkozási tevékenységet 2006-ban, az MH Légijármű Javító Üzem és az MH Veszélyesanyagellátó Központ .

Az **MH Légijármű Javító Üzem** vállalkozási tevékenysége elektronikai alkatrészek, szerszámok gyártása, légi, úrjármű gyártása, javítása, műszaki vizsgálatok, elemzések és légi szállítást segítő tevékenységek végzésére terjed ki. 2006. évben a vállalkozási tevékenység bevétele 1.811,8 eFt volt, mely után a befizetési kötelezettség teljesítése megtörtént. A bevétellel szemben 1.325,6 eFt kiadás merült fel.

Az **MH Veszélyesanyagellátó Központ** vállalkozási tevékenysége műszaki vizsgálat, elemzés, egyéb, máshová nem sorolt fémfeldolgozási termékek gyártása és egyéb iparcikk-kiskereskedelmi tevékenység végzésére terjed ki. 2006. évben a bevétel 1.954 eFt volt, mely után a befizetési kötelezettség teljesítése megtörtént. A bevétellel szemben 1.433 eFt kiadás merült fel. A képződött eredmény a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos kiadásokra kerül felhasználásra.

Vagyon alakulása

Az alcím vagyona 101.138 MFt, mely az előző évhez képest 2.579,5 MFt-tal (2,5 %-kal) csökkent.

A befektetett eszközök állománya 1.465,9 MFt-tal (3,59 %-kal) csökkent 40.856,5 MFt-ról 39.390,6 MFt-ra. Ezen belül a főbb összetevők alakulása a következő volt:

Megnevezés	2005. év (MFt)	2006. év (MFt)	Változás (MFt)	Változás (%)
Immateriális javak	720,8	745,8	25,0	3,46
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	99,3	97,5	- 1,8	- 1,74
Gépek, berend., felszerelések	11.316,0	13.090,8	1.774,8	15,68
Járművek	3.508,2	3.129,4	- 378,8	- 10,8
Tenyészállatok	15,7	5,8	- 9,9	- 62,85
Beruházások, felújítások	23.555,2	19.193,6	- 4.361,6	- 18,52
Beruházásra adott előlegek	1.594,4	3.089,1	1.494,7	93,75
Befektetett pénzügyi eszközök	31,9	28,8	- 3,1	- 9,72
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszk.	15,0	9,8	- 5,2	- 34,67
Befektetett eszközök összesen:	40.856,5	39.390,6	- 1.465,9	- 3,59

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

A forgóeszközök 61.747,4 MFt-os állománya 1.113,6 MFt-tal kevesebb, mint az előző évben, ez 1,8 %-os csökkenést jelent. 62.861 MFt-ról -ra. A szállítók állománya 7.446,7 MFt, mely 1.703,8 MFt-tal több az előző évinél, melynek jelentős része a szerződésekből adódóan a következő évre áthúzódó kötelezettség.

2/2 alcím: MH Szárazföldi csapatok

Az alcím 2006. évi költségvetési előirányzatai a következők szerint alakultak:

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

<i>Megnevezés</i>	<i>2005. évi tény</i>	<i>2006. évi eredeti előirányzat</i>	<i>2006. évi módosított előirányzat</i>	<i>2006. évi tény</i>	<i>4/1.</i>	<i>4/3.</i>
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel				% -ban	
Kiadás	39 796,1	41 129,8	41 061,1	39 976,3	100,5%	97,4%
ebből: személyi juttatás	28 040,4	29 535,3	28 820,5	28 575,8	101,9%	99,2%
központi beruházás		0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	99,8	0,0	393,8	398,5	399,3%	101,2%
Támogatás	39 568,4	41 129,8	40 084,1	40 084,1	101,3%	100,0%
Előirányzat-maradvány	382,9	-	583,2	583,2	152,3%	100,0%
Létszám (fő)	9 946,0	9 060,0	9 060,0	8 673,0	87,2%	95,7%

2006. évi előirányzat módosítások levezetése	M Ft egy tizedessel			
	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2005. évi CLIII. Törvény szerinti előirányzat	41 129,8		41 129,8	29 535,3
Módosítások jogcímenként:				
Nemzetközi feladatok	210,0		210,0	153,1
2006. évi létszámcsökkentés kiadásaira	313,3		313,3	237,3
Zárolás megvonása	-497,2		-497,2	-325,3
Intézmények saját bevételi forrásainak előirányzat módosításai	393,8	393,8		301,9
2005. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	583,2	583,2		0,2
Tárcán belüli átcsoportosítás	-1 071,8		-1 071,8	-1 082,0
Módosított előirányzat:	41 061,1	977,0	40 084,1	28 820,5

Az MH Szárazföldi csapatai alcím 2006. évi költségvetési engedélyezett létszámkerete 9.060 fő, tényleges átlagos statisztikai állományi létszáma pedig 8.673 fő volt (előző 1.214 fővel, utóbbi 1.273 fővel kevesebb a 2005. évinél).

Az alcím létszáma a 2006. január 1-ei 9.076 főről 2006. december 31-ig 8.281 főre csökkent. A csökkenés az összes állománykategóriára kiterjedt. Az átlagos statisztikai állományi létszám összetétele a következők szerint alakult: tiszt 1.223 fő, tiszthelyettes 2.900 fő, szerződéses legénység 3.940 fő, közalkalmazott 610 fő, melyből részfoglalkozású 22 fő.

Álláshelyek megszüntetése következtében 153 fő vált ki az év folyamán az állományból (26 tiszt, 26 fő tiszthelyettes, 71 fő szerződéses legénység és 30 fő közalkalmazott).

Az állományból felmentéssel (és végkielégítéssel) kivált 153 fő felmondással kapcsolatos egyszeri kiadási többlete összesen (járulékokkal együtt) 428,5 MFt-ot tett ki.

Az alcímen a feladatok végrehajtására 41.129,8 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely többek között a létszámcsökkentések egyszeri többletkiadásainak fedezetére biztosított 313,3 MFt-tal növekedett, míg az egyéb előirányzat átcsoportosítások miatt - figyelembe véve a 497,2 MFt előirányzatárolás miatti megvonást - az alcím költségvetése az év során 41.061,1 MFt-ra módosult. A módosított előirányzatból a működési költségvetés összege 40.954,8 MFt, a felhalmozási kiadásoké 59,9 MFt, a kölcsönnyújtás (családalapítási előleg) előirányzata pedig 46,4 MFt volt.

A módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások részesedése (28.820,5 MFt) 70,2%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok (7.901,4 MFt) 19,2%-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 89,4%, összegében 36.721,9 MFt-ot tettek ki. Az előirányzat-felhasználás 99,2%-ban, illetve 99,4%-ban teljesült. A személyi juttatások és a járulékok kiemelt előirányzatok együttes teljesítése az alcím kiadási főösszegén belül 91,1%-os részarányt képvisel.

A módosított kiadási előirányzatból a dologi kiadások részesedése 9,9%, míg az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) 0,5%, a felhalmozási kiadásoké 0,1%, a kölcsönnyújtásé 0,1% volt. A módosított kiadási előirányzat 97,4%-ban, 39.976,3 MFt összegben került felhasználásra. A nagymértékű központi természetbeni ellátással együtt a dologi kiadások biztosították az intézmények 2006. évi folyamatos működését és a különböző nemzetközi feladatok ellátását.

Az alcím módosított kiadási előirányzatából intézményi működésre 32.973,0 MFt állt rendelkezésre, míg a nemzetközi feladatokra 8.088,1 MFt került biztosításra.

Az **intézményi** működési kiadásokra rendelkezésre álló 32.973,0 MFt összegű módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások 71,0%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 21,7%-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 92,7%-ot tett ki. A dologi kiadások részesedése 6,5%, 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 30.766,4 MFt pénzügyi jellegű, míg 2.206,6 MFt logisztikai jellegű előirányzat volt.

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen 8.088,1 MFt módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely a NATO és PfP tanfolyamok, a nemzetközi gyakorlatok, a multilaterális rendezvények, a KFOR ŐBZ (2.449,6 MFt), az ISAF (1.968 MFt), az MH PRT (1.250,5 MFt), az MH Katonai Rendfenntartó Kontingens (917,3 MFt), az MLF (505,5 MFt), az MH KFOR század (504,7 MFt), az Iraki Magyar Katonai Kontingens (250,0 MFt), a kétoldalú kapcsolatok, az UNFICYP, valamint az MFO misszió kiadásaira nyújtott fedezetet.

A nemzetközi feladatokra biztosított 8.088,1 MFt módosított előirányzat teljesítése 89,3 %-os volt (7.219,5 MFt).

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok módosított előirányzata együttesen 6.169,1 MFt, a kiadások 76,3 %-a volt, melyek teljesítése 5.776,9 MFt-ot tett ki. A dologi kiadások 1.919,0 MFt-os módosított előirányzata 1.442,6 MFt-al teljesült.

Az alcím költségvetése bevételi oldalát a költségvetési támogatáson felül 62,6 MFt működési bevétel, 43,2 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülése, 288 MFt pénzeszköz átvétel, valamint 583,2 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte. A 976,9 MFt összegű módosított bevételi előirányzat 981,7 MFt összegben teljesült.

A 2106/2006. és 2223/2006. Kormányhatározatokkal a HM tárca költségvetésében zárolt összeg részeként az alcím részére jóváhagyott módosított előirányzatból 497,2 MFt került megvonásra.

Az alcímre 2005. évi költségvetési előirányzat-maradvány címén jóváhagyott összeg 583,2 MFt volt, amely teljes egészében felhasználásra került.

Az alcím 2006. évi előirányzat-maradványa 1.089,5 MFt, mely tartalmazza az alcím számára kötelezően előírt 826,4 MFt összegű előirányzat-maradványképzési kötelezettséget. A kötelezettség-vállalással terhelt maradványok a 2007. 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 38.288,2 MFt, mely az előző évhez képest 3.175,2 MFt-tal növekedett, melynek oka a befektetett eszközök nettó értékének 8,4 %-os növekedése, mely az évközben végrehajtott térítés nélküli átvételek következménye volt.

Az alcímnél a „0”-ra leírt eszközök aránya 35,57%.

Ezen belül a gépek, berendezések, felszereléseknél (41,41 %), valamint az immateriális javaknál (79,89 %) jelentős ez az arány.

A forgóeszközök állománya 897,6 MFt-tal több, mint az előző évben, mely 11,2%-os növekedést jelent. Ezen belül a pénzeszközök növekedése 161,9 %. A szállítók állománya 169,6 MFt-tal nőtt.

2/3 alcím: MH Repülő és légvédelmi csapatai

Az alcím 2006. évi költségvetési előirányzatai a következők szerint alakultak:

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

Megnevezés	2005. évi tény	2006. évi eredeti előirányzat	2006. évi módosított előirányzat	2006. évi tény	4/1.	4/3.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel				% -ban	
Kiadás	28 880,5	30 255,3	30 567,0	30 234,1	104,7%	98,9%
ebből: személyi juttatás	18 103,4	19 076,0	18 936,9	18 822,6	104,0%	99,4%
központi beruházás		0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	59,2	0,0	376,9	377,2	637,2%	100,1%
Támogatás	28 851,6	30 255,3	29 796,7	29 796,7	103,3%	100,0%
Előirányzat-maradvány	215,0	-	393,4	393,4	183,0%	100,0%
Létszám (fő)	6 163,0	6 207,0	6 207,0	5 919,0	96,0%	95,4%

Millió Ft egy tizedessel

2006. évi előirányzat módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2005. évi CLIII. Törvény szerinti előirányzat	30 255,3		30 255,3	19 076,0
Módosítások jogcímenként:				
Prémiumévek progr., különleges foglalkoztatott állománnyal kapcsolatos költségek	2,2		2,2	1,6
2006. évi létszámcsökkentés kiadásaira	142,3		142,3	107,7
Zárolás megvonása	-528,8		-528,8	-279,2
Intézmények saját bevételi forrásainak előirányzat módosításai	376,9	376,9		335,5
2005. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	393,4	393,4		82,2
Tárcán belüli átcsoportosítás	-74,3		-74,3	-386,9
Módosított előirányzat:	30 567,0	770,3	29 796,7	18 936,9

2006. évben az alcím költségvetési engedélyezett létszámkerete 6.207 fő, tényleges átlagos statisztikai állományi létszáma 5.919 fő volt. Mindkét létszám alacsonyabban alakult a bázisévinél.

A tényleges létszámból 1.237 fő volt tiszt, 2.452 fő tiszthelyettes, 1.727 fő szerződéses legénység, 487 fő teljes- és 16 fő részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott.

Az MH Repülő és légvédelmi csapatok 2006. január 1-ei 5.999 fős létszáma december 31-re 5.758 főre csökkent.

A haderő átalakítással összefüggésben 35 fő (3 tiszt, 3 fő tiszthelyettes, 2 fő szerződéses legénység és 27 fő közalkalmazott) távozott felmentéssel (és végkielégítéssel).

A létszámcsökkentéssel érintett 35 fő részére (után) összesen 142,3 MFt járandóság került elszámolásra.

Az alcímen a feladatok végrehajtására 30.255,3 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely többek között a létszámcsökkentések egyszeri többletkiadásainak fedezetére biztosított 142,3 MFt-tal növekedett, míg az egyéb előirányzat átcsoportosítások miatt - figyelembe véve a 528,8 MFt előirányzatzárolás miatti megvonást - az alcím költségvetése az év során 30.567,0 MFt-ra módosult. Az alcím főösszegéből a működési költségvetés 30.542,1 MFt-ban, felhalmozási kiadások 1,8 MFt-ban, a kölcsönnyújtás (családalapítási előleg) 23,1 MFt-ban került biztosításra.

A módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások aránya 62,0%-ot (18.936,9 MFt), a munkaadókat terhelő járulékok 18,2%-ot (5.557,0 MFt), együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 80,2%-ot tett ki. Teljesítésük 99,4%-os, illetve 100,1%-os volt, a személyi juttatások és járulékok kiemelt előirányzatok együttes teljesítése az alcím kiadási főösszegén belül 80,7%-os részarányt képvisel.

A módosított kiadási előirányzatból a dologi kiadások részesedése 19,3%, az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) 0,4%, a kölcsönnyújtásé pedig 0,1% volt. A módosított kiadási előirányzat 30.234,1 MFt összegben, 98,9%-ban került felhasználásra. A nagymértékű központi természetbeni ellátással együtt a dologi kiadások biztosították az intézmények 2006. évi folyamatos működését és a nemzetközi feladatok végrehajtását.

Az alcím módosított előirányzatából intézményi működési kiadásokra 25.729,7 MFt, míg nemzetközi feladatokra 4.837,3 MFt állt rendelkezésre.

Az **intézményi** működési kiadásokra rendelkezésre álló 25.729,7 MFt-ból módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások 70,9%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 21,2%-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 92,1%. A dologi kiadások részesedése 7,2%, míg az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) részesedése 0,5%, a kölcsönnyújtásé pedig 0,2% volt. A módosított kiadási előirányzatból 23.863,3 MFt pénzügyi jellegű, míg 1.866,4 MFt logisztikai jellegű előirányzat volt.

A **nemzetközi** feladatokra rendelkezésre álló 4.837,3 MFt-os keretből a személyi juttatások részesedése 14,2% (687,2 MFt), a munkaadókat terhelő járulékok részesedése 2,1%, (101,3 MFt), együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 16,3%, míg a dologi kiadások összege 4.048,8 MFt (részesedése 83,7%) volt.

Az előirányzatok a NATO és PfP tanfolyamok, a kanadai repülőhajózó képzés (NFTC)(3.688,5 MFt), a cseh repülőhajózó kiképzés, a nemzetközi gyakorlatok (219,6 MFt), az UNFICYP (466,2 MFt), az MFO misszió (198,2 MFt), a multilaterális rendezvények, a kétoldalú kapcsolatok, AN-26-os pilóták pénzügyi és logisztikai jellegű kiadásai, valamint az MH PRT kiadásaira nyújtott fedezetet.

Az alcím költségvetése bevételi oldalát a költségvetési támogatáson felül 20,6 MFt működési, 21 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülése, 335,3 pénzeszköz átvétel és 393,4 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány növelte. A 770,3 MFt összegű módosított bevételi előirányzat 770,6 MFt összegben teljesült.

Az alcímre 2005. évi költségvetési előirányzat-maradvány címén jóváhagyott összeg 393,4 MFt volt, amely teljes egészében felhasználásra került, többségében az áthúzódó közüzemi számlák, készletbeszerzések áthúzódó számláinak kifizetésére.

A 2106/2006. és 2223/2006. Kormányhatározatokkal a HM tárca költségvetésében zárolt összeg részeként az alcím részére jóváhagyott módosított előirányzatból 528,8 MFt került megvonásra.

Az alcím 2006. évi előirányzat-maradványa 333,2 MFt, mely kötelezettség-vállalással terhelt, és a 2007. évre áthúzódó fizetési kötelezettségekre, többek között a haderőnem alap- tevékenységével összefüggő élelmiszer- és készletbeszerzések, szolgáltatások, ingatlan karbantartás átnyúló kiadásaira nyújt fedezetet.

Az alcím vagyona 25.410,2 MFt, mely az előző évhez képest 922,9 MFt-tal (3,5 %) csökkent, melynek jelentős része a tárgyi eszközök nettó értékének csökkenéséből adódik.

Az alcímnél a „0”-ra leírt eszközök aránya 28,59 %, ami jelentős csökkenés az előző évi arányhoz képest.

A forgóeszközök állománya 98,6 MFt-tal kevesebb, mint előző évben, mely 0,7 %-os csökkenést jelent. A készletek állománya 2,6 MFt-tal, 0,02 %-al nőtt, a pénzeszközök állománya 147,3 MFt-al, 31,4%-al csökkent.

3/1 alcím: Katonai Felderítő Hivatal

Az alcím 2006. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2005. évi tény	2006. évi eredeti előirányzat	2006. évi módosított előirányzat	2006. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%- ban</i>	
Kiadás	8 689,9	8 544,9	9 289,6	8 994,1	103,5%	96,8%
ebből: személyi juttatás	4 785,6	4 868,5	4 997,3	4 974,4	103,9%	99,5%
központi beruházás		0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	99,3	0,0	110,2	121,5	122,4%	110,3%
Támogatás	8 886,5	8 544,9	8 917,5	8 917,5	100,3%	100,0%
Előirányzat-maradvány	34,9	-	261,9	261,9	750,4%	100,0%
Létszám (fő)	852,0	820,0	820,0	833,0	97,8%	101,6%

M Ft egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	8 544,9		8 544,9	4 868,5
Módosítások jogcímenként:				
2006. évi létszámcsökkentés kiadásaira	11,5		11,5	8,7
Intézmények saját bevételi forrásainak előirányzat módosításai	110,2	110,2		26,4
2005. évi előirányzat- maradvány igénybevétele	261,9	261,9		1,9
Tárcán belüli átcsoportosítás	361,1		361,1	91,8
Módosított előirányzat:	9 289,6	372,1	8 917,5	4 997,3

A Hivatal 2006. évben 25 véderő-, katonai és légügyi attaséhivatalt, 2 hazai bázisú regionális attaséhivatalt működtetett. A katonadiplomáciai területen képviselte a Magyar Köztársaság és a tárca érdekeit.

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

A 2006. évi létszámváltozások az MK KFH állományát kismértékben érintették. Az előző évinél 16 fővel alacsonyabb mértékben, 820 főben megállapított költségvetési létszámkerete 833 főben teljesült. Tényleges, statisztikai állományi létszáma az év folyamán 837 főről 823 főre csökkent. A haderő átalakítással összefüggésben 3 fő távozott a Hivatal állományából. A szervezeti változásokkal kapcsolatosan az év folyamán kivált 3 fő részére (után) 7,6 Mft személyi kiadás, illetve közteher került elszámolásra.

Az alcímen a feladatok végrehajtására 8 544,9 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 9 289,6 MFt-ra módosult. Ebből a működési költségvetés 9 217,4 MFt, felhalmozási kiadás 61,0 MFt, kölcsönnyújtás (családalapítási előleg) 11,2 MFt. A Hivatal részére jóváhagyott eredeti előirányzat 8,7 %-kal növekedett az előirányzat-módosítások által. Az emelkedést az évközi pót- és cél-előirányzatok indokolják, melyek alapvetően a működési, elsősorban a dologi jellegű előirányzatokat érintették.

A módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások 53,8%-ot (4.997,3 MFt), a munkaadókat terhelő járulékok 14,9 %-ot (1.386,2 MFt), együttesen 68,7%-ot tettek ki. A tényleges szükségleteknek megfelelően módosított előirányzatok 99,5 %-ban, illetve 99,8 %-ban teljesültek az év folyamán. A két előirányzat-csoporton teljesített kiadásoknak az alcím összes kiadásaihoz viszonyított részaránya 70,7 % volt.

A módosított kiadási előirányzatból a dologi kiadások részesedése 30,3%, a teljesítés az alcím összes kiadásának 28,3 %-a, a felhalmozási kiadások részesedése 0,7%, az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) 0,2%, a kölcsönnyújtásé is 0,1% volt.

Nemzetközi feladatokra az alcímen 14,1 MFt módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely a multilaterális rendezvények, valamint az MH PRT kiadásaira nyújtott fedezetet. A nemzetközi feladatokra biztosított módosított előirányzat teljesítése 99,3 %-os volt (14,0 MFt).

A módosított kiadási előirányzat 8 994,1 MFt összegben, 96,8 %-ban került felhasználásra.

A költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 99 MFt intézményi működési bevétel, valamint 11,2 MFt korábban nyújtott kölcsönvisszatérülés képezte.

A Hivatal részére jóváhagyott 261,9 MFt összegű 2005. évi előirányzat-maradvány – mely a tárca kötelező megtakarításának részét képezte – teljes egészében felhasználásra került.

Az alcímen jelentkező 306,8 MFt összegű előirányzat-maradvány kötelezettség-vállalással terhelt, melyből 260 MFt a tárca részére előírt előirányzat-maradványképzési kötelezettség részét képezi, s elhelyezési jellegű, áthúzódó számlakifizetésekkel van összefüggésben.

3/2 alcím: Katonai Biztonsági Hivatal

Az alcím 2006. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2005. évi tény	2006. évi eredeti előirányzat	2006. évi módosított előirányzat	2006. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	2 486,2	2 520,0	2 475,6	2 454,3	98,7%	99,1%
ebből: személyi juttatás	1 662,5	1 723,9	1 669,9	1 659,9	99,8%	99,4%
központi beruházás		0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	3,2	0,0	51,2	51,2	1600,0%	100,0%
Támogatás	2 508,1	2 520,0	2 423,6	2 423,6	96,6%	100,0%
Előirányzat-maradvány		-	0,8	0,8	-	100,0%
Létszám (fő)	270,0	287,0	287,0	266,0	98,5%	92,7%

M Ft egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	2 520,0		2 520,0	1 723,9
Módosítások jogcímenként:				
2006. évi létszámcsökkentés kiadásaira	4,0		4,0	3,0
Intézmények saját bevételi forrásainak előirányzat módosításai	51,2	51,2		34,0
2005. évi előirányzat- maradvány igénybevétele	0,8	0,8		0,8
Tárcán belüli átcsoportosítás	-100,4		-100,4	-91,8
Módosított előirányzat:	2 475,6	52,0	2 423,6	1 669,9

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

A Hivatal tárgyévi költségvetési engedélyezett létszámkerete az előző évvel megegyezően, 287 főben került jóváhagyásra.

A tényleges statisztikai állományi létszám az év eleji 267 főről, év végére 256 főre csökkent, éves átlagban 266 fő volt. A szervezeti átalakításokkal összefüggésben létszámcsökkentés nem történt 2006 évben.

Az alcímen a feladatok végrehajtására 2 520,0 Mft eredeti előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 2 475,6 Mft-ra módosult. Ebből a működési költségvetés 2 414,0 Mft, a felhalmozási kiadás 60,9 Mft, a kölcsönnyújtás (családalapítási előleg) 0,7 Mft.

A módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások 67,5%-ot (1.669,9 MFt), a munkaadókat terhelő járulékok 20,2%-ot (500,1 MFt), együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 87,7%-ot tett ki, 99,3 %-ban, illetve 99,2 %-ban teljesültek. A két előirányzatcsoporton teljesített kiadásoknak az alcím összes kiadásaihoz viszonyított részaránya 87,8% volt.

A módosított kiadási előirányzatból a dologi kiadások részesedése – jelentős mértékű központi természetbeni ellátás mellett – 9,6%, a felhalmozási kiadások részesedése 2,5%, míg az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) 0,3% volt.

A módosított kiadási előirányzat 2 454,3 MFt összegben, 99,1%-ban került felhasználásra. A 2006. évi költségvetési előirányzatok az engedélyezett pótelőirányzatokkal együtt a Hivatal alaprendeltetési feladatai ellátására megfelelő fedezetet biztosítottak.

A költségvetés bevételi oldalát - a költségvetési támogatáson túl – 50,5 MFt intézményi működési bevétel és 0,7 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülési bevétel képezte.

Nemzetközi feladatra az alcímen 9,9 MFt módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely az MH PRT kiadásaira nyújtott fedezetet. A nemzetközi feladatokra biztosított módosított előirányzat teljesítése 100 %-os volt.

A Hivatal részére jóváhagyott 0,8 MFt 2005. évi előirányzat- maradvány teljes egészében felhasználásra került.

Az alcím 2006. évi előirányzat-maradványa 21,3 MFt, amely kötelezettségvállalással terhelt.

4. cím: Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem

A cím 2006. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem

Megnevezés	2005. évi tény	2006. évi eredeti előirányzat	2006. évi módosított előirányzat	2006. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel				%- ban	
Kiadás	6 167,7	5 592,2	6 329,3	6 277,8	101,8%	99,2%
ebből: személyi juttatás	3 669,9	3 170,7	3 563,9	3 658,6	99,7%	102,7%
központi beruházás		0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	622,0	0,0	1 027,6	978,0	157,2%	95,2%
Támogatás	5 772,1	5 592,2	5 131,8	5 131,8	88,9%	100,0%
Előirányzat-maradvány	110,0	-	169,9	169,9	154,5%	100,0%
Létszám (fő)	1 272,0	1 223,0	1 223,0	1 157,0	91,0%	94,6%

M Ft egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	5 592,2		5 592,2	3 170,7
Módosítások jogcímenként:				
2006. évi létszámcsökkentés kiadásaira	6,4		6,4	4,9
Zárolás megvonása	-130,3		-130,3	
Fejezetek közötti megállapodások, pályázatok alapján biztosított pótelőirányzat	11,8		11,8	9,3
Intézmények saját bevételi forrásainak előirányzat módosításai	1 027,6	1 027,6		330,2
2005. évi előirányzat- maradvány igénybevétele	169,9	169,9		
Tárcán belüli átcsoportosítás	-348,3		-348,3	48,8
Módosított előirányzat:	6 329,3	1 197,5	5 131,8	3 563,9

Az Egyetem 2006. évi költségvetési engedélyezett létszámkerete az előző évinél 268 fővel kevesebb, 1.223 fő volt. Az Egyetem a feladatait, havi átlagban, 1.157 fővel hajtotta végre. A tényleges statisztikai állományi létszám összetétele a következők szerint alakult: tiszt 276 fő, tiszthelyettes 77 fő, szerződéses legénység 16 fő, katonai tanintézeti hallgató 401 fő, közalkalmazott 387 fő, ebből részfoglalkozású 10 fő.

A tényleges létszám 2006. december 31-ére, 2006. január 1-hez viszonyítva 129 fővel csökkent, melyből 3 fő volt a haderő átalakítással összefüggő (álláshely megszüntetésével járó) távozó. A létszámcsökkentés okán távozott 3 fő egyszeri kiadási többlete 7,4 Mft volt.

A kiáramlást alapvetően a munkaköri jegyzékek többszöri módosítása eredményezte, melynek során egyrészt az állománykategóriák között, másrészt a munkakörök között strukturális változások következtek be. Az érintett állomány zöme közös megegyezéssel szüntette meg szolgálati viszonyát, illetve vonult nyugállományba.

A költségvetési címen a feladatok végrehajtására eredetileg 5 592,2 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 6 329,3 MFt -ra módosult.

5. cím: Katonai Ügyészségek

A cím 2006. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: *Katonai Ügyészségek*

Megnevezés	2005. évi tény	2006. évi eredeti előirányzat	2006. évi módosított előirányzat	2006. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%- ban</i>	
Kiadás	1 189,9	1 111,0	1 226,2	1 208,4	101,6%	98,5%
ebből: személyi juttatás	851,2	792,2	869,9	860,9	101,1%	99,0%
központi beruházás		0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	0,2	0,0	103,7	104,2	52100,0%	100,5%
Támogatás	1 203,9	1 111,0	1 122,5	1 122,5	93,2%	100,0%
Előirányzat-maradvány		-	0,0	0,0	-	-
Létszám (fő)	176,0	173,0	173,0	172,0	97,7%	99,4%

M Ft egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	1 111,0		1 111,0	792,2
Módosítások jogcímenként:				
Intézmények saját bevételi forrásainak előirányzat módosításai	103,7	103,7		77,7
Tárcán belüli átcsoportosítás	11,5		11,5	
Módosított előirányzat:	1 226,2	103,7	1 122,5	869,9

A cím költségvetési engedélyezett létszáma az előző évhez viszonyítva 6 fővel csökkent, 173 fő volt.

Tényleges, statisztikai állományi létszáma a 2006. január 1-ei 173 főről az év utolsó hónapjaiban 165 főre csökkent, éves átlagban 172 fő volt (73 fő tiszt, 23 fő tiszthelyettes és 76 fő polgári dolgozó, melyből 1 fő részfoglalkozású).

A létszámcsökkentés a katonai ügyészségeket nem érintette, s szervezeti változásra sem került sor.

A katonai ügyészség részére 1.111,0 Mft kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során - az átcsoportosítások miatt - 1.226,2 Mft-ra

módosult. Ebből a működési költségvetés 1.225,9 MFt, kölcsönnyújtás (családalapítási előleg) 0,3 MFt.

A módosított költségvetési kiadási előirányzatból a személyi juttatások kiemelt előirányzat részesedése 70,9%-ot (869,9 MFt), a munkaadókat terhelő járulékok 21,5%-ot (262,9 MFt), míg együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok 92,4%-ot tettek ki. Tárgyévben személyi juttatásokra 860,9 MFt, munkaadókat terhelő járulékokra 258,4 MFt került kifizetésre (elszámolásra), mely összegek a módosított előirányzatokhoz viszonyított 99,0 %-os, illetve 98,3 %-os teljesítést jelentenek. A két kiemelt előirányzat-csoport részesedése a cím tényleges kiadásaiból 92,6 % volt.

A dologi kiadások részesedése – a jelentős mértékű központi természetbeni ellátás mellett - 7,3%, míg az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) 0,3% volt. A jóváhagyott dologi kiadások az évközben engedélyezett pótelőirányzatokkal, azok 95%-ban történő teljesítése mellett biztosították az intézmény 2006. évi folyamatos működését.

A cím módosított kiadási előirányzata 1.208,4 MFt összegben, 98,5 %-ban került felhasználásra.

A költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 0,3 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülés, valamint 103,4 MFt egyéb működési bevétel képezte.

A cím vonatkozásában 2006. évben 18,3 MFt maradvány keletkezett, mely kötelezettség vállalással terhelt.

A katonai ügyészségi szervekhez 2006. évben 1.743 büntető feljelentés érkezett, amely az előző évhez viszonyítva 36 feljelentéssel több volt.

A katonai ügyészségek 2006. évben összesen 503 esetben folytattak le ügyészi vizsgálatot, mely az előző évhez képest 2,9 %-os csökkenést mutat. (518 eset).

A tárgyidőszakban bűncselekménnyel szándékosan okozott kár összege 85 MFt volt, mely az előző évhez képest 5 MFt csökkenést mutat. A honvédségnek 15 MFt kárt okoztak, mely az előző évihez képest 24,5 MFt-tal csökkent.

A cím vagyona 48,3 MFt, mely az előző évhez képest 0,6 MFt-al (1,3 %-al) nőtt, ezen belül a befektetett eszközök értéke 6,8 MFt-al csökkent.

A címnél a „0”-ra leírt eszközök aránya nagyon magas, 86,84 %.

A forgóeszközök állománya 7,2 MFt-al több, mint az előző évben, ez 38,5 %-os növekedést jelent. A követelések állománya 0,3 MFt-al (75 %) csökkent, a pénzeszközök állománya 8,7 MFt-al (87,34 %) nőtt.

6. cím: Egészségügyi intézetek

A cím 2006. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2005. évi tény	2006. évi eredeti előirányzat	2006. évi módosított előirányzat	2006. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	11 140,4	10 904,0	11 332,1	11 155,1	100,1%	98,4%
ebből: személyi juttatás	5 860,9	6 091,4	6 257,9	6 196,9	105,7%	99,0%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	4 817,1	5 454,2	6 018,8	6 044,0	125,5%	100,4%
Támogatás	6 455,3	5 449,8	5 239,9	5 239,9	81,2%	100,0%
Előirányzat-maradvány	40,1	-	73,4	73,4	183,0%	100,0%
Létszám (fő)	2 054,0	1 952,0	1 952,0	1 990,0	96,9%	101,9%

millió forintban egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	10 904,0	5 454,2	5 449,8	6 091,4
Módosítások jogcímenként:				
Zárolás megvonása	-222,0		-222,0	
Intézmények saját bevételi forrásainak előirányzat módosításai	1 065,5	1 065,5		652,8
Átvett pénzeszköz felhasználás (OEP)	-500,9	-500,9		-487,2
2005. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	73,4	73,4		0,9
Tárcán belüli átcsoportosítás	12,1		12,1	
Módosított előirányzat:	11 332,1	6 092,2	5 239,9	6 257,9

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. Ezen ellátásoknál azon katonai orvosi szakterületek játszanak vezető szerepet, amelyek részei a katasztrófa, illetve a háborús egészségügyi ellátásra történő felkészülésnek. Ezen katonai orvosi szakterületek a Traumatológia, Égés, Idegsebészet, néhány speciális belgyógyászati profil és a Neuropszichiátria.

Az egészségügyi intézetek összesen 1.166 ágygal működnek.

Az Intézetek 2006. évi költségvetési engedélyezett létszámkerete az előző évi 2.035 fővel szemben, 1.952 főben került meghatározásra.

Az év első napján meglévő 2.033 fős létszáma az év végére 1.897 főre csökkent, éves átlagban 1.990 fő volt.

Az átlagos (statisztikai állományi) létszám a következők szerint alakult: 221 fő tiszt, 184 fő tiszthelyettes, 13 fő szerződéses legénység, 1.572 fő közalkalmazott (ebből 32 fő részfoglalkozású).

A haderő átalakítással összefüggésben 16 fő közalkalmazott távozott az intézetek állományából. A távozott 16 fő felmondási járandósága (járulékokkal együtt) meghaladta a 29,6 MFt-ot.

Az intézetek részére a feladatok végrehajtására eredetileg 10.904,0 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely az év során 11.332,1 MFt-ra növekedett és 11.155,1 MFt-ban teljesült. A módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások részesedése 55,2%-ot (6.257,9 MFt-ot), a munkaadókat terhelő járulékok 17,0%-ot (1.914,2 MFt-ot), míg együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatoké 72,2%-ot tett ki. Teljesítésük 99%-os, illetve 100,8%-os volt. A két kiemelt előirányzat-csoport felhasználása a cím összes kiadásának 72,8%-át tette ki.

A módosított előirányzatból a dologi kiadások részesedése 3.099,8 MFt-ot, 27,4%-ot tett ki. Segélyekre 43,6 MFt (0,4%) módosított kiadási előirányzat került biztosításra. A kiadási előirányzatból – a jelentős mértékű központi természetbeni ellátás mellett – a működési kiadásokra 11.315,5 MFt, míg a felhalmozási kiadásokra 16,6 MFt állt rendelkezésre.

Az eredetileg jóváhagyott 2.894,9 MFt dologi előirányzat az év során 3.099,8 MFt-ra változott, melynek teljesítése 2.967,3 MFt, 95,7 %-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 2106/2006. és 2223/2006. Kormányhatározatokkal a HM tárca költségvetésében zárolt összeg részeként a költségvetési cím részére jóváhagyott módosított előirányzatból 222,0 MFt került megvonásra.

A költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 1.062,4 MFt működési bevétel, 73,4 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány, 4.953,3 MFt OEP-től átvett pénzeszköz, valamint 3,1 MFt felhalmozási célú pénzeszközátvétel képezte. A 6.092,2 MFt összegű - költségvetési támogatás nélküli - módosított bevételi előirányzat 6.117,4 MFt összegben, 100,4 %-ban teljesült.

Az OEP-től átvett pénzeszközök előirányzat-teljesítése 504,7 MFt-al elmaradt az eredetileg tervezett törvényi összegtől (5.454,2 MFt-tól), de alatta maradt a 2005. évi teljesítésnek is, mely összefüggésben van a 2006. júliusában bevezetett 95%-os teljesítményvolumen korlátozással. 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 2005. évi előirányzat-maradvány jóváhagyott összege 73.360 eFt volt, mely teljes egészében felhasználásra került.

A cím 2006. évi felhasználható előirányzat-maradványa 202,2 MFt, mely a következő évre áthúzódó kötelezettségvállalásokhoz kapcsolódó kifizetésekre nyújt fedezetet.

Az MH Központi Honvédkórház tekintetében - jelentős mértékű központi természetbeni ellátás, kifizetés és 5.239,9 MFt összegű tárcatámogatás ellenére - 2006.december 27-ei állapot szerint 352,0 MFt tartozás (kifizetetlen számla) állomány is jelentkezett, melyből 194,0 MFt 30 napon belüli, 123,0 MFt 30-60 nap közötti, 60 napon túli pedig 35,0 MFt volt (2005. év végén ez 269 MFt-ot tett ki) A tartozásállomány kialakulásának oka többek között, hogy a 2005. évhez képest a betegszám tovább növekedett (a teljesítményvolumen korlátozás ellenére), az intézet műszer- és gépparkjának amortizációja miatt nőtt a javítások száma, a szükséges új műszereket, gépeket pedig nem tudták megvásárolni (azokat csak bérlik). A kifizetetlen számlák javítási kiadásokat, bérleti díjat, egyéb szolgáltatásokat (takarítás), valamint gyógyszer, vegyszer beszerzéseket tartalmaznak.

Az intézeteknél továbbra is fő követelmény volt a biztonságos és zavartalan betegellátás feltételeinek a 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 2006. évi zavartalan működését alapvetően biztosította.

A cím vagyona 2. 754,6 MFt, mely az előző évhez képest 101,3 MFt-al (3,5%-kal) csökkent.

A címnél a „0”-ra leírt eszközök aránya 38,93 %.

A forgóeszközök állománya 33,9 MFt-al több, mint előző évben, ez 3,3%-os növekedést jelent. A követelések állománya 43,2 MFt-tal nőtt. A szállítók állománya 15,6 MFt-tal csökkent az előző évihez képest.

7. cím: Kormányzati Frekvenciagazdálkodási Hivatal

A cím 2006. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2005. évi tény	2006. évi eredeti előirányzat	2006. évi módosított előirányzat	2006. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	241,6	248,1	239,5	236,7	98,0%	98,8%
ebből: személyi juttatás	135,3	141,1	139,2	137,6	101,7%	98,9%
központi beruházás		0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel		0,0	0,0	0,0	-	-
Támogatás	247,5	248,1	239,5	239,5	96,8%	100,0%
Előirányzat-maradvány	0,3	-	0,0	0,0	0,0%	-
Létszám (fő)	27,0	27,0	27,0	26,0	96,3%	96,3%

M Ft egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	248,1		248,1	141,1
Módosítások jogcímenként:				
2006. évi létszámcsökkentés kiadásaira	1,8		1,8	1,3
Zárolás megvonása	-6,5		-6,5	
Tárcán belüli átcsoportosítás	-3,9		-3,9	-3,2
Módosított előirányzat:	239,5	0,0	239,5	139,2

A Hivatal költségvetési létszáma az előző évhez viszonyítva nem változott, 27 főben került jóváhagyásra.

Tényleges átlagos statisztikai állományi létszáma 26 fő (8 fő tiszt és 18 fő köztisztviselő) volt.

A költségvetési címnél 2006. évben szervezeti változásokra, létszámcsökkentésre nem került sor, a 2118/2006. Kormányhatározatban foglalt feladatok végrehajtása érdekében azonban 2007. január 01-vel a Hivatal megszűnt és egyidejűleg integrálódott a Miniszterelnöki Hivatal Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatalába.

2006. évben a Hivatal gazdálkodását lényegesen befolyásoló változásra nem került sor.

A feladatok végrehajtására eredetileg 248,1 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 239,5 MFt -ra módosult. Ebből a működési költségvetés 231,0 MFt, felhalmozási kiadás 8,5 MFt.

A módosított költségvetési kiadási előirányzatból a személyi juttatások kiemelt előirányzat részesedése 58,1%-ot (139,2 MFt), a munkaadókat terhelő járulékok 17,4%-ot (41,7 MFt), míg együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok 75,5%-ot tettek ki. Teljesítésük 98,9%-os, illetve 98,8%-os volt. A két kiemelt előirányzat-csoport tényleges felhasználása az összes kiadások 75,5%-át tette ki.

A dologi kiadások részesedése 20,8% volt. A felhalmozási kiadások 3,5%-kal, az egyéb működési célú támogatások és kiadások (segélyek) pedig 0,2%-kal részesedtek.

A 2106/2006. és 2223/2006. Kormányhatározatokkal a HM tárca költségvetésében zárolt összeg részeként a cím részére jóváhagyott módosított előirányzatból 6,5 MFt került megvonásra.

A módosított kiadási előirányzat 236,7 MFt összegben, 98,8%-ban került felhasználásra.

A Hivatal 2006. évi maradványa 2,8 MFt, mely kötelezettség-vállalással terhelt.

A cím részére jóváhagyott előirányzatok a feladatok ellátásához megfelelő fedezetet nyújtottak. A Hivatal működését teljes egészében költségvetési forrásaiból biztosította.

A cím vagyona 49,1 MFt, mely az előző évhez képest 21,8 MFt-al (30,7%-al) csökkent. A címnél a „0”-ra leírt eszközök aránya 68,57 %.

A forgóeszközök állománya 7,3 MFt-al kevesebb mint az előző évben, ez 72,3%-os csökkenést jelent, ami az átfutó elszámolások jelentős csökkenéséből adódik. A cím mérlegében a készletek, követelések és szállítók állománya nulla.

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

Az alcím 2006. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2005. évi tény	2006. évi eredeti előirányzat	2006. évi módosított előirányzat	2006. évi tény	4/1.	4/3.
	1	2	3	4	5	6
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	4 547,1	3 443,4	13 302,9	13 269,5	291,8%	99,7%
Ebből: személyi juttatás					-	-
központi beruházás	4 547,1	3 443,4	13 302,9	13 269,5	291,8%	99,7%
Folyó bevétel			1 843,9	1 843,9	-	100,0%
Támogatás	4 568,6	3 443,4	11 437,5	11 437,5	250,4%	100,0%
Előirányzat-maradvány			21,5	21,5	-	100,0%
Létszám (fő)					-	-

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	3 443,4		3 443,4	0,0
A központi költségvetés általános tartalékának felhasználása (2030/2006. (III.1.) Korm. határozat.)	+3 000,0		+3 000,0	
A fejezeti államháztartási tartalék igénybevétele (2180/2006. (X.25) Korm. határozat.)	+5 329,1		+5 329,1	
Az államháztartás egyensúlyi helyzetének javítása miatti csökkentés (2223/2006. (XII.18) Korm. határozat.)	-335,0		-335,0	
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	+1 843,9	+1 843,9		
2005. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	+21,5	+21,5		
Módosított előirányzat	13 302,9	1 865,4	11 437,5	0,0

Az alcím eredeti előirányzata a következő jogcímcsoportokon került jóváhagyásra:

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	500,0 MFt
6 Lakásépítés	122,8 MFt
6 Katonai védelmi beruházások	
2 Felhalmozási költségvetés	
4 Kormányzati beruházás	2 720,6 MFt
Összesen:	3 443,4 MFt

A költségvetési évben előirányzat-módosítás az MH Központi Honvédkórház, a Lakásépítés és a Katonai védelmi beruházások előirányzatai esetében történt. Az MH Központi Honvédkórház jogcímcsoportra 10.173,0 MFt, a Lakásépítés előirányzatra 21,5 MFt pótelőirányzat (előző évi előirányzatmaradvány címén) került biztosításra, míg a Katonai védelmi beruházások jogcímcsoportról 335,0 MFt előirányzat megvonásra került.

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	10 273,0 MFt
5 Központilag kezelt lakástámogatási előirányzatok	
2 Felhalmozási költségvetés	
5 Lakástámogatás	500,0 MFt
6 Lakásépítés	144,3 MFt
6 Katonai védelmi beruházások	
2 Felhalmozási költségvetés	
4 Kormányzati beruházás	2 385,6 MFt
Összesen:	13 302,9 MFt

A módosított előirányzatok felhasználása során a **Lakásépítésen** 774,8 eFt lekötetlen és 32.027,2 eFt szerződéssel lekötött maradvány, a **Katonai védelmi beruházásokon** pedig 600 eFt szerződéssel lekötött maradvány keletkezett. A Magyar Honvédség Központi Honvédkórház beruházáson maradvány nem keletkezett. Mindezek figyelembevételével az elemi költségvetésben jóváhagyott célok alapvetően teljesültek, a felhasználás 99,7 %-os.

A központi beruházások módosított előirányzata részleteiben a következők szerint biztosította a tárca 2006. évi feladatainak ellátását:

MH Központi Honvédkórház

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	100,0		100,0
Módosítások kedvezményezettként			
– A központi költségvetés általános tartalékának felhasználása (2030/2006. (III.1.) Korm. határozat.)	3 000,0		3 000,0
– A fejezeti államháztartási tartalék igénybevétele (2180/2006. (X.25) Korm. határozat.)	5 329,1		5 329,1
– Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	1 843,9	1 843,9	
Módosított előirányzat	10 273,0	1 843,9	8 429,1

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (MH KHK)	10 273,0		10 273,0
Összes kifizetés	10 273,0		10 273,0

A 2006. évre eredetileg jóváhagyott 100,0 MFt előirányzat, a 8.329,1 MFt támogatási és az 1.843,9 MFt bevételi pótelőirányzat biztosításával a rekonstrukció megvalósítására kötött kivitelezési szerződés és módosításai, a lebonyolítói szerződések és a járulékos feladatok 2006. évi ütemének fedezete rendelkezésre állt.

A kivitelezés feszített ütemezéssel haladt, az I. és II. ütemhez tartozó SBO, illetve a K-D-H épületek elkészültek, a használatba vételi eljárás lezárására 2007. februárban sor került.

A további létesítmények építészeti készültsége (B, P1, G1 jelű épületek) a szerződésben rögzítetteknek megfelelően időarányos.

A szerződésekből eredő kifizetések 100 %-ban teljesültek.

A Magyar Honvédség Központi Honvédkórház rekonstrukciós beruházás befejezéséről szóló – a 2037/2005. (III. 10.) Kormányhatározattal módosított –

2058/2003. (III. 27.) Kormányhatározat alapján a rekonstrukciós beruházás befejezésének határideje: 2008. december 31.

A rekonstrukciós beruházás befejezetlen állománya 2006. 12. 31-én 17.874.130 eFt volt.

Lakástámogatás*millió forintban, egy tizedessel*

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	500,0		500,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	-		-
Módosított előirányzat	500,0		500,0

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– magánszemély	500,0		500,0
Összes kifizetés	500,0		500,0

A lakástámogatás központi beruházás 2006. évi eredeti előirányzata 500 MFt összegben állt rendelkezésre. További 887,5 MFt előirányzat került jóváhagyásra az 1/3 HM háttérintézményei alcímen lakáselidegenítési bevételből. Az előirányzat célja a honvédelmi szervvel hivatásos és szerződéses szolgálati, köztisztviselői, valamint közalkalmazotti jogviszonyban álló személyek lakásépítésének-, vásárlásának támogatása. Miniszteri döntés szerint az összeg visszatérítendő, hosszúlejáratú lakáscélú munkáltatói kölcsönök, illetve vissza nem térítendő támogatások folyósítására használható fel a támogatás igénylésének sorrendjében. A Magyar Államkincstárnál vezetett előirányzat-keretfelhasználási számláról az igényekhez igazodóan lehívott összeg az OTP Bank Nyrt-nél vezetett „HM Lakásépítés és – vásárlás munkáltatói támogatása” elnevezésű számláról kerül folyósításra.

A rendelkezésre álló források felhasználásával 360 fő 1.020,6 MFt összegben részesült kamatmentes munkáltatói kölcsönben, 143 fő 485,8 MFt összegben pedig vissza nem térítendő juttatásban. Így a honvédelmi tárca összességében **503 fő** részére, **1.506,4 MFt** összegben nyújtott lakáscélú támogatást saját tulajdonú lakás építéséhez, illetőleg vásárlásához (ebből 118,9 MFt előirányzatosítása áthúzódott 2007. évre).

A **munkáltatói kölcsönök** kifizetése jogcímenként az alábbiak szerint történt:

- **egyéni építkezésre 139 fő** részére **367.312 eFt** (átlagos felhasználás 2.642,5 eFt/fő);

- **lakásvásárláshoz 221 fő** részére **653.330 eFt** (átlagos felhasználás 2.956,2 eFt/fő);

A folyósított munkáltatói kölcsönökből, illetőleg az évközben jogszabály szerint adott **engedmények összege: 76.269,8 eFt.**

A **vissza nem térítendő juttatás** kifizetése jogcímenként az alábbiak szerint történt:

- **egyéni építkezésre 27 fő** részére **84.000 eFt** (átlagos felhasználás 3.111,1 eFt/fő);
- **lakásvásárláshoz 116 fő** részére **401.800 eFt** (átlagos felhasználás 3.463,8 eFt/fő);

A **2006.12.31-ig** folyósított munkáltatói kölcsön, illetve támogatás:

8/1 cím/alcímről:	500 000,0 eFt
ebből:	
- vissza nem térítendő támogatás	485 800,0 eFt
- visszatérítendő	14 200,0 eFt
1/3 cím/alcímről:	
lakáselidegenítési bevételből	500 000,0 eFt
- visszatérítendő	500 000,0 eFt
Visszatérülésekből:	506 442,0 eFt
- időközben adott kedvezmény	76 269,8 eFt
- visszatérítendő	430 172,2 eFt

Lakásépítés*millió forintban, egy tizedessel*

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	122,8		122,8
Módosítások kedvezményezettenként			
– 2005. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	+21,5	+21,5	
Módosított előirányzat	144,3	21,5	122,8

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (Lakásépítés)	111,5		111,5
Összes kifizetés	111,5		111,5

A lakhatási feltételek javítása érdekében megvalósult Pápán 4 lakás építése, lakásvásárlással biztosítottunk 1 lakást Kecskeméten, folytatódott, de nem fejeződött be Telkibányán a 8 lakás és 7 garzon építése (befejezésére 2007. februárjában került sor).

Össességében a lakásépítésen 32.027,2 eFt értékben szerződéssel lekötött és 774,8 eFt lekötetlen maradvány keletkezett. A 2005. évi maradvány felhasználására maradéktalanul sor került. A módosított kiadási előirányzat teljesülése 77,3 %-os volt.

A lakásépítés befejezetlen állománya 2006. 12. 31.-én 163.758 eFt.

Katonai védelmi beruházások*millió forintban, egy tizedessel*

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	2 720,6		2 720,6
Módosítások kedvezményezettenként			
– Az államháztartás egyensúlyi helyzetének javítása miatti csökkentés (2223/2006. (XII.18) Korm. határozat.)	-335,0		-335,0
Módosított előirányzat	2 385,6		2 385,6

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (Katonai védelmi beruházások)	2 385,0		2 385,0
Összes kifizetés	2 385,0		2 385,0

Fő feladatként folytatódott Kecskeméten a JAS-39 GRIPEN repülőgépek infrastruktúrális fogadási feltételeinek biztosítása, ennek keretében határidőre befejeztek a II. és III. ütem feladatai. Megkezdődött a repülőtéri tűzoltó épület átalakítási és bővítési feladata.

Befejeződött a Budapest, XIII. ker. Szabolcs utcában a 200 férőhelyes nőtlenszálló és 39 garzon építési feladata, a megközelítő út közúttá való nyilvánításának közigazgatási eljárása lezárásával.

A Hajdúhadház 400 fős legénységi épület beruházáshoz kapcsolódó szennyvíztisztító mű szikkasztó és párologtató mező építési feladata 2006. évben megvalósult, jelenleg a próbaüzem folyik. A feladaton a lebonyolító szervezet végszámlája 600 eFt értékben 2007. évre lekötött maradványként áthúzódik.

A Szolnok laktanya fejlesztési feladat keretében a tűzoltó szertár építési feladatra a tervezési munkák elkészültek. Vezetői döntés alapján a feladat megkezdése törlesztésre-, elhalasztásra került, mert a 2006. évi – a feladatra tervezett – előirányzat elvonásra került (a kormányzati megszorító intézkedések alapján).

A Tata, laktanyafejlesztési beruházások feladat előkészítésének folytatása továbbra is halasztásra került.

A katonai védelmi beruházások felhasználása 99,9 %-ban teljesült.

A katonai védelmi beruházások befejezetlen állománya 2006. 12. 31.-én 336.340 eFt.

Összességében: A 2006. évre tervezett fejezeti kezelésű előirányzatokból jóváhagyott beruházások az elemi költségvetésekben meghatározottak szerint alapvetően végrehajtásra kerültek, a meghatározott fejezeti célok teljesültek, az előirányzatok 99,7 %-ban felhasználásra kerültek.

8/2 alcím: Ágazati célelőirányzatok

Az alcím 2006. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2005. évi tény	2006. évi eredeti előirányzat	2006. évi módosított előirányzat	2006. évi tény	4/1.	4/3.
	1	2	3	4	5	6
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	41 211,9	31 407,8	25 341,8	24 043,9	58,3%	94,9%
ebből: személyi juttatás					-	-
központi beruházás					-	-
Folyó bevétel	205,7		7,0	7,0	3,4%	100,0%
Támogatás	22 707,9	31 407,8	23 513,2	23 513,2	103,5%	100,0%
Előirányzat-maradvány	20 023,8		1 821,6	1 702,2	8,5%	93,44%
Létszám (fő)					-	-

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	31 407,8		31 407,8	
Az Oroszországi Föderáció területén létrehozott hadisírokkal kapcsolatos elszámolás (2026/2006. (II.24) Korm. határozat.)	+25,2		+25,2	
A fejezeti államháztartási tartalék igénybevétele (2180/2006. (X.25) Korm. határozat.)	-8 329,1		-8 329,1	
Támogatási előirányzat módosítás (2224/2006. (XII.18) Korm. határozat.)	-238,5		-238,5	
Feladatköri átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	+880,6		+880,6	
Fejezetek közötti megállapodások alapján átadott előirányzat	-232,8		-232,8	
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	+7,0	+7,0		
2005. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	+1 821,6	+1 821,6		
Módosított előirányzat:	25 341,8	1 828,6	23 513,2	0,0

Társadalmi szervek támogatása

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	112,0		112,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– 2005. évi előirányzat maradvány felhasználása	+1,7	+1,7	
– Intézményi működési bevétel realizálása	+3,0	+3,0	
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	+24,0		+24,0
Módosított előirányzat	140,7	4,7	136,0

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (Társadalmi szervek)	136,0	136,0	
Összes kifizetés	136,0	136,0	

A HM a 8/2 Ágazati célelőirányzatok alcímen belül a **társadalmi szervek támogatása jogcímcsoporton 140,7 M Ft** előirányzattal rendelkezett, melyet részben a HM Kommunikációs és Toborzó Főosztály, részben pedig a HM Humánpolitikai Főosztály kezelte. A HM HPF megszűnését követően az ott nyilvántartott előirányzatok is a HM KTF-re kerültek átadásra.

A honvéd **sportegyesületek** írásos megállapodásokon alapuló, illetőleg pályázati úton nyújtott támogatására összesen 40,640 M Ft került biztosításra, mely összeg teljes egészében felhasználásra került. A támogatást az egyesületek a pályázati kiírásban szereplő, és a támogatási szerződésben rögzített (elsősorban szabadidős) sportesemények megrendezésére, versenyeken való részvételre, illetve felkészülésre fordították. A jóváhagyott előirányzat tartalmazza a 2005. évi előirányzat-maradványt terhelő befizetési kötelezettséget is 0,24 MFt összegben.

A Nándorfehérvári diadal 550.-ik és az 1956-os forradalom és szabadságharc 50.-ik évfordulója alkalmából kiírt **kulturális pályázatokra** 7,3 M Ft lett biztosítva, mely összeg teljes egészében felhasználásra került.

A honvédelmi eszmét, a katonai hivatást népszerűsítő ifjúsági **kommunikációs pályázatokra** 35 M Ft került jóváhagyásra, melyből 34,7 M Ft teljesült. A 0,3 MFt összegű előirányzatmaradvány, mely az egyik nyertes szervezet hibás adat-szolgáltatása miatt keletkezett, kötelezettségvállalással terhelt.

Az un. **ernyőszervezetek** támogatására 26 M Ft lett jóváhagyva, amiből 25,3 M Ft lett felhasználva. A 0,7 MFt kötelezettségvállalása meghiúsult, mivel a pályázó szervezet elállt a pályázatában vállaltak teljesítésétől, az elnyert támogatást teljes egészében visszautalta. A támogatás a szervezetek működési költségeire, valamint a tárcával közösen megrendezett programok megvalósítására lett fordítva.

Egyéb társadalmi szervek támogatására a Honvédszakszervezet és a Tapolcai Honvéd Kulturális Egyesülettel fennálló szerződések teljesítése érdekében jóváhagyásra került 1.200 eFt előirányzatmaradvány, mely összeg felhasználásra is került. A 2005. évi előirányzat-maradványt terhelő befizetési kötelezettségre további 30 eFt került jóváhagyásra.

A költségvetési törvényben előírtak szerint, támogatási szerződés keretében nyújtottunk a HOSZ részére 12,250 M Ft, a HODOSZ-nak 7,7 M Ft, a BEOSZ-nak 4,1 M Ft, a CSÉSZ-nek 1,3 M Ft és az MHTT részére 5,2 M Ft támogatást.

Kht-k által ellátott állami feladatok finanszírozása

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	3 456,2		3 456,2
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
Támogatási előirányzat módosítás (2224/2006. (XII.18) Korm. határozat)	2,5		2,5
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	832,5		832,5
Módosított előirányzat	4 291,2		4 291,2

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– közhasznú társaság	4 291,2		4 291,2
Összes kifizetés	4 291,2		4 291,2

A Honvédelmi Minisztérium alapítói felügyelete alatt jelenleg három **közhasznú társaság** működik.

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

1. HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht.
(e kht.-ba 2004. 10.01-el beolvadt a HM Kulturális és Szabadidő Kht.-ba)
2. HM Zrínyi Kommunikációs Szolgáltató Kht.
3. HM ReCreativ Üdültetési, Egészségmegőrző és Rendezvényszervező Kht. (2006.05.01-el beolvadt a HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht.-ba)
4. HM Térképészeti Kht.

A felsorolt társaságokban a HM részesedése 100%-os. Ezen felül a HM 17,09%-os részesedéssel bír a Monostori Erőd Hadkultúra Központ Műemlékhelyreállító, Ingatlanfenntartó és hasznosító Kht.-ban.

A HM a közhasznú társaságoknak az általuk ellátott állami feladatok fedezetéül költségvetési támogatást nyújt. A gazdaságosság és a feladatellátás színvonalának növelése, valamint a szűkülő költségvetési források rendelkezésre állása miatt megalapításuktól kezdve folyamatos azon intézkedések foganatosítása, amelyek eredményeképpen a feladatok racionalizálása, a haderő-átalakítás miatt feleslegesnek ítélt használatba kapott ingatlanok, intézmények HM tárca részére történő visszaadása, a Kht-ok összevonása és a létszámleépítés keretein belül hatékonyabb módon tudják a megmaradt társaságok a rájuk bízott feladatokat ellátni.

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (MFt)	Állami tulajdoni részesedés		Költségvetési támogatás összege (MFt)	Költségvetési támogatás célja
		aránya (%)	összege (eFt)		
HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht.	722,3*	100	600 390	1 890,1	állami feladatok ellátása fedezetéül
HM Zrínyi Kommunikációs Szolgáltató Kht.	346,8	100	116 120	1 094,5	állami feladatok ellátása fedezetéül
HM Térképészeti Kht.	1 923,6	100	249 600	1 284,8	állami feladatok ellátása fedezetéül
Monostori Erőd Kht.	31,4*	17,09	4 000	21,8	állami feladatok ellátása fedezetéül

* auditálás előtti, előzetes adat

A tárca által támogatott közhasznú társaságok az alábbi fő feladatokat látják/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.

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 feladatkörökön 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 8/2/5 Közhasznú társaságok által ellátott állami feladatok finanszírozása jogcímcsoporton rendelkezésre álló 4.291,2 M Ft módosított előirányzatból **a közhasznú társaságok az alaptevékenységen felül a következő jelentősebb célfeladatokat végezték:**

HM Térképészeti Kht :

- Gripen feladat: 298,5 MFt;
- Nyitott Égbolt nemzetközi szerződésekből eredő feladatok végzése: 137,3 MFt;
- Térképészeti programok: 233,9 MFt.

HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht :

- informatikai oktatás 57,0 MFt;

HM Zrínyi Kommunikációs Szolgáltató Kht :

- Toborzási feladatok 104,0 MFt;

Nemzetközi kártérítés*millió forintban, egy tizedessel*

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– előző évek előirányzat maradványának felhasználása	119,3	119,3	
– pénzeszköz átvétel külföldről	4,0	4,0	
Módosított előirányzat	123,3	123,3	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– vállalkozás	0,0		0,0
Összes kifizetés	0,0		0,0

A jogcímcsoporton eredeti előirányzatot nem terveztünk. Az évközi módosítások eredményeként 119,3 MFt előző évi előirányzatmaradvány, valamint 4,0 MFt átvett pénzeszköz került jóváhagyásra, mely alapján a jogcímcsoport módosított előirányzata 123,3 MFt-ot tett ki. A módosított előirányzatból 18 eFt 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 123,3 MFt összegű maradványa jellegéből adódóan kötelezettség-vállalással terhelt.

Hozzájárulás a NATO katonai költségvetéséhez

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	2 327,8		2 327,8
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– 2005. évi előirányzat maradvány felhasználása	5,4	5,4	
– Támogatási előirányzat módosítás (2224/2006. (XII.18) Korm. határozat.)	-170,0		-170,0
Módosított előirányzat	2 163,2	5,4	2 157,8

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (NATO)	2 156,0	2 156,0	
Összes kifizetés	2 156,0	2 156,0	

A feladatra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 2.327,8 MFt volt, mely 5,4 MFt előző évi előirányzat-maradvánnyal megemelésre került, majd évközben a 2224/2006. (XII.18.) Kormányhatározattal 170,0 MFt költségvetési támogatás került átcsoportosításra más nemzetközi feladatok évvégi forráshiányainak rendezésére. A 2.163,2 MFt módosított előirányzathból 2.156,0 MFt teljesült (99,7 %). A keletkezett 7,2 MFt összegű előirányzatmaradvány kötelezettségvállalással terhelt, mely a tárca részéről visszaigénylésre került.

Az előirányzat többek között biztosította a magyar hozzájárulás teljesítését a NATO katonai költségvetéséhez (324,7 MFt), a NATO nyugdíjrendszerhez (49,1 MFt), a Béketámogató Műveletekhez (197,1 MFt), a NAMSA (NATO Fenntartási és Ellátási Hivatal) költségvetéséhez, a NAMSA által kezelt SALIS és SEALIFT programokhoz (292,9 MFt), a NAPMA költségvetéshez (654,7 MFt), a NAEW&C parancsnokság és AWACS gépek működési kiadásaihoz (201,8 MFt), a SHAPE Nemzetközi Iskola fenntartásához, a GRF NATO Parancsnokságok (60,7 MFt), valamint a NATO-orosz Hadszintéri Rakétavédelmi tanulmány költségeihez.

Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához (NSIP)

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	2 542,9		2 542,9
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– 2005. évi előirányzat maradvány felhasználása	1 685,0	1 685,0	
Módosított előirányzat	4 227,9	1 685,0	2 542,9

millió forintban, egy tizedessel

2005. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezetttek köre és száma			
– egyéb (NSIP)	3 080,9		3 080,9
Összes kifizetés	3 080,9		3 080,9

Az NSIP programok keretében megvalósuló beruházások hazai pénzügyi fedezetét az ágazati célelőirányzatokon belül, a Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához jogcímcsoporton jóváhagyott előirányzat képezi. A pénzforgalom a „NATO Biztonsági Beruházási Program” elnevezésű kincstári körön kívüli lebonyolítási számlán történik.

A költségvetési törvényben a fenti jogcímen jóváhagyott **eredeti előirányzat 2.542,9 MFt** volt, amelyből az év folyamán a kötelező megtakarítás jogcímen 1.147,0 MFt zárolásra, 1.685,0 MFt 2005.évi kötelező megtakarítás (előirányzatmaradvány) visszapótlásra került. A rendelkezésre álló keret az előzőek alapján **3.080,9 MFt-ra módosult**, amely végleges felhasználásként a lebonyolítási számlára átutalásra került.

Az NSIP megvalósításának 2006. évi fedezetéül szolgáló **7.786,7 MFt bevételből** a NATO tagállamok befizetése (idegen pénzeszköz átvétel) 2.381,7 MFt, a költségvetési támogatás 1.395,9 MFt, a 2005. évi kötelező megtakarítás visszapótlása 1.685,0 MFt, a lebonyolítási számla nyitó egyenlege 2.324,1 MFt volt.

2006 évben **5.719,2 MFt felhasználása** történt meg, ebből 6 képesség-csomagon belül 73 db projekt megvalósítása érdekében. Más tagállam részére felhalmozási célú pénzeszközátadás nem történt.

A fejezeti kezelésű előirányzat kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradványa – a zárolt – **1.147,0 MFt**, a lebonyolítási számla záró egyenlege pedig **2.067,5 MFt** pénzmaradvány volt, melyek a 2006. évről áthúzódó műszaki feladatok megvalósítására, illetve pénzügyi teljesítésre kerülnek felhasználásra.

A **NATO Biztonsági Beruházási Program (NSIP)** teljes folyamatát, az abban résztvevő szervezetek feladatait a többször módosított 31/2000.(X.27.) HM rendelet szabályozza. Ez a jogszabály átfogó igénytel határozza meg az NSIP hazai megvalósításához kapcsolódó eljárási rendet, a költségvetési tervezésnek, gazdálkodásnak és beszámolásnak a szabályait. 2006. évben átdolgozásra került egyrészt a szervezeti változások, másrészt a hazai átadás-átvétel és üzemeltetés szabályozása miatt.

A képességcsomagok megvalósításának helyzete:

1./ NATO Műholdas távközlési kapcsolat kiépítésére vonatkozó képességcsomag (CP5A0030):

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.

A nemzeti érdekeket szem előtt tartva, kidolgozásra kerül 2007. év folyamán egy tanulmány, a megvalósíthatóság és a finanszírozhatóság figyelembevételével.

A képességcsomagon 2006. évben kifizetés nem történt.

2./ NATO Integrált Légvédelmi Rendszer (NATINADS) fejlesztését megvalósító képességcsomag (CP5A0035):

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

A föld – levegő - föld rádió projekt „B” típusú költségbecslését a NATO Infrastrukturális Bizottság (IC) elfogadta. A megvalósítás realizálható időpontja várhatóan 2009. II. negyedév. A NATO közös költség kizárólag a „SACEUR” által meghatározott „Minimális Katonai Követelményeket” (MMR) kielégítő rendszerek beszerzését támogatja. A magyar légvédelem vezetési rendszere meglévő elemeinek integrálása nemzeti költség terhére történhet.

2006. évben a programiroda megkezdte az ERCS projekt JFAI és a COFFA eljárás előkészítését.

A veszprémi Légi Irányító Központ objektum kivitelezése 2005. évben befejeződött. 2006. év tavaszán a MK Állandó NATO Képviselője felé cost- overrun kérelmet nyújtottunk be a költségtúllépéssel kapcsolatban. A NATO Infrastrukturális

Bizottság (IC) a pótigényünket elfogadta 2.807.000 EUR összegben, melynek beérkezése 2007. II. negyedévben várható.

A projektek 2006. évi pénzügyi teljesítése **289,8 MFt** volt.

3./ Híradó és informatikai rendszerek fejlesztését megvalósító képességcsomag (CPA0039):

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. félévig befejezésre kerültek, illetve 2007. I. félévében fejeződnek be, melynek keretében a szárazföldi erők és a NATO közötti mobilrendszerű információcsere biztosított lesz.

A képességcsomagon 2006. évben **26,8 MFt** kifizetés 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 (CP5A0044):

Bánkút helyszínen a gyártó leszállította a radarberendezést és a tervek szerint 2007. I. negyedévben megkezdődtek a helyszíni tesztek. A békéscsabai radar helyszíni tesztelését 2006. október hónapban megkezdték és jelenleg is folyamatban van.

A tiltakozó akciók következtében a zengővári projekt végrehajtása felsőszintű döntés értelmében leállításra került. A projekthez kapcsolódó szerződések lezárása, valamint a kártérítési tárgyalások megtörténtek.

A megvalósíthatósági tanulmányok alapján kormánydöntés született és harmadik helyszíneként Tubes került kijelölésre.

Az összes projekt 2006. évi pénzügyi felhasználása **2.836,1 MFt** volt.

5./ NATO Reagáló Erők (NATO RF) fogadását biztosító, repülőtéri fejlesztéseket tartalmazó képességcsomag (CP3A0053):

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) üzemanyag tárolókapacitások NATO követelményeknek megfelelő beruházását hajtottuk végre. A képességcsomagban jóváhagyott 34 projekt közül a pápai és kecskeméti reptereken 20 projekt megvalósítása megtörtént, 1-1 projekt törlésre került.

A fennmaradó projektek közül egy kecskeméti raktár kivitelezésének nyertese a STRABAG- NIVÓ Kft. Konzorcium. A szerződés szerinti befejezési határidő: 2007. június 30.

A projektek 2006. évi pénzügyi felhasználása **2.455,8 MFt** volt.

6./ Egységes Légvédelmi Vezetési Rendszert (ACCS) megvalósító képességcsomag (CP5A0109):

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 irányítást 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 TH LFPRI 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. A „B” típusú költségbecslés 2006. januárban felterjesztésre került a NATO Nemzeti Törzshöz (IS), majd 2006. decemberben továbbításra került a NATO Infrastukturális Bizottsághoz (IC). A TBCE IC általi jóváhagyása 2007. júniusban várható.

A képességcsomag terhére 2006.évi felhasználás: **110,7 MFt**.

Hozzájárulás a WEAG és WEAO működési költségvetéshez

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	20,3		20,3
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– 2005. évi előirányzat maradvány felhasználása	0,9	0,9	
– Támogatási előirányzat módosítás (2224/2006. (XII.18) Korm. határozat.)	-15,0		-15,0
Módosított előirányzat	6,2	0,9	5,3

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (WEAG, WEAO)	5,2	5,2	
Összes kifizetés	5,2	5,2	

A WEAG (Nyugat-Európai Fegyverzeti Csoport) 2006. évi működési költségeihez való hozzájárulásként a jogcímcsoporton 20,3 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely 0,9 MFt előző évi előirányzat-maradvánnyal megemelésre került, majd év közben – tekintettel a szervezet megszűnésére –, a 2224/2006. (XII.18.) Kormányhatározattal 15,0 MFt költségvetési támogatás került átcsoportosításra más nemzetközi feladatok évvégi forráshiányainak rendezésére.

A 6,2 MFt módosított előirányzathoz 5,2 MFt teljesült (84,9%). A keletkezett 1,0 MFt előirányzatmaradvány kötelezettség-vállalással nem terhelt, így a tárca részéről visszaigénylésre nem került.

Magyar hadisírok létesítése az Oroszországi Föderációban

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– 2026/2006. (II.24) Korm. határozat alapján	25,2		25,2
Módosított előirányzat	25,2		25,2

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (központi költségvetési szerv)	25,2		25,2
Összes kifizetés	25,2		25,2

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 2006. évben 25,2 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

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	14 119,6		14 119,6
Módosított előirányzat	14 119,6		14 119,6

millió forintban, egy tizedessel

2006. 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*

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	26,5		26,5
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	-4,4		-4,4
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– más fejezet intézményének			
= működésre	-13,3		-13,3
Módosított előirányzat	8,8		8,8

millió forintban, egy tizedessel

2006. 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 - 26,5 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, azonban évközben fejezeti hatáskörben 4,4 MFt előirányzat megvonásra került. A fennmaradó összegből a fejezetek közötti megállapodás alapján a tárca 13,25 MFt-ot előirányzat-átadással biztosított a kedvezményezett részére. A 2006. II. félévre vonatkozó támogatási megállapodás aláírása áthúzódott 2007. évre, így a jogcímcsoporton 8,8 MFt előirányzat-maradvány keletkezett, mely kötelezettségvállalással terhelt.

Egyéb uniós befizetések*millió forintban, egy tizedessel*

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	208,0		208,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– 2005. évi előirányzat maradvány felhasználása	7,9	7,9	
– Támogatási előirányzat módosítás (2224/2006. (XII.18) Korm. határozat.)	-59,0		-59,0
Módosított előirányzat	156,9	7,9	149,0

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– Egyéb (EU)	156,9	156,9	
Összes kifizetés	156,9	156,9	

Az Egyéb uniós befizetések jogcímcsoporton 208,0 Mft eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely 7,9 Mft előző évi előirányzat-maradvánnyal megemelésre került, majd év közben a 2224/2006. (XII.18.) Kormányhatározattal 59,0 Mft költségvetési támogatás került átcsoportosításra más nemzetközi feladatok évvégi forráshiányainak rendezésére. A 156,9 Mft módosított előirányzathoz a teljes összeg felhasználásra került.

Az előirányzat biztosította az EU katonai műveleteinek finanszírozására létrehozott ATHENA pénzügyi mechanizmushoz, valamint az Európai Védelmi Ügynökség (EDA) működési költségvetéséhez történő hozzájárulást.

MH Szociálpolitikai Közhasznú Alapítvány által ellátott feladatok támogatása*millió forintban, egy tizedessel*

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	32,6		32,6
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	20,0		20,0
Módosított előirányzat	52,6		52,6

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– alapítvány	52,6		52,6
Összes kifizetés	52,6		52,6

Az MH Szociálpolitikai Közhasznú Alapítvány által ellátott feladatok támogatására a tárca 32,6 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 eredetileg megtervezett rekonverziós feladatok Alapítványnak történő részbeni átadása miatt további 20,0 MFt átcsoportosítása került jóváhagyásra a jogcímcsoportra, mely összeg szintén átutalásra került az Alapítvány részére.

Honvéd Művészegyüttes támogatása

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	218,0		218,0
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	1,5		1,5
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
– saját intézménynek			
= működésre	-219,5		-219,5
Módosított előirányzat	0,0		0,0

millió forintban, egy tizedessel

2006. 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 218,0 MFt eredeti előirányzatot tervezett, melyhez évközben, fejezeti hatáskörben további 1,5 MFt pótelőirányzat került jóváhagyásra. A fejezetek közötti megállapodás alapján a jóváhagyott összegek előirányzat-átadással kerültek biztosításra a kedvezményezett részére.

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

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat	14,8		14,8
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	10,0		10,0
– A 2005. évi előirányzat-maradvány felhasználása	1,3	1,3	
Módosított előirányzat	26,1	1,3	24,8

millió forintban, egy tizedessel

2006. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- Magyar Államkincstár	19,5		19,5
Összes kifizetés	19,5		19,5

Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet 108/A §-ban foglaltak végrehajtása érdekében a fejezeti kezelésű előirányzatokkal összefüggésben felmerült számlavezetési díjak kiadásainak fedezetére eredetileg 14,8 MFt került jóváhagyásra, mely évközben 11,3 MFt-al felemelésre került. Az így rendelkezésre álló 26,1 MFt-ból 19,5 MFt került felhasználásra. A keletkezett 6,6 MFt előirányzathoz 4 MFt maradvány kötelezettségvállalással terhelt. A fennmaradó 2,6 MFt kötelezettségvállalással nem terhelt, de a tárca részéről visszaigénylésre került.

X X X

Összefoglalva a HM fejezet 2006. évi gazdálkodását, megállapítható, hogy a kiadások teljesítését tekintve a tárca a GDP 1,22%-át fordította alaptervékenységi feladatai ellátására. A GDP részarány 2005. évhez viszonyított mérséklődése mellett az elszámolt kiadások nominális összegének nagyságrendi egyezősége azt jelzi, hogy csak a fejezet gazdálkodásában bekövetkezett szerkezeti változások tették lehetővé a fejlesztési feladatok folytatását.

A működési területen jelentkező kiadáscsökkentés alapvetően a haderőátalakítás eredménye, mely az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti átalakításokkal is összefüggésben van.

A strukturális átalakítások eredményeképpen, azok megtakarításai terhére a fejezet 2006. 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. 2006. 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 békeműveleti-, mind pedig az együttműködési-, képviseleti- és egyéb feladatait.

A működési kiadások tekintetében a költségvetési év során egyrészt maradéktalanul biztosításra kerültek az állomány járandóságai azzal, hogy átlagosan 5 %-os mértékű bérfejlesztés végrehajtására is sor került. 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 a Fejezeti 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 2006. évi teljesítések alapján 50,4-31,3-18,3% (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 jellegű kiadások előző évhez viszonyított növekedését alapvetően a létszámleépítéshez kapcsolódó többletkiadások, a végrehajtott bérfejlesztés és a bővülő nemzetközi feladatok devizaellátmánykiadásai eredményezték.

Budapest, 2007. május -n.

(Dr. Szekeres Imre)

Készült: 3 példányban

Egy példány: 122 lap

Itsz.: 2607

Készítette: Boros István őrnagy (262-26)