

## **A PÉNZÜGYMINISZTERIUM FEJEZET 2006. ÉVI VÉGREHAJTÁSA**

A Pénzügyminisztérium feladata a kormány pénzügypolitikájára vonatkozó javaslatok előkészítése, az árfolyam politika kialakítása az MNB-vel összhangban, az EU és kormányzati gazdaságpolitika összehangolása, átfogó makrogazdasági elemzések és előrejelzések készítése, az államháztartás tervezési irányelveinek meghatározása, a költségvetés tervezése, végrehajtása, az államot illető befizetésekre – adók, illetékek, vámok – vonatkozó javaslatok kidolgozása, az adózás rendjére – ideértve a vámeljárást is – vonatkozó jogszabályi tervezetek kidolgozása, az Európai Unióval kiépülő vámunióval kapcsolatos vámharmonizációs feladatok elvégzése, a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaival kapcsolatos feladatok, az állami vagyonnal való gazdálkodás feladatai, valamint az önkormányzati finanszírozással kapcsolatos feladatok ellátása. Mindezen feladatok elvégzéséhez szükséges eszközrendszert, az állami költségvetés és zárszámadás, az adózási rendszer, a vámjog és vámigazgatás a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai, a gazdálkodók számviteli szabályai, a pénz- és tőkepiaci rendszer, továbbá az önkormányzatok gazdálkodása területén hozott döntések jelentik.

Ezzel összefüggően a fejezet irányításához tartozó intézményrendszer biztosítja a minisztériumi döntések maradéktalan érvényesülését.

A fejezet felügyeletét a Pénzügyminisztérium Igazgatása látja el.

Törzskönyvi azonosító száma: 37558

Honlapjának címe: [www.p-m.hu](http://www.p-m.hu)

A fejezethez tartozó intézmények alapvetően eredményesen tettek eleget a 2006. évben jelentkező kihívásoknak. A törvények változásaiból származó feladatok, valamint az új kormányzati elvárások teljesítése jelentős többletfeladattal járt.

Jelentősen befolyásolta az intézmények tevékenységét az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti intézkedésekről és az azokat megalapozó intézkedésekről szóló 2118/2006. (VI. 15.) Korm. határozatban foglaltak végrehajtása, illetve az arra való felkészülés.

Ez a határozat az államháztartás – konvergencia követelményeknek is megfelelő – egyensúlyi helyzetének megalapozásához szükséges rövid- és hosszabb távú intézkedések, valamint a közfeladat ellátás hatékony szervezeti kereteinek kialakítása érdekében a központi költségvetés szervezeti rendszerének átalakítását írta elő.

A határozatban meghatározott feladatok végrehajtása érdekében az APEH-nál megkezdődött a felkészülés a területi szervek regionális átszervezésére párhuzamosan az Illetékhatóságok és a Szerencsejáték Felügyelet integrációjának előkészítésével. A korszerű közigazgatási eljárások érdekében 2006. áprilisától alapvető változás indult el az elektronikus adóbevallási kötelezettségek kiszélesítésével, amelynek gyakorlati megvalósítása különösen sokirányú kommunikációs, munkaszervezési, informatikai feladattal járt. Az adózók elektronikus járulékbevallással, adatszolgáltatással kapcsolatos tájékoztatását a Hivatal egész évben kiemelt feladatként kezelte.

Az egyes pénzügyi tárgyú törvényekről szóló 2006. évi LXI. törvény 241. §-a alapján 2006. szeptember 15-től sor került a Vám- és Pénzügyőrség nyomozati hatósági jogkörének bővítésére, ezáltal a Testület végzi valamennyi gazdasági bűncselekmény nyomozását, mely hozzávetőleg kétszeres ügyszámemelkedést jelentett.

Az adóhatóság és a vám- és pénzügyőrség legfontosabb feladata továbbra is a vám- és adóbevételek biztosítása, melynek átrendeződése tapasztalható, előtérbe kerülnek a jövedéki- és a fogyasztáshoz kapcsolódó adók, mint a legnagyobb mennyiségben beszedett közterhek.

A Vám- és Pénzügyőrség és az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal között létrejött együttműködési megállapodás is jelentősen segíti a bevételek beszedését.

A hagyományos bevétel beszedő tevékenység mellett kiemelt szerepet kap a gazdálkodói érdekek támogatása az adminisztráció és bürokrácia csökkentése terén, ugyanakkor célzottabb ellenőrzésekkel, a jogsértő cselekményekkel szembeni hatékony fellépéssel kell biztosítani a feladatok teljes körű ellátását.

A 2118/2006. (VI. 30.) Korm. határozat alapján a pénzügyminiszter 2006. október 1-jével megalapította a Pénzügyminisztérium Informatikai Szolgáltató Központot, melynek fő célkitűzése az egyes PM alá tartozó szervezetek informatikai területeinek 2007. évben végrehajtandó centralizációja mentén elérhető hatékonyság javítása, valamint a méretgazdaságossági elveket figyelembe vevő fejezeti szintű informatikai projektek centralizált lebonyolítása, továbbá az Európai Unió Operatív Programjaiból a Pénzügyminisztérium szakmai területét érintő fejlesztési feladatok megvalósítása, koordinációja, valamint ezek projektirányítása.

Az egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2006. évi LXI. törvény értelmében a Szerencsejáték Felügyelet 2006. december 31-ig működött, január 1-jével mint önálló intézmény megszűnt, az APEH szervezetébe integrálódott.

A Felügyelet engedélyezési, ellenőrzési és hatósági tevékenysége során az elmúlt évben is mindent megtett a piac tisztaságának, hitelességének védelmében.

A Kincstári Vagyoni Igazgatóság tárgyévben megkezdte az ÁPV Zrt-től a nyilvántartásukban lévő ingatlanok átvételét. Az intézménynél új feladatként jelentkezett a kormányzati negyed projekt menedzselése.

A Kincstár számára 2006. évben jelentős többletfeladatot jelentett a gázár támogatásra való jogosultság felmérésével, megállapításával kapcsolatos feladatok ellátása.

A tárgyévben tovább folytatódott a Nemzeti Civil Alapprogram pénzügyi lebonyolításával, az oktatási célú humánszolgáltatást nyújtó nem állami intézményfenntartókat megillető normatív állami hozzájárulás finanszírozásával, a HEFOP, valamint az EQUAL program végrehajtásával kapcsolatos feladatok végrehajtása. Megkezdődött a felkészülés a területi szervek regionális átalakítására.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be

| Megnevezés                  | 2005.évi tény                    | 2006.évi eredeti előirányzat | 2006.évi módosított előirányzat | 2006. évi tény | 2006. évi tény/<br>2005. évi tény | 2006. évi tény/<br>2006. évi módosított |
|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------|-----------------------------------|---|
|                             | 1.                               | 2.                           | 3.                              | 4.             | 5.                                | 6.                                      |
|                             | Millió forintban, egy tizedessel |                              |                                 |                | % -ban                            |   |
| Kiadás                      | 158087,2                         | 138236,6                     | 172918,1                        | 185999,6       | 117,7                             | 107,6                                   |
| ebből:<br>személyi juttatás | 80437,5                          | 70541,2                      | 78648,6                         | 91574,5        | 113,8                             | 116,4                                   |
| központi beruházás          | 1595,4                           | 150,0                        | 3401,0                          | 3309,7         | 207,5                             | 97,3                                    |
| Folyó bevétel               | 23294,3                          | 24243,0                      | 40038,1                         | 35832,8        | 153,8                             | 89,5                                    |
| Támogatás                   | 140635,0                         | 113993,6                     | 117178,2                        | 153691,6       | 109,3                             | 131,2                                   |
| Előirányzat maradvány       | 9573,2                           |                              | 15701,8                         | 15006,9        | 156,8                             | 95,6                                    |
| Létszám (fő)                | 23760                            | 23736                        | 23496                           | 22915          | 96,4                              | 97,5                                    |

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be

Millió forintban

| 2006. évi előirányzat módosítások levezetése                                   | Kiadás    | Bevétel  | Támogatás | Kiadásból személyi juttatás |
|--|-----------|----------|-----------|-----------------------------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat                                  | 138 236,6 | 24 243,0 | 113 993,6 | 70 541,2                    |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként                                      | 34 681,5  | 31 496,9 | 3 184,6   | 8 107,4                     |
| - maradvány  | 15701,8   | 15701,8  | 0,0       | 4 898,2                     |
| - többlet bevétel  | 13918,9   | 13918,9  | 0,0       | 715,1                       |
| - más fejezet államháztartási tartalékából átvétel-illetményjavítás fedezetére | 1 511,6   | 0,0      | 1 511,6   | 1 145,2                     |
| - fejezeti államháztartási tartalékból átadás más fejezethez                   | - 25234,1 | 0,0      | - 25234,1 | 0,0                         |
| - központi forrásból-MÁK részére   | 146,7     | 0,0      | 146,7     | 0,0                         |
| - központi forrásból-nemzeti szakértők kiadásaira                              | 0,8       | 0,0      | 0,8       | 0,6                         |
| - központi forrásból-létszámcsökkentés többletkiadásaira                       | 427,3     | 0,0      | 427,3     | 318,9                       |
| - központi forrásból-főtisztviselők és főtisztek illetményének kiegészítésére  | 46,1      | 0,0      | 46,1      | 35,0                        |
| - központi forrásból-ösztöndíjasok foglalkoztatása miatt                       | 7,6       | 0,0      | 7,6       | 7,7                         |
| - központi forrásból-prémium évek programban résztvevők miatt                  | 40,9      | 0,0      | 40,9      | 31,0                        |
| - központi forrásból-fejezeti kezelésű előirányzatnak                          | 26 196,5  | 0,0      | 26 196,5  | 0,0                         |
| - átvétel más fejezettől   | 3480,6    | 1 876,2  | 1604,4    | 672,5                       |
| - átadás más fejezetnek  | - 149,7   |          | - 149,7   | -33,8                       |
| - előirányzatok közötti átcsoportosítás  | 0,0       | 0,0      | 0,0       | 317,0                       |
| - 2223/2006. (XII. 18.) Korm. határozat szerinti csökkentés                    | -1 413,5  | 0,0      | -1 413,5  | 0,0                         |
| Módosított előirányzat   | 172 918,1 | 55 739,9 | 117 178,2 | 78 648,6                    |

A személyi juttatások előirányzatának teljesítése 16,4 %-kal meghaladta a módosított előirányzatot, mivel a Pénzügyminisztérium a 2006. évi költségvetésről szóló törvény alapján az előirányzat módosítása nélkül rendelkezésre bocsátotta a bevételeket beszedő szervek (APEH, VP) részére az érdekeltségükhöz kapcsolódó céljuttalom fedezetét.

Az előirányzat teljesítését összehasonlítva az előző évvel 13,8 %-os növekedés tapasztalható a létszám 3,6 %-os csökkenése mellett, így az egy főre jutó személyi juttatás összege 18,1 %-os növekedést mutat. A jelentős növekedést az eredményezte, hogy a fejezet összlétszámának több mint a felét adó APEH-nál az egy főre jutó személyi juttatások 24,5 %-kal emelkedtek az előző évhez képest. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok aránya az összkiadásokon belül hasonló az előző évvel, 64,7 %.

A dologi kiadások teljesítése 10 %-kal meghaladta a módosított előirányzatot, mivel a 2006. évi költségvetési törvény év közbeni módosítását követően a pénzügyminiszter összesen 8651 millió forint előirányzat túllépést engedélyezett az APEH és a Vám- és Pénzügyőrség részére ezen az előirányzaton is. A dologi kiadásokon belül a legnagyobb részt (39,5 %) az üzemeltetéssel összefüggő szolgáltatási kiadások jelentik, ez az arány kissé alacsonyabb az előző évinél (42,8 %). A készletbeszerzés aránya csaknem azonos az előző évvel (17,7 %).

A központi beruházások előirányzatának teljesülése 97,3 % a módosított előirányzathoz, 207,5 %-a az előző évhez képest, mivel év közben jelentős – 3060 millió forint – forrás átcsoportosítására került sor a költségvetési törvény felhatalmazása alapján az egységes adószámla bevezetésével kapcsolatos kiadások elnevezésű központi előirányzatról az APEH informatikai fejlesztésére.

A múlt év során a költségvetési törvény módosításával lehetőség nyílt az APEH és a Vám- és Pénzügyőrség felhalmozási kiadási előirányzatain is túllépés engedélyezésére, melynek összege a két intézménynél együttesen 6018 millió forint volt, s ennek eredményeként az összkiadásokon belül az előző évi 6,6 %-ról 11 %-ra nőtt a felhalmozási kiadások aránya. Ez a növekedés lehetővé tette az intézményeknél a legszükségesebb informatikai és egyéb beruházások, felújítások megvalósítását. A teljesítés 24 %-kal alatta maradt a módosított előirányzatnak, mert egyrészt az előirányzat túllépésének engedélyezésére többségben az év utolsó hónapjaiban került sor, másrészt a felügyeleti szerv által előírt maradvány teljesítését ezen az előirányzaton érvényesítették az intézmények.

A fejezet támogatási előirányzata az évközben végrehajtott kormányzati és fejezeti szintű módosítások hatására 2,8 %-kal növekedett, a teljesítés jelentősen 31,2 %-kal meghaladja a módosított előirányzatot, mivel a bevételek beszedő szervek részére a múlt évben a működési és felhalmozási kiadások előirányzatain összesen 35845,8 millió forint túllépés engedélyezésére került sor. A Kárrendezési célelőirányzaton is 736,4 millió forinttal túllépte a teljesülés a törvényi előirányzatot. Kormányzati hatáskörben többlet támogatás biztosítására került sor az illetményjavítás, a létszámcsökkentésekhez

kapcsolódó kiadások, a prémium évek programban résztvevők illetményének, az ösztöndíjasként foglalkoztatottak juttatásaira a főtisztviselők- és főtisztek illetmény kiegészítésének fedezetére. Ezen többletek a központi költségvetés céltartalékából kerültek biztosításra.

Múlt évben az összes kiadások 19,3 %-át fedezték saját bevételek. A bevételek teljesülése 53,8 %-kal haladta meg az előző évet, s 10,5 %-kal marad el a módosított előirányzattól. A növekedés oka, hogy a Schengen Alapból történt felhasználás jelentősen növekedett, 2414,6 millió forint volt az előző évi 37,5 millió forinttal szemben. A fejezethez tartozó intézmények közül a Szerencsejáték Felügyelet teljes mértékben saját bevételből látta el feladatait, bevétele ellenőrzési, engedélyezési, bírság bevételekből származik, melynek teljesülése 2 %-kal magasabb az előző évinél és a 1,4 %-kal a módosított előirányzatnál is.

A Pénzügyminisztérium Igazgatása bevételei hatósági, engedélyezési, felügyeleti, ellenőrzési feladatok bevételeiből származnak (adószakértői kérelmek elbírálási díjbevétele, feltételes adó megállapítás eljárási díja, a könyvviteli szolgáltatást végzők regisztrálási díja). A bevételek teljesülése 0,6 %-kal meghaladja a módosított előirányzatot, s 46,2 %-kal az előző évit. A bevételekből 21,8 % a támogatásértékű működési bevétel, mely egyrészt a Szerencsejáték Felügyelettől, másrészt a fejezeti kezelésű előirányzatról került átvételre.

A kincstári vagyonkezelés és hasznosításhoz kapcsolódóan az elért bevétel 11455,2 millió forint, 67,9 %-kal meghaladja a tervezett előirányzatot, s 83,0 %-kal magasabb az előző évinél.

A működési bevétel két fő tételből áll, a bérleti és vagyonkezelői díjakból, továbbszámzási- és áfa bevételekből, az ún. saját működési bevételből és a visszaforgatható értékesítési bevételből. Az értékesítési bevétel visszaforgatásból származó bevétel teljesülése 6403,7 millió forint volt. A bevételekből a bérleti díj és a vagyonkezelési többletbevétel tartósnak tekinthető, a visszaforgatható értékesítési bevétel azonban nem.

A kincstár alaptevékenysége körében, térítés ellenében nyújtott szolgáltatásaiból származó bevételi előirányzatának teljesülése kissé elmarad a tervezettől, de 5,5 %-kal meghaladja az előző évit, ezek a bevételek tartós jellegűek.

A fejezet követelésállománya 8095,7 millió forint, a növekedés az előző évhez képest 1110,4 millió forint. A követelésállomány jellemzően a jelentősebb bevétellel gazdálkodó szervezeteknél magasabb szintű.

A fejezet év végi átlagos állományi létszáma 22915 fő volt, 3,4 %-kal magasabb az előző évinél. Az összlétszámból 15807 fő köztisztviselő, 1633 fő közalkalmazott, 5133 fő a hivatásos állomány tagja, 342 fő pedig a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállaló.

Az intézményekre jellemző volt, hogy a feladatot az engedélyezett létszámnál kevesebb alkalmazottal látták el, a személyi összetétel az iskolai végzettség tekintetében kedvezően változott. A rendszeres személyi juttatások aránya az összes személyi juttatásokon belül 64,1 %.

A jutalom aránya a személyi juttatásokon belül 23,2 %, szemben az előző évi 17,9 %-kal. A múlt évben kifizetett jutalom összege 47,1 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A fejezet 2006. évi előirányzat maradványa 19226,6 millió forint, 22,4 %-kal haladja meg az előző évit. A költségvetési törvény és a 2239/2006. (XII. 23.) Korm. határozat alapján a fejezet részére előírt maradvány képzési kötelezettsége 11564,0 millió forint volt. A túlteljesülés oka, hogy az APEH és a VP részére az év végén biztosításra került az utolsó negyedévi érdekeltségi jutalom fedezete, illetve az utolsó negyedévben a dologi és a felhalmozási költségvetés előirányzatain is túllépés engedélyezésére került sor, azonban a teljesülés a következő évre húzódott. A KVI Kincstári Vagyonkezelés és hasznosítás alcíménél a bevételek jelentős része az év végén realizálódott, s így annak felhasználására már nem került sor.

A maradványból 31613,3 millió forint származik bevételi többletből, a kiadási előirányzat túllépésének összege 13081,5 millió forint, 694,8 millió forint pedig az előző évek felhasználatlan maradványa. A maradványból 16989,9 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 2236,7 millió forint pedig nem.

A kötelezettségvállalással terhelt maradványból 127,2 millió forint önrevízió alapján felajánlott befizetési kötelezettség (fő tétel az SZF többletbevétele utáni befizetési kötelezettség).

A maradványon belül a legjelentősebb tétel az intézményi beruházások maradványa 5518,4 millió forint és a dologi kiadások előirányzat maradványa 5356,9 millió forint. A személyi juttatások maradványa 3079,5 millió forint, a hozzá kapcsolódó munkaadói járulékok maradványa 999,4 millió forint, a felújítási kiadások maradványa pedig 1005,7 millió forint volt.

A központi beruházások tárgyévi előirányzat maradványa 91,8 millió forint, mivel a tárgyévben megvalósult beruházások nagyobb része a korábbi évek megkezdett beruházásainak a folytatását, illetve befejezését jelentették egyben.

A tervek szerint a kötelezettségvállalással terhelt maradvány ez év június 30-ig felhasználásra kerül, a fennmaradó rész pedig az év végéig.

A Pénzügyminisztérium fejezet forrása a múlt évhez képest 7054,2 millió forinttal növekedett. A forrásállomány változása eszközoldalon az ingatlanok és vagyoni értékű jogok, a gépek, berendezések, valamint a követelésállomány növekedésében nyilvánul meg. A növekedés jellemzően a KVI Kincstári vagyonkezelés és hasznosítás alcíménél jelentkezett. A KVI átvette az Egészségügyi Minisztériumtól a Club Aliga Vagyonkezelő Zrt. 160 millió forint névértékű részvényét, a Központi Szolgáltatási Főigazgatóságtól a Millenneum Média Kft. 4600 millió forint névértékű üzletrészét, az ÁPV Rt-től a Mezőhegyesi Állami Ménes Kft. 255 millió forint névértékű üzletrészét, a Budapest Airport Zrt-től a Ferihegyi Utasterminál Fejlesztő Kft. 2949 millió forint névértékű üzletrészét. A Nemzeti sporthivatalnak vagyonkezelésébe adták a Magyar Sport Háza Rt. 99 millió forint könyvszerinti értékű üzletrészét, s értékesítésre került a 2052,3 millió forint könyvszerinti értékű Vértesi Erőmű Rt. részvénycsomagja.

A Pénzügyminisztérium fejezet gazdasági társaságokban lévő tulajdonosi részesedésének könyv szerinti értéke 2006. év végén 14999,4 millió forint, 61,6 %-kal több az előző évhez képest. E növekedés jellemzően a KVI-nél jelentkezett, az előzőekben bemutatott társasági üzletrészek átvétele következtében.

A pénzügyminiszter tulajdonosi jogokat gyakorol az Államadósság Kezelő Központ ZRt. (a részesedés könyv szerinti értéke 300 millió forint), a Diákhitel Központ ZRt. (a részesedés könyv szerinti értéke 2443,6 millió forint) felett, mindkét társaság 100 %-os állami tulajdonban van.

Az APEH vagyonkezelésében van a szintén 100 %-os állami tulajdonú Pillér Kft. (a részesedés értéke 399,8 millió forint).

A KVI vagyonkezelésében 119 gazdasági társaság van, a részesedések könyv szerinti értéke 11855,9 millió forint, ebből 25 % feletti részesedés értéke 11474,1 millió forint. A jelentősebb társaságok: Bábolna Nemzeti Ménesbirtok Kft., a Club Aliga Vagyonkezelő Zrt., a Ferihegyi Utasterminál Fejlesztő Kft., a Millenneumi Média Kft., a KIVING Kft., a Radar Holding Rt., a XTERRUM IMMOBILIA Ingatlanhasznosító Kft., stb.

A KVI 100 %-os részesedéssel bír a Gálfy Béla Gyógyító- és Rehabilitációs Kht. (a részesedés könyv szerinti értéke 100 millió forint) és 43 %-os részesedéssel a Monostori Erőd Kht-ban (a részesedés könyv szerinti értéke 0,1 millió forint).

A lakásépítési vásárlási kölcsönök biztosítására fejezeti szinten 304,6 millió forintot fordítottak az intézmények. A Vám- és Pénzügyőrségnél 171,5 millió forintot



fordítottak lakástámogatásra, mivel a testületnek jogszabályi kötelezettsége áll fenn a hivatásos állomány szolgálattal összefüggő lakhatási gondjainak megoldására.

A fejezeten belül a Kincstári Vagyoni Igazgatóság és a Magyar Államkincstár rendelkezik letéti számlával. A Kincstár letéti számláján nyitó- és záró egyenleg nem volt.

Az állami (kincstári) vagyon értékesítéséből származó bevételek megnevezésű számla a KVI tulajdonában vagy kezelésében lévő ingatlanok értékesítéséből származó bruttó bevételek fogadására szolgál. Ide kell befizetni az 1991. évi LXX. törvényben jelölt jogi- és gazdasági szervezetek zárolt pénzeszközeit. A számláról kell teljesíteni a jogszabályokban előírt, más szervezeteket - önkormányzatokat és a költségvetést - megillető bevételi részesedéseket. A számla nyitóegyenlege 1542,1 millió forint volt, a záró egyenleg pedig 1020,6 millió forint.

Az Állami vagyon értékesítésével és hasznosításával kapcsolatos költségek, bánatpénzek megnevezésű számla nyitó egyenlege 569,6 millió forint, záró egyenlege 935,5 millió forint volt. Ezen a számlán az értékesítésekkel kapcsolatos bánatpénz és óvadék forgalma realizálódik.

A Pénzügyminisztérium fejezetnél 27 fejezeti soron szereplő előirányzat került bevonásra feladatfinanszírozási körbe. Ezek részben határátkelőhely beruházások megvalósítására szolgáló előirányzatok, részben PHARE segéllyel, illetve átmeneti támogatással megvalósuló programok. A programok feletti rendelkezési jogosultság év közben az intézmények részére átadásra került.

A 2006. évi költségvetés végrehajtását intézményenként az alábbiakban mutatjuk be.

## **1. CÍM: 1. ALCÍM: PÉNZÜGYMINISZTERIUM IGAZGATÁSA**

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

Törzskönyvi azonosító száma: 37558

Honlapjának címe: [www.p-m.hu](http://www.p-m.hu)

A Pénzügyminisztérium Igazgatása a feladatait a 176/2004. (V. 26.) Korm. rendelettel módosított 140/2002. (VI. 28.) Korm. rendelet, az Alapító Okiratában foglaltak alapján

látta el, valamint az év második felében – a választásokat követően – az Alkotmány 35.§-ban foglaltak alapján a 169/2006. (VII. 28.) Korm. rendeletben rögzítettek szerint végezte a feladatellátást. Ennek megfelelően az intézmény alapfeladata a Kormány pénzügypolitikájával összefüggő, igen szerteágazó szakmai feladatok ellátása:

- a Kormány pénzügypolitikájára vonatkozó javaslatok előkészítése és kidolgozása,
- árfolyam politika kialakítása az MNB-vel összhangban,
- az EU és a kormányzati gazdaságpolitika összehangolása,
- átfogó makrogazdasági elemzések és előrejelzések készítése,
- államháztartás tervezési irányelveinek meghatározása,
- költségvetés tervezése, végrehajtása, ellenőrzése,
- az államot illető befizetésekre - adók, illetékek, vámok - vonatkozó javaslatok kidolgozása, az adózás rendjére - ideértve a vámeljárást is - vonatkozó jogszabályi tervezetek kidolgozása,
- az Európai Unióval kiépülő vámunióval kapcsolatos vámharmonizációs feladatok elvégzése,
- zárszámadás elkészítése, a gazdálkodók számviteli szabályainak kidolgozása,
- a felügyelt intézmények szakmai, irányítási feladatainak ellátása,
- a finanszírozási, pénzügyi lebonyolítási és ellenőrzési feladatok,
- a társadalombiztosítás pénzügyi alapjaival kapcsolatos feladatok,
- az állami vagyonnal való gazdálkodás feladatai,
- a felügyelt intézmények ellenőrzési, monitoring rendszerének szabályozása,
- a költségvetési gazdálkodás szabályozási feladatai,
- önkormányzati finanszírozással kapcsolatos feladatok.

A PM Üzemeltetési Igazgatósága (PM ÜZIG) látta el 2006. évben az üzemeltetési, fenntartási, gondnoksági feladatokat, a PM székház és a PM vagyonkezelésében lévő ingatlanok, ingóságok üzemképes állapotának mindenkori biztosítását, a műszaki állapot és pénzügyi eszközök összehangolását.

A NAO Iroda felelőssége a közösségi forrásból származó támogatásokkal (Strukturális Alapok, ISPA Kohéziós Alap, PHARE átmeneti támogatás, EMOGA, SAPARD, Schengeni Alap) kapcsolatos Pénzügyminisztériumra háruló segélykoordinációs feladatok ellátása, a Nemzeti Programengedélyező döntéseinek előkészítése.

## **2006. ÉVI VÁLTOZÁSOK**

A Pénzügyminisztérium alaptevékenységének ellátását befolyásolta a makrogazdasági folyamatok változása, a nemzetközi gazdasági és pénzügyi helyzet alakulása, valamint az Európai Unió csatlakozással kapcsolatos aktuális jogharmonizációs és egyéb feladatok.

A PM Igazgatása 2006. évi működésének további meghatározó tényezője volt, hogy az Országgyűlés - a kormányzati szervezetrendszer működésének hatékonyabbá tétele érdekében - a központi államigazgatási szervekről, valamint a Kormány tagjai és az államtitkárok jogállásáról szóló 2006. évi LVII. törvényt 2006. május 30-i ülésnapján

elfogadta. A törvény a miniszter, államtitkár és szakállamtitkár tevékenységére és jogviszonyára egységes szabályokat állapított meg, amelyhez a belső struktúra is igazodott.

Az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti átalakításokról és az azokat megalapozó intézkedésekről a Kormány a 2255/2006. (XII. 25.) határozattal módosított 2118/2006. (VI. 30.) határozata rendelkezik. Ezen határozat az államháztartás – konvergencia követelményeknek is megfelelő – egyensúlyi helyzetének megalapozásához szükséges rövid- és hosszabb távú intézkedéseket, valamint a közfeladat ellátás hatékony szervezeti kereteinek kialakítása érdekében a központi költségvetési szervezet rendszer átalakítását írta elő. A pénzügyminiszter 4/2006. (VI. 28.) számú utasítása a Pénzügyminisztérium, a Pénzügyminisztérium Üzemeltetési Igazgatósága, valamint a Pénzügyminisztérium Nemzeti Programengedélyező Iroda állományi létszámának csökkentését rendelte el.

A fent leírt gazdasági események, változások határozták meg az intézmény 2006. évi gazdálkodását. Összességében megállapítható, hogy a rendelkezésre álló előirányzatok csak szigorú gazdálkodás mellett nyújtottak fedezetet a működési kiadásokra.

### KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK

Az intézmény 2006. évi tervezett kiadási előirányzata 5145,1 millió forint, a módosított előirányzat 6911,8 millió forint és a teljesítés 6602,0 millió forint volt. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 96 %-ban teljesültek.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be

| Megnevezés                  | 2005.<br>évi tény                | 2006. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2006. évi<br>módosított<br>előirányzat | 2006. évi<br>tény | 2006.évi<br>tény/2005.<br>évi tény | 2006. évi<br>tény/<br>2006. évi<br>módosított |
|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|--|-------------------|------------------------------------|---|
|                             | 1.                               | 2.                                  | 3.                                     | 4.                | 5.                                 | 6.  |
|                             | Millió forintban, egy tizedessel |                                     |  |                   | % -ban                             |   |
| Kiadás                      | 6 769,5                          | 5 145,1                             | 6 911,8                                | 6 602,0           | 97,5                               | 95,5  |
| ebből: személyi<br>juttatás | 3 735,5                          | 3 062,7                             | 3 549,8                                | 3 459,2           | 92,6                               | 97,4  |
| központi beruházás          |                                  |                                     |  |                   |                                    |   |
| Folyó bevétel               | 905,2                            | 845,5                               | 1 315,3                                | 1 323,6           | 146,2                              | 100,6   |
| Támogatás                   | 5 867,9                          | 4 299,6                             | 4 984,2                                | 4 984,2           | 84,9                               | 100,0   |
| Előirányzat maradvány       | 608,7                            |                                     | 612,3                                  | 612,3             | 100,6                              | 100,0   |
| Létszám (fő)                | 576                              | 594                                 |  | 573               | 99,5                               |   |

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be

| 2006. évi előirányzat módosítások<br>levezetése                                     | Kiadás     | Bevétel | Millió forintban |                                   |
|---|------------|---------|------------------|-----------------------------------|
|   |            |         | Támogatás        | Kiadásból<br>személyi<br>juttatás |
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti<br>előirányzat                                    | 5 145,1    | 845,5   | 4 299,6          | 3 062,7                           |
| Egyéb előirányzat változások<br>jogcímenként  | 1 766,7    | 1 082,1 | 684,6            | 487,0                             |
| - maradvány   | 612,3      | 612,3   |                  | 159,8                             |
| - fejezeti kez.maradvány  | 0,0        |         |                  |                                   |
| - többlet bevétel   | 280,6      | 280,6   |                  | 96,2                              |
| - Fejezeti államháztartási<br>tartalékból- illetményjavítás fedezetére              | 5,9        |         | 5,9              | 4,4                               |
| - központi forrásból-nemzeti<br>szakértők kiadásaira                                | 0,8        |         | 0,8              | 0,6                               |
| - központi forrásból-<br>létszámcsökkentés többletkiadásaira                        | 63,5       |         | 63,5             | 48,2                              |
| - központi forrásból-főtisztviselők<br>és főtisztek illetményének<br>kiegészítésére | 22,4       |         | 22,4             | 17,0                              |
| - központi forrásból-ösztöndíjasok<br>foglalkoztatása miatt                         | 7,6        |         | 7,6              | 7,6                               |
| - központi forrásból-prémium évek<br>programban résztvevők miatt                    | 4,7        |         | 4,7              | 3,6                               |
| - átvétel más fejezettől  | 30,0       |         | 30,0             | 22,6                              |
| - átadás más fejezetnek   | -66,8      |         | -66,8            | -24,3                             |
| - előirányzatok közötti<br>átcsoportosítás  | 0,0        |         |                  | -1,4                              |
| - fejezeti tartalékból átcsoportosítás  | 244,0      |         | 244,0            | 152,6                             |
| - átvétel fejezeti kezelésű<br>előirányzatról                                       | 1<br>209,6 | 809,1   | 400,5            | 0,2                               |
| - kincstári visszavezetés   | -<br>619,9 | -619,9  |                  |                                   |
| - 2223/2006. (XII. 18.) Korm.<br>határozat szerinti csökkentés                      | -28,0      |         | -28,0            |                                   |
| Módosított előirányzat  | 6 911,8    | 1 927,6 | 4 984,2          | 3 549,8                           |

## LÉTSZÁM

A 2006. évi finanszírozási feltételek elkerülhetetlenné tették az intézménynél megkezdett szervezeti átalakítások folytatását, a kiadások tartós csökkenését szolgáló megtakarítási lehetőségek feltárását, s ezzel együtt a létszámmal való takarékosabb gazdálkodást.

A 2006. évi feladatok ellátásához az engedélyezett létszámkeretet 594 főben határozta meg a költségvetés, ebből köztisztviselő 492 fő, Mt. hatálya alatt álló 5 fő, NAO Iroda 32 fő, valamint az ÜZIG 65 fő. Az előirányzat az év során 548 főre módosult: PM Igazgatás 477 fő, (ebből köztisztviselő 465 fő, Mt. hatálya alatt álló 12 fő), NAO Iroda 30 fő és az ÜZIG 41 fő.

A Kormány 2117/2006. (VI. 30.) határozata rendelkezett a minisztériumokban, az igazgatási és igazgatás jellegű tevékenységet ellátó központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszámáról. Ezen kormányhatározat a Pénzügyminisztérium Igazgatása létszámát 538 főben határozta meg a PM NAO Iroda nélkül.

Az intézmény első lépésben a betöltetlen álláshelyeket szüntette meg, majd a 76 főben (PM igazgatása 50 fő, ÜZIG 24 fő, NAO Iroda 2fő) meghatározott létszámcsökkentést 2006. szeptember 15-éig végrehajtotta.

A PM Üzemeltetési Igazgatóság (PM ÜZIG) 2006. december 31. napjával megszüntetésre került, alaptevékenységének folytatója a Központi Szolgáltatási Főigazgatóság.

Az év közben végrehajtott létszámcsökkentést követően az állomány összetételében változások történtek, a vezetői létszám 124 főről 96 főre csökkent, melynek következtében a vezetői létszám aránya 22 %-ban alakult.

## SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

A kiadásokon belül a legnagyobb arányt a személyi juttatások terhére történő kifizetések jelentik, amely a teljesítési adatokat figyelembe véve 52 %-os arányt jelentenek. A 2006. évi költségvetési terv az intézmény számára 3062,7 millió forint személyi juttatást biztosított, amely az év során 3549,8 millió forintra módosult, a teljesítés 3459,2 millió forintban realizálódott. A módosítások az alábbiak szerint történtek.

A közigazgatási szerveknél alkalmazott ösztöndíjasok foglalkoztatója által igényelhető költségvetési támogatásról szóló 20/2005. (II.11.) Korm. rendeletben foglaltak alapján az intézmény 7,6 millió forint többlettámogatásban részesült.

A Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII. törvény 4.§-ának (1) bekezdése értelmében a főtisztviselők 2006. évi illetményének részbeni fedezetére a 145/2005. (VII. 27.) Korm. rendeletben szabályozott előirányzat-igénylés alapján 17,0 millió forint került módosításra a Céltartalék terhére.

A Magyar Köztársaság 2006. évi költségvetéséről szóló 2005. évi CLIII. törvény 4. §-ának (1) bekezdése alapján az Európai Unió intézményeiben foglalkoztatott köztisztviselő és hivatásos állományú nemzeti szakértők számára a 209/2004. (VII. 9.) Korm. rendeletben meghatározott kiadások fedezetére, a 146/2005. (VII. 27.) Korm. rendeletben szabályozott előirányzat igénylés alapján a Pénzügyminisztérium Igazgatása 2,4 millió forint pótelőirányzatban részesült.

A központi költségvetés a 2006. évi céltartalékából 140/2006. (VI. 29.) Korm. rendelet alapján egyszeri hozzájárulást nyújtott a központi költségvetési szerveknél a feladatok változásával, a szervezetek és a feladatellátás korszerűsítésével és ésszerűsítésével megvalósuló, a központi költségvetés tényleges kiadás- és költségvetési, támogatás-megtakarítást eredményező létszámcsökkentés személyi kifizetéseihez. E jogcímen a tárgyévben három alkalommal összesen 48,2 millió forintot kapott az intézmény.

A 2177/2006. (X. 17.) Korm. határozata alapján illetményjavítás címen 4,4 millió forinttal növekedett a tárgyévi előirányzat.

Az intézménynél a többletfeladatok elismerésére 121,0 millió forint biztosítására került sor.

Az EU Integráció fejezettel kötött Megállapodás értelmében 22,6 millió forint támogatás átadásra került az intézmény részére, amely a pénzügyi lebonyolításban és az ellenőrzések koordinálásában résztvevő szervezetek megerősítését szolgálta.

A Külügyminisztériummal kötött Megállapodás alapján az intézmény 24,3 millió forintot adott át 2 fő szakattasé jogviszonya és tevékenysége fedezetére.

A felhasználás a következők szerint történt

A rendszeres személyi juttatás eredeti előirányzata 2287,9 millió forint, a módosított előirányzat 2165,7 millió forint. A rendelkezésre álló keret a köztisztviselői és a közalkalmazotti létszám alapilletményére és a Munkatörvénykönyv hatálya alatt állók garantált és munkáltatói döntésen alapuló illetményére, valamint az illetménykiegészítésekre nyújtott fedezetet. Illetménykiegészítésre a köztisztviselői törvény alapján foglalkoztatottak jogosultak. A mértéke felsőfokú végzettségű köztisztviselők esetén 50 %, a középfokú végzettségű köztisztviselők esetén 15 %.

A rendszeres személyi juttatás összegéből került finanszírozásra továbbá a 13. havi alapilletmény, a nyelvpótlék, a vezetői- és egyéb kötelező pótlékok, valamint az évközi várható átsorolásokból adódó kiadás.

Nem rendszeres személyi juttatásoknak minősülnek mindazon juttatások, költségtérítések, hozzájárulások, amelyet jogszabály, közszolgálati szabályzat, kollektív szerződés állapít meg kötelező vagy nem kötelező (adható) jelleggel és csak alkalmankénti fizetési kötelezettséget jelentenek az intézmény számára.

A kifizetett jutalom 1 főre jutó összege 731 ezer forint volt, amely 208 ezer forinttal kevesebb, mint az előző év adata.

Túlóra fizetésére a közalkalmazotti körben van kötelezettsége az intézménynek, legfeljebb évi 144 óra/fő erejéig. Ezen a jogcímen a PM Üzemeltetési Igazgatóságnál 2006. évben éves szinten 1,4 millió forint került kifizetésre.

Jubileumi jutalomra a 25, 30, 35 és 40 éves közszolgálati jogviszonnyal rendelkezők részére a tervezett kifizetés 51,4 millió forint volt, amely 56,0 millió forintban alakult.

A külföldi és belföldi kiküldetések idejére kifizetett napidíj összege 47,2 millió forint, amely meghaladta a tervezett összeget, mert az Európai Unió csatlakozással kapcsolatos és az OECD tárgyalások száma jelentősen megnövekedett.

A ruházati költségtérítés összege a köztisztviselők és közalkalmazottak részére 73.600 Ft/fő volt, mely éves szinten 41,7 millió forint kiadást jelentett.

Étkezési hozzájárulás címén 2006. évben - a dolgozók választásától függően - vagy 4.500 Ft-os étkezési utalvány vagy havi 9.000 Ft-os melegkonyhai étkezésre fordítható utalvány igénybevitelére volt lehetőség. Ennek éves felhasználása 57,6 millió forint volt.

Budapest közigazgatási határán kívül lakó köztisztviselők részére adható utazási költségtérítés a hatályos jogszabályokban rögzítetteknek megfelelően került folyósításra.

A béren kívüli juttatások – egy része – kafeéria rendszer keretében működik, amely a választható béren kívüli juttatásokat jelöli. A béren kívüli juttatási keret összegét a rendelkezésre álló forrásból 50 %-ban létszámarányosan, fix összegben és 50 %-ban bérarányosan, sávosan számított összegben állapították meg.

A kafeéria rendszer keretében 2006. évben 5 %-os bérarányos munkáltatói támogatást kaptak az önkéntes nyugdíjpénztári tagok, a kötelező nyugdíjpénztári tagok 2 %-os bérarányos munkáltatói kiegészítést, valamint az önkéntes egészségpénztári tagok részére maximum 240.000 forint tagdíj hozzájárulást fizettek a dolgozó választása

alapján. A kafetéria rendszer keretében üdülési hozzájárulásként a dolgozók választásának megfelelően került sor 18,2 millió forint kifizetésére.

Az egyéb költségtérítés és hozzájárulás előirányzata terhére a kafetéria rendszerben leadott igények alapján számolták el az alábbi költségtérítéseket: szemüveg költségtérítés, iskolakezdési támogatás, parkolási díjtérítés, internet használati díjtérítés, ajándék-, kultúr- csekk és egyéb kifizetéseket. Az előirányzat tartalmazza az illetmények pénzintézetnél nyitott bankszámla - törvény által kötelezően előírt - átutalásból adódó többletköltség munkáltató által történő 2006. évben adómentes 2.000 Ft/fő költségtérítést is. E jogcímenen 59,0 millió forint került kifizetésre.

Nem rendszeres juttatások közé tartoznak a szociális segély címén kifizetett juttatások. Ezek mértéke és folyósítás módja a hatályos Közzolgálati Szabályzatban foglaltaknak megfelelően történt 9,4 millió forint értékben.

Külső személyi juttatások körébe tartoznak az adott költségvetési szervvel alkalmazotti viszonyban nem állók részére fizetett juttatások (alkalmi feladatokat ellátók díja, nem teljes munkaidőben meghatározott feladatot ellátó nyugdíjasok díjazása, valamint a szakértői, tanácsadói, megbízási díjak stb.). Az állományba nem tartozó munkavállalók (szakértők, tolmácsok, kincstári biztosok, stb.) megbízási díjára, továbbá a létszámcökkentés miatti végkielégítésre 2006. évben 255,7 millió forint kifizetésére volt szükség. Ehhez a kiadási tételhez tartozik a pénzügyminiszter felelősségi körébe tartozó szakképesítések vizsgafeladatának elkészítéséhez és lektorálásához szükséges megbízási díj kifizetések elszámolása is.

A személyi juttatásokon belül a rendszeres személyi juttatások aránya 61,9 %.

## **MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK**

A munkaadókat terhelő járulék tervezett összege 872,4 millió forint, amely évközben a személyi juttatások változásainál leírtak alapján 1080,6 millió forintra módosult, a teljesítés 1046,6 millió forint volt.

2006. évben ezen a jogcímen került elszámolásra a 29 %-os társadalombiztosítási járulék (egészségbiztosítási- és nyugdíjbiztosítási járulék), a 3 %-os munkaadói járulék, valamint az 1950 Ft/fő/hó egészségügyi hozzájárulás (a reprezentáció után fizetendő 11 % is). A táppénz hozzájárulás előirányzata terhére számolták el a minisztérium által foglalkoztatottak részére a biztosított keresőképtelenséget, valamint kórházi (klinikai) ápolás időtartamára folyósított táppénz egyharmadát. Ezen jogcímenen 1,0 millió forint került kifizetésre.



## DOLOGI KIADÁSOK

A dologi kiadások 2006. évi előirányzata 1071,2 millió forint, a módosított előirányzat 1971,0 millió forintra növekedett, a teljesítés 1817,5 millió forintban realizálódott. A 153,6 millió forint összegű maradvány csak részben kötelezettségvállalással terhelt.

A Pénzügyminisztériumi Igazgatás címen belül a dologi kiadások részaránya 27,5 %.

A módosítások az alábbiak szerint történtek.

A Pénzügyminisztérium és az MTA Közgazdaságtudományi Intézete között makrogazdasági modell elkészítésének tárgyában létrejött Együttműködési Megállapodás értelmében az elvégzett feladatok költségeinek (9,0 millió forint) fedezete a Pénzügyminisztérium Igazgatása 2006. évi költségvetéséből került finanszírozásra a két fejezet közötti előirányzat átcsoportosítás útján.

További csökkenést okozott a Külügyminisztériummal kötött Megállapodás szerinti 11,8 millió forint értékű elvonás, amely az Európai Unió Állandó Képviselőtén működő 2 fő pénzügyminisztériumi szakdiplomata álláshely dologi kiadásainak fedezetéül szolgált.

A Pénzügyminisztérium és a Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériuma között létrejött Megállapodás értelmében a Pénzügyminisztérium hozzájárult az Iparművészeti Múzeum által kiadott „Idő sodrában” díszalbum költségeinek finanszírozásához 3,6 millió forint értékben.

Az előirányzat 396,0 millió forintos növekedését okozta az általános gyermek-, és ifjúsági baleset-biztosítás biztosítási díjainak fedezetére kapott összeg.

A Pénzügyminisztérium a párizsi székhelyű OECD Államigazgatási és Területfejlesztési Igazgatósággal Megállapodást kötött a magyar költségvetés előkészítési és közkiadási eljárások programjában való közreműködés tárgyában. Az ezzel kapcsolatos kötelezettségek fedezetére 12,1 millió forintot kapott a felügyeleti szervtől.

2006. július 14-én került aláírásra egy ügyvédi megbízási szerződés, melynek értelmében a Győr-Moson-Sopron megye területére vonatkozó I. kategóriába tartozó játékkaszinóban folyó szerencsejátékok szervezésére kiírt pályázat nyertesével megkötendő koncessziós szerződés elkészítése 8,4 millió forint kerül.

Készletbeszerzésekre az intézmény 2006. évben 111,6 millió forintot fordított, amely jellemzően az irodai papír, nyomtatványok, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok, valamint folyóiratok beszerzését jelenti. Felülvizsgálták a folyóirat- és közlöny előfizetéseket, valamint az irodaszer, tisztítószer normatívákat, amelyek eredményeként a tervezett megtakarítást biztosították.

A kommunikációs szolgáltatásokra 120,0 millió forintot fordítottak, szemben a 98,9 millió forint tervezett előirányzattal. Ezen összeg magába foglalja a telefon, telefax, mobiltelefonok, a számítógépek között megvalósuló adatátviteli célú távközlési kapcsolatok, valamint az egyéb kommunikációs szolgáltatások díjait. A kommunikációs szolgáltatások kiadásainak racionalizálása érdekében sor került a MATÁV vezetékes telefonok mobil telefonkészülékekre történő átirányításának megszüntetésére, hivatali mobil telefon használatotok felülvizsgálatára, a térítésmentes hivatali használat új értékhatárainak bevezetésére.

A szolgáltatások díjai jelentik a legnagyobb részarányt a dologi kiadásokon belül, azaz 29 %-ot, amely azonos az előző évi aránnyal. Ezen jogcímen 513,1 millió forintot költöttek, amely 56,8 millió forinttal magasabb az előző évi teljesítési adatnál. A szolgáltatási díjak jelentős hányadát képviseli a villamos- és gáz energia, valamint a víz- és csatorna költségei, melyek 87,9 millió forintban teljesültek, az előző évi teljesítés 76,3 millió forint volt. Mindezek következtében az év közben végrehajtott közüzemi díjak áremelkedéséből adódtak. A takarítási díjak 39,4 millió forintra emelkedtek.

A fénymásolók, nyomtatók működtetésével és üzemelésével kapcsolatos szerződések felülvizsgálata és módosítása következtében 51,0 millió forint megtakarítást ért el az intézmény.

Az EU tagságból adódó tárgyalások száma megnövekedett, ezért a külföldi kiküldetések tényleges kiadásai 29,8 millió forinttal haladták meg az eredeti előirányzatot. Az EU visszatérítések fedezetet nyújtottak az előirányzatot meghaladó kifizetésekre.

A személygépkocsik üzemeltetési kiadásait a tervezett szinten tudta tartani az intézmény, részben az üzemanyag áralakulásának következtében. A gépjármű park számának csökkentése (értékesítése) kedvezően alakította az üzembe tartott gépjárművek fenntartási és üzemeltetési költségeit, amelyek 86,0 millió forintba kerültek.

Jelentős kiadási tételként jelentkeznek az ügyvédi díjak, tanulmányok, fordítás, tolmácsolás, belső szállítási és a takarítási kiadásokra fordított összegek.

A bérleti- és lízing díjak tartalmazzák többek között a telefon alközponti szolgáltatások, ezen belül a teljes körű hálózati díjait, a strukturált és hagyományos telefonhálózat üzemeltetési költségeit, valamint a fénymásolók/nyomtatók, nyomdai sokszorosító gépek bérleti díjait.

Növekedést okozott az egyéb szolgáltatási díjknál jelentkezett OECD Megállapodás alapján keletkezett 12,1 millió forintos kiadási többlet.

A karbantartás és kisjavítás címén jelentkező kiadások tartalmazzák az épület gépészeti karbantartásokat, a riasztó és szünetmentes áramforrások, szellőző berendezések

javítását, a miniszteri és nemzetközi tárgyalók, konyha, étterem, nyomda, telefonközpont klímaberendezéseinek a karbantartását, továbbá az épületgépészettel összefüggő szabályozó automatikák javítását.

Az áfa befizetések értéke 22,2 millió forintot, a különféle költségvetési befizetések 77,4 millió forintot tettek ki. Az adók, díjak befizetése elérte a 456,0 millió forintot, amely tartalmazta a munkáltató által fizetett 44 %-os szja befizetéseket is.

A 2006. évben rendelkezésre álló dologi kiadások biztosították az intézmény zavartalan működéséhez szükséges dologi kiadások fedezetét.

### **EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK, KIADÁSOK**

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

### **BERUHÁZÁSOK**

Intézményi beruházás eredeti előirányzatát 116,8 millió forintban határozta meg a költségvetési törvény, amely 267,1 millió forintra növekedett. A tényleges felhasználás 238,5 millió forint, a fennmaradó 28,6 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány.

A rendelkezésre álló keret az alábbi beruházási feladatok finanszírozására volt elegendő.

A PM székház hűtési rendszerének III. befejező üteme lezárult. Továbbá kiépítésre került a klíma biztonságos üzemeltetéséhez szükséges távfelügyeleti rendszer, amely közvetlen beavatkozást biztosít az üzemeltető részére.

Az épület objektumvédelmi feladatait szolgáló korszerűsítése 2005. évben kezdődött és 2006. évben befejeződött. A beléptető rendszer kiegészült az arcképes (védett okmánykategóriába sorolt) belépők előállítását szolgáló nyomtató rendszerrel. A korszerűsítéssel egyidejűleg egy belső alkalmazás fejlesztés közbeiktatásával on-line jelenlét nyilvántartás is kialakításra került.

A tárgyév során a könyvviteli szolgáltatást végzők regisztrációs kötelezettségével kapcsolatos szoftver kialakításra került, a beüzemelés is elvégezték.

A közbeszerzési tervben előirányzott hálózati aktív elemek beszerzése ugyancsak megtörtént. Ennek keretében beszerzésre kerültek szerver oldali elemek és kiegészítők, melyekkel újabb felhasználói és rendszerbiztonsági igények váltak kiszolgálhatóvá.

A 2005. év végén megkezdett Költségvetési tervezést és előirányzat gazdálkodást támogató rendszer (KÖTEG) projekt bevezetésre került. A projekt egy kontrolling-, illetve vezetői információs rendszer igényeit elégíti ki.

Elkészült a székház védelmének megerősítését szolgáló videó megfigyelő rendszer bővítése. A nyomdai elektromos tűzőgépek amortizációs cseréje mellett beszerzésre került egy adagolós fűzetkészítő gép is a minőség és hatékonyság javítása érdekében.

Navigációs berendezések kerültek elhelyezésre a kijelölt személygépkocsikba, segítve ezzel a tájékozódást. A kihangosító szettek, a téli gumi garnitúra beszerzése a biztonságos közlekedés érdekében megtörtént. A minisztérium konyhájában a kiszolgálás gyorsasága, folyamatossága, az egészséges ételek készítése érdekében korszerű olajsütő került elhelyezésre.

## **FELÚJÍTÁSOK**

A felújításra az eredeti előirányzat 15,0 millió forint, mely tartalmazza az áfa összegét is. A 27,9 millió forint módosított előirányzattal szemben a felhasználás 24,8 millió forint volt.

A rendelkezésre álló keret az alábbiakra nyújtott fedezetet.

Az épület Dorotya utcai szárnyában kicserélték a beépített esővíz vezetékeket. A régi csővezetékek kibontásra kerültek és a helyükre korszerű vezeték hálózat került kiépítésre.

A nyomdában lévő hőköltőgép felújítását, valamint a konferencia berendezés korszerűsítését végezték el.

A Csalogány utcai irodaházban 4 db fűtő, hűtőkészüléket kicseréltek, a szünetmentes áramforrások helyiségében a klíma berendezéseket felújították, továbbá az esővíz vezetékeinek cseréjére került sor.

## **KÖLCSÖNÖK**

A Pénzügyminisztérium lakáskölcsön analitikája szerint 2006. december 31-én a dolgozók összes tartozása 13,5 millió forint volt. A Ktv. 49/1. § (5) bekezdése alapján a köztisztviselők lakásépítési, lakásvásárlási hiteléhez az állam készfizető kezességvállalásának bevezetését követően 2006. évben is szüneteltették a munkáltatói lakáskölcsön nyújtását.

A lakáskölcsön állományból 2006. évben 13,3 millió forint törlesztés folyt be a Lakásalap számlájára.

## **BEVÉTELEK**

A bevételek eredeti előirányzata 2006. évben 845,5 millió forint volt, amely 1315,3 millió forintra módosult, a tényleges teljesítés összege 1 323,6 millió forintban realizálódott.

A hatósági, engedélyezési, felügyeleti, ellenőrzési feladatok bevételei között tervezték és számolták el az adószakértői kérelmek eljárási díjbevételét, a feltételes adó megállapítás eljárási díját, a fejlesztési adókedvezmény, munkavállalói értékpapír engedélyezése iránti eljárás kezdeményezéséért fizetendő igazgatási szolgáltatás díját, valamint a könyvviteli szolgáltatást végzők regisztrálási díját.

Évenként eltérő és esetleges azok száma, akik új adószakértői igazolvány megadása iránti kérelemmel fordulnak a Pénzügyminisztériumhoz. A lejárt igazolványokat hosszabbítandó kérelmek nem tükrözik az esedékes, lejárt és megújításra váró igazolványok számát.

A feltételes adó megállapítás eljárási díj elszámolása saját bevételként került kimutatásra az adóigazgatási eljárás keretében meghozott határozatok alapján.

A könyvviteli szolgáltatást végzők 2003. január 1-jétől abban az esetben folytathatják tevékenységüket, ha regisztráltatják magukat, az ún. „Mérlegképes regisztrációs” rendszerben. A regisztrációs díjat – 7.500,-Ft/fő – a Pénzügyminisztérium Igazgatási cím javára fizetik be az érdekeltek. A 2006. évi bevételi előirányzatok alakulását csak becsülni tudtuk a tervezéskor, az előző évek tényadatai nem reprezentálják a várható bevételek alakulását.

Bérleti- és lízingdíj előirányzati soron a 2006. évre is érvényben maradó szerződés állományt alapul véve terveztünk 172,2 millió forintot, a tényleges bevétel 174,1 millió forint volt. A legmagasabb összegű szerződés a Szerencsejáték Felügyelettel, a Bp., V. kerületi Sas utcai irodaház bevételével kapcsolatos.

A működési bevételek 2006. évben 100,8 %-os teljesítést mutatnak.

#### Felhalmozási és tőke jellegű bevételek

2006. évre felhalmozási és tőke jellegű bevételek jogcímen eredeti előirányzatot nem terveztek. Évközben a költségvetési takarékosági intézkedések következtében személygépkocsik eladására került sor, ezen a jogcímen 9,9 millió forint bevétel keletkezett.

A támogatás értékű működési bevétel 2006. évben 288,9 millió forintban teljesült a Szerencsejáték Felügyelettől és a fejezeti kezelésű előirányzatokból történt átvétel eredményeként.

#### TÁMOGATÁS

A támogatás 2006. évi tervezett előirányzata 4299,6 millió forint, amely 96,2 %-a az előző év támogatási előirányzatának. Az előirányzat az év során 4 984,2 millió forintra módosult. A növekedés az év közben, a feladat struktúrában bekövetkezett változásokkal, illetve a létszámcökkentés költségeinek központi forrásból történő finanszírozásával magyarázható.

#### VAGYONI HELYZET ALAKULÁSA

A mérleg főösszege 154,5 millió forinttal csökkent 2005. évről 2006. évre a záró pénzkészletek csökkenésének következtében. A rövidlejáratú kötelezettségek állománya is jelentősen csökkent. A saját tőke állomány 183,5 millió forint növekedést mutat. A Mérlegben fennmaradó egyéb aktív és passzív elszámolások soron az év végi illetmény előleg állomány összege szerepel 237 ezer forint összegben.

#### SZÁMVITELI VÁLTOZÁSOK

- Az értékelési szabályok változása. 50 ezer forint helyett 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti (kis értékű) használatba vett vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz bekerülési értéke beszerzéskor – az államháztartás szervezete döntésétől függően – dologi kiadásként egy összegben elszámolható. A hatályba lépés előtt használatba vettek (50-100 e Ft közöttiekre) nem alkalmazható a módosuló előírás.
- Bevételek meghatározott köre utáni befizetési kötelezettség. 2005-ben e mérték a ténylegesen befolyt bevétel 15 %-a volt, 2006. évtől 5 %-ra módosult. A költségvetési törvény felsorolja azt az intézményi kört, amely a befizetendő összeget visszatarthatja és kötelezően az ingatlanok felújítására fordíthatja.
- Bevételi struktúra változása. Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet módosításával 2006. január 1-jétől változott a

költségvetési szervek költségvetésének bevételi struktúrája, sor került a bevételi rendszer megújítására, új jogcímként jelent meg a támogatásértékű bevétel. Ennek következményeként bevezették a támogatásértékű kiadások kategóriáját is.

- A halmozódás kiszűrését elősegítő módosítások keretében további új jogcímként jelent meg a továbbadási célú bevételek, kiadások, előző évi előirányzat maradvány átadása/átvétele.
- Eredeti előirányzatot meghaladó bevétel utáni befizetési kötelezettség (50 %) az Áht. 92.§-ának (2) bekezdése 2006. évtől az Áht. hivatkozott jogszabályhelye hatályát veszti, tehát 2006. évre e jogcímen a költségvetési szervet befizetési kötelezettség nem terheli.
- Kötelezettségvállalásokhoz kapcsolódó pontosítás (Áht.12/B. §-ának (1)-(2) bekezdése).
- Közbeszerzésekhez kapcsolódó kiegészítés (Áht. 13/B. §-a). 2006. január 1-től az Áht. új előírása megerősítette a közbeszerzésről szóló 2003.évi CXXIX. törvény alkalmazásának kötelezettségét az államháztartási alrendszerben.
- Adómérték változása. 2006. évtől az általános áfa kulcs 20 %-ra csökkent. Főszabály, hogy a 20 %-os adókulcsot a 2006. évben keletkezett adófizetési kötelezettségek esetében kell alkalmazni.
- Adómentes juttatások mértékének emelése (étkezési hozzájárulás, iskolakezdési támogatás, helyi utazási bérlet adómentessége).

## **1. CÍM 2. ALCÍM: PÉNZÜGYMINISZTERIUM INFORMATIKAI SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT**

Törzskönyvi azonosító szám: 270034

A Pénzügyminisztérium Informatikai szolgáltató Központot (a továbbiakban: PM ISZK) az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti intézkedésekről és az azokat megalapozó intézkedésekről szóló 2118/2006. (VI. 30.) számú Korm. határozat alapján a pénzügyminiszter 2006. október 1-jével alapította meg. Fő célkitűzése az egyes PM alá tartozó szervezetek informatikai területeinek 2007. évben végrehajtandó centralizációja mentén elérhető hatékonyság javítása, valamint a méretgazdaságossági elveket figyelembe vevő fejezeti szintű informatikai projektek centralizált lebonyolítása, továbbá az Európai Unió Operatív Programjaiból a Pénzügyminisztérium szakmai területét érintő fejlesztési feladatok megvalósítása, koordinációja, valamint ezek projektirányítása is a szervezet fő feladatai közé sorolható. A PM ISZK alaptevékenysége a PM fejezethez tartozó intézmények részére számítástechnikai szolgáltatás nyújtása, informatikai rendszerek üzemeltetési, fejlesztési feladatainak ellátása. Az egyes feladatok fokozatos átvétele után országos hatáskörrel fenntartja, üzemelteti és fejleszti a Vám- és Pénzügyőrség informatikai rendszereit, a Magyar Államkincstár központosított informatikai rendszereit, valamint naprakészen tartja az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal stratégiai informatikai irányait és megrendelésre fejleszti és üzemelteti az APEH egyes rendszereit.

A PM ISZK felállítása az egyes, előzőekben felsorolt intézmények informatikai területeinek integrációjával történik, külön egyeztetett ütemterv alapján, amely az integráció fokozatos megvalósítása mentén az üzemfolytonosság és biztonság kap jelentős hangsúlyt.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be

| Megnevezés                  | 2005. évi tény                   | 2006. évi eredeti előirányzat | 2006. évi módosított előirányzat | 2006. évi tény | 2006. évi tény/<br>2005. évi tény | 2006. évi tény/<br>2006. évi módosított |
|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---|
|                             | 1.                               | 2.                            | 3.                               | 4.             | 5.                                | 6.                                      |
|                             | Millió forintban, egy tizedessel |                               |                                  |                | % -ban                            |   |
| Kiadás                      |                                  |                               | 38,2                             | 25,7           |                                   | 67,3                                    |
| ebből:<br>személyi juttatás |                                  |                               | 14,5                             | 12,5           |                                   | 86,2                                    |
| központi beruházás          |                                  |                               |                                  |                |                                   |   |
| Folyó bevétel               |                                  |                               |                                  |                |                                   |   |
| Támogatás                   |                                  |                               | 38,2                             | 38,2           |                                   | 100,0                                   |
| Előirányzat maradvány       |                                  |                               |                                  |                |                                   |   |
| Létszám (fő)                |                                  |                               |                                  | 3              |                                   | 100,0                                   |

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be

| Millió forintban                              |        |         |           |                             |
|---|--------|---------|-----------|-----------------------------|
| 2005. évi előirányzat-módosítások levezetése  | Kiadás | Bevétel | Támogatás | Kiadásból személyi juttatás |
| 2005. évi. törvény szerinti előirányzat       |        |         |           |                             |
| Előirányzat változások jogcímenként           |        |         |           |                             |
| - alapításkor biztosított forrás              | 38,2   |         | 38,2      | 23,9                        |
| - előirányzatok közötti belső átcsoportosítás |        |         |           | - 9,4                       |
| Módosított előirányzat                        | 38,2   |         | 38,2      | 14,5                        |



## **LÉTSZÁM**

Az intézmény megalakulásához szükséges létszám 10 főben került meghatározásra. Az intézmény a közalkalmazottak jogállásáról szóló törvény hatálya alá tartozó szervezet, azonban alkalmazták a Hszt-ben szabályozott vezénylet jogintézményét, így közalkalmazotti státuszon hivatásos állományúakat is foglalkoztattak. A szervezet kialakítását és munkáját külső szakértők, valamint a Vám- és Pénzügyőrség állományába tartozó szakemberek segítették és támogatták.

## **SZEMÉLYI JUTTATÁSOK**

A személyi juttatások előirányzatának keretszáma 23,9 millió forint volt, amely 10 fő létszám fokozatos feltöltésének finanszírozására szolgált, azonban a takarékos gazdálkodás, valamint a nem teljes körű állományi létszám feltöltéséből eredő 9,4 millió forint megtakarítást év közben saját hatáskörben a dologi és az intézményi beruházások előirányzatokon kialakult többletigények finanszírozására csoportosították át.

## **MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK**

A 2006. évi kiadások fedezetére 7,7 millió forint állt rendelkezésre, amelyből a személyi juttatásokból történt átcsoportosítással arányosan 3 millió forinttal csökkentettek. Az előirányzat 3,6 millió forintban teljesült.

## **DOLOGI KIADÁSOK**

Az előirányzat keretszáma 2006. évben 6,6 millió forint, amely az új intézmény megalakításához nem bizonyult elegendő forrásnak. A személyi juttatások és a munkaadói járulékok előirányzatról összesen 10,8 millió forint átcsoportosítására került sor. A 17,4 millió forint módosított előirányzat nyújtott fedezetet azokra az újonnan kötött szerződésekre és megrendelésekre, amelyek egyrészt az intézményi működés beindításához szükségesek (pénzügyi és személyzeti nyilvántartó rendszerek, központosított keretszerződésekhez történő kapcsolódások és megrendelések, ingatlanbérléshez kapcsolódó költségek, valamint külső szakértők alkalmazása), másrészt az intézmény stratégiájának és jövőbeni feladatainak kialakítására és jogi átvilágítására kerültek megkötésre.

A dologi kiadások előirányzatának teljesítése 9,6 millió forint, amely a módosított előirányzat 55,2 %-a. A 7,9 millió forint előirányzat-maradvány teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt, egy nagyobb tanácsadási szerződéshez, valamint néhány kisebb beszerzéshez, informatikai rendszerfejlesztéshez köthető.

## **INTÉZMÉNYI BERUHÁZÁSI KIADÁSOK**

A magalakulás időszakában nem került sor intézményi beruházások kiadásaira fedezet biztosítására, azonban az irodai működés kialakításához egy multifunkciós eszköz beszerzésére volt szükség. A beszerzés fedezetére 1,6 millió forint került átcsoportosításra, teljesítésre azonban a tárgyévben nem került sor, a számla kiegyenlítése 2007. évre húzódott.

## **ELŐIRÁNYZAT MARADVÁNY**

Az intézmény 2006. évi előirányzat maradványa 12,5 millió forint, teljes mértékben kötelezettségvállalással terhelt.

## **VAGYONI HELYZET**

Az intézmény 2006. évben vagyonnal nem rendelkezett, a hivatali működéshez szükséges eszközöket és az elhelyezést a Vám- és Pénzügyőrség biztosította.

## **SZÁMVITELI POLITIKA**

Az intézmény gazdasági (pénzügyi és számviteli) tevékenységét megállapodás alapján teljes körűen a Vám- és Pénzügyőrség látta el. A gazdasági feladatok átvételére, az önálló számviteli feladatok kialakítására 2007. évben kerül sor.

## **2. CÍM 1. ALCÍM: SZERENCSEJÁTÉK FELÜGYELET**

Törzskönyvi azonosító szám: 013026

Honlapjának címe: [www.szf.hu](http://www.szf.hu)

Az 1991. évi XXXIV. törvény alapján a szerencsejáték szervezés állami törvényességi felügyeletét a Szerencsejáték Felügyelet látja el. Ennek keretében engedélyezi a szerencsejátékok szervezését, ellenőrzi a jogszabályban és az engedélyben foglaltak betartását, az állami kötelezettségek teljesítését és ellátja a játékok nyilvántartásával kapcsolatos feladatokat. A törvény 2005. évi módosítása alapján bővült a Felügyelet tevékenysége, mely szerint a Felügyelet feladata a szerencsejáték-piac zavartalan és eredményes működésének, a játékosok érdekei védelmének, illetve a szerencsejáték-

piaccal szembeni bizalom erősítésének érdekében a szerencsejáték szervezők joggyakorlásának elősegítése és a szerencsejáték-piac folyamatos felügyelete.

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

A Felügyelet az ország egész területére kiterjedő hatáskörrel rendelkezik.

A Szerencsejáték Felügyelet önálló gazdálkodási jogkörrel rendelkező költségvetési szerv, mely feladatainak ellátásához támogatásban nem részesül, feladatait a szerencsejáték szervezői tevékenységet folytatók által befizetett igazgatási, szolgáltatási- és felügyeleti díj bevételeiből, illetve a bírságok bevételeiből fedezi.

A 2006-os esztendő több, a szerencsejátékok szervezését jelentősen érintő jogszabályváltozást hozott. Az egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2006. évi LXI. törvény értelmében a Szerencsejáték Felügyelet 2007. január 1-jével megszűnt, feladatait az APEH vette át. Módosult a szerencsejáték szervezéséről szóló 1991. évi XXXIV. törvény, mely létrehozta az elektronikus kaszinónak minősülő I. kategóriás játéktermet.

A 2006. évben a Szerencsejáték Felügyelet 38878 engedélyt adott ki és 5312 játék automatát regisztrált. Az év folyamán kiadott 38878 engedély összességében 7,2 %-kal elmaradt a múlt évi mennyiségtől.

A Felügyelet összesen 17405 ellenőrzést végzett, 58638 bíróság által felülvizsgálható és 1599 Pénzügyminisztériumhoz benyújtandó fellebbezéssel támadható határozatot hozott. A magyar szerencsejáték piacon engedéllyel működő szervezők a központi költségvetésbe 71,4 milliárd forint játékadót, 16,7 milliárd forint személyi jövedelemadót, összesen – csak a szerencsejátékok forgalma és nyereségei után – több, mint 88,1 milliárd forintot fizettek be, mely 6 %-kal haladja meg az előző évit.

Az ellenőrzésen belül a Felügyelet az Ellenőrzési Szabályzat és a szakmai ellenőrzési tervnek megfelelően összesen 15611 céllenőrzést, 1237 célvizsgálatot, 5 átfogó vizsgálatot, 522 utóellenőrzést és 30 vezetői szuper ellenőrzést végzett.

A Felügyelet 2006. évben 1312 esetben szabott ki bírságot, összesen 250,1 millió forint összegben. A bírságbevételek 94 %-a a pénznerő automaták és játéktermek üzemeltetőitől származott.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be

| Megnevezés               | 2005. évi tény                   | 2006. évi eredeti előirányzat | 2006. évi módosított előirányzat | 2006. évi tény | 2006. évi tény/2005. évi tény | 2006. évi tény/2006. évi módosított |
|--------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------------|
|                          | 1.                               | 2.                            | 3.                               | 4.             | 5.                            | 6.                                  |
|                          | Millió forintban, egy tizedessel |                               |                                  |                | % -ban                        |                                     |
| Kiadás                   | 5171,2                           | 4100,0                        | 5887,1                           | 5009,0         | 96,9                          | 85,1                                |
| ebből: személyi juttatás | 748,3                            | 732,8                         | 845,7                            | 794,4          | 106,2                         | 93,9                                |
| központi beruházás       |                                  |                               |                                  |                |                               |                                     |
| Folyó bevétel            | 4797,2                           | 4100                          | 4825,1                           | 4891,8         | 102,0                         | 101,4                               |
| Támogatás                | 0,2                              |                               |                                  |                |                               |                                     |
| Előirányzat maradvány    | 1435,8                           |                               | 1062                             | 1062           | 74                            | 100                                 |
| Létszám (fő)             | 135                              | 135                           |                                  | 132            | 97,8                          |                                     |

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be

| Millió forintban                             |         |         |           |                             |
|--|---------|---------|-----------|-----------------------------|
| 2006. évi előirányzat módosítások levezetése | Kiadás  | Bevétel | Támogatás | Kiadásból személyi juttatás |
| 2006. évi. törvény szerinti előirányzat      | 4 100,0 | 4 100,0 |           | 732,8                       |
| Előirányzat változások jogcímenként          |         |         |           |                             |
| - maradvány                                  | 1062,0  | 1062,0  |           | 1,1                         |
| - többlet bevétel                            | 725,1   | 725,1   |           | 111,8                       |
| Módosított előirányzat                       | 5887,1  | 5887,1  |           | 845,7                       |

## LÉTSZÁM

Az intézmény 2006. évre engedélyezett létszáma 135 fő volt. A 7/2006. (P.K. 10) PM utasítás értelmében 13 fő létszámcsökkenést rendelt el, az ezzel kapcsolatos intézkedéseket végrehajtották. Tárgyévben üres álláshelyek tartósan nem keletkeztek. Az állományon kívüli megbízási díjas foglalkoztatottak átlagléttszáma 5,5 fő volt. 2006. évben 9 új dolgozó lépett be a Felügyelethez, a kilépők száma 12 fő volt, a 13 fő létszámcsökkenésen kívül.

## **SZEMÉLYI JUTTATÁSOK**

A 2006. évi személyi juttatások eredeti előirányzata 2006. évben 732,8 millió forint volt, melyet az intézmény a maradvány terhére 1,1 millió forinttal, a többletbevétel terhére 111,8 millió forinttal emelt meg.

Az intézmény élt a törvényben meghatározott alapilletményt érintő eltérítési lehetőséggel. Az előirányzat fedezetet nyújtott a dolgozók részére ruházati költségtérítés, üdülési hozzájárulás és a belföldi kiküldetés napidíja finanszírozására, illetve a módosított Ktv. alapján havonta 4.000 forint étkezési hozzájárulás biztosítására. Ezen túlmenően a dolgozók közlekedési költségtérítésben részesültek, illetve sor került az intézménynél törzsgárda elismerés és jubileumi jutalom adományozására és jutalom kifizetésére.

Az intézménynél elért éves átlagjövedelem 388793 Ft/fő/hó, mely csaknem azonos szintű az előző évvel.

A személyi juttatások 2006. évi maradványa 51,3 millió forint. A maradvány a rendszeres személyi juttatásokból, illetve a teljes munkaidőben foglalkoztatottak egyéb sajátos juttatásai tételeiből és szociális juttatásokból áll. A rendszeres személyi juttatások maradványa a tartósan távollévők miatt keletkezett. A maradványt 20 millió forint kötelezettségvállalás terheli, mely a 13 fős létszámcsökkentés kiadásainak áthúzódásával kapcsolatos.

## **MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK**

Az eredeti előirányzat 231,8 millió forint volt. Az előirányzat felhasználása a személyi juttatások előirányzat változásával összhangban változott.

A maradvány összege 16,9 millió forint, amely a személyi juttatások maradványának vonzata. A maradványt 14 millió forint kötelezettség vállalás terheli.

## **DOLOGI KIADÁSOK**

A dologi kiadások eredeti előirányzata 3013,8 millió forint volt, mely 4073 millió forintra módosult. Az előirányzat 3374,6 millió forintban teljesült.

A dologi kiadásokon belül a legjelentősebb tétel – 2281 millió forint – befizetési kötelezettség, amelyet a költségvetési törvény alapján a Felügyelet havonta határidőre teljesített.

A készletbeszerzés eredeti előirányzata 107 millió forint volt, mely 81,5 millió forintban teljesült. Ezen belül a legjelentősebb tételt az eladásra és saját használatra beszerzett nyomtatványok költsége képviseli. A Felügyelet biztosítja a játékszervezők, üzemeltetők részére a nyilvántartáshoz szükséges nyomtatványokat. A játéktermek és

pénznyerő automaták engedélye speciális, hologramos, különleges biztonságtechnikai eljárással készített nyomtatvány.

Az előirányzaton 30,5 millió forint maradvány keletkezett az irodaszer és irodai papírok, illetve kis értékű tárgyi eszközök és egyéb anyagbeszerzés tételeknél. A maradványt a takarékos gazdálkodás eredményezte, tekintettel arra, hogy az intézmény felülvizsgálta az irodaszer- és egyéb anyagbeszerzések rendelési gyakorlatát.

A kommunikációs szolgáltatások kiadási előirányzata 65,1 millió forintban teljesült, mely elmarad a módosított előirányzathoz viszonyítva. A jelentős megtakarítás oka, hogy egyrészt csökkentek a mobiltelefonok beszélgetési díjai és a vezetékes telefonköltségek, másrészt az informix termékek karbantartására és supportjára kötött szerződés következtében, továbbá 2006-ban az intézmény csatlakozott a kormányzati gerinchálózatához.

A szolgáltatási kiadások előirányzata 278,7 millió forintban teljesült, mely alapján az előirányzaton 74,4 millió forint megtakarítás keletkezett. Az előirányzaton belül a legmagasabb arányt a bérleti díjak költsége jelenti, tekintettel arra, hogy az intézmény kizárólag bérelt ingatlanokban működik. A szolgáltatási kiadások bérleti díj tételénél jelentős a megtakarítás, melynek oka, hogy az intézmény rövidebb időtartamra szóló, határozott idejű szerződéseket kötött. A tervezett összeget a közüzemi szolgáltatásoknál sem használta fel az intézmény és a szállításokra tervezett előirányzatokból is megtakarítást tudott elérni hatékonyabb munkaszervezéssel. A karbantartások előirányzaton keletkezett maradvány abból adódik, hogy az intézmény folyamatosan cserélte hardver állományát, így nem volt szükség javíttatásra, karbantartásra.

Az általános forgalmi adó kiadáson keletkezett 55,7 millió forint összegű megtakarítás a fent részletezett beszerzési- és szolgáltatási kiadásokon jelentkező fel nem használt előirányzatok vonzata. A kiküldetés, a reprezentáció és a reklám kiadásoknál igen jelentős a fel nem használt - tervezett - előirányzat, 11,8 millió forint. Ennek oka, hogy a megtervezett utak nem kerültek teljes körűen lebonyolításra. A szellemi tevékenység előirányzat soron tervezi az intézmény a nyelvórák és az ügyvédi megbízások díját. A jelentős, több mint 20 millió forint megtakarítást nagyobb nyelvi csoportok tervezése, illetve a tárgyalások elhúzódása eredményezte.

## **INTÉZMÉNYI BERUHÁZÁSI KIADÁSOK**

Az intézményi beruházási kiadások eredeti előirányzata 91,6 millió forint, mely 91,9 millió forintra módosult. Az előirányzat 10,4 millió forintban teljesült.

Az előirányzat fedezetet nyújtott szoftverek, 2 db gépkocsi, számítógépek, 16 PDA, bútorok, fax vásárlására.

Az előirányzaton keletkezett megtakarítás nagy része az immateriális javak tételen keletkezett, tekintettel arra, hogy a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás szabályairól szóló törvény miatti változások bevezetésével kapcsolatos informatikai fejlesztések az előzetesen tervezetthez képest nem realizálódtak.

## **FELÚJÍTÁS**

2006. évben a Sas u. 23 sz. alatti irodaház felújítására 30 millió forint eredeti előirányzatot tervezett az intézmény, azonban teljesítés nem volt, így az intézmény a maradvány összegét elvonásra ajánlja fel.

## **KÖLCSÖNÖK**

2006. évben 1 fő igényelt lakásépítésre/vásárlásra kölcsönt 1,5 millió forint összegben, melyet az intézmény a befolyt törlesztő részletekből fizetett.

## **BEVÉTELEK**

A 2006. évre tervezett bevétel összege 4100 millió forint volt, a módosított előirányzat 4825,1 millió forint, a tényleges teljesítés pedig 4891,8 millió forint.

A szerencsejáték-piac folyamatos változása, a vonatkozó jogi szabályozás módosulása és annak későbbi hatásainak kiszámíthatatlansága megnehezíti az adott évi költségvetés bevételének pontos tervezését, így a 2006. évi bevétel tervezését is. Az alaptevékenységgel kapcsolatos többletbevétel keletkezésének oka az előzőekből következik, és így 19,2 %-os bevétel növekedés keletkezett az eredeti előirányzathoz képest. Az előirányzat maradvány nélküli összbevétel a 2005. évihez viszonyítva 1,9 %-os növekedést mutat.

A 2006. évi bevétel 99,6 %-át a felügyeleti díjbevételek és a bírságok bevételei alkotják. 2006. évben a bírságokból származó bevétel csökkent az előző évhez viszonyítva, melynek oka, hogy leszűkült a bírságot terhelő tényállások köre.

Az alaptevékenységből származó bevétel 75,9 %-át a pénznyerő automata I. és II. gépek, valamint a játéktermek engedélyezési díja teszi ki.

## **ELŐIRÁNYZAT MARADVÁNY**

Az intézmény 2005. évben keletkezett maradvány összege 1062,0 millió forint volt. Az elvonásra kötelezett 1039,9 millió forint maradvány összegét az intézmény határidőre befizette. A felhasználható előirányzat maradvány összege 22,1 millió forint volt, amelyet személyi juttatásokra és járulékaira, valamint dologi kiadásokra használt fel az intézmény.

Az intézmény 2006. évi előirányzat maradványa 944,7 millió forint. Ez egyrészt 878,1 millió forint kiadási megtakarításból és 66,6 millió forint bevételi túlteljesítésből tevődik össze.

A kötelezettséggel terhelt maradvány összege 42,5 millió forint, melyből 20 millió forint a személyi juttatások, 14 millió forint a munkaadókat terhelő járulékok és 8,6 millió forint a dologi kiadások maradványa.

## VAGYONI HELYZET

A Szerencsejáték Felügyelet központi irodaházát a Pénzügyminisztériumtól, a Budapesti Területi Felügyelőség és a Központi Ügyfélszolgálati Iroda helyiségeit pedig az V. kerületi Önkormányzattól bérlí. Az ország különböző régióiban elhelyezkedő területi felügyelőségek is kivétel nélkül bérelt irodaépületekben kerültek elhelyezésre.

A Parádi Oktató Központ állami tulajdonban van, a Felügyelet vagyonkezelői joggal rendelkezik az ingatlant illetően.

2006-ban az intézményi a beruházási keretből szoftver, számítógépek és egyéb berendezések, továbbá csereként 2 db személygépkocsi kerül beszerzésre. 3 db gépkocsit értékesítettek külső cégnek, 1 db gépkocsi baleset miatt használhatatlanná (totál károssá) vált.

## SZÁMVITELI POLITIKA

A számviteli politikában került - többek között - rögzítésre a számviteli alapelvek érvényesülése, (pl.: a jelentős összeg, jelentős/nem jelentős összegű hiba meghatározása, mit tekint a Felügyelet lényegesnek a számvitelében, stb.) a beszámoló jelentés, az időközi mérlegjelentés, a költségvetés készítésének, az előirányzat maradvány megállapításának, a főkönyvi kivonat összeállításának, a pénzeszközöket érintő gazdasági műveletek bizonylatai rögzítésének módja, határideje, stb.

A számviteli politika tartalmazza a kötelezettség vállalások, a követelések és készletek nyilvántartásának formáját.

A számviteli politika mellékletét képezi a Számlarend (Számla-tükör) és elnöki utasítások a pénzkezelésről, a leltározásról, az eszközök és források értékeléséről, az eszközgazdálkodásról és a feleslegessé vált vagyontárgyak selejtezéséről.

A Számlarendben csak a gazdálkodás során előforduló számlákat nyitotta meg az intézmény. A főkönyvi számlák és azok alábontása összhangban van a 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet módosított rendelkezéseivel és a költségvetési beszámoló tartalmával.

## 5. CÍM: ADÓ- ÉS PÉNZÜGYI ELLENŐRZÉSI HIVATAL

Törzskönyvi azonosító száma: 37569

Honlapjának címe: [www.apoh.hu](http://www.apoh.hu)

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



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

A 2006. évben jelentkező kihívásoknak alapvetően eredményesen tett eleget a Hivatal.

A törvények változásaiból származó feladatok, valamint az új kormányzati elvárások teljesítése mind az adóhivatal vezetésének, mind az alkalmazottaknak jelentős többletfeladattal járt. A 2118/2006. (VI. 30.) Korm. határozatban meghatározott feladatok végrehajtása érdekében megkezdődött a felkészülés a területi szervek regionális átszervezésére, párhuzamosan az illetékhivatalok és a Szerencsejáték Felügyelet integrációjának előkészítésével.

Az ellenőrzési és behajtási tevékenység nyomán realizálódott bevételek a korábbinál nagyobb összegűek voltak. A korszerű közigazgatási eljárások érdekében 2006. áprilisától alapvető változás indult el az elektronikus adóbevallási kötelezettségek kiszélesítésével, amelynek gyakorlati megvalósítása különösen sokirányú kommunikációs, munkaszervezési, informatikai feladattal járt. Az adózók elektronikus járulékbevallással, adatszolgáltatással kapcsolatos tájékoztatását a hivatal egész évben kiemelt feladatként kezelte.

Nagy figyelem irányult valamennyi területen az ügyintézési határidő betartására, így az előző évhez hasonlóan, 2006-ban sem keletkezett határidő túllépés miatt illeték-visszafizetési kötelezettsége a Hivatalnak.

A törvényekben előírt, kötelező feladatok mellett a kiemelten kockázatos adózói csoportok, illetve gazdasági folyamatok, jelenségek vizsgálata állt az ellenőrzések középpontjában. Az adóhatósági jelenlét nőtt az adóminimalizáció, az értékesítési láncolatokban közreműködő adózók, a fordított adózással érintett hulladékkereskedők, az országhatárokon átnyúló „körbeszámlázók”, valamint az átlagosnál lényegesen kisebb jövedelmezőségi mutatóval gazdálkodó építőanyag-kereskedelmet, kereskedelmi-szálláshely értékesítést, valamint személygépjármű javítást végzők körében. A célzott kiválasztás széleskörű alkalmazása hozzájárult az ellenőrzések eredményeinek, hatékonyságának jelentős javulásához. Az előző évben létrejött „Rapid” egység a fekete gazdaság szereplőit ellenőrzi. Az egység nem rendelkezik megkülönböztetett hatáskörrel, az újdonságot az egy kézben összpontosuló országos feladat elrendelés, illetve irányítás jelenti. Működésének eredménye az APEH és a VP egymás közötti és szervezeten belüli munkamegosztásának modellezésében, valamint az egy időben, több helyen való megjelenésben, illetve a láncolatok azonnali nyomon követésében mutatkozik meg.

Az intézmény összes államháztartási bevétele 7163,8 milliárd forint volt, amely 531,9 milliárd forinttal, 8 %-kal meghaladta az előző évit. A növekedés az utóbbi évek átlagos

dinamikájához képest valamelyest lassult. A növekmény döntő többsége az államháztartás likviditását is jelentősen befolyásoló, ún. kiemelt adónemekből származott. A kiemelt adókból és járulékokból származó bevételek 450,9 milliárd forinttal, 7 %-kal emelkedtek az előző évhez viszonyítva. Ezek a bevételek alkotják a Hivatal által beszedett bevételek több, mint 90 %-át.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be

| Megnevezés                  | 2005. évi tény                   | 2006. évi eredeti előirányzat | 2006. évi módosított előirányzat | 2006. évi tény | 2006. évi tény/<br>2005. évi tény | 2006. évi tény/<br>2006. évi módosított |
|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---|
|                             | 1.                               | 2.                            | 3.                               | 4.             | 5.                                | 6.                                      |
|                             | Millió forintban, egy tizedessel |                               |                                  |                | % -ban                            |   |
| Kiadás                      | 68198,9                          | 54845,3                       | 66684,6                          | 84589,4        | 124,0                             | 126,8                                   |
| ebből:<br>személyi juttatás | 40102,7                          | 35420,5                       | 40397,4                          | 49954,4        | 124,6                             | 123,7                                   |
| központi beruházás          | 414,9                            |                               | 2973,7                           | 2973,7         | 716,7                             | 100,0                                   |
| Folyó bevétel               | 1707,8                           | 300,0                         | 669,5                            | 686,8          | 40,2                              | 102,6                                   |
| Támogatás                   | 72218,5                          | 54545,3                       | 58877,9                          | 83661,9        | 115,8                             | 142,1                                   |
| Előirányzat maradvány       | 1409,7                           |                               | 7137,2                           | 7137,2         | 506,3                             | 100,0                                   |
| Létszám (fő)                | 11594                            | 11962                         |                                  | 11765          | 101,5                             | 98,4                                    |

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be

| Millió forintban  |         |         |           |                             |
|---|---------|---------|-----------|-----------------------------|
| 2006. évi előirányzat módosítások levezetése                | Kiadás  | Bevétel | Támogatás | Kiadásból személyi juttatás |
| 2005. évi törvény szerinti előirányzat                      | 54845,3 | 300,0   | 54545,3   | 35420,5                     |
| Előirányzat változások jogcímenként                         |         |         |           |                             |
| - maradvány   | 7137,2  | 7137,2  |           | 4447,4                      |
| - többlet bevétel   | 328,7   | 328,7   |           |                             |
| - központi forrásból-<br>illetményjavítás többletkiadásaira | 1358,9  |         | 1358,9    | 1029,5                      |
| - átvétel fejezeti kezelésű<br>előirányzatról               | 3014,5  | 40,8    | 2973,7    |                             |
| - előirányzatok közötti<br>átcsoportosítás                  |         |         |           | -500                        |
| Módosított előirányzat                                      | 66684,6 | 7806,7  | 58877,9   | 40397,4                     |

## **LÉTSZÁM**

A Hivatal 2006. évre engedélyezett létszáma 11962 fő volt, amely az év során nem változott, az átlagos statisztikai létszám 11765 fő volt.

## **SZEMÉLYI JUTTATÁSOK**

A személyi juttatások eredeti előirányzata 35420,5 millió forint volt, mely év végére 40397,4 millió forintra módosult. Az előirányzatot növelte az illetményjavítás fedezetére központi forrásból biztosított 1029,5 millió forint. A dologi kiadások előirányzaton kialakult hiány enyhítésére év közben a személyi juttatások előirányzatból 500 millió forint átcsoportosítására került sor. Az előirányzat 49954,4 millió forintban teljesült, mely jelentősen meghaladja a módosított előirányzatot. Ennek oka a költségvetési törvény alapján - a feltételek teljesítésének figyelembe vételével - az év során, negyedévente a teljesítménytől függően, előirányzat módosítás nélkül rendelkezésre bocsátott 11200,0 millió forint előirányzat, melyből 9800 millió forint 2006. évben került kifizetésre, 1400 millió forint pedig a következő év januárjában.

Az előirányzat fedezetet nyújtott a rendszeres juttatásokra, a kötelező előre- és átsorolásokra, egy havi külön juttatásra, jubileumi jutalom, ruházati költségtérítés és étkezési hozzájárulás biztosítására. A kötelező előre- és átsorolásokra, a jubileumi jutalom és az étkezési hozzájárulás többletkiadásaira a bérmegtakarítás, az intézményi költségvetésben jóváhagyott jutalomkeret egy része, valamint az előirányzat módosítás nélkül kapott jutalom nyújtott fedezetet. Az egy főre jutó személyi juttatás összege 4176,1 ezer forint/év, mely 24,5 %-kal magasabb az előző év adatánál.

## **MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK**

A munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzata 11062,3 millió forint volt, mely év közben 12836,1 millió forintra módosult a személyi juttatásokkal összhangban. Az előirányzat 15997,3 millió forintban, 124,6 %-ban teljesült, az előirányzat módosítás nélküli I-III. negyedévi jutalom utáni járulék fizetési kötelezettség következtében.

## **DOLOGI KIADÁSOK**

A dologi kiadások eredeti előirányzata 7027,4 millió forint volt, mely év közben 8057,3 millió forintra módosult. Az előirányzat teljesítése 164,3 %-os, azaz 13236,3 millió forint.

Az intézmény működőképességének biztosítása érdekében, a költségvetési törvény módosulását követően –, mely szerint a pénzügyminiszter negyedévente a meghatározott bevételi tervet meghaladó bevételi többlet, legfeljebb 20 %-ának mértékéig túllépést engedélyezhet a dologi kiadások és a felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatain is –, két alkalommal augusztusban és októberben került sor túllépés engedélyezésére, összesen 7227 millió forint összegben. A teljes rendelkezésre álló keretet az intézmény év végéig nem használta fel, a maradvány 2048 millió forint, kötelezettségvállalással terhelt.

2006. évben az szja bevallások feldolgozására 1641,9 millió forintot, az előző évhez viszonyítva 57,2 millió forinttal kevesebbet fordított az intézmény. Ennek oka az internetes bevallások számának növekedése, az adóhatósági adó-megállapítás bevezetése, valamint az igazgatóságok takarékos gazdálkodása.

A bevallások feldolgozásával kapcsolatosan jelentős kiadás volt az irodaszer, a nyomtatvány beszerzése, illetve az egyéb üzemeltetési, fenntartási és szolgáltatási kiadások.

A hitelezői követelések 1 %-a jogcímen a múlt évi 300,5 millió forinttal szemben 376 millió forintot, közzétételi díj címen pedig az előző évi 113,6 millió forinthez képest 147,9 millió forintot fizetett ki az intézmény.

A „Rapid” csoport kiadásai 2,9 millió forintot tettek ki a múlt évben.

A kincstári számlavezetési díj 559,9 millió forint ráfordítást jelentett az intézménynél.

A Hivatal készletbeszerzésre 1797,1 millió forintot fordított. Legjelentősebb az szja bevallások nyomtatványaival kapcsolatos 496,4 millió forint kiadás. Számítástechnikai segédanyagokra 110,1 millió forintot fordítottak, mely valamivel több, mint az előző évi kifizetés fele, a bevezetett takarékosági intézkedéseknek köszönhetően.

A kommunikációs szolgáltatások kiadása 2773,2 millió forint volt. Ebből 319,1 millió forint a telefondíjak, 299,9 millió forint az adatátviteli díjak, 350,8 millió forint az adatfeldolgozási- és adatrögzítési szolgáltatások és 1789,5 millió forint az egyéb kommunikációs szolgáltatások - a számítástechnikai szoftverek karbantartási, rendszerkövetési, oktatási - kiadása.

A szolgáltatási kiadások finanszírozására összesen 5625,3 millió forintot fordított az intézmény, ez 10,6 %-os növekedést jelent az előző évhez képest. Ezen belül legjelentősebb kiadás az egyéb üzemeltetési kiadásoknál tapasztalható. Itt jelentkezik a postaköltség 1941,5 millió forintban, a takarítás kiadása 457,3 millió forintban, valamint az őrzés-védelem és egyéb üzemeltetés kiadása 924,1 millió forintban.

2006. évben a Fiscalis közösségi program keretében történő kiutazások költsége 35,8 millió forintot jelentett.

## **EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK, KIADÁSOK**

Az intézmény működési célú pénzeszköz átadásokra 63,6 millió forintot fordított, melyből a legjelentősebb tétel az üdülők üzemeltetésére biztosított 13,4 millió forint és a korengedményes nyugdíjra átadott 26,4 millió forint.

## **INTÉZMÉNYI BERUHÁZÁSI KIADÁSOK**

Az intézményi beruházási kiadások eredeti előirányzata 1200,0 millió forint volt, mely év közben 2046,6 millió forintra módosult

A költségvetési törvény módosításával lehetőség nyílt az intézményi beruházási kiadások előirányzat módosítás nélküli túllépésére, s október hónapban 2343 millió forint túllépési lehetőséget engedélyezett a pénzügyminiszter. A felhasználható keret ennek eredményeként 4389,6 millió forint volt, a teljesítés pedig 2044,8 millió forint. A 2344,8 millió forint maradvány majdnem teljes mértékben kötelezettségvállalással terhelt.

Az előirányzat fedezetet nyújtott informatikai beruházásokra 1640,3 millió forintban, melyből licencek és szoftverek vásárlása 840,0 millió forint, számítástechnikai és kommunikációs eszközök beszerzése 795,8 millió forint értékben valósult meg, adatátviteli összeköttetés kiépítésére pedig 4,5 millió forintot költöttek.

Az ingatlanokkal kapcsolatos beruházások közül a legjelentősebb a nyíregyházi ügyfélszolgálati irodaépület, melynek költsége 171,4 millió forint volt. Akadálymentesítési feladatokra – Pécsett, Tatabányán és Szekszárdon – 14,5 millió forintot használtak fel. A Központi Hivatal Felülellenőrzési Önálló Osztály elhelyezésére 8,3 millió forintot, továbbá egy pécsi ingatlan vízelvezetésének megoldására 6,7 millió forintot költöttek.

Biztonságtechnikai beruházásokra 5,5 millió forintot fordított a Hivatal. A legszükségesebb irodatechnikai eszközök beszerzésére 55,3 millió forint, bútorcserékre 30,4 millió forint, gépjárművek cseréjére 82,7 millió forint ráfordítás történt.

## **FELÚJÍTÁS**

A felújítás eredeti előirányzata 100 millió forint volt, mely év közben 274,9 millió forintra módosult. A módosítás egyrészt a 2005. évi maradvány, másrészt az intézményi beruházási kiadások terhére történt.

A költségvetési törvény módosításával lehetőség nyílt a felújítási kiadásoknál is előirányzat módosítás nélküli túllépésre, s októberben pénzügyminiszter úr 430 millió forint túllépést engedélyezett. A felújítási kiadások teljesítése 258,9 millió forint volt, a keletkezett maradvány 446,0 millió forint, melyből 317,9 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

Az előirányzat terhére megvalósult Budapesten az Oktatási Igazgatóság előző évről áthúzódó felújítása, Nyíregyházán ablakcsere és irodaépület, Kecskeméten

tetőszigetelés, Miskolcon klímatiszálás, a Dél-budapesti Igazgatóságon pedig lift felújítása.

## **KÖLCSÖNÖK**

A munkavállalóknak adott kölcsönökből ez éven belül 55 millió forint térült meg és került újrafelosztásra.

## **KÖZPONTI BERUHÁZÁS**

Központi beruhásként informatikai fejlesztésekre a 2005. évről áthúzódó 4,9 millió forint maradvány és 2968,8 millió forint év közben átcsoportosított előirányzat áll rendelkezésre a havi adatszolgáltatáson alapuló egyéni adó- és járulék nyilvántartások rendszerének kialakítására. A beszámolási időszakban az előirányzathoz szoftverek és licenkek vásárlására 718,5 millió forintot, számítástechnikai eszközök beszerzésére 2255,2 millió forintot használt fel az intézmény, melyről részletesen a Fejezeti kezelésű előirányzatok címnél, az APEH informatika fejlesztése elnevezésű előirányzat felhasználásának bemutatásánál számolunk be.

## **BEVÉTELEK**

2006. évben a Hivatal intézményi működési bevétele 360,4 millió forintban teljesült a tervezett 275 millió forint eredeti előirányzattal szemben.

A Hivatal alaptevékenységéből származó bevétele 360,4 millió forint volt.

A hatósági jogkörhöz köthető bevétel 0,2 millió forint, az áfa bevétel 30,4 millió forint, az egyéb sajátos bevétel 329,8 millió forint.

Az IOTA közgyűlésének szervezésére átvett pénzeszköz 1,4 millió forint.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek előirányzata a 25 millió forint eredeti előirányzattal szemben 225,9 millió forintban realizálódott. A Hivatal tárgyévben 181,2 millió forint felhalmozási célú pénzeszközt vett át GVOP pályázatból. Ingatlan értékesítésből 36,5 millió forint, gépek, berendezések értékesítéséből 0,6 millió forint, járművek értékesítéséből 7,6 millió forint bevétel származott.

## **TÁMOGATÁS**

A költségvetési támogatás eredeti előirányzata 54545,3 millió forint volt, a módosított előirányzat 58877,9 millió forint, a teljesülés 83661,9 millió forint, melynek

eredményeként 24784,0 millió forinttal haladja meg a módosított előirányzatot. Ennek oka, hogy a költségvetésről szóló törvény alapján a Hivatal részére biztosításra került az érdekeltségi jutalomra fordítandó személyi juttatások és annak munkaadókat terhelő járulékok fedezete, mely összesen 14784 millió forintot tett ki, illetve a költségvetési törvény módosításából adódó felhatalmazás alapján a pénzügyminiszter további 10000 millió forint túllépést engedélyezett a működési és felhalmozási kiadások előirányzatain.

## **ELŐIRÁNYZAT MARADVÁNY**

A 2005. évi előirányzat maradvány 7137,2 millió forint volt, melyet az intézmény saját hatáskörben módosított. A maradvány terhére 4447,4 millió forintot személyi juttatásokra, 1604,3 millió forintot munkaadókat terhelő járulékokra, 233,1 millió forintot dologi kiadásokra, 8 millió forintot egyéb működési célú támogatásokra, 699,4 millió forintot intézményi beruházásokra, 144,9 millió forintot felújításra fordított az intézmény.

Az intézmény 2006. évi előirányzat maradványa 6896,5 millió forint, ebből 6714,3 millió forint kötelezettségvállalással terhelt. A 2006. év végén előirányzat módosítás nélkül rendelkezésre bocsátott, de 2007. év januárjában kifizetett érdekeltségi jutalom és annak közterhei 2065,8 millió forintot tesznek ki. A 2040,0 millió forint dologi kiadások maradványból 806,3 millió forint a tárgyév terhelő szállítói kötelezettség. A maradvány összegét 22,3 millió forint költségvetést érintő befizetési kötelezettség terheli. A fennmaradó 1211,4 millió forint egyéb kötelezettségvállalás. Az intézményi beruházások jogcímen a kötelezettségvállalással terhelt 2344,7 millió forint összegű maradvány terhére számítástechnikai eszközök, bútorok beszerzését, gépkocsi vásárlását, irodagépek vásárlását tervezi az intézmény. A felújításon keletkezett 317,9 millió forint maradvány terhére valósítja meg az intézmény igazgatóságainak felújítását.

## **VAGYONI HELYZET**

Az APEH eszközállománya az előző évhez viszonyítva összességében 3,4 %-kal növekedett. A befektetett eszközök aránya minimálisan emelkedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent az előző évhez képest. Ez eszközállományon belül a követelések állományának növekedése a legnagyobb, mely az előző évihez viszonyítva 18 %-kal nőtt. Ez a növekedés jellemzően a perköltségek állományának növekedéséből adódik.

A mérleg forrás oldalán a saját tőke állománya nőtt, míg a tartalékok csökkentek (a decemberben kifizetett jutalom és járulékok miatt). A kötelezettségek, mint idegen források állományánál az előző évihez képest jelentős csökkenés tapasztalható (59,2 %, mely nagymértékben összefügg az előirányzat módosítás nélkül biztosított többletforrással).

A vagyoni helyzet alakulására kedvező hatást gyakorolt a központi beruházásokra és az intézményi beruházásokra biztosított többletforrás.

## **RÉSZESEDÉS**

Az APEH 100 %-os tulajdonosa a Pillér Kft-nek, tőkeemelésre a tárgyévben nem került sor.

## **SZÁMVITELI POLITIKA**

A számviteli politika módosult, pontosították a jelentős összeget képviselő perköltségek eljárási rendjét.

## **6. CÍM: VÁM- ÉS PÉNZÜGYŐRSÉG**

Törzskönyvi azonosító szám: 37691

Honlapjának címe: [www.vam.hu](http://www.vam.hu)

A Vám- és Pénzügyőrség az Európai Unió és a Magyar Köztársaság költségvetése bevételi forrásainak biztosítását, a rendvédelmi, a fogyasztó- és piacvédelmi, továbbá a tagállami működésből eredő feladatait a Vám- és Pénzügyőrségről szóló 2004. évi XIX. törvény alapján látja el.

A vámigazgatás feladatai új hangsúlyt kaptak. A testület legfontosabb feladata továbbra is a vám- és adóbevételek biztosítása, melynek átrendeződése tapasztalható, előtérbe kerülnek a jövedéki- és a fogyasztáshoz kapcsolódó adók, mint a legnagyobb mennyiségben beszedett közterhek. Az unió belső határává vált határszakaszokon a vámigazgatási feladat csökkent, a vámkezelések esetszámának visszaesésével a belterületi vámhivataloknál is tapasztalható volt a feladatcsökkenés. Az esetszámok csökkenése mellett azonban jóval összetettebb vámeljárásokat kell lebonyolítani, melyek időszükséglete növekszik. Ezen túl egyes területeken jelentős forgalomnövekedés is tapasztalható.

A jövedéki igazgatás jelentősége tovább nőtt, hiszen az adótételek emelkedése, az uniós határok nélküli belső piaca az ellenőrzések erőteljes fokozását kívánta meg a testület részéről. Ugyanakkor a folyamatosan bővülő uniós adatcsere is számos többletfeladatot ró a szakterületre. A testület a korábbiaknál is intenzívebben - jogszabályban és a két szerv közötti együttműködési megállapodásban rögzítetten - kibővített hatáskörrel támogatja az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal bevételi tevékenységét.



A vámigazgatás hagyományos bevétel beszedő tevékenysége mellett kiemelt szerepet kap a gazdálkodói érdekek támogatása, az adminisztráció és bürokrácia csökkentése, ugyanakkor célzottabb ellenőrzésekkel a jogsértő cselekményekkel szembeni hatékony fellépéssel kell biztosítani a feladatok teljes körű ellátását.

A Vám- és Pénzügyőrség a költségvetési törvényben meghatározott előirányzatokat túlteljesítve, összesen 1176,3 milliárd forinttal járult hozzá az államháztartási bevételekhez. A Vám- és Pénzügyőrség a gazdasági szereplők bevonásával 2006. év januárjában létrehozta a Nemzeti Vámstratégiai bizottságot, melynek célja, hogy a közösségi vámjogszabályok adta keretek között olyan megoldási javaslatokat dolgozzon ki, amelyek előnyösek a magyar gazdasági szereplők számára.

2006. januárjától a harmadik országból származó import forgalom esetén a vámhatóság ismét kiveti és beszedi a környezetvédelmi termékdíjat. Így a múlt évre tervezett 400 millió forinttal szemben, az ezen a jogcímen beszedett bevétel 2,4 milliárd forintban teljesült.

A feketekereskedelem elleni hatékonyabb fellépés érdekében az adóhatóság és a vámhatóság által közösen felállított, csoportonként három adóellenőrből és egy pénzügyőrből álló, ún. Rapid egységek ellenőrzési tevékenységüket 2006. évben is folytatták.

2006. évben kiemelten kerültek ellenőrzésre a közösségi adó-felfüggesztési eljárásban szállított jövedéki termékek, a bejegyzett, nem bejegyzett kereskedők szállítmányai, a söradó-raktárak, illetve pezsgő-adóraktárak termék-előállításai, valamint az alkoholtermék adóraktárak termék előállítása és szabadforgalomba történő kitárolása. Kiemelt jelentőséggel bírt a költségvetési bevételek fokozása érdekében a román és az ukrán határszakaszon a jövedéki termékre elkövetett csempészet bűncselekmény és vámszabálysértés felderítése esetén alkalmazandó jövedéki eljárás 2006. június 1-jével történő bevezetése. 2006. évben is kiemelt prioritást kapott az illegális cigaretta forgalmazása elleni hatósági fellépés, amelynek teljesítése a testület minden szakterületétől összehangolt, hatékony fellépést indokolt. A határokon bevezetett jövedéki eljárások hatékonyságát mutatta, hogy a belterületi cigaretta felderítések visszaestek és a cigaretta feketepiaci ára jelentősen növekedett. A keleti határszakaszon végzett szigorított ellenőrzés eredményeként a dohánygyártmányok illegális behozatala mellett az „üzemanyag-turizmus” is jelentősen visszaszorult. Ennek hatására a térségben lévő üzemanyag töltőállomások forgalma nagymértékben megnövekedett.

Az egyes pénzügyi tárgyú törvényekről szóló 2006. évi LXI. törvény 241. §-a alapján 2006. szeptember 15-től sor került a Vám- és Pénzügyőrség nyomozati hatósági jogkörének bővítésére, ezáltal a testület végzi valamennyi gazdasági bűncselekmény nyomozását, mely hozzávetőleg kétszeres ügyszámemelkedést jelentett.

A kibővült tevékenységgel kapcsolatban került sor a nyomozói létszám 400 fővel történő megemelésére, ebből 140 fő a Rendőrségtől került áthelyezésre. A hatáskör bővítéséhez kapcsolódó szervezeti intézkedés keretében került megalakításra a VP Közép-Magyarországi

Regionális Nyomozó Hivatala, budapesti székhellyel. A testületi nyomozószerveknél a tárgyévben elrendelt nyomozati eljárások száma 46,7 %-kal haladta meg az előző évit.

A külső határszakaszokon a határforgalom utólagos ellenőrzésében jelentős feladatot látnak el a Mélységi Ellenőrző Csoportok (MECS). Alapfeladatként látták el a közúti, a vasúti és a vízi szállításban résztvevő szállítóeszközök, szállítmányok és személyek ellenőrzését, melynek során gondoskodtak a közösségi és saját forrásokkal, valamint a testület hatáskörébe tartozó támogatásokkal kapcsolatos visszaélések felfedéséről, megakadályozásáról és az ezzel kapcsolatos információk illetékes szervhez történő továbbításáról. A belső határszakaszokon szolgálatot teljesítő egységek az ott lebonyolódó áruforgalom ellenőrzésének nemkívánatos jelenségeit tárták fel. Jelentős szűrő szerepük volt a távol-keleti áruk illegális forgalmának megakadályozásában, illetve az adózás alól elvont jövedéki termékekre elkövetett jogsértések feltárásában.

A MECS egységek 2006. évben kiemelkedő eredményekkel járultak hozzá a „Bereg 2005” intézkedéssorozat és annak folytatásaként az ukrán határszakaszon elrendelt fokozott ellenőrzéssorozat sikeres teljesüléséhez.

A testület vállalkozási tevékenységet nem folytat, gazdasági társaságban tulajdonosi részesedéssel nem rendelkezik.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be

| Megnevezés            | 2005. évi tény                   | 2006. évi eredeti előirányzat | 2006. évi módosított előirányzat | 2006. évi tény | 2006. évi tény/2005. évi tény | 2006. évi tény/2006. évi módosított |
|-----------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------------|
|                       | 1.                               | 2.                            | 3.                               | 4.             | 5.                            | 6.                                  |
|                       | Millió forintban, egy tizedessel |                               |                                  |                | % -ban                        |                                     |
| Kiadás                | 39453,4                          | 31697,5                       | 38513,9                          | 44635,8        | 113,1                         | 115,9                               |
| ebből:                | 22029,4                          | 17813,7                       | 18777,4                          | 23216,5        | 105,4                         | 123,6                               |
| személyi juttatás     |                                  |                               |                                  |                |                               |                                     |
| központi beruházás    | 650,0                            |                               | 89,5                             | 89,5           | 13,8                          | 100,0                               |
| Folyó bevétel         | 3288,2                           | 2886,3                        | 6569,5                           | 6282,3         | 191,1                         | 95,6                                |
| Támogatás             | 36652,0                          | 28811,2                       | 29635,8                          | 40697,6        | 111,0                         | 137,3                               |
| Előirányzat maradvány | 1764,8                           |                               | 2308,6                           | 2253,3         | 127,7                         | 97,6                                |
| Létszám (fő)          | 6330                             | 6736                          |                                  | 6342           | 100,2                         | 91,4                                |

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be

Millió forintban

| 2006. évi előirányzat módosítások<br>levezetése                                     | Kiadás  | Bevétel | Támogatás | Kiadásból<br>személyi<br>juttatás |
|---|---------|---------|-----------|-----------------------------------|
| 2005. évi törvény szerinti előirányzat  | 31697,5 | 2886,3  | 28811,2   | 17813,7                           |
| Előirányzat változások jogcímenként   |         |         |           |                                   |
| - maradvány   | 2308,6  | 2308,6  |           | 221,1                             |
| - többlet bevétel   | 143,8   | 143,8   |           |                                   |
| - központi forrásból<br>főtisztviselők és főtisztek<br>illetményének kiegészítésére | 15,4    |         | 15,4      | 11,7                              |
| - átvétel más fejezettől  | 3,2     |         | 3,2       | 2,4                               |
| - illetményjavítás fedezetére a<br>2177/2006. (X. 17.) Korm. határozat<br>szerint   | 968,6   |         | 968,6     | 733,8                             |
| - átadás más fejezetnek   | -9,5    |         | -9,5      | -9,5                              |
| - átadás fejezeti kezelésű<br>előirányzatnak  | -109,9  |         | -109,9    |                                   |
| - átvétel fejezeti kezelésű<br>előirányzatról                                       | 3496,2  | 3539,4  | -43,2     | 4,2                               |
| Módosított előirányzat  | 38513,9 | 8878,1  | 29635,8   | 18777,4                           |

## LÉTSZÁM

A testület 2006. december 31-i tényleges létszáma 6727 fő volt, melyből 5289 fő hivatásos és 1218 fő közalkalmazotti állományú. A tényleges létszám a 2005. december 31-i állapothoz viszonyítva 220 fővel növekedett. Az év során 422 fő felvételére került sor és 282 fő szolgálati jogviszonya szűnt meg. A testület nyomozati jogkörének kibővítésével 2006. szeptember 15-től a létszám 200 fővel növekedett, 6936 főben került meghatározásra. Év végéig erre a szakterületre 184 fő hivatásos és 55 fő közalkalmazott került felvételre. 2006. évben megtörtént a Bevételei Főigazgatóság, a Jövedéki Főigazgatóság, a Vámigazgatóság, a Nemzeti Jövedéki Központ átszervezése is, tovább megalakult a VP Informatikai Üzemeltetési Központja. Megszűnt a Nemzeti Jövedéki Központ, jogutódja a Jövedéki Kapcsolattartó és Kockázatelemzési Központ, s az év végén megszűnt Pénzügyi Főigazgatóság feladatait a Gazdasági Főosztály látja el.

## **SZEMÉLYI JUTTATÁSOK**

A személyi juttatások 2006. évi eredeti előirányzata 17813,7 millió forint volt, mely 18777,4 millió forintra módosult. Az előirányzat 23216,5 millió forintban teljesült. A túlteljesítés magyarázata a költségvetési törvény felhatalmazása alapján, a testület részére előirányzat módosítás nélkül, az év során negyedévente, a teljesítménytől függően rendelkezésre bocsátott érdekeltségi jutalom fedezete.

Az előirányzatot növelte a 2177/2006. (X. 17.) Korm. határozat alapján az illetményjavítás fedezetére biztosított 733,8 millió forint, a központi tisztek illetményének részbeni fedezetére biztosított 11,7 millió forint, a Schengen Alapból biztosított 4,2 millió forint, az Igazságügyi és Rendészeti Minisztériumtól átcsoportosított 2,4 millió forint, valamint az előző évi maradvány 221,1 millió forint összegben. Az előirányzathoz 9,5 millió forint került átcsoportosításra a Rendőrtiszti Főiskola részére a testület nappali tagozatos ösztöndíjas hallgatói pénzbeli juttatásának finanszírozására.

Az illetményalap növekedése a hivatásos állomány tekintetében 5,1 %-os bérfejlesztést eredményezett, míg a szolgálati időpótlék bevezetése további 1,3 %-os növekedést. A közalkalmazottak körében év elejétől 2 %-os, április 1-től kezdődően pedig további 3 %-os bérfejlesztésre került sor.

A testület hivatásos állományú és közalkalmazott tagjai egy havi külön juttatása 2006. évben 1156,2 millió forintot tett ki.

A költségvetési törvényben foglaltak szerint, valamint a 2006. évi érdekeltségi jutalom egyéb feltételeinek időarányos teljesítése alapján 4237 millió forint összegű érdekeltségi jutalom kifizetésére került sor április, július, október és december hónapban. A fennmaradó 606 millió forint kifizetése a következő év januárjára húzódott.

Az egy főre jutó személyi juttatás összege 3347,2 ezer forint/év volt, 2,3 %-kal magasabb az előző évinél.

## **MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK**

A munkaadókat terhelő járulékok 2006. évi eredeti előirányzata 5552,5 millió forint volt, amely 5833,2 millió forintra módosult. Az előirányzat 7172,7 millió forintban teljesült a személyi juttatásokkal összhangban.

## DOLOGI KIADÁSOK

A dologi kiadások és egyéb folyó kiadások eredeti előirányzata 6850,7 millió forint volt, mely 8066,1 millió forintra módosult. Az előirányzat 7963,6 millió forintban teljesült. A dologi kiadások előirányzata évről évre csökkenő mértékben került megállapításra, a 2003. évi szinttől 4114,6 millió forinttal maradt el, miközben az intézmény szakmai feladatai jelentősen bővültek. A költségvetési törvény évközben történt módosításával lehetőség nyílt az előirányzat túllépésének engedélyezésére pénzügyminiszteri hatáskörben, mely a múlt évben 1424 millió forintot jelentett.

Az előző évi kötelezettség vállalással terhelt előirányzat maradvány terhére 1178,8 millió forint összeggel emelkedett az előirányzat.

A Kábítószerügyi Koordinációs Bizottság határozata alapján a kábítószer fogyasztás megelőzésével kapcsolatos feladatok végrehajtására az Ifjúsági, Családügyi, Szociális és Esélyegyenlőségi Minisztériumtól, valamint a Szociális és Munkaügyi Minisztériumtól - fejezeti kezelésű előirányzat közbeiktatásával - 10-10 millió forint, összesen 20 millió forint került átcsoportosításra.

A többletbevétel terhére a dologi kiadások előirányzata 2,3 millió forinttal megemelésre került. A földgázáremelés részbeni ellentételezésére 0,7 millió forint támogatás került biztosításra. A feladatfinanszírozásba vont előirányzatok felhasználásához kapcsolódóan 13,6 millió forinttal növekedett az előirányzat összege.

Az előirányzat felhasználása során a készletbeszerzésen belül a legjelentősebb tétel a zárjegyek, adójegyek beszerzése volt 1498,2 millió forintban. Az adójegyek előállítási költségeire 1225 millió forintot terveztek, a teljesítés 1174,7 millió forintot tett ki, a szeszesital zárjegyek előállítására a tervezett 306,7 millió forinthez képest a felhasználás 323,5 millió forint volt. A nyomtatványok beszerzésére 58,2 millió forintot fizettek ki, melynek jelentős része a térítés ellenében biztosított jövedéki nyomtatvány. Járművek hajtó- és kenőanyag költsége 284,1 millió forint volt, mely 15 %-kal haladja meg az előző évi szintet, az üzemanyagárak növekedése következtében. Az egyenruházati termékek beszerzésére a testület 121,0 millió forintot fordított.

A kommunikációs szolgáltatások körén belül a testület távadat átviteli hálózatának működtetése címen 267,5 millió forint kiadás merült fel. Ez 16,8 %-kal növekedést jelent az előző évhez viszonyítva, de jelentősen alacsonyabb a korábbi évek kiadásainál, tekintettel arra, hogy a testület 2005. évben csatlakozott az Egységes Kormányzati Gerinchálózatához.

A nem adatátviteli célú távközlési díjak költsége 272,0 millió forint volt, amely 15,7 %-kal kevesebb az előző évhez képest. A mobiltelefon használat költsége a múlt évben 52,9 millió forint volt, a T-COM Rt-vel áprilisban létrejött szerződésmódosításból adódóan, elsősorban a középfokú szervek körében keletkezett számottevő megtakarítás.

A testület által működtetett informatikai rendszerekhez ORACLE licencek beszerzésére 67,5 millió forint kifizetés teljesült.

A szolgáltatási kiadásokon belül a postai levél, csomag, távirat költsége 148,0 millió forint volt. A lefoglalt gépjárművek és áruk tárolására 2006. évben 227,0 millió forintot fordított az intézmény, ami 56,3 millió forinttal marad el az előző évitől. A fogvatartási költségek 2006. évi teljesítése 1,4 millió forint volt, mely az előző évi kiadás felét jelenti. Ez abból következik, hogy a rendőrséggel kötött megállapodás értelmében a rendőrség költségvetési szervei csak a fogvatartottak közvetlen ellátásával összefüggő dologi kiadásokat hárítják a testületre.

Külföldi kiküldetésekre (repülőjegy, dologi kiadás, biztosítás) 47,5 millió forint kiadást számolt el a testület.

A Rendőrtiszti Főiskola, valamint a Budapesti Corvinus Egyetem részére a nappali és levelező tagozatos hallgatók költségterítéseire 26,1 millió forint kifizetés történt.

#### **EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK, KIADÁSOK**

Az egyéb működési célú támogatások, kiadások eredeti előirányzata 634,7 millió forint volt, mely év közben 659,7 millió forintra módosult. Az előirányzatból a fegyveresek nyugellátására 609,7 millió forint szolgált, 25,4 millió forint pedig a Pénzügyőr Sportegyesület, a PMSC, a Vám- és Pénzügyőrség Nyugdíjasainak Országos Szövetsége részére került átadásra.

#### **INTÉZMÉNYI BERUHÁZÁSI KIADÁSOK**

Az intézményi beruházási kiadások 2006. évi eredeti előirányzata 526,8 millió forint, a módosított előirányzata 4496,4 millió forint, az előirányzat 5114,7 millió forintban teljesült. A tárgyévben végrehajtott 3969,4 millió forint előirányzat módosításból 3482,4 millió forint a fejezeti kezelésű előirányzatok között tervezett és a Vám- és Pénzügyőrség rendelkezésébe utalt EU forrásból (Phare, Schengen Alap) és a központi költségvetésből támogatott programok előirányzatának átvételével kapcsolatos. Az előirányzat növekedett az előző évi maradvány 687 millió forintos összegével, s csökkent az államháztartás egyensúlyi helyzetének javítását szolgáló 2106/2006. (VI. 15.) Korm. határozat alapján 200 millió forinttal.

A költségvetési törvény módosítása alapján az év második felében a pénzügyminiszter az előirányzat 3118 millió forinttal történő túllépését engedélyezte.

Ingatlan beruházásra a Schengen Alap forrásból 1715,8 millió forint volt a ráfordítás. Földterületek vásárlására 4,3 millió forint kiadás történt. Immateriális javakra 248,6 millió forintot, számítástechnikai eszközök beszerzésére 669,8 millió forint kiadás realizálódott. Egyéb gépek, berendezések, felszerelések beszerzése címén 1488,9 millió forint volt a teljesítés, amelynek döntő része a Schengen alap forrásból került finanszírozásra. A járművek beszerzésére összesen 987,3 millió forintot fordított az intézmény. A Schengen Alap forrásából a bűnügyi szakterület gépkocsi- és eszközállománya szinte teljes egészében lecserélődött. A Schengen Alap felhasználásáról részletesen a fejezeti kezelésű előirányzatok felhasználásáról szóló részben számolunk be.

## **FELÚJÍTÁSOK**

A felújítási kiadások 2006. évi eredeti előirányzata 124,8 millió forint, a módosított előirányzat 288,2 millió forint, a költségvetési törvényben megfogalmazott felhatalmazás alapján a túllépési lehetőség 127 millió forint, a teljesítés 171,1 millió forint volt.

Az előző évben vállalt kötelezettségekből tárgyévre áthúzódott a gyulai pihenőház rekonstrukciója, a Budapest, Mátyás utcai szolgálati lakóépület tetőszerkezetének felújítása, a Kecskemét, Kurucz körüti objektum központi irodaépületének homlokzat felújítása. A tárgyévi előirányzat terhére valósult meg Szombathelyen a nyílászárók cseréje, Egerben a lapos tető szigetelése, Kiskőrösön, Baján és Veszprémben az elektromos hálózat felújítása, továbbá más kisebb volumenű munkák elvégzése.

## **LAKÁSTÁMOGATÁS**

A lakástámogatás 150 millió forint eredeti előirányzata év közben 171,5 millió forintra módosult, mely teljes mértékben felhasználásra került, melyből 129 fő részére nyújtottak támogatást.

## **KÖZPONTI BERUHÁZÁSOK**

Az előirányzat terhére egyrészt a határátkelőhely beruházások, másrészt a PHARE forrásból megvalósuló egyéb beruházások valósultak meg. Az előirányzat felhasználásának bemutatása részletesen a 12. Fejezeti kezelésű előirányzatok címnél található.

## **BEVÉTELEK**

Az intézményi működési bevételek 2006. évi eredeti előirányzata 2779 millió forint volt, mely év közben nem módosult, a teljesülés 2522,6 millió forint. A bevétel előirányzattól történő elmaradása a jogszabály változásából adódó közigazgatási bírság bevételek elmaradásából képződött. A bírság bevétel a tervezett 800 millió forinttal szemben 254,6 millió forintban teljesült.

Az egyenruházati termékek értékesítéséből származó bevétel 24,1 millió forint volt.

Az adójegyek előállítási költségeinek megtérítése címen 243,7 millió forint bevétel keletkezett. A szeszesital zárjegyek értékesítéséből származó bevétel 408,8 millió forintot tett ki. Bérleti- és lízingdíj címen a befolyt bevétel 679,6 millió forint.

A határátkelőhelyeken a közös elhelyezésből adódó és a bérlők részére továbbszámlázott közüzemi díjakból 92,8 millió forint bevétel adódott.

Az alkalmazottak térítése 150,5 millió forint, a készlet értékesítéséből származó bevétel pedig 49,4 millió forint volt. Az áfa-bevételek, visszatérülések értéke 101,4 millió forintot tett ki. A testületnél felhasználásra kerülő fejezeti kezelésű előirányzatokról 126,3 millió forint, a TB alapból 2,1 millió forint, az önkormányzattól 0,2 millió forint bevétel került átvételre. A fejezeti kezelésű előirányzatok előző évi maradványának átvétele címén 693,1 millió forint bevétel realizálódott.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek 2006. évi eredeti előirányzata 63 millió forint volt, a módosított előirányzat 2836,8 millió forint, a teljesítés 2836,9 millió forint. A felhalmozási és tőke jellegű bevételek körén belül a gépjárművek értékesítéséből 91,1 millió forint bevétel keletkezett.

Fejezeti kezelésű előirányzatról – Schengen Alap és egyéb uniós támogatással megvalósuló programok forrásából – 2745,8 millió forint bevétel teljesült.

## **TÁMOGATÁS**

A költségvetési támogatás eredeti előirányzata 28811,2 millió forint volt, mely 29635,8 millió forintra módosult. Az előirányzat teljesítése 40697,6 millió forint meghaladja a módosított előirányzatot, mivel a 2005. évi költségvetésről szóló törvény alapján előirányzat módosítás nélkül biztosításra került a testület részére az érdekeltségi jutalom és járulékainak fedezete 6392,8 millió forint, valamint a dologi kiadások és felhalmozási kiadások előirányzatainak összesen 4669 millió forinttal történő túllépésének engedélyezésére került sor.



## **ELŐIRÁNYZAT MARADVÁNY**

A Vám- és Pénzügyőrség 2005. évi intézményi előirányzat maradványa 2251,6 millió forint volt. A kötelezettségvállalással terhelt 2102,9 millió forint maradvány csaknem teljes egészében felhasználásra került.

A Vám- és Pénzügyőrség 2006. évi felhasználható intézményi előirányzat maradványa 4652,7 millió forint, melyből kötelezettségvállalással terhelt 4576,5 millió forint. A személyi juttatások maradványa 403,8 millió forint, a munkaadókat terhelő járulékoké 210,3 millió forint, mely a román határszakaszon felmentésre kerülő alkalmazottak felmentési illetményének és járulékának fedezetéül szolgál, mivel az alkalmazottak tényleges felmentésére csak 2007. január 1-jével kerülhetett sor, ezért az intézmény erre a célra különítette el a szükséges forrást. A maradványon belül jelentős tétel a dologi kiadások 1698,7 millió forint, valamint a feladatok jellegéből az intézményi beruházási kiadások maradványa, 1965,5 millió forint, mivel egyrészt ezen előirányzatokon a miniszter az év második felében engedélyezte a túllépési lehetőséget, másrészt az intézmény ezeken az előirányzaton érvényesítette a számára előírt maradvány képzési kötelezettségét. A felújítási kiadások maradványa 265,0 millió forint.

## **VAGYONI HELYZET**

A Vám- és Pénzügyőrség mérleg-főösszege 2006. évben 63451,9 millió forintra változott, ami 5,8 %-os növekedést jelentett. Az előző évhez képest történt növekedés a Schengen Alap tárgyévi felhasználásából adódott.

A befektetett eszközök állománya 52668,1 millió forintról 55747,2 millió forintra növekedett, a tárgyévben megvalósult beruházások eredményeként.

Az immateriális javak állománya a 2005. évi 823,7 millió forintról 683,0 millió forintra csökkent. A korábbi években a váminformatikai rendszerek fejlesztése, jogszabálykövetési szolgáltatásként került megvásárlása, azonban a testület szervezeti keretei között működő fejlesztő részleg tevékenysége révén ilyen címen egyre kevesebb beszerzésre kerül sor.

Az ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke a mérlegben 45005,5 millió forint, ami 16,9 %-os növekedést jelent az előző évhez képest, a befejeződő beruházások eredményeként.

Az ingatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok állományának elhasználódottsági foka 12 %-os, ami azonban nem tükrözi az ingatlanok tényleges állapotát. Ennek elsődleges

oka, hogy a testület ingatlanjai jelentős része az eredeti, 10-40 évvel ezelőtti értéken nyilvántartott a mérlegben, míg az 1998 és 2004 között végrehajtott, nagyrészt PHARE forrásból finanszírozott határátkelőhely-beruházások értéke megközelíti a 25 milliárd forintot, ami ténylegesen a testület ingatlanállományának becslések szerint 10 %-át sem teszi ki, azonban a mérlegben az ingatlanállomány 55 %-át jelentik. További 30-35 %-ot jelentenek a mérlegben az utóbbi 5-8 évben végrehajtott beruházások, így a testület ingatlanállományának (darabszám szerint) 75-80 %-a a mérlegben 0 vagy névleges értékben szerepel.

A forgóeszközök állománya 7704,7 millió forint 5,4 %-al haladja meg a múlt évit.

A rövid lejáratú kötelezettségek állománya jelentősen, 21,7 %-kal nőtt, áruszállításból és szolgáltatás vásárlásból származó kötelezettségek miatt.

## **SZÁMVITELI POLITIKA**

Az intézmény az államháztartás szervezeti beszámolási- és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet módosítása alapján előírt változásokat a számlatükrore átvezette. A rendelet szerint az immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzésekor a használatbavételi leírás értékhatára 2006. január 1-től 100 ezer forint egyedi bekerülési értékre változott. A működési bevételek jogcímei jelentősen megváltoztak, az egyéb bevétel kategória megszűnt. Külön főkönyvi számlacsoportba kerültek a működési és felhalmozási célú pénzeszközátadások és átvételek államháztartáson belülről és kívülről, illetve államháztartáson kívülről és belülről a pénzeszköz átvételek.

## **9. CÍM: KINCSTÁRI VAGYONI IGAZGATÓSÁG (KVI)**

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

A KVI országos hatáskörű, önállóan gazdálkodó központi költségvetési szerv. Feladatait a központ mellett a 2050/2004. Korm. határozat alapján létrehozott regionális igazgatóságok segítségével látja el.

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

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

A fenti feladatok 2006. évben az alábbiakkal egészültek ki: tovább folytatódott a kincstári vagyonba tartozó ingatlanok ingyenes önkormányzatokhoz történő átadása a 2033/2006. (III. 7.), a 2049/2006. (III. 14.), a 2068/2006. (IV. 4.), valamint a 2159/2006. (IX. 15) számú Korm. határozat alapján. A tárgyévben megkezdődött az ÁPV ZRT-től a nyilvántartásukban lévő ingatlanok átvétele. Új feladatként jelentkezett a kormányzati projekt menedzselése.

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

A KVI a fenti tevékenységeit a kötelező 3 alcím szerint látta el:

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

## 9. CÍM 1. ALCÍM: KINCSTÁRI VAGYONI IGAZGATÓSÁG

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

Törzskönyvi azonosító:

Honlapjának címe: [www.kvi.hu](http://www.kvi.hu)

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

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be

| Megnevezés                       |                      | 2005.<br>évi tény | 2006. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2006. évi<br>módosított<br>előirányzat | 2006.<br>évi tény | 2006. évi<br>tény/ 2005.<br>évi tény | 2006. évi tény/<br>2006. évi<br>módosított<br>előirányzat |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------------------|--|-------------------|--------------------------------------|---|
| Millió forintban, egy tizedessel |                      |                   |                                     |  |                   | %                                    |   |
| Kiadás                           |                      | 2080,3            | 1978,3                              | 2206,3                                 | 2109,2            | 101,4                                | 95,6  |
| Ebből:                           | személyi<br>juttatás | 1198,3            | 1154,4                              | 1280,3                                 | 1262,4            | 105,6                                | 98,6  |
|                                  | központ<br>beruházás |                   |                                     |  |                   |                                      |   |
| Folyó bevétel                    |                      | 39,8              | 49,2                                | 49,2                                   | 24,4              | 61,3                                 | 49,6  |
| Előirányzat<br>maradvány         |                      | 43,8              |                                     | 67,9                                   | 67,9              | 155,0                                | 100,0   |
| Támogatás                        |                      | 2064,6            | 1929,1                              | 2089,2                                 | 2089,2            | 101,2                                | 100,0   |
| Létszám (fő)                     |                      | 323               | 300                                 |  | 300               | 92,9                                 |   |

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be

| Millió forintban   |         |         |           |                             |
|--|---------|---------|-----------|-----------------------------|
| 2006. évi előirányzat módosítások levezetése                                   | Kiadás  | Bevétel | Támogatás | Kiadásból személyi juttatás |
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat                                  | 1 978,3 | 49,2    | 1 929,1   | 1 154,4                     |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként                                      | 228,0   | 67,9    | 160,1     | 125,9                       |
| - maradvány  | 67,9    | 67,9    |           | 2,6                         |
| - más fejezet államháztartási tartalékából átvétel-illetményjavítás fedezetére | 17,9    |         | 17,9      | 13,6                        |
| - központi forrásból-létszámcsökkentés többletkiadásaira                       | 118,4   |         | 118,4     | 89,7                        |
| - átvétel más fejezettől   | 7,9     |         | 7,9       | 6,0                         |
| - fejezeti tartalékból átvétel   | 11,3    |         | 11,3      | 10,5                        |
| - átvétel alcímről   | 4,6     |         | 4,6       | 3,5                         |
| Módosított előirányzat   | 2 206,3 | 117,1   | 2 089,2   | 1 280,3                     |

Az intézmény 2006. évi tervezett kiadási előirányzata 1978,3 millió forint, a módosított előirányzat 2206,3 millió forint és a teljesítés 2109,2 millió forint volt. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 95 %-ban teljesültek.

## LÉTSZÁM

Az intézménynél tovább folytatódott a szervezet átalakítása, s a létszám racionalizálás folyamatos végrehajtásával párhuzamosan kerül sor a szervezet korszerűsítésére is, figyelemmel a régiókénti átszerveződésre. 2006. évben aláírásra került az új Szervezeti és Működési Szabályzat, amely alapján létrehozták a biztonsági igazgatói feladatkört. Az irányítása alá tartozó biztonsági igazgatóság alapvető célja a KVI vagyonkezelésében lévő vagyon biztonságával és vagyonvédelmével összefüggő feladatok hatékony ellátása.

A létszámtartalékok feltárását követően a 2006. évi intézményi költségvetés 300 főben határozta meg az engedélyezett létszámot, amely az év során módosításra került a következők szerint. A Pénzügyminisztérium és az Önkormányzati és Területfejlesztési Minisztérium között létrejött megállapodás értelmében 3 fő személyi juttatás és járulék

előiránnyal együtt átkerült a KVI Intézményi költségvetésébe a kormányzati negyed projekt menedzselés feladat ellátása céljából. A szakmai feladatok ellátásához további létszámemelésre került sor, melynek fedezete a 2-es alcímről történő átcsoportosítással került biztosításra. A 7 fő létszám emelést az alábbiak indokolják

- Az értékesítési tevékenység színvonalának emelése, a vagyongazdálkodók szerződéseinek átalakítása, folyamatos aktualizálása 2 fő felvételét tette indokolttá (felsőfokú végzettségű ingatlanpiaci területen szerzett gyakorlattal rendelkező).
- Az Európai Unió projekt menedzselésére, végrehajtására, koordinálására, bonyolítására, valamint a megnövekedett közbeszerzési feladatok ellátására 2 fő létszám bővítésre kapott engedélyt az intézmény.
- A vagyongazdálkodónál végrehajtandó tulajdonosi ellenőrzések lebonyolításán dolgozó szakemberek létszáma 2 fővel növekedett
- További növekedést indokolt a peres ügyek megfelelő színvonalú képviseléséhez szükséges 1 fő létszám.

A fentiek alapján az engedélyezett létszám 310 főre növekedett, a betöltött létszám 300 fő, melynek alapvető oka, hogy a létszámnövelés engedélyezésére év végén került sor, s így a tényleges létszám bővítés áthúzódott a következő évre.

A foglalkoztatott közalkalmazottak összetétele a szakmai feladatokat ellátók tekintetében az utóbbi években jelentősen eltolódott a felsőfokú iskolai végzettségűek, illetve a felsőfokú szakmai végzettségűek irányába, mely folyamat 2006. évben tovább folytatódott.

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

## **SZEMÉLYI JUTTATÁSOK**

A személyi juttatások 2006. évi eredeti előirányzata 1154,4 millió forint volt, a módosított előirányzat 1280,3 millió forint. A teljesítés 1262,4 millió forint. A rendelkezésre álló keret fedezetet nyújt a 300 fő közalkalmazott illetményére, a 5 %-os bérfejlesztésére, valamint a nem rendszeres személyi juttatások fedezetére. A nem rendszeres juttatások tartalmazták a jogszabályban foglaltaknak megfelelő jutalomkeretet, a többi elem a létszám ismeretében került kifizetésre.

A módosítások az alábbiak szerint történtek: 2005. évi áthúzódó kötelezettség 2,6 millió forint, 3 fő létszámnövekedés 6,0 millió forint, létszámcsökkentés többletkiadásainak fedezete 89,7 millió forint, illetményjavítás fedezete 13,6 millió forint, felmentésre jutó kiadás egy fő részére 10,5 millió forint, továbbá 7 fő létszámnövekedés 3,5 millió forint. Ezek alapján a módosított előirányzat összesen 1280,3 millió forintban alakult, a teljesítés 98,6 %.

A jóváhagyott eredeti előirányzat terhére - a Szakszervezettel és a Közalkalmazotti Tanáccsal kötött megállapodás szerint - 2006. április 1-jével 5 %-os mértékű alapilletmény emelésre került sor. Miniszteri Elismerő Oklevelet 4 fő, Emléklapot 3 fő kapott március, illetve október hónapban. 2006. évben a jutalmazásra fordított összeg a rendszeres személyi juttatások módosított előirányzatának 3,8 %-a volt, mely a kitüntetésben részesültek elismerését is magában foglalja.

A szabadságmegváltások, túlmunka kifizetésére fordított 6,9 millió forint az eredeti előirányzathoz képest 39,2 %-kal túlteljesült. A végkielégítés módosított előirányzata 99,8 %-ban kifizetésre került. A jubileumi jutalom kifizetés - a felmentések következtében - az eredeti előirányzathoz képest 18,7 %-kal túlteljesült.

A továbbtanulók támogatására 2,4 millió forintot fordítottak. 2006. évben tovább folytatódott az ingatlankezelő emelt szintű szakképesítés megszerzésére irányuló tanulmányok támogatása (8 fő vett részt rajta).

A személyhez kapcsolódó költségtérítések, juttatások körébe tartozó ruházati költségtérítés összege az előző évekhez képest változatlan mértékű, az étkezési hozzájárulást az adómentes határig biztosították 57,6 millió forint értékben.

A 2,5 millió forint összegű felhasznált szociális juttatásból az adómentes mértékig iskolás gyermek beiskolázási támogatására 1,4 millió forintot, szociális és temetési segélyezésére 1,1 millió forintot fordítottak. Az állományba nem tartozók juttatásai (a megbízási szerződéssel foglalkoztatottak megbízási díja) 5,2 millió forint volt.

A 2006. évi előirányzat maradvány összege 17,8 millió forint, amely kötelezettség vállalással terhelt. A foglalkoztatott közalkalmazottak egy főre jutó havi átlagkeresete 344 ezer forint.

Az összes kiadás 59,9 %-át a személyi juttatások teszik ki. A személyi juttatásokon belül a rendszeres személyi juttatás aránya 73,2 %, amely megközelítőleg azonos a bázis év arányszámával.

#### **MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK**

A munkaadói járulékok 2006. évi eredeti előirányzata 369,1 millió forint volt, a módosított előirányzat 402,7 millió forint, mely a személyi juttatások változásainak megfelelő mértékben alakult. A teljesítés 388,6 millió forint, azaz 96,5 %.

A maradvány 5,7 millió forint (előirányzat maradvány 14,1 millió forint, bevételi lemaradás 8,4 millió forint) teljes egészében kötelezettség vállalással terhelt.

## **DOLOGI KIADÁSOK**

A dologi kiadások eredeti előirányzata 419,6 millió forint volt, ami év közben 461,5 millió forintra módosult a következők szerint: 2005. évi jóváhagyott előirányzat maradvány összege 23,5 millió forint, felügyeleti hatáskörben történt módosítás 0,2 millió forint, valamint átcsoportosítás a kiemelt előirányzatok között 18,2 millió forint. Mindezek eredményeként a módosított előirányzat 461,5 millió forintban alakult. A felhasználás 439,6 millió forint, azaz 95,3 %.

A felügyeleti szerv biztosította az intézmény számára egy közalkalmazotti jogviszony jogellenes megszüntetése miatti munkaügyi per költségét 0,2 millió forint értékben.

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

A fennmaradó 15 % egy része kötelező befizetés (áfa, munkáltatót terhelő szja, bevételek meghatározott köre utáni befizetés). Minimális azaz összeg, ami fedezetet nyújt a kisebb karbantartásokra, kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre, reprezentációra.

## **EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK**

Az egyéb működési célú kiadások tervezett összege 0,2 millió forint. Ezen sor a korengedményes nyugdíj összegét tartalmazta, felhasználás nem történt.

## **BERUHÁZÁSOK**

Az eredeti előirányzat 21,4 millió forint, amely év közben a 2005. évi jóváhagyott előirányzat maradvány 5,1 millió forint összegével növekedett.

A 2006. évi módosított előirányzathoz néhány, a működtetést szolgáló tárgyi eszköz beszerzésre került (fénymásológépek, bútorok, egyéb eszközök) sor 3,8 millió forint értékben.



További kiadást jelentett a KVI regionális hálózatban és a központban elhasználódott tárgyi eszköz utánpótlása, amelyre 1,5 millió forintot fordított az intézmény.

A fennmaradó 13,9 millió forint összegből finanszírozzák a folyamatban lévő telekommunikációs rendszer fejlesztését.

A teljesítés 5,3 millió forint, azaz 19,8 %. A 2006. évi maradvány 13,1 millió forint, (kiadási megtakarítás 21,2 millió forint, bevétel teljesítés elmaradás 8,1 millió forint) amely kötelezettség vállalással terhelt.

## **FELÚJÍTÁSOK**

Az eredeti előirányzat 9,6 millió forint, a módosított előirányzat 33,6 millió forint, a teljesítés 11,8 millió forint.

2006-ban a budapesti központ néhány irodájának felújítására, tisztasági festésére nyújtott fedezetet a rendelkezésre álló előirányzat. A 2005. évi maradvány a budapesti székház vizesblokkjainak felújításának és a kapcsolódó vízcső- és csatornahálózat rekonstrukciós munkáinak pályáztatásának finanszírozására volt elegendő.

A felhasználás 11,8 millió forint, a maradvány teljes mértékben kötelezettségvállalással terhelt, a vizesblokk felújításának költségei fedezetére szolgál ezen összeg.

## **KÖLCSÖNÖK**

A kölcsönök 2006. évre tervezett összege 4 millió forint, amely az év folyamán 1,5 millió forintra módosult, s 3 fő lakásépítésének támogatására nyújtott fedezetet.

## **BEVÉTELEK**

Az Intézményi költségvetésben a bevételszerzés lehetősége a pályázati dokumentációk értékesítéséből, költségátterhelésekből, illetve a székház egyes helyiségeinek bérbe adásából származó bevételekre korlátozódik. Ezek nagyságrendje évek óta változatlan, a tervezett bevételi előirányzat 26 millió forint, a teljesítés 21,8 millió forint volt. Az elmaradást a felhalmozási bevételek elmaradásával összefüggő származó áfa bevétel hiánya indokolja.

A felhalmozási bevételeknél az eredeti előirányzat 19,2 millió forint volt. Ezen előirányzat a gazdaságtalan üzemeltetésű elhasználódott járművek értékesítését tartalmazta, azonban az értékesítés nem valósult meg.

A kirendeltségi gépjárművek cseréje elmaradt. A több százezer kilométert futott gépjárművek üzemeltetése gazdaságtalan. Ez a dologi kiadások növekedésében is jelentkezik (javítások, alkatrész cserék, üzemanyag fogyasztás növekedése).

## **TÁMOGATÁS**

A költségvetésben jóváhagyott támogatási előirányzat 1929,1 millió forint volt, mely év közben 2089,2 millió forintra módosult. Az intézményi költségvetés 97,5 %-ban költségvetési támogatással finanszírozott. Ezen arány évek óta változatlan, hiszen az intézményi bevételi források rendkívül korlátozottak.

## **ELŐIRÁNYZAT MARADVÁNY**

A 2005. évi előirányzat maradvány 67,9 millió forint volt, mely teljes mértékben felhasználásra került.

A 2006. évi maradvány összege 72,3 millió forint, kötelezettségvállalással terhelt.

A maradványból 17,8 millió forint a személyi juttatások és 5,7 millió forint a munkaadókat terhelő járulékok, 21 millió forint a dologi kiadások, 13,3 millió forint az intézményi beruházási kiadások és 13,6 millió forint a felújítások maradványa.

## **9. CÍM 2. ALCÍM: KINCSTÁRI VAGYONKEZELÉS ÉS HASZNOSÍTÁS**

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

A kiadási előirányzat 2006. évre 7139,6 millió forint, s az év során bekövetkezett 5744,1 millió forintos növekedést a többletfeladatok indokolták.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be

| Megnevezés            |                   | 2005. évi tény | 2006. évi eredeti előirányzat | 2006. évi módosított előirányzat | 2006. évi tény | 2006. évi tény/ 2005. évi tény | 2006. évi tény/ 2006. évi módosított előirányzat |
|-----------------------|-------------------|----------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------|--------------------------------|--|
|                       |                   |                |                               |                                  |                |                                |  |
| Kiadás                |                   | 7962,5         | 7139,6                        | 12883,7                          | 11211,8        | 140,8                          | 87,0   |
| Ebből:                | személyi juttatás |                | 227,3                         | 223,8                            | 195,8          |                                | 87,4   |
| -                     | központ beruházás |                |                               |                                  |                |                                |  |
| Folyó bevétel         |                   | 6258,7         | 6821,3                        | 10805,2                          | 11455,2        | 183,0                          | 106,0  |
| Előirányzat maradvány |                   | 2080,3         |                               | 1168,5                           | 1168,5         | 56,1                           | 100,0  |
| Támogatás             |                   | 792,1          | 318,3                         | 910,0                            | 910,0          | 114,9                          | 100,0  |
| Létszám (fő)          |                   |                |                               |                                  |                |                                |  |

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be

| 2006. évi előirányzat módosítások levezetése                | Millió forintban |          |           |                             |
|---|------------------|----------|-----------|-----------------------------|
|   | Kiadás           | Bevétel  | Támogatás | Kiadásból személyi juttatás |
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat               | 7 139,6          | 6 821,3  | 318,3     | 227,3                       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként                   | 5 744,1          | 5 152,4  | 591,7     | -3,5                        |
| - maradvány   | 1 168,5          | 1 168,5  |           |                             |
| - többlet bevétel   | 2 136,9          | 2 136,9  |           |                             |
| - fejezeti államháztartási tartalékból- KVI részére         | 610,0            |          | 610,0     |                             |
| - átvétel más fejezettől                                    | 1 876,2          | 1 876,2  |           |                             |
| - átadás más fejezetnek                                     | -73,4            | -79,2    | 5,8       |                             |
| - átadás alcímnek   | -4,6             |          | -4,6      | -3,5                        |
| - átvétel alcímről  | 0,0              |          |           |                             |
| - átvétel-fejezeti kezelésű előirányzatról                  | 50,0             | 50,0     |           |                             |
| - 2223/2006. (XII. 18.) Korm. határozat szerinti csökkentés | -19,5            |          | -19,5     |                             |
| Módosított előirányzat                                      | 12 883,7         | 11 973,7 | 910,0     | 223,8                       |

A Kezelt vagyon költségvetésének finanszírozásához 6821,3 millió forint volt a tervezett bevétel, amiből 5600,0 millió forint visszaforgatott értékesítési, 1221,3 millió forint működési és felhalmozási bevétel. Ez a kiadási főösszeg mintegy 95,5 %-át jelentette. Éves szinten a visszaforgatott bevétel 6403,6 millió forintban teljesült.

A kiadási előirányzat 2006. évre 7139,6 millió forint, a módosított előirányzat 12883,7 millió forintban alakult.

### **SZEMÉLYI JUTTATÁSOK**

Az értékesítési bevételek teljesítésének függvényében új érdekeltségi rendszer kialakítását és bevezetését tervezte és valósította meg az intézmény. Az érdekeltségi rendszer alapján a bevételek megfelelő összegű és ütemű teljesítése esetén válik lehetővé a jutalom kifizetése a visszaforgatott értékesítési bevételek terhére.

A személyi juttatások 2006. évi eredeti előirányzata 227,3 millió forint volt, a módosított előirányzat 223,8 millió forint. A teljesítés 195,8 millió forint, azaz 87,5 %.

A szakmai feladataik ellátásához 1. alcímen 7 fő létszámemelésre került sor, melynek fedezete a 2. alcím személyi juttatás előirányzata volt. A munkavállalók részére 195,8 millió forint jutalom címén került kifizetésre. A 2006. évi előirányzat maradvány 28,0 millió forint, amely kötelezettség vállalással terhelt.

### **MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK**

A munkaadói járulékok 2006. évi eredeti előirányzata 72,7 millió forint volt, a módosított előirányzat 69,6 millió forint, a teljesülés 59,8 millió forint a személyi juttatások előirányzatának változásával összhangban alakult.

### **DOLOGI KIADÁSOK**

A dologi kiadások tervezett előirányzata 2624,0 millió forint volt. A kincstári vagyonkezelés és hasznosítás költségvetésében a feladatok átstrukturálásával párhuzamosan a kiadási struktúra is megváltozott. Az intézmény folyamatosan tárta fel a meglévő tartalékait, s azok felhasználásával, valamint az új feladatok költségeinek elemzésével a rendelkezésre álló anyagi erőforrásokkal történő hatékony gazdálkodás megvalósítására törekedett. Mindezek ellenére a módosított előirányzat 4363,9 millió forintra emelkedett, a teljesítés pedig 4258,9 millió forint volt.

A felhasználás tartalmazza a kezelt vagyon fenntartásával, üzemeltetésével kapcsolatos kiadásokat, a vagyon hasznosításával, értékesítésével kapcsolatos kiadásokat, illetve a letéti számlára befolyt értékesítési bevétel után befizetendő általános forgalmi adó összegét.

A kezelt ingatlanállománnyal kapcsolatos üzemeltetési jellegű kiadások között a közüzemi díjak jelentették a dologi kiadások 10,8 %-át, azaz 460,0 millió forintot, ebből a folyamatos karbantartási kiadások 43,8 millió forintot jelentettek. A közüzemi kiadások körébe tartoznak a gázenergia szolgáltatás, a villamos energia szolgáltatás kiadásai, a köztisztasági kiadások, az üzemeltetők által leszámított bonyolítói díjak és a folyamatos üzemvitel biztosításához szükséges egyéb kiadások. Az üzemeltetési szerződések folyamatosan felülvizsgálatra, majd módosításra kerülnek annak érdekében, hogy az intézményt minél kevesebb költség terhelje.

Az egyéb kiadások teljesítése 1424,4 millió forint volt, mely magában foglalta a műszaki tervezés, környezeti kárelhárítás, veszélyforrás megszüntetése, tűzszerészeti és vegyi mentesítés, geodéziai munkák, közbeszerzési pályáztatások, régészeti kutatások kiadásait, vállalkozóval végeztetett őrzési kiadásokat, vagyonkezeléssel, értékesítéssel kapcsolatos kiadásokat, valamint az értékbecslési, pályáztatási, szakértői, ingatlandokumentációs kiadásokat, vagyonbiztosításhoz, ügyvédi díjakhoz, vesztés perekhez kapcsolódó kifizetéseket.

A különféle kifizetések általános forgalmi adó tartalma összesen 369,5 millió forint volt.

A bevételek meghatározott köre utáni befizetési kötelezettség 41,0 millió forint volt, az általános forgalmi adó (ez a sor tartalmazza a letéti számla értékesítési bevételei után fizetendő áfát is) összege 997,9 millió forintban, a különféle adók, díjak befizetések összege 913,4 millió forintban alakult.

A dologi kiadások maradványának összege 755,0 millió forint, amely teljes egészében kötelezettség vállalással terhelt.

## **EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK, KIADÁSOK**

A tárgyévben a rendelkezésre álló eredeti előirányzat 526 millió forint. A 2006. évben végrehajtott többletfeladatok indokolták a módosított előirányzat 894,1 millió forintra történt növekedését, a teljesítés 829,5 millió forintban alakult. A felhasználás főbb tételei a következők.

A 2007/2001. (I. 17.) és a 2040/2001. (II. 28.) Korm. határozattal létrehozott, tartósan állami tulajdonban tartandó Bábolna Ménesbirtok Kft. a folyamatos működését csak külső forrás igénybevétele mellett lehet biztosítani. A KVI 247,0 millió forintot biztosított e célra.

A KVI az egyik alapító tagja a Monostori Erőd Hadkultúra Központ Kht-nak. Az évenként megkötött közhasznú szerződések alapján a fejlesztési támogatások mellett az őrzés-védelmi, a gondnoki, a kaszálási, a karbantartási tevékenységhez is hozzájárult 132,0 millió forint értékben. A Club Aliga Zrt. részére 298,4 millió forint került átutalásra. A Mezőhegyesi Állami Ménes Kft. működésére 58 millió forint támogatást biztosítottak.

A Ruttkai Éva színház múlt évben 75 millió forint támogatásban részesült, s kisebb 2-5 millió forintos támogatást biztosítottak a szécsényi Forgách kastélynak, Hollókő önkormányzatának stb.

## **BERUHÁZÁSOK**

A beruházási kiadások tervezett összege 2253,6 millió forint, amely az év során 5505,2 millió forintra módosult. A teljesítés 4501,3 millió forint, a módosított előirányzat 81,8 %-a a maradvány összege 994,9 millió forint, amely kötelezettség vállalással terhelt.

Az előirányzat növekedését 324,7 millió forint értékben az előző évi maradvány, 591,4 millió forint értékben a bevételi többlet átcsoportosítás, 1795,6 millió forint értékben az Önkormányzati és Területfejlesztési Minisztérium, „Gazdasági és társadalmi kohézió erősítése” elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzatából történt pénzeszköz átvétel eredményezte.

A 2236/2006. (XII. 23.) Korm. határozat alapján az alcím és beruházási előirányzatok megemelésre kerültek 540,0 millió forinttal. A pótelőirányzat a Köztársasági elnöki rezidencia épületegyüttes átépítési munkálatainak második üteméhez kapcsolódó költségek fedezetéül szolgál.

A rendelkezésre álló keret az alábbi főbb tételekre nyújtott fedezetet

1027,3 millió forint Phare támogatással az alábbi műemlékek rekonstrukciója valósult meg összesen 2087,7 millió forint értékben:

- a Hatvani Grassalkovich kastély és Főtér felújítása és a felújított közterületek gondozása,
- a Báthory-várkastély és a hozzá vezető utak rekonstrukciója,
- a „Nyitott vár, nyitott műhely” program,
- a Pomázi óvárosi kulturális központ, valamint a
- Szécsény történelmi városmagjának rehabilitációja.
- Kisbér lovarda
- Nyírbátor vár
- Dunaföldvár vár

A Béla Király úti rezidencia épületegyüttes értékesítésére 2002. évben kötött előszerződés felbontásából adódóan az MFB Zrt. részére 1290 millió forint megfizetésére került sor. Az épületegyüttesből az Elnöki Rezidencia beruházására 676,8 millió forintot fordítottak a múlt évben.

A Budapest, Múzeum út 7. szám alatti ingatlan megvásárlása 324,1 millió forintba került.

Immateriális javakra 88,9 millió forint, gépek berendezések felszerelések vásárlására 33,7 millió forint kiadás merült fel.

## **FELÚJÍTÁSOK**

A felújítási előirányzat 960,0 millió forintban került megállapításra, amely év közben 1544,9 millió forintra módosult, a teljesülés 1145,9 millió forint. Az 514,9 millió forintos előirányzat növekedés forrása előző évi maradvány. A 2236/2006. (XII. 23.) Korm. határozat szerint az előirányzat megemelésre került 70,0 millió forinttal. Ezen pótelőirányzat a Köztársasági elnöki rezidencia épületegyüttes felújítási munkálatainak második üteméhez kapcsolódó felújítási kiadások fedezetéül szolgál.

Az előirányzatból a következő felújítások valósultak meg: Sárvár vár, Ónodi vár, Elnöki Rezidencia , Kiskundorozsma szélmalom, Kisbér lovarda, Ózd öskohó, Dénesfa, Dunaföldvár vár, Kisvárdai vár, Albertirsa zsinagóga, Doba Somlővár, Cseszneki vár, Bakonybél, Regéci vár, Pácini kastély, Kerepesi Sírkert, Pécsvárad várfal, Alkotmány u. 2. szám alatti ingatlan, Cseszneki vár, .

## **KÖZPONTI BERUHÁZÁS**

A központi beruházásra eredeti előirányzat nem állt rendelkezésre, a módosított előirányzat év közben az előző évi maradvány összegével és intézményi hatáskörben történt előirányzat átcsoportosítással 75 millió forintban került biztosításra.

A rendelkezésre álló előirányzatból 50 millió forint a Várpalotai Thury vár, 25 millió forint pedig a Füzéri vár rekonstrukciójához kapcsolódó kiadás.

## **BEVÉTELEK**

A 2. alcím finanszírozásában jelentős szerepe van a bevételeknek. A 2006. évi költségvetésben ezen a címen 6821,3 millió forint került meghatározásra, a módosított előirányzat az év során 10805,2 millió forintra növekedett. A finanszírozásban a bevételek aránya növekvő tendenciát mutat, 2006. évben elérte a 93 %-ot, szemben az előző év 85 %-al. Azonban a bevételek ciklikusan folytak be, amely a likviditás biztosításában problémákat okozott.

Felügyeleti hatáskörben történt módosítás 1847 millió forint, mely az Önkormányzati és Területfejlesztési Minisztérium fejezeti kezelésű előirányzatából és Phare bevételből származó bevételt jelent.

Intézményi hatáskörben 2136,9 millió forint módosítás történt amely a bevételi többletet, valamint a visszaforgatási többletet foglalta magába. Mindezek hatására a módosított előirányzat 10805,2 millió forintra változott.

Az eredeti előirányzathoz 5600,0 millió forintot írt elő a költségvetés visszaforgatható bevételként. A tárgyévben három alkalommal került sor a visszaforgatható bevételek növelésére, amely 6403,6 millió forintban realizálódott.

Bérleti- és vagyonkezelési díjakból 763,4 millió forint áfa bevételekből 1251,3 millió forint bevétel realizálódott.

Felhalmozási bevételként 23,0 millió forint volt a tervezett előirányzat. A módosított előirányzat 1091,4 millió forintra változott, amely 2190,9 millió forintban teljesült. Ebből 552,2 millió forint osztalékbevétel, (legjelentősebb a Ferihegyi Utasterminál Kft-ből származó 500 millió forint osztalék), a fennmaradó pedig támogatásértékű bevétel Önkormányzati és Területfejlesztési Minisztériumtól, fejezeti kezelésű előirányzatról.

## **TÁMOGATÁS**

2006. évben a támogatás jóváhagyott összege 318,3 millió forint volt, amely év közben 910,0 millió forintra emelkedett a kormányzati hatáskörben végrehajtott 590,5 millió forint és a felügyeleti hatáskörben végrehajtott 1,2 millió forint előirányzat emelés miatt. A kormányzati hatáskörben végrehajtott előirányzat emelés a Köztársasági elnöki rezidencia átépítése költségeinek fedezetéül szolgál.

## **ELŐIRÁNYZAT MARADVÁNY**

A 2005. évi maradvány összege 1168,5 millió forint volt, teljes mértékben felhasználásra került.

A 2006. évi előirányzat maradvány összege 2321,9 millió forint, teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt, melyből a legjelentősebb tételek az intézményi beruházási kiadások előirányzatán keletkezett maradvány 994,9 millió forint, a dologi kiadások előirányzatának maradványa 755,8 millió forint, a felújítások maradványa 408,1 millió forint, melyek az áthúzódó munkálatok költségeire nyújtanak fedezetet.

## **VAGYONI HELYZET**

2006. évben az előző évhez képest a KVI mérlegében szereplő portfólióállomány 5719 millió forinttal nőtt.



2006. évben 552,2 millió forint osztalék folyt be a KVI számlájára, a portfolióból származó összes bevétel 855,6 millió forint. A mérlegben 119 társasági részesedés szerepel, 10 társaság állt felszámolási eljárás alatt, 6 társaságnál pedig az év közben zárult le a felszámolási eljárás.

Jelentősebb állami tulajdonosi részesedéssel működő társaságok

| Megnevezés   | Székhely         | Könyvszerinti érték<br>(millió Ft) | Részesedés<br>% |
|--|------------------|------------------------------------|-----------------|
| 100 %-os   |                  |                                    |                 |
| 1. Bábolna Nemzeti Ménesbirtok Kft.                  | Bábolna          | 2 826,6                            | 100,00          |
| 2. Club Aliga Vagyonkezelő ZRt.                      | Balatonvilágos   | 160,0                              | 100,00          |
| 3. Ferihegyi Utasterminál Fejlesztő Kft.             | Budapest         | 2949,1                             | 100,00          |
| 4. KIVING Kft.                                       | Budapest         | 200,0                              | 100,00          |
| 5. Millenneumi Média Kft.                            | Budapest         | 4600,0                             | 100,00          |
| 6. Radar Holding Rt.                                 | Törökszentmiklós | 300,0                              | 100,00          |
| 7. Gálfi Béla Gyógyító és Rehabilitációs Kht.        | Pomáz            | 100,0                              | 100,00          |
| 8. Mezőhegyesi Állami Ménes Kft.                     | Mezőhegyes       | 155,0                              | 100,00          |
| 9. DÁRIDÓ 2000 Kft. V.a.                             | Budapest         | 3,0                                | 100,00          |
| 6. Tacitus-Audit Könyvvizsgáló és Adótan. Kft.       | Budapest         | 3,0                                | 100,00          |
| 75 %-on felüli                                       |                  |                                    |                 |
| 1. XTERRUM IMMOBILIA Ingatlanhasznosító Kft.         | Budapest         | 164,9                              | 96,67           |
| 2. „D” Kereskedelmi és Szolgáltató Bt. V.a.          | Budapest         | 0,5                                | 98,00           |
| 3. VÍZ 2017 Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. V.a.    | Szeged           | 2,6                                | 86,67           |
| 4. SERACO Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.           | Budapest         | 2,9                                | 82,86           |
| 5. Szabó Marketing Tanácsadó és Szolgáltató Bt. V.a. | Budapest         | 0,1                                | 90,00           |
| 50 %-on felüli                                       |                  |                                    |                 |
| 1. KAZO-BAU Szolgáltató és Kereskedelmi Kkt. V.a.    | Budapest         | 0,1                                | 50,00           |
| 2. Peritus Bau 61 Kft.                               | Budapest         | 1,5                                | 51,00           |
| 3. NATAGENT Kereskedelmi és szolgáltató Kft.         | Budapest         | 1,5                                | 50,00           |
| 4. Egyéb részesedések                                | Budapest         | 3,3                                |                 |
| Összesen:  |                  | 11474,1                            |                 |

**9. CÍM: 3. ALCÍM: ÁLLAMI FELADATELLÁTÁSSAL ÖSSZEFÜGGŐ ELHELYEZÉSI FELADATOK**

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

A költségvetésben a kiadások összege 338,0 millió forint, melynek 37 %-át saját bevételből fedezte az intézmény.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be

| Megnevezés            |                   | 2005. évi tény                   | 2006. évi eredeti előirányzat | 2006. évi módosított előirányzat | 2006. évi tény | 2006. évi tény/ 2005. évi tény | 2006. évi tény/ 2006. évi módosított előirányzat |
|-----------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------|--------------------------------|--|
|                       |                   | Millió forintban, egy tizedessel |                               |                                  |                | %                              |  |
| Kiadás                |                   | 485,7                            | 338,0                         | 375,3                            | 362,3          | 74,5                           | 96,5   |
| Ebből:                | személyi juttatás |                                  |                               |                                  |                |                                |  |
| -                     | központ beruházás |                                  |                               |                                  |                |                                |  |
| Folyó bevétel         |                   | 213,5                            | 126,0                         | 138,0                            | 125,4          | 58,7                           | 90,9   |
| Előirányzat maradvány |                   | 143,2                            |                               | 25,3                             | 25,3           | 17,7                           | 100,0  |
| Támogatás             |                   | 154,3                            | 212,0                         | 212,0                            | 212,0          | 137,4                          | 100,0  |
| Létszám (fő)          |                   |                                  |                               |                                  |                |                                |  |

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be

| Millió forintban                              |        |         |           |                             |
|---|--------|---------|-----------|-----------------------------|
| 2006. évi előirányzat módosítások levezetése  | Kiadás | Bevétel | Támogatás | Kiadásból személyi juttatás |
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 338,0  | 126,0   | 212,0     | 0,0                         |
| Egyéb előirányzat-változások jogcímenként     | 37,3   | 37,3    | 0,0       | 0,0                         |
| - maradvány                                   | 25,3   | 25,3    |           |                             |
| - fejezeti kezelésű maradvány                 | 0,0    |         |           |                             |
| - többlet bevétel                             | 12,0   | 12,0    |           |                             |
| Módosított előirányzat                        | 375,3  | 163,3   | 212,0     | 0,0                         |

## **DOLOGI KIADÁSOK**

Az eredeti előirányzat 338,0 millió forint volt, a módosított előirányzat 375,3 millió forintban alakult. A dologi kiadások terhére döntően a Bp., V., Nádor u. 22., a Bp., V., Alkotmány u. 3. és a Bp., V., Báthory u. 12. sz. alatti ingatlanok bérleti és üzemeltetési díjait számolták el.

Új feladatként jelentkezett a kormányzati negyed menedzselése, e témakörben a pályázat meghirdetése megtörtént.

A dologi kiadások teljesítése 362,3 millió forint, azaz 96,5 %. A 12,9 millió forint előirányzat maradvány kötelezettség vállalással terhelt.

## **BEVÉTELEK**

Az eredeti előirányzat 126,0 millió forint, a teljesítés 125,4 millió forint, azaz 99,5 %.

## **TÁMOGATÁS**

Az eredeti előirányzat 212,0 millió forint volt, amely év közben nem módosult.

## **ELŐIRÁNYZAT MARADVÁNY**

A 2005. évi jóváhagyott előirányzat maradvány 25,3 millió forint, amelyből 20,1 millió forint kötelezettség vállalással nem volt terhelt, így befizetésre került a fejezeti maradvány elszámolási számlára, az 5,2 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány felhasználása megtörtént.

Az alcím ez évi maradványa 0,4 millió forint, mely kötelezettségvállalással terhelt.

## **10. CÍM: MAGYAR ÁLLAMKINCSTÁR**

A Magyar Államkincstár jogszabályban meghatározott alapfeladatainak ellátását az önállóan gazdálkodó, előirányzatai felett teljes jogkörrel rendelkező Központja, részjogkörű Területi Igazgatóságai, a részben önálló, előirányzatai felett teljes jogkörrel rendelkező Támogatásokat és Járadékokat Kezelő Szervezet biztosítja.

Intézmény törzsszáma: 237309

Internet elérhetőség: [www.allamkincstar.hu](http://www.allamkincstar.hu)

A költségvetés végrehajtásában a Kincstár a bevételek és kiadások alakulását, az előirányzatok felhasználását naprakészen mutató nyilvántartási- és számviteli rendszerek működtetésével, valamint pénzügyi szolgáltatások nyújtásával vesz részt. A költségvetési feladatok ellátása magában foglalja a központi költségvetés, az elkülönített állami pénzalapok és a társadalombiztosítási pénzügyi alapok előirányzatainak nyilvántartási tevékenységét, az önkormányzatok részére folyósítható állami támogatások igénybevételének, elszámolásának szabályszerűségi felülvizsgálatát. Ide tartozik a közbeszerzések jogszabályban meghatározott körére a kötelezettség vállalások nyilvántartása, a nemzetgazdasági elszámolásokhoz, valamint az államháztartási számvitelhez kapcsolódó tevékenységek, továbbá egyéb nyilvántartási, számlavezetési, finanszírozási, információgyűjtési és szolgáltatási feladatok is.

A Kincstár a költségvetési funkciók mellett pénzforgalmi szolgáltató tevékenységet is végez. Számlát vezet az államháztartási törvényben meghatározott ügyfélkör részére, lebonyolítja a pénzforgalmat és ellátja a számlaforgalomhoz kapcsolódó készpénzforgalmi, valamint kincstári kártyával kapcsolatos feladatokat, állampapírokat forgalmaz. Részt vesz a Magyar Állam nemzetközi pénzügyi és fejlesztési intézményekkel való együttműködésével, tagságával összefüggő feladatok elvégzésében.

A Kincstár közreműködik a központi költségvetésből finanszírozott pályázatos támogatások pénzügyi lebonyolításában és ellenőrzésében. Alapkezelője a Wesselényi Miklós Ár- és Belvízvédelmi Kártalanítási Alapnak, a Nemzeti Civil Alapprogramnak, valamint a Hadigondozottak Közalapítványnak. Gondoskodik a különféle jogcímen keletkezett állami követelések kezeléséről és működteti az Országos Támogatási Monitoring Rendszert.

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

## 2006. ÉVI VÁLTOZÁSOK

A Kincstár feladatai 2006. évben az alábbi feladatokkal bővültek.

A szociális foglalkoztatás engedélyezéséről és a szociális foglalkoztatási támogatásról szóló 112/2006. (V. 12.) Korm. rendelet által előírt feladatok végrehajtása.

A gázár támogatásra való jogosultság felmérésével, megállapításával kapcsolatos feladatok ellátása.

Az egységes adószámla bevezetésével összefüggésben többletfeladatok jelentkeztek az informatikai szoftver fejlesztések terén.

A tárgyévben tovább folytatódtak a Nemzeti Civil Alapprogram pénzügyi lebonyolításával, az oktatási célú humánszolgáltatást nyújtó nem állami intézményfenntartókat megillető normatív állami hozzájárulás finanszírozásával, a HEFOP, valamint az EQUAL program végrehajtásával kapcsolatos feladatok végrehajtása.

## KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az intézmény kiadási eredeti előirányzatát 21335,9 millió forintban állapította meg a költségvetés, mely év közben 25918,9 millió forintra módosult. A teljesítés 23178,9 millió forint volt.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be

| Megnevezés            |                   | 2005. évi tény                   | 2006. évi eredeti előirányzat | 2006. évi módosított előirányzat | 2006. évi tény | 2006. évi tény/2005. évi tény | 2006. évi tény/2006. évi módosított előirányzat |
|-----------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------|-------------------------------|---|
|                       |                   | Millió forintban, egy tizedessel |                               |                                  |                | %                             |   |
| Kiadás                |                   | 22710,1                          | 21335,9                       | 25918,9                          | 23178,8        | 102,1                         | 89,4  |
| Ebből:                | személyi juttatás | 12623,3                          | 12129,8                       | 13559,8                          | 12679,3        | 100,4                         | 93,5  |
| -                     | központ beruházás |                                  |                               |                                  |                |                               |   |
| Folyó bevétel         |                   | 5751,6                           | 5630,6                        | 6746,0                           | 6809,3         | 118,4                         | 100,9   |
| Előirányzat maradvány |                   | 961,7                            |                               | 1681,6                           | 1681,6         | 174,8                         | 100,0   |
| Támogatás             |                   | 17678,3                          | 15705,3                       | 17491,3                          | 17491,3        | 98,9                          | 100,0   |
| Létszám (fő)          |                   | 3880                             | 4009                          |                                  | 3800           | 98,0                          | 98,0  |

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be

| 2006. évi előirányzat<br>módosítások levezetése  | Millió forintban |         |           |                                   |
|--|------------------|---------|-----------|-----------------------------------|
|  | Kiadás           | Bevétel | Támogatás | Kiadásból<br>személyi<br>juttatás |
| 2005. évi CLIII. törvény<br>szerinti előirányzat   | 21 335,9         | 5 630,6 | 15 705,3  | 12 129,8                          |
| Egyéb előirányzat változások<br>jogcímenként   | 4 583,0          | 2 797,0 | 1 786,0   | 1 430,0                           |
| - maradvány  | 1 681,6          | 1 681,6 |           | 66,2                              |
| - fejezeti kezelésű<br>maradvány   | 0,0              |         |           |                                   |
| - többlet bevétel  | 1 102,0          | 1 102,0 |           | 496,7                             |
| - bevétel emelése<br>többletfeladat miatt  | 13,4             | 13,4    |           | 10,4                              |
| - más fejezet<br>államháztartási tartalékából<br>átvétel- illetményjavítás<br>fedezetére | 0,8              |         | 0,8       | 0,6                               |
| - központi forrásból-<br>informatikai fejlesztésre                                       | 146,6            |         | 146,6     |                                   |
| - központi forrásból-<br>létszámcsökkentés<br>többletkiadásaira                          | 245,4            |         | 245,4     | 181,1                             |
| - központi forrásból-<br>főtisztviselők és főtisztek<br>illetményének kiegészítésére     | 8,3              |         | 8,3       | 6,3                               |
| - központi forrásból-<br>prémium évek programban<br>résztevők miatt                      | 36,2             |         | 36,2      | 27,4                              |
| - átvétel más fejezettől   | 1 446,5          |         | 1 446,5   | 641,3                             |
| - átvétel-fejezeti kezelésű<br>előirányzatról  | 8,2              |         | 8,2       |                                   |
| - 2223/2006. (XII. 18.)<br>Korm. határozat szerinti<br>csökkentés                        | -106,0           |         | -106,0    |                                   |
| Módosított előirányzat   | 25 918,9         | 8 427,6 | 17 491,3  | 13 559,8                          |

## LÉTSZÁM

A 2006. évi engedélyezett létszám 4009 fő volt. Az év során a felügyelet az intézmény részére a Humánerőforrás-fejlesztési Operatív Program Irányító Hatósága a pályázatos projektek zavartalan lebonyolítása érdekében 2 fő létszámbővítést engedélyezett a Budapesti és Pest Megyei Regionális Igazgatóság részére a bevételi előírás egyidejű megemelésével.

A 2117/2006. (VI. 30.) Korm. határozatban előírt 403 fő létszámcsökkentést 2006. szeptember 29-i hatállyal végrehajtották. A létszámleépítés érintette a TJKSZ-t és a Területi Igazgatóságokat, valamint a Központot emelt arányban. Mindezek következtében az engedélyezett létszám 3608 főre módosult.

## SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

A személyi juttatásokra jóváhagyott eredeti előirányzat 12129,8 millió forint volt. Az év folyamán Kormányzati hatáskörben 215,4 millió forint, felügyeleti hatáskörben 651,7 millió forint, saját hatáskörben pedig 562,9 millió forint értékű módosítás történt. Ez utóbbi a 2005. évi kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradvány igénybevételével összefüggő módosítás volt. Év végére az előirányzat 13559,8 millió forintra módosult, a tényleges előirányzat 12679,3 millió forintban realizálódott.

A kormányzati hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás az alábbiak szerint történt

- A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II. 8.) PM rendelet 2. §-ában foglaltak alapján az intézmény 27,3 millió forint pótelőirányzatban részesült a Céltartalék terhére.
- A 2177/2006. (X. 17.) Korm. határozat alapján a TJKSZ illetményjavítására 0,6 millió forint, a főtisztviselők illetményének részbeni fedezetére 6,3 millió forint, a 2006. évi létszámcsökkentés tárgyévben felmerülő egyszeri többletkiadásainak fedezetére 181,2 millió forint biztosítására került sor.

A felügyeleti szerv hatáskörében végrehajtott előirányzat módosítás jogcímei és összegei

- a HEFOP program keretében beérkező pályázatos projektek kezelésére (2 fő létszámbővítéssel, működési bevétel forrással) 10,4 millió forint,
- a gázár támogatásra való jogosultság felmérésével és megállapításával összefüggő feladatok végrehajtására 600,0 millió forint,
- a 112/2006. (V. 12.) Korm. rendeletben meghatározott nem állami humán feladatokra 41,3 millió forint.

Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások az alábbiak szerint növelték a személyi juttatások előirányzat összegét

- a 2005. év végi zárási feladatokkal összefüggő többletmunka jutalmazására és túlóra elrendelések kifizetésére a 2005. évi előirányzat maradvány igénybevételével 66,2 millió forint,
- a kincstári megbízottak feladatellátására a 2187/2006. (XI. 8.) Korm. határozat alapján átcsoportosított 2005. évi előirányzat maradvány átvételből 40,0 millió forint,
- 2006. év végi jutalmazásra a támogatásértékű bevétel, a működési bevételek, valamint az átvett pénzeszközök többletéből 456,7 millió forint.

A személyi juttatások előirányzatának teljesítése

A tárgyévben 880,5 millió forint előirányzat maradvány keletkezett, amely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

Az év folyamán rendszeres személyi juttatásként 9397,0 millió forint felhasználást számoltak el. A teljesített kiadások nagyságát jelenösen befolyásolta a köztisztviselői illetményalap növelése április 1-től, amely éves szinten az alap és kiegészítő illetmények, valamint az illetményalaphoz kötődő pótlékok növekedése miatt 358,0 millió forint többletkiadást jelentett.

A nem rendszeres és a külső személyi juttatások előirányzatán teljesített kiadások összege együttesen 3282,3 millió forint volt.

Általános jutalmazásra egy alkalommal a többletbevétel terhére volt lehetőség. A nem rendszeres személyi juttatások előirányzatán elszámolt kiadások tartalmazzák a létszámleépítéssel összefüggésben különféle jogcímenek (végkielégítés, szabadságmegváltás, felmentési időre járó illetmény stb.) kifizetett juttatásokat is, amelyek 2006. évi összege 241,6 millió forint.

## **MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK**

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok teljes körűen biztosítottak voltak. A 3993,6 millió forintos eredeti előirányzat a személyi juttatások előirányzat módosításával összhangban 4102,7 millió forintra módosult.

Az előirányzat teljesítés összege 3798,0 millió forint volt, így 304,7 millió forint maradvány keletkezett. Ebből 11,9 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt, költségvetési szervet meg nem illető maradvány.



## DOLOGI KIADÁSOK

A dologi és egyéb folyó kiadásokra biztosított 2006. évi eredeti előirányzat 4528,9 millió forint volt, amely évközben összesen 1468,4 millió forinttal növekedett, így az intézmény módosított előirányzata 5997,3 millió forintra változott. Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 5257,7 millió forint, a keletkezett előirányzat maradvány 739,6 millió forint, amelyből a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány 4,7 millió forint.

Kormányzati hatáskörben 106,0 millió forint előirányzat csökkentésre került sor az év folyamán az előirányzat zárolásával. A felügyeleti szerv hatáskörében végrehajtott előirányzat módosítások összesen 608,2 millió forinttal növelték az előirányzatot az alábbiak szerint.

- továbbképzési terv alapján szervezett tanfolyamokra (bevezetés az EU támogatási rendszerének ismereteibe, a közbeszerzés általános ismeretei, stb.) támogatás fedezettel 8,2 millió forint összegben,
- a gázár támogatásra való jogosultság felméréseivel és megállapításával összefüggő feladatok végrehajtására, támogatás fedezettel 600,0 millió forint értékben.

Intézményi hatáskörben összesen 966,2 millió forint összegű előirányzat növelés történt az alábbi jogcímenek

- |  |                     |
|--|---------------------|
| - előző évi előirányzat maradvány igénybevétele az előző évi kötelezettségvállalások teljesítésére | 621,3 millió forint |
| - átcsoportosítás az egyéb működési támogatások előirányzatból                                     | 32,2 millió forint  |
| - átcsoportosítás a munkaadót terhelő járulékok előirányzatból                                     | 200,0 millió forint |
| - átcsoportosítás a kölcsönök előirányzatára (TJKSZ)   | - 2,0 millió forint |
| - átcsoportosítás intézményi beruházásra (TJKSZ)   | - 1,3 millió forint |
| - kincstári megbízottak feladatellátására, előirányzat maradvány                                   |                     |
| -     átvétel forrásból  | 7,6 millió forint   |
| - a 2187/2006 (XI. 8.) Korm. határozat alapján előirányzat   |                     |
| -     maradvány átvétel  | 12,4 millió forint  |
| - előirányzat növelés többletbevételből  | 96,0 millió forint  |

Az elszámolt dologi kiadások összetétele jól tükrözi az intézmény alaptevékenységének költségigényét. A készletbeszerzésekre fordított 644,4 millió forint kiadásból 330,6 millió forintot fordítottak irodaszer, nyomtatvány beszerzésre, az egyéb készletbeszerzés címén elszámolt 153,8 millió forint felhasználás túlnyomó része a számítástechnikai segédanyag beszerzésekkel összefüggő kiadás. Ezen a két jogcímen elszámolt kiadás a készletbeszerzések mintegy 75 %-át teszik ki.

A kommunikációs szolgáltatások kiadásainak jelentős része szintén az informatikai rendszerek üzemeltetéséhez kapcsolódik. Az itt elszámolt 849,3 millió forint összes kiadásból 530,3 millió forint felhasználás történt informatikai célra. A nem adatátviteli célú távközlési díjak kiegyenlítésére 216,5 millió forintot fordítottak.

Az intézményrendszer üzemeltetéséhez kapcsolódó szolgáltatásokra – víz- és csatornadíjak, gáz és villamos energia, bérleti díjak, karbantartási kiadások, őrzésvédelem, takarítás stb. – teljesített kiadás 2317,6 millió forint volt.

Az intézmény beszerzései után megfizetett, valamint az értékesítéseit terhelő általános forgalmi adó összege 735,0 millió forint volt.

A bel- és külföldi kiküldetésekre, a reklám és propaganda kiadásokra, reprezentációra és egyéb dologi kiadásokra az év folyamán 123,7 millió forintot fordítottak.

Egyéb folyó kiadásként 587,7 millió forintot számoltak. Ez tartalmazza a bevételek utáni befizetési kötelezettségek teljesítését, az egyes juttatások után a munkáltató által megfizetendő szja-t és egyéb befizetési kötelezettségeket.

#### **EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK, KIADÁSOK**

Az egyéb működési célú támogatások, kiadások eredeti előirányzata 34,4 millió forint volt. Intézményi hatáskörben 2 alkalommal hajtottak végre előirányzat módosítást. Egyszer 32,1 millió forintot csoportosítottak át a Tolna megyei TIG üzemeltetéssel összefüggő kiadásainak fedezetére, második alkalommal a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatából 6,9 millió forint átcsoportosítására került sor a korengedményes nyugdíjazásokkal összefüggő kiadásokra. Ezen előirányzaton jelentkezik 386,9 millió forint értékű teljesítés, melyből 342,0 millió forint fejezeti számlára történő beutalásáról a Kormány a maradvány jóváhagyása során döntött.

#### **BERUHÁZÁSOK**

Az intézményi beruházási célokra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 585,0 millió forint volt. Ezen összeget a kormányzati hatáskörben végrehajtott 146,7 millió forint összegű módosítás, valamint a 859,2 millió forint intézményi hatáskörű módosítás, összesen 1005,9 millió forinttal növelte. A Kincstár módosított előirányzata így 1590,9 millió forintra változott. Az előirányzathoz tartozó pénzügyi teljesítés összege 813,9 millió forint, a keletkezett előirányzat maradvány 777,0 millió forint, amelyet 105,9 millió forint kötelezettségvállalás terhel. A kötelezettséggel nem terhelt maradvány összege 671,0 millió forint.

Az előirányzat módosításokból és a kapcsolódó bevételekből 488,7 millió forint csak december hónapban realizálódott, ezért a tervezett informatikai beruházásait elindítani nem tudták, azokat felfüggesztették.

Az előirányzatot az alábbiak szerint használta fel az intézmény

Szoftverbeszerzéssel, azok módosításával összefüggő kiadásokra 214,0 millió forintot, a Kincstár épületein, építményein végrehajtott beruházási munkákra 101,3 millió forintot, számítástechnikai eszközök beszerzésére 271,7 millió forintot, ügyvitel technikai eszközbeszerzésekre 53,0 millió forintot, bútorbeszerzésre 1,0 millió forintot, kommunikációs eszközök beszerzésére 8,4 millió forintot, egyéb gépek, berendezések felszerelések vásárlására 19,0 millió forintot, valamint jármű (kisbusz) vásárlásra 8,8 millió forintot fordítottak. Az áfa befizetések összege 136,8 millió forint volt.

## FELÚJÍTÁSOK

Az intézmény felújítási kiadásaira jóváhagyott eredeti előirányzat összege 42,0 millió forint volt. Saját hatáskörű előirányzat módosítást hajtottak végre az előző évi kötelezettségvállalások pénzügyi teljesítése érdekében, 80,4 millió forint összegben. Az így módosított 122,4 millió forint előirányzat terhére az év folyamán 97,5 millió forint felhasználást számoltak el. A keletkezett 24,9 millió forint maradványt 15,7 millió forint összegű kötelezettségvállalás terheli, a le nem kötött maradvány összege 9,2 millió forint.

A rendelkezésre álló keret az alábbi munkákra nyújtott fedezetet

|  |                    |
|--|--------------------|
| - a Szabadság téri épület felújítására                   | 50 millió forint   |
| - a Somogy Megyei TIG irodaépületén nyílászáró cseréjére | 17 millió forint   |
| - ügyfélszolgálati helyiség kialakítására                | 10,1 millió forint |
| - klímafelújításra Szegeden                              | 0,2 millió forint  |
| - a Nógrád Megyei TIG épületének felújítására            | 2,6 millió forint  |
| - a Tolna Megyei TIG épület tetőfelújítására             | 1,3 millió forint  |
| - a kapcsolódó ÁFA kifizetésekre                         | 16,3 millió forint |

## KÖLCSÖNÖK

A munkavállalók lakásépítésének, vásárlásának támogatására rendelkezésre bocsátott eredeti előirányzat 22,2 millió forint volt. A korábban folyósított kölcsönök törlesztő részleteiből, valamint az előző év előirányzat maradványából intézményi hatáskörben 134,0 millió forint előirányzat módosítást hajtottak végre. A módosított 156,2 millió forint terhére 74 fő részére 145,5 millió forint összegű kölcsönt folyósítottak.

## **BEVÉTELEK**

Az év során az előirányzat 6746,0 millió forintra változott, a bevétel teljesítés 6809,3 millió forint, ami 0,9 %-kal haladja meg a módosított előirányzatot.

Az intézményi működési bevétel főbb jogcímei

- pályázatos támogatási feladatok kezelési költsége,
- értékpapír-forgalmazás jutaléka,
- forintszámla-vezetési díj,
- az egyéb alaptevékenység körében végzett szolgáltatások.

A Nemzeti Civil Alap, valamint a HEFOP feladat ellátásával kapcsolatos megállapodások alapján 658,5 millió forint bevétel származott.

Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel címén a bevételi előirányzat 10,1 millió forinttal került megemelésre a Kincstár és az Ifjúsági, Családügyi, Szociális és Esélyegyenlőségi Minisztérium között létrejött megállapodás alapján.

Kölcsönök igénybevétele és megtérülése jogcímen számoltak el 124,0 millió forint bevételt a munkáltatói lakáskölcsönök törlesztő részleteiből.

## **TÁMOGATÁS**

A Kincstár 2006. évi eredeti támogatási előirányzata 15705,3 millió forint volt. Az év közben végrehajtott kormányzati és felügyeleti hatáskörű előirányzat módosítások hatására ez 17491,3 millió forintra módosult.

## **ELŐIRÁNYZAT MARADVÁNY**

Előző évi maradvány igénybevétele címén 1681,6 millió forint pénzforgalom nélküli bevételt számoltak el, ami a 2005. évi maradványok teljes körű igénybevételeét jelenti.

2006-ban a Kincstár kiadási megtakarításaiból 2740,2 millió forint, a bevételi többletéből 63,3 millió forint maradvány keletkezett, amely összesen 2803,4 millió forint. Ebből a kötelezettségvállalással terhelt maradvány 2160,6 millió forint, a kötelezettséggel nem terhelt maradványok 696,9 millió forintot tesznek ki.

Az előirányzat maradványok terhére vállalt kötelezettségek meghatározó tételei az alábbiak

## SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

|  |                 |
|--|-----------------|
| - a gázár támogatás összefüggő munkák elismerésére                 | 600,0 millió Ft |
| - rendkívüli munkavégzés pénzbeli megváltására                     | 10,0 millió Ft  |
| - 2006. évi létszámleépítés 2007. évet terhelő költségei           | 148,8 millió Ft |
| - felsőoktatási intézmények kincstári megbízottainak               |                 |
| -           megbízási díja és jutalma                              | 40,0 millió Ft  |
| - prémium évek programban résztvevők 2006. IV. negyedéves költsége | 20,4 millió Ft  |
| - évzárás-évnyitás jutalma   | 35,0 millió Ft  |

## MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK

Az előzőekben nevesített személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadót terhelő befizetési kötelezettségre 292,8 millió forint.

## DOLOGI ÉS EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK

A kötelezettségvállalások jelentős részét a gázár támogatással összefüggő leporelló, térítvény pót-egységcsomagok, borítékok és a postai kézbesítés költségei teszik ki 380,2 millió forint összegben.

## INTÉZMÉNYI BERUHÁZÁS

A szoftver beruházásokra (Lotus Notes migráció, Windows mentőrendszer, fiatalok életkezdési támogatása, stb.) vállalt kötelezettségek 26,8 millió forintot tesznek ki.

Az épület beruházáshoz kapcsolódó kötelezettségvállalások (Kecskeméten a költözést megelőző munkák) összege 7,2 millió forint. Egyéb gépek, berendezések felszerelések vásárlására vállalt kötelezettség 71,9 millió forint.

## FELÚJÍTÁS

A Győr-Moson-Sopron Megyei TIG irodaépület II. emeletének felújítására vállalt kötelezettség 15,7 millió forint.

## VAGYONI HELYZET

A Kincstár saját tőkéje csak minimális mértékben, 59,1 millió forinttal csökkent. Növekedés figyelhető meg a befektetett eszközök, a készletek, valamint az aktív pénzügyi elszámolások állományában, ezeket azonban csökkenti a követelések és az idegen pénzeszközök (TIG-ek lebonyolítási számlái) állományának negatív irányú változása. A befektetett eszközök állományában bekövetkezett növekedés mértéke azért ilyen alacsony, mert az ilyen célra felhasznált tőkenövelő beruházások, felújítások nem állnak arányban az eszközök értékcsökkenésével.

## SZÁMVITELI VÁLTOZÁSOK

A Kincstár számviteli politikájában végrehajtott módosítások az intézmény mérlegében kimutatott eszközök és források értékére nem gyakoroltak hatást.

### 12. CÍM: FEJEZETI KEZELÉSŰ ELŐIRÁNYZATOK

A XXII. Pénzügyminisztérium fejezet Fejezeti kezelésű előirányzatainak 2006. évi költségvetésében 11656,9 millió forint kiadási előirányzat került megtervezésre, melyet 8172,8 millió forint összegben költségvetési támogatás, 3484,1 millió forint összegben EU forrás finanszírozott.

#### ÉV KÖZBEN AZ ALÁBBI FŐBB VÁLTOZÁSOK TÖRTÉNTÉK

-Év elején előirányzatosításra került a 2005. évi előirányzat maradvány összege 1638,3 millió forint értékben.

-Az államháztartás egyensúlyi helyzetének javításához szükséges intézkedésekről szóló 2106/2006. (VI. 15.) Korm. határozat alapján a fejezeti kezelésű előirányzatok költségvetési támogatási forrásából 1060,0 millió forint először zárolásra, majd év végén elvonásra került.

|                             |                     |
|-----------------------------|---------------------|
| Schengen Alap               | 260,0 millió forint |
| Fejezeti általános tartalék | 800,0 millió forint |

A 2005. évi maradvány jóváhagyása során a kötelezettségvállalással nem terhelt maradványok elvonásra kerültek összesen 17,1 millió forint értékben.

|  |                   |
|--|-------------------|
| Tompa határátkelőhely  | 0,7 millió forint |
| EU inter-operabilitás projekt fejlesztési feladataira                    | 4,5 millió forint |
| Kárrendezési célelőirányzat  | 4,7 millió forint |
| Államháztartás korszerűsítése  | 0,3 millió forint |
| Technikai segítségnyújtás az ISPA EDIS II. és III. folyamat támogatására | 6,9 millió forint |

-A 2005. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványból a 2187/2006. (XI. 08.) Korm. határozat alapján 12,4 millió forint került befizetésre a központi költségvetés javára és 8,8 millió forint került átcsoportosításra más fejezeti kezelésű előirányzatok javára.

Elvont előirányzatok:

|   |                   |
|---|-------------------|
| Tompa határátkelőhely                                   | 7,9 millió forint |
| VP ellenőrzési kapacitásának fejlesztése                | 2,0 millió forint |
| OLAF által finanszírozott Phare program lebonyolítására | 1,3 millió forint |
| Kulturális javak közösségi védelme                      | 0,8 millió forint |
| Borászati melléktermékek kötelező leparlása             | 0,4 millió forint |

Átcsoportosított előirányzatok:

|   |                    |
|---|--------------------|
| OLAF által finanszírozott Phare program lebonyolítására | -3,2 millió forint |
| Funkcionálisan független belső ellenőrzés megerősítése  |                    |

|  |                     |
|--|---------------------|
| a VP-n belül   | + 1,6 millió forint |
| EU gyakorlatának megismerése a jövedéki adók ellenőrzése vonatkozásában  | + 1,6 millió forint |
| A vámügyi Acquis alkalmazása   | -5,6 millió forint  |
| Rendszám- és Konténerkód Felismerő Rendszer  | +5,6 millió forint  |
| A 2005. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványból év végén további 2,3 millió forint összeg került elvonásra a meghíusult kötelezettségvállalások miatt. |                     |
| Pénzügyi- és költségvetési tevékenységek és szolgáltatások beruházásai   | 0,2 millió forint   |
| Állami vagyonkezelési beruházások  | 2,1 millió forint   |

Év közben összesen 4239,4 millió forint összegű előző évben fel nem használt, illetve a 2006. évi költségvetésben nem szereplő uniós forrás került előirányzatosításra a fejezeti kezelésű előirányzatokon.

#### AZ ELŐIRÁNYZATOK ALAKULÁSÁT AZ ALÁBBIKBAN MUTATJUK BE

Millió forintban

| 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                   | 5255,6                           | 11 656,9                      | 13 498,3                         | 8 275,6        | 157,5  | 61,3  |
| ebből: személyi juttatás | 0,0                              | 0,0                           | 0,0                              | 0,0            |        |       |
| központi beruházás       | 94,4                             | 0,0                           | 91,3                             | 91,3           | 96,7   | 100,0 |
| Folyó bevétel            | 332,3                            | 3 484,1                       | 8 920,3                          | 4 234,0        | 1274,2 | 47,5  |
| Támogatás                | 5207,1                           | 8 172,8                       | 2 939,6                          | 3 607,2        | 69,3   | 122,7 |
| Előirányzat maradvány    | 1125,2                           | 0,0                           | 1 638,4                          | 998,8          | 86,5   | 61,0  |
| Létszám (fő)             | 0,0                              | 0,0                           | 0,0                              | 0,0            |        |       |

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be

| Millió forintban                                   |           |          |           |                             |
|--|-----------|----------|-----------|-----------------------------|
| 2006. évi előirányzat módosítások levezetése       | Kiadás    | Bevétel  | Támogatás | Kiadásból személyi juttatás |
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat      | 11 656,9  | 3 484,1  | 8 172,8   | 0,0                         |
| Módosítások jogcímenként                           | 1 841,3   | 7 074,6  | -5 233,3  | 0,0                         |
| - maradvány  | 1 638,4   | 1 638,4  | 0,0       | 0,0                         |
| - többlet bevétel                                  | 4 255,2   | 4 255,2  | 0,0       | 0,0                         |
| - központi forrásból                               | 26 196,5  | 0,0      | 26 196,5  | 0,0                         |
| - más fejezettől átcsoportosítás                   | 37,7      | 0,0      | 37,7      | 0,2                         |
| - saját intézménytől                               | 1189,0    | 819,0    | 370,0     | 0,0                         |
| átcsoportosítás                                    |           |          |           |                             |
| - fejezeti kezelésű előirányzattól átcsoportosítás | 381,3     | 381,3    | 0,0       | 0,0                         |
| - átadás más fejezetnek                            | -25 234,1 | 0,0      | -25 234,1 | 0,0                         |
| - átadás intézménynek                              | -5 891,9  | 0,0      | -5 891,9  | -0,2                        |
| - kincstári visszavezetés                          | 348,6     | 0,0      | 348,6     | 0,0                         |
| - zárolás  | -1 060,0  | 0,0      | -1 060,0  | 0,0                         |
| - maradvány elvonás / visszahagyás                 | -19,3     | -19,3    | 0,0       | 0,0                         |
| Módosított előirányzat                             | 13 498,3  | 10 558,7 | 2 939,6   | 0,0                         |

## 1. BERUHÁZÁSOK

### 1.1. PHARE TÁMOGATÁSBÓL MEGVALÓSULÓ BERUHÁZÁSOK

#### 1.1.1. TOMPA HATÁRÁTKELŐHELY

| Millió forintban                              |        |         |           |
|---|--------|---------|-----------|
| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 8,8    | 8,8     | 0,0       |
| - maradvány                                   | 8,8    | 8,8     | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 8,8    | 8,8     | 0,0       |

| Millió forintban                |        |           |                         |
|---------------------------------|--------|-----------|-------------------------|
| 2006. évi teljesítés levezetése | Kiadás | Kiadásból |                         |
|                                 |        | működésre | meghatározott feladatra |
| Kedvezményezettek köre és száma | 0,0    | 0,0       | 0,0                     |
| - egyéb - központi költségvetés | 7,9    | 0,0       | 7,9                     |
| Összes kifizetés                | 7,9    | 0,0       | 7,9                     |



A jugoszláv határszakaszon fekvő határátkelőhely korszerűsítési munkálatai befejeződtek, a hivatalos átadására 2003. december 16-án került sor.

A fejezeti kezelésű előirányzaton 2006. évben előirányzatosított előző évi maradvány összege 8,8 millió forint volt, mely összegből 7,9 millió forintot kötelezettségvállalással terhelt maradvánként a szennyvíz és csapadékelvezetés munkálataira különített el a Testület. A kötelezettségek felülvizsgálata során a maradványösszegre vonatkozóan nyilvántartott kötelezettségek törlésre kerültek, mely alapján a 2187/2006. (XI. 08.) Korm. határozat előírta a maradvány befizetését a központi költségvetésbe. Ennek megfelelően a 2006. évi teljesítés összege is 7,9 millió forint. A fennmaradó 0,9 millió forint összeg kötelezettségvállalással nem terhelt.

### 1.1.2. BARCS HATÁRÁTKELŐHELY (HU-0005-02)

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 0,1    | 0,1     | 0,0       |
| . maradvány                                   | 0,1    | 0,1     | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 0,1    | 0,1     | 0,0       |

A horvát határszakaszon lévő határátkelőhely fejlesztésének célja a személyforgalmi kezelőterületek, valamint az 1998. évben épített kamion terminál bővítése, korszerűsítése volt. A határátkelőhely átadása 2003. december 11-én megtörtént.

Az előző évekből származó 0,1 millió forint összegű előirányzat maradvány terhére kifizetés nem történt, a kötelezettségvállalás törlésre került.

### 1.1.3. PÉNZÜGYI ÉS KÖLTSÉGVETÉSI TEVÉKENYSÉGEK ÉS SZOLGÁLTATÁSOK BERUHÁZÁSAI

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 101,7  | 101,7   | 0,0       |
| . maradvány                                   | 101,9  | 101,9   | 0,0       |
| . maradvány elvonás                           | -0,2   | -0,2    | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 101,7  | 101,7   | 0,0       |

Millió forintban

| 2006. évi teljesítés levezetése | Kiadás | Kiadásból |                         |
|---------------------------------|--------|-----------|-------------------------|
|                                 |        | működésre | meghatározott feladatra |
| Kedvezményezettök köre és száma |        |           |                         |
| saját intézmény                 | 89,5   | 0,0       | 89,5                    |
| Összes kifizetés                | 89,5   | 0,0       | 89,5                    |

E fejezeti kezelésű előirányzat a Vám- és Pénzügyőrség kísértékű beruházásait tartalmazza. 2006. évben a fejezeti sor eredeti előirányzattal nem rendelkezett. Év közben előirányzatosításra került 101,9 millió forint előző évi maradvány. A kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradvány felülvizsgálata során ebből az összegből 0,2 millió forint befizetésre került a központi költségvetésbe. Mindezek alapján a 2006. évi kiadási előirányzat 101,7 millió forintra módosult. A beruházások éves teljesítése 89,5 millió forint, azaz 88,0 %-os volt. A 2006. évi előirányzat maradvány összege 12,2 millió forint lett, melyből 8,2 millió forint a nyilvántartott kötelezettség.

A fejezeti kezelésű előirányzat az alábbi projekteket foglalja magában

#### Drávaszabolcs határátkelőhely

A személy- és teherforgalmi határátkelőhely teljes korszerűsítése az Európai Unió pénzügyi támogatásával és hazai költségvetés társfinanszírozásával a COP'2001 Phare Nemzeti Program keretében valósult meg. A létesítmény forgalomba helyezése 2004. október hónapban megtörtént.

A 2006. évben 7,5 millió forint előző évi maradvány került előirányzatosításra, mely összegből a maradvány jóváhagyás keretében 0,2 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, de a fel nem használt maradvány elvonásra került. A fennmaradó összegből csapadékvíz elvezetési munkálatokra 4,1 millió forint, mérnöki feladatok költségeire 0,3 millió forint, geodéziai munkarészek elkészítésére 0,5 millió forint, valamint 283 m<sup>2</sup> földterület megvásárlására 2,2 millió forint került kifizetésre. A 97,3 %-os teljesítésnek megfelelő 2006. évi felhasználás után a tárgyévi maradvány összege 0,2 millió forint, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

#### Vámmodernizáció 2002 - Informatikai fejlesztés

A projekt célja az Európai Unió és Magyarország közötti adatcsere hálózatának kiépítése a TARIC (Integrált Tarifa Rendszer) és az NCTS (Új Számítógépesített Tranzit Rendszer) tekintetében. A projekt biztosította a magyar vámigazgatás interoperabilitási projektjének megszakítás nélküli folytatását, az EU TARIC és NCTS rendszerének átvételét, a fejlesztési és telepítési ütemezést, valamint a nemzeti TARIC és NCTS központi adatbázis számítástechnikai környezetének telepítését. A beruházás keretében PC munkaállomások, adatbázis és applikációs szerverek, valamint kapcsolódó számítástechnikai kiegészítő eszközök kerültek beszerzésre.

A projekt 2006. éves felhasználása a jóváhagyott 27,3 millió forint előző évi maradvány összegéből 26,7 millió forint volt, melyből 30 db szerver beszerzése valósult meg. A 0,6 millió forint összegű 2006. évi előirányzat maradvány összegére kötelezettségvállalás nincs nyilvántartva.

#### Hegyeshalom határátkelőhely

Hegyeshalom személy- és teherforgalmi határátkelőhelyen a fejlesztés célja a kilépő oldali személyforgalom gyorsítása volt. A várakozások megszüntetése érdekében forgalmi sávbővítés és kapcsolódó útfelújítások elvégzésére került sor. A műszaki átadás-átvételre és forgalomba helyezésre 2005. október 26-án került sor.

A tárgyévben előirányzatosított maradványösszeg 0,6 millió forint volt. Ebből a forgalomba helyezés engedélyezési eljárási díjára 17,8 ezer forint kiadás merült fel. A fel nem használt 0,5 millió forint összegű kiadási előirányzat kötelezettségvállalással nem terhelt.

#### Tornyiszentmiklós határátkelőhely

A tornyiszentmiklói új, személy- és teherforgalmi autópálya határátkelő létrehozásáról, az M70-es gyorsforgalmi út határcsatlakozásáról Szlovénia felé nemzetközi egyezmény, valamint a 2291/2004. (XI. 17.) Korm. határozat rendelkezik. A határátkelőhely egyesített engedélyezési és kiviteli tervei októberben elkészültek, engedélyeztetésük folyamatban van.

A tervezési feladatokra 20,6 millió forint előző évi előirányzat maradvány állt rendelkezésre, ebből 2006. évben 16,6 millió forint (80,6 %) kifizetés történt. A tárgyévben nem teljesült 4,0 millió forint összegű előirányzataból a Vám- és Pénzügyőrség 1,4 millió forint értékben vállalt kötelezettséget a tervezési szerződés végszámlájának kifizetésére.

#### Battonya határátkelőhely

A regionális igények, és a térség gazdálkodóinak kezdeményezésére, valamint a 2291/2004. (XI. 17.) Korm. határozatnak megfelelően befejeződött Battonya határátkelőhely infrastruktúrájának fejlesztése 7,5 tonna össztömegű teherforgalom számára.

A tárgyév elején előirányzatosításra került 45,8 millió forint előző évi maradvány terhére 39,1 millió forint teljesült. Ebből 37,3 millió forint a mély- és magasépítési munkálatokra, 0,2 millió forint a kiviteli tervek elkészítésének 10 %-os végszámlájára, 1,2 millió forint mérnöki feladatokra és 0,4 millió forint a forgalomba helyezés és a magmintavétel költségére került kifizetésre. A 2006. évi előirányzat maradvány teljes összege (6,8 millió forint) kötelezettségvállalással terhelt, melyből a szennyvíztisztító berendezés felújítása és a hatósági előírások alapján végzendő egyéb feladatok kerülnek finanszírozásra.

#### 1.1.4. BEREGSURÁNY HATÁRÁTKELŐHELY

| Millió forintban                              |        |         |           |
|---|--------|---------|-----------|
| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 0,6    | 0,6     | 0,0       |
| . maradvány                                   | 1,3    | 1,3     | 0,0       |
| . maradvány elvonás                           | -0,7   | -0,7    | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 0,6    | 0,6     | 0,0       |

Az ukrán határszakaszon fekvő határátkelőhely fejlesztés célja egy „EU-konform” határátkelőhely létesítése volt. A határátkelőhely átadására 2003. augusztus 1-jén került sor.

A határátkelőhely beruházásra 2006. évben 1,3 millió forint maradvány került előirányzatosításra, melyből a 0,7 millió forint nem volt kötelezettségvállalással terhelt. Ez az összeg a 2005. évi maradvány jóváhagyás keretében elvonásra került. A fennmaradó 0,6 millió forintos maradványösszegre vonatkozóan - a kötelezettség állomány felülvizsgálata során - a kötelezettségek törlésre kerültek.

#### 1.1.6. ZÁHONY HATÁRÁTKELŐHELY

| Millió forintban                              |        |         |           |
|---|--------|---------|-----------|
| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 3,4    | 3,4     | 0,0       |
| . maradvány                                   | 3,4    | 3,4     | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 3,4    | 3,4     | 0,0       |

A határátkelőhely rekonstrukció III. ütemének célja a megnövekedett személyforgalom zavartalan lebonyolításához, az ellenőrzési folyamat meggyorsításához, az új kezelési technológiákhoz szükséges feltételek, kultúrált körülmények biztosítása volt. A forgalomba helyezés 2002. augusztus hónapban megtörtént.

Az előző évek fejezeti maradványa 3,4 millió forint volt, amely az informatikai rendszer kiépítésére kötött szerződéssel kapcsolatos jogvita miatt visszatartott összegből keletkezett. A kötelezettségek felülvizsgálata során a Vám- és Pénzügyőrség időközben törölte ezt az összeget a kötelezettségvállalási nyilvántartásából.

**1.1.8. GYULA HATÁRÁTKELŐHELY**

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 3,9    | 3,9     | 0,0       |
| maradvány                                     | 3,9    | 3,9     | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 3,9    | 3,9     | 0,0       |

A határátkelőhely beruházás befejező ütemében kizárólag a régi személyforgalmi kezelőterületek korszerűsítése volt a feladat. A határátkelőhely forgalomba helyezésére 2002. július hónapban került sor.

Az előző évek fejezeti maradványa 3,9 millió forint volt, amely az informatikai rendszer kiépítésére kötött szerződéssel kapcsolatos jogvita miatt visszatartott összegből keletkezett. A kötelezettségek felülvizsgálata során a Vám- és Pénzügyőrség időközben törölte ezt az összeget a kötelezettségvállalási nyilvántartásából.

**1.1.9. ÁRTÁND HATÁRÁTKELŐHELY**

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 3,5    | 3,5     | 0,0       |
| maradvány                                     | 3,5    | 3,5     | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 3,5    | 3,5     | 0,0       |

A határátkelőhely rekonstrukció célja a megnövekedett személyforgalom zavartalan lebonyolításához, az ellenőrzési folyamat meggyorsításához szükséges feltételek, kultúrált körülmények biztosítása volt. A határátkelőhely forgalomba helyezése 2002. július hónapban megtörtént.

Az előző évek fejezeti maradványa 3,5 millió forint volt, amely szintén az informatikai rendszer kiépítésére kötött szerződéssel kapcsolatos jogvita miatt visszatartott összegből keletkezett. A kötelezettségek felülvizsgálata során a Vám- és Pénzügyőrség időközben törölte ezt az összeget a kötelezettségvállalási nyilvántartásból.

## 1.2. EGYÉB BERUHÁZÁSOK

### 1.2.3. ÁLLAMI VAGYONKEZELÉSI BERUHÁZÁSOK

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 5,9    | 5,9     | 0,0       |
| maradvány                                     | 7,9    | 7,9     | 0,0       |
| maradvány elvonás                             | -2,0   | -2,0    | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 5,9    | 5,9     | 0,0       |

Ez a fejezeti kezelésű előirányzat a Kincstári Vagyoni Igazgatóságnál megvalósuló műemlék felújítását célzó beruházási programokat tartalmazza. A központi beruházásnak eredeti előirányzata nem volt. 2006. évben 7,9 millió forint 2005. évi előirányzat maradvány került előirányzatosításra, melyből az év során 2,0 millió forint összegű kötelezettségvállalással terhelt maradvány elvonásra került. Ebből 1,9 millió forint a „Budapest Kerepesi Sírkert” és 0,1 millió forint a „Szigetvári vár” elnevezésű projektek előző évi maradványa volt, mely műemlékek felújítása befejeződött és így a maradványok befizetésre kerültek a központi költségvetésbe.

A fennmaradó 5,9 millió forint a „Bajna, Sándor-Metternich kastély” elnevezésű központi beruházás 2005. évi előirányzat maradványa, melyből a tárgyév során felhasználás nem történt. Ez az összeg a garanciális munkák maradványa, mely munkák 2007. évben kerülnek elvégzésre.

### 1.2.5. RÖSZKE HATÁRÁTKELŐHELY

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 0,6    | 0,6     | 0,0       |
| maradvány                                     | 0,6    | 0,6     | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 0,6    | 0,6     | 0,0       |

A beruházás célja egy új autópálya határátkelőhely kiépítése volt. A határátkelőhely forgalomba helyezése 2002. április 3-án megtörtént.

Az előző évekből származó maradvány terhére földterület kisajátítására 0,6 millió forint kötelezettségvállalást tart nyilván a Vám- és Pénzügyőrség.

### 1.2.10. KINCSTÁRI VAGYONNAL ÖSSZEFÜGGŐ EGYÉB INGATLANFEJLESZTÉSI FELADATOK

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 50,0   | 50,0    | 0,0       |
| maradvány                                     | 50,0   | 50,0    | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 50,0   | 50,0    | 0,0       |

Millió forintban

| 2006. évi teljesítés levezetése | Kiadás | Kiadásból |                         |
|---------------------------------|--------|-----------|-------------------------|
|                                 |        | működésre | meghatározott feladatra |
| Kedvezményezettek köre és száma |        |           |                         |
| saját intézmény                 | 50,0   | 0,0       | 50,0                    |
| Összes kifizetés                | 50,0   | 0,0       | 50,0                    |

A Kincstári Vagyoni Igazgatóságnál megvalósuló központi beruházás 2001. év óta a Széchenyi-terv ún. várprogramjának önerős részét finanszírozza. Az előirányzat terhére 11 vár felújításához járult hozzá az évek során az intézmény.

2006. évben ez a fejezeti kezelésű előirányzat már csak a „Várpalota, Thury vár” elnevezésű központi beruházás előző évi előirányzat maradványát tartalmazta 50,0 millió forint értékben. Ez az összeg teljes egészében kifizetésre került a vár helyreállítási munkálataira. 5,0 millió forint a tervezési és kutatási munkálatokra, 45,0 millió forint az építési munkákra került teljesítésre.

### 1.2.12. EU INTER-OPERABILITÁS PROJEKT FEJLESZTÉSI FELADATAI

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| maradvány                                     | 4,5    | 4,5     | 0,0       |
| maradvány elvonás                             | -4,5   | -4,5    | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 0,0    | 0,0     | 0,0       |

A 2002. évben indult beruházás fő célja a vámigazgatás részére különböző számítástechnikai rendszerek kifejlesztése és technikai csatlakoztatása az EU rendszerekhez. Biztosítani kellett továbbá az együttműködést és a kapcsolódást az

egyéb nemzeti rendszerekhez is. A beruházás az elvárásoknak megfelelő rendszerek átadásával 2004. második félévében befejeződött.

A 2006. évre szabad előirányzatként jelzett 4,5 millió forint a maradvány-jóváhagyás keretében elvonásra került.

### 1.2.13. APEH INFORMATIKAI FEJLESZTÉSE

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás   | Bevétel | Támogatás |
|---|----------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0      | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | -3 060,0 | 0,0     | -3 060,0  |
| saját intézménynek                            | -3 060,0 | 0,0     | -3 060,0  |
| meghatározott feladatra                       | -3 060,0 | 0,0     | -3 060,0  |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 3 156,3  | 5,0     | 3 151,3   |
| maradvány                                     | 5,0      | 5,0     | 0,0       |
| központi forrásból                            | 3 060,0  | 0,0     | 3 060,0   |
| kincstári visszavezetés                       | 91,3     | 0,0     | 91,3      |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 96,3     | 5,0     | 91,3      |

Millió forintban

| 2006. évi teljesítés levezetése | Kiadás | Kiadásból |                         |
|---------------------------------|--------|-----------|-------------------------|
|                                 |        | működésre | meghatározott feladatra |
| Kedvezményezettek köre és száma |        |           |                         |
| saját intézmény                 | 5,0    | 0,0       | 5,0                     |
| Összes kifizetés                | 5,0    | 0,0       | 5,0                     |

2006. évben 3060,0 millió forint költségvetés támogatás, valamint 5,0 millió forint előző évi maradvány állt az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatalnál megvalósuló központi beruházás rendelkezésére. A központi költségvetési támogatás összege tárgyév elején a XXII. Pénzügyminisztérium fejezetben a „Kormányzati rendkívüli kiadások” között e célra megtervezett előirányzatról került a pénzügyminiszter hatáskörében átcsoportosításra e fejezeti kezelésű előirányzatra. Az összesen 3065,0 millió forint összegű kiadási előirányzat nyújtott részbeni fedezetet a havi adatszolgáltatáson alapuló egyéni adó- és járulék nyilvántartások rendszerének kialakítására. 2006. évben összesen 2973,7 millió forint (5,0 millió forint előirányzat maradvány és 2 968,7 millió forint támogatás) került felhasználásra az alábbi informatikai feladatokra.



- Az elektronikus adóbevallás és adatszolgáltatás fejlesztése szükségessé tette 2006. év során az eBEV rendszer bővítését, mellyel növekedett a rendszer kapacitása a letöltés és az adatfeldolgozás területén. A fejlesztés során az elő- és utófeldolgozó, valamint a fogadórendszer minden eleme bővítésre, megerősítésre került. Teljes körűen kiépült a biztonságos üzemeltetéshez szükséges kétélephelyes rendszer, a terhelés függvényében hangolhatóvá vált a portálrendszer, nagyobb kapacitású szerverek és háttértárak lettek telepítve. Ezen eszközök és szoftverek beszerzésére fordított összeg 1 041,4 millió forint.
- A központi és igazgatósági rendszerek, valamint az egyéb központi informatikai beruházások keretében az informatikai alkalmazások bevezetéséhez és működtetéséhez szükséges technikai és műszaki feltételek biztosítása valósult meg.
- Emellett elvégezték az eBEV rendszer kapacitásának bővítését is az alábbi területeken: feldolgozási kapacitás növelése, tároló kapacitás növelése, hálózat és SAN bővítés, mentési sebesség és kapacitás növelés, új hardver beépítése a levelezés kiszolgálására. A bővítés magába foglalta az egész rendszer katasztrófa tűrővé tételét is. A projekt ezen részére 1 297,2 millió forint került kifizetésre.
- A bevallások elektronikus úton történő benyújtásához kapcsolódó erőforrásigények felülvizsgálata után kiderült, hogy a legtöbb informatikai rendszert kisebb-nagyobb mértékben módosítani kell. A rendszerfejlesztési feladatok az alábbi informatikai rendszereket érintette.
  - Az elektronikus bevallást és ügyintézését fogadó felület,
  - A rendszer működtetéséhez szükséges valamennyi nyomtatvány űrlapjának megtervezése és az elektronikus nyomtatványkitöltő programok,
  - Egyéni adó- és járulék bevallások feldolgozását biztosító alkalmazás (BEVFELD),
  - APEH adattárház (ATAR),
  - Adóalany nyilvántartás (ANYK),
  - Dokumentumkezelési rendszer (DOKU),
  - Az adóigazgatási eljárások egységes kezelését és irányítását támogató rendszer (ELJAR),
  - Hátralékkezelési és behajtási szakterület tevékenységét támogató rendszer,
  - Járulékkötelezettségek teljesítésével kapcsolatos ellenőrzési tevékenység támogatását biztosító rendszer (EKP).

A szoftverfejlesztéshez szükséges külső szakértők részére 635,1 millió forint került kifizetésre.

A 2006. évi előirányzat maradvány 91,3 millió forint, mely a Hivatal által fel nem használt költségvetési támogatás összege. Ez az összeg év végén visszarendezésre került a fejezeti kezelésű előirányzatra, melyből a kötelezettségvállalás összege 86,0 millió forint.

## 2. ÁGAZATI CÉLELŐIRÁNYZATOK

### 2.1. KÖZTISZTVISELŐI TOVÁBBKÉPZÉSI RENDSZER MŰKÖDÉSI FELTÉTELEI

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | -17,7  | 0,0     | -17,7     |
| saját intézménynek                            | -17,7  | 0,0     | -17,7     |
| meghatározott feladatra                       | -17,7  | 0,0     | -17,7     |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 17,7   | 0,0     | 17,7      |
| más fejezettől átcsoportosítás                | 17,7   | 0,0     | 17,7      |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 0,0    | 0,0     | 0,0       |

A Belügyminisztérium a XXII. Pénzügyminisztérium fejezet számára megállapodás alapján 17,7 millió forintot biztosított az éves továbbképzési tervben szereplő programok végrehajtására. A kedvezményezettek Pénzügyminisztérium Igazgatása (4,5 millió forint), Adó- és Pénzügy Ellenőrzési Hivatal (5,0 millió forint), Magyar Államkincstár (8,2 millió forint)) részére ezen összegek előirányzat módosítással átadásra kerültek.

### 2.4. KÖLCSÖNÖS SEGÉLYEGYLETEKET TÁMOGATÓ ALAPÍTVÁNY VÉGELSZÁMOLÁSA

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 15,2   | 15,2    | 0,0       |
| többlet bevétel                               | 15,2   | 15,2    | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 15,2   | 15,2    | 0,0       |

A 1018/2006. (II. 20.) Korm. határozat rendelkezik a Kölcsönös segélyegyleteket támogató alapítvány megszüntetéséről. A kormányhatározat 2. pontja szerint az Alapítvány a hitelezők kiegyenlítése után fennmaradó vagyona részét képező pénzeszközöket a XXII. Pénzügyminisztérium fejezet, 12. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 2. Ágazati céljelölések alcímen kell kimutatni. E jogcímen 2006. októberében érkezett 15,2 millió forint átutalás a fejezet számlájára. Ez az összeg kötelezettségvállalással nem terhelt, elvonásra javasoljuk.

**2.5. ELŐIRÁNYZAT CSOPORT: KÁRRENDEZÉSI CÉLELŐIRÁNYZAT**

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás  | Bevétel | Támogatás |
|---|---------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 2 500,0 | 0,0     | 2 500,0   |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0     | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 0,3     | 0,3     | 0,0       |
| maradvány                                     | 5,0     | 5,0     | 0,0       |
| maradvány elvonás                             | -4,7    | -4,7    | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 2 500,3 | 0,3     | 2 500,0   |

Millió forintban

| 2006. évi teljesítés levezetése | Kiadás  | Kiadásból |                         |
|---------------------------------|---------|-----------|-------------------------|
|                                 |         | működésre | meghatározott feladatra |
| Kedvezményezettek köre és száma |         |           |                         |
| egyéb - károsultak              | 3 229,0 | 0,0       | 3 229,0                 |
| Összes kifizetés                | 3 229,0 | 0,0       | 3 229,0                 |

Az előirányzatra megtervezett 2500 millió forint összeggel kapcsolatos szakmai és gazdasági feladatokat a Gépjármű Felelősségbiztosítási Kárrendezési Alapról szóló 1993. évi XI. törvény alapján a Magyar Államkincstár Támogatásokat és Járadékokat Kezelő Szervezete látja el. Feladatai közé tartozik azon állami kötelezettségek teljesítése, amelyeket a gépjármű kötelező felelősségbiztosítása, valamint a gépjárműszavatossági károk alapján az 1991. július 1. előtt bekövetkezett káresemények időpontjában hatályos jogszabályok szerint még nem rendeztek, a károsultak járadékának folyamatos utalása, a még függőben lévő kárügyek rendezése és a kártérítési peres ügyek kezelése. Szintén erről az előirányzatról teljesítik a Magyar Köztársaság területén ideiglenesen tartózkodott szovjet csapatok, illetőleg azok állományába tartozó személyek által szolgálati köteleységük teljesítése közben okozott károk megtérítését.

Mindezek alapján az előirányzat Függő kár kifizetés, Járadék kifizetés és Tőkésítésre kifizetés jogcím csoportokat tartalmaz.

A 2006. évi költségvetési törvényben előírt kiadási előirányzathoz év közben 5,0 millió forint összegű előirányzat maradvány került előirányzatosításra. Ebből az összegből 4,7 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege a maradvány jóváhagyás keretében befizetésre került a központi költségvetésbe. Az kárrendezési célelőirányzat felülről nyitott, ami azt jelenti, hogy az módosítás nélkül túlléphető. A 2006. évi teljesítés 129 %-nak megfelelő, 3229 millió forint volt.

A 2006. évi maradvány összege 19,8 millió forint, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

**2.12. ÁLTALÁNOS GYERMEK ÉS IFJÚSÁGI BALESETBIZTOSÍTÁS DÍJA**

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 396,0  | 0,0     | 396,0     |
| Módosítások kedvezményezettenként             | -396,0 | 0,0     | -396,0    |
| saját intézménynek                            | -396,0 | 0,0     | -396,0    |
| meghatározott feladatra                       | -396,0 | 0,0     | -396,0    |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 0,0    | 0,0     | 0,0       |

Az Általános gyermek- és ifjúsági balesetbiztosítás 2003. szeptember 1-jével került bevezetésre a 1080/2003. (VIII. 8.) Korm. határozat alapján. A lefolytatott közbeszerzési eljárás alapján a biztosítási szerződés a Generali-Providencia Biztosító Rt. által vezetett együttbiztosítási csoportnál került megkötésre. A 2006. évi biztosítási díj fedezetére 396,0 millió forint került megtervezésre. A díjfizetési kötelezettséget a Pénzügyminisztérium Igazgatása teljesítette, miután az előirányzat átadásra került az intézményhez.

**2.29. 2005. XI. 1-JEI FÖLDGÁZ ÁREMELÉS ELLENTÉTELEZÉSÉRE**

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 1,1    | 1,1     | 0,0       |
| maradvány                                     | 0,5    | 0,5     | 0,0       |
| többlet bevétel                               | 0,6    | 0,6     | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 1,1    | 1,1     | 0,0       |

Millió forintban

| 2006. évi teljesítés levezetése | Kiadás | Kiadásból |                         |
|---------------------------------|--------|-----------|-------------------------|
|                                 |        | működésre | meghatározott feladatra |
| Kedvezményezettek köre és száma |        |           |                         |
| saját intézmény                 | 1,1    | 0,0       | 1,1                     |
| Összes kifizetés                | 1,1    | 0,0       | 1,1                     |

A 271/2005. (XII. 15.) Korm. rendelet alapján a 2005. november 1-jei földgáz áremelés ellentételezése céljából - a fejezetnél működő oktatási, kulturális, egészségügyi és szociális közfeladatot ellátó intézményekre vonatkozóan - a XII. Pénzügyminisztérium fejezetet 1,07 millió forint illette meg. 2005. év végéig 0,5 millió forint került átutalásra

a fejezet részére, mely összeg felhasználása 2006. évben nem történt meg. 2006. évben ez az összeg –, mint előző évi előirányzat maradvány – megnyitásra került.

Tárgyév elején a fennmaradó 0,6 millió forintot is rendelkezésre bocsátották és így lehetőség nyílt a fent megnevezett kormányrendelet végrehajtására. Ennek alapján 0,7 millió forint a Vám- és Pénzügyőrség és 0,4 millió forint az Adó- és Pénzügyi Hivatal részére átutalásra került.

### 2.30. SCHENGEN ALAP

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás  | Bevétel | Támogatás |
|---|---------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 2 983,5 | 2 439,2 | 544,3     |
| Módosítások kedvezményezettenként             | -544,3  | 0,0     | -544,3    |
| saját intézménynek                            | -544,3  | 0,0     | -544,3    |
| meghatározott feladatra                       | -544,3  | 0,0     | -544,3    |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 4 587,0 | 4 439,5 | 147,5     |
| maradvány                                     | 812,3   | 812,3   | 0,0       |
| többlet bevétel                               | 3 627,2 | 3 627,2 | 0,0       |
| saját intézménytől átcsoportosítás            | 260,0   | 0,0     | 260,0     |
| kinctári visszavezetés                        | 147,5   | 0,0     | 147,5     |
| zárolás                                       | -260,0  | 0,0     | -260,0    |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 7 026,2 | 6 878,7 | 147,5     |

Millió forintban

| 2006. évi teljesítés levezetése | Kiadás  | Kiadásból |                         |
|---------------------------------|---------|-----------|-------------------------|
|                                 |         | működésre | meghatározott feladatra |
| Kedvezményezettek köre és száma |         |           |                         |
| saját intézmény                 | 2 830,5 | 0,0       | 2 830,5                 |
| Összes kifizetés                | 2 830,5 | 0,0       | 2 830,5                 |

A Schengen Alap Indikatív Programja szerint az Uniótól kapott támogatást a Vám- és Pénzügyőrség 10 db határátkelőhely fejlesztésre és eszközbeszerzésekre (közúti határátkelőhelyek térfigyelő biztonsági kamerarendszere, fegyver és kábítószer kereskedelem elleni küzdelem, mobil egységek felszerelése, kockázatelemzési és ellenőrzési kapacitás növelése) fordíthatja.

Ezen feladatokra év elején összesen 7423,0 millió forint állt rendelkezésre (544,3 millió forint költségvetési támogatás, 812,3 millió forint előző évi maradvány, 6066,4 millió forint Schengen Alap forrás), melyből a 2106/2006. (VI. 15.) Korm. határozat alapján 260,0 millió forint költségvetési támogatás zárolásra, majd elvonásra került az államháztartás egyensúlyi helyzetének javításához szükséges intézkedések fedezetére. Ennek megfelelően a felhasználható keret nagysága 7162,9 millió forintra változott. A

2006. évi teljesítés 2967,2 millió forint volt, melyből 136,8 millió forintot a költségvetési támogatás, 2414,5 millió forintot az uniós forrás, 415,9 millió forintot a maradvány biztosított. A 2006. évi előirányzat maradvány összege 543,8 millió forint lett, melyből 516,6 millió forint a nyilvántartott kötelezettség.

2006. évben a projekt keretében az alábbi feladatok valósultak meg.

#### Beremend határátkelőhely

A beruházás célja a kétoldalú személyforgalom számára létesített határátkelőhely korszerűsítése a nemzetközi személyforgalom részére, valamint a schengeni követelményekhez igazodó fejlesztés megvalósítása.

A kiviteli munkálatok ütemterv szerint zajlottak. A beruházás során a határátkelőhely korábbi létesítményei teljes körűen elbontásra kerültek, s helyükön egy korszerű, uniós előírásoknak megfelelő infrastruktúrával kiépített átkelőhely valósult meg. Az elsődleges vizsgálati helyeken, védőtetővel fedett, új kezelőfülkékkel ellátott, irányonként 2-2 db személygépkocsi és 1-1 db autóbusz forgalmi sáv került kialakításra. Megépült egy 420 m<sup>2</sup> alapterületű, földszintes kezelőépület és mindkét oldalon 1-1 db fedett másodlagos személygépkocsi és autóbusz vizsgáló is létesült. Az ünnepélyes átadásra 2006. december 8-án került sor.

A határátkelőhely beruházásra 2006. évben 554,2 millió forint uniós forrás, 27,2 millió forint költségvetési támogatás és 89,0 millió forint előirányzat maradvány állt rendelkezésre, melyből 435,2 millió forint, azaz 64,9 % (361,8 millió forint Schengen Alap forrás, 73,4 millió forint maradvány) kifizetésére került sor.

#### Projekt Menedzsment költség

A Schengen Alap támogatás 5 %-át a Projekt Menedzsment költségként számolhatja el a Vám- és Pénzügyőrség megosztva azt a KPSZE-vel. Ez az összeg fedezi a Schengen Alap terhére megvalósuló beruházások előkészítése és lebonyolítása során felmerülő kiadásokat.

Erre a célra 2006. évben 167,8 millió forint uniós forrás és 31,9 millió forint előirányzat maradvány állt rendelkezésre, melyből 73,4 millió forint, azaz 36,8 % (61,9 millió forint Schengen Alap forrás, 11,5 millió forint maradvány) kifizetésére került sor.

#### Mobil Ellenőrző Csoportok fejlesztése

A beruházás célja a Vám- és Pénzügyőrség mélységi felderítésben résztvevő egységei részére megfelelő mobilizáltságot biztosító gépjárművek és híradástechnikai eszközök beszerzése, valamint felszereltségük schengeni elvárásokhoz történő igazítása. Alapvető cél a mélységi ellenőrzési tevékenység eredményességének javítása, ebből eredően az illegális bevándorlás és a határokat átszelő szervezett bűnözés hatékonyabb megelőzése, visszaszorítása.

A projekt keretében az alábbi nagyobb beszerzések történtek: 8 db Nissan terepjáró, 16 db Volkswagen irodabusz, 10 db digitális fényképezőgép és a 10 db digitális videó kamera, UV lámpa és a ruhára erősíthető elemvilágítás, 28 db fémkereső készülék, 16 db kézi röntgen készülék, rendszám azonosító berendezés, forgalomterelő bója, üregvizsgáló készülék.

A feladatra 2006. évben 548,9 millió forint uniós forrás, 11,0 millió forint költségvetési támogatás és 127,1 millió forint előirányzat maradvány állt rendelkezésre, melyből 512,6 millió forint, azaz 74,6 % (403,9 millió forint Schengen Alap forrás, 108,7 millió forint maradvány) kifizetésére került sor.

#### Kábítószer- és fegyverkereskedelem elleni küzdelem

A program keretében az Európai Unió külső határainak övezetében, valamint ezekhez kapcsolódóan a csempészt áruk szállításával, továbbá illegális migrációval érintett fontosabb szállítási útvonalakon teljesítendő pénzügyőri ellenőrzési, nyomozói feladatok hatékony ellátása érdekében, járművek és a szakmai tevékenység ellátását segítő technikai eszközök kerültek, illetve kerülnek folyamatosan beszerzésre.

A járműbeszerzés ajánlati felhívása 2005. év végén jelent meg. Az 1. részben kihirdetett nyertes határidőre leszállította a 80 db személygépkocsit 379,1 millió forint értékben. A 2. és 3. részteljesítésre központosított közbeszerzési eljárás keretében kerül sor, mely során 39 db gépjárművet rendeltek meg, összesen 202,9 millió forint értékben. A 4. rész nyertes szállítója által vállalt technikai busz átadása szintén megtörtént 5,3 millió forint értékben.

A speciális eszközök beszerzési eljárásának ajánlattételi határideje 2006. március 9-e volt. A titkosszolgálati eszközök beszerzése könnyített eljárás keretében történt. Az eszközök 2007. február 26-án kerültek leszállításra. Az informatikai eszközök beszerzésére a megrendelő lapok 2006. szeptember 28-án aláírásra kerültek. A szállítások szintén megtörténtek.

A részprogramra 2006. évben 848,1 millió forint uniós forrás, 30,6 millió forint költségvetési támogatás és 200,9 millió forint előirányzat maradvány állt rendelkezésre, melyből 391,7 millió forint, azaz 36,3 % (290,0 millió forint Schengen Alap forrás, 101,7 millió forint maradvány) kifizetésére került sor.

#### Közúti határátkelőhelyek térfigyelő rendszere

A beruházás célja, hogy a schengeni egyezmény hatálya alá kerülő határátkelőhelyek mindegyikén 2007. január elsejéig önálló térfigyelő rendszerek kerüljenek kialakításra, csatlakoztatva a korábban telepített biztonságtechnikai rendszerekhez, az egyezményben előírt biztonsági szint elérése érdekében. A biztonsági térfigyelő kamerarendszer kiépítésével kapcsolatos projekt két részre oszlik. Egyrészt a kivitelezési tervek elkészítésének fázisára, valamint a rendszer kiépítésnek elvégzésére.

A kivitelezési tervek elkészítésére kiírt pályázat nyertese 2006. júniusában leszállította a tervdokumentációt 7,1 millió forint értékben. A kivitelezésre kiírt közbeszerzési eljárás eredményes volt, a megvalósításra 2007. évben kerül sor.

A feladatra 2006. évben 412,1 millió forint uniós forrás és 49,4 millió forint előirányzat maradvány állt rendelkezésre, melyből 3,8 millió forint, (3,2 millió forint Schengen Alap forrás, 0,6 millió forint maradvány) kifizetésére került sor.

### Berzence határátkelőhely

A horvát határszakaszon fekvő határátkelőhelyen a fejlesztés célja a nemzetközi személyforgalom és a kétoldalú áruforgalom számára megnyitott közúti határátkelőhely schengeni követelményekhez igazodó fejlesztése, valamint az áruforgalom ellenőrzéséhez szükséges feltételek megteremtése.

A beruházás keretében megtörtént a meglévő kezelőépület és védőtetők felújítása. Új kezelőfülkék, egy konténeres utasforgalmi WC, valamint új forgalomtechnikai eszközök, berendezések kerültek telepítésre. Emellett kialakításra kerültek új, fedett másodlagos személy- és tehergépkocsi vizsgálati helyek, illetve részlegesen fel lett újítva az aszfaltburkolat, valamint egy új szennyvízkezelő berendezés is üzembe lett helyezve. A kivitelezés 5 hónapot vett igénybe, a határátkelőhely ünnepélyes forgalomba helyezése 2006. október 11-én megtörtént.

A határátkelőhely beruházásra 2006. évben 169,2 millió forint uniós forrás, 27,5 millió forint költségvetési támogatás és 6,3 millió forint előirányzat maradvány áll rendelkezésre, melyből 195,5 millió forint, azaz 96,3 % (166,3 millió forint Schengen Alap forrás, 6,3 millió forint maradvány, 22,9 millió forint költségvetési támogatás) kifizetésére került sor.

### Udvar határátkelőhely

A szintén horvát határszakaszon fekvő személy- és teherforgalmi határátkelőhelyen a fejlesztés célja a meglévő létesítmények lehetőség szerinti megtartásával, minimális változtatásával korszerűsíteni és kialakítani az új infrastruktúrát.

A Határellenőrzési Tárcaközi Bizottság és a Schengen Alap Tárcaközi Bizottság 2006. február 6-i közös ülésén Udvar határátkelőhely rekonstrukció esetében a jelenlegi védőtető lebontását és új védőtető telepítését írta elő. E határozat miatt szükségessé vált a már elkészült tervek módosítása és az engedélyezési eljárások ismételt megindítása. A tervezetetre közzététel nélküli tárgyalásos eljárás keretében került sor. A határátkelőhely kivitelezésére kiírt pályázat nyertesével a szerződéskötésre 2006. októberében került sor. A beruházás ütemterv szerint halad, befejezése 2007. II. negyedévre várható.

A határátkelőhely beruházásra 2006. évben 228,0 millió forint uniós forrás, 13,7 millió forint költségvetési támogatás és 2,0 millió forint előirányzat maradvány áll rendelkezésre, melyből 2,7 millió forint, (2,3 millió forint Schengen Alap forrás, 0,4 millió forint maradvány) kifizetésére került sor.

### Letenye határátkelőhely

Letenyén, az M7 autópálya nyomvonalán, közös magyar-horvát személyforgalmi autópálya határátkelőhely létesítését, magyar oldalon való megépítését nemzetközi egyezmény mondja ki, megvalósítására a Mura-híd megépítésével összhangban kerülhet sor.

A 2006. január 9-i Határellenőrzési Tárcaközi Bizottság és a Schengen Alap Tárcaközi Bizottság ülésén a Vám- és Pénzügyőrség a beruházás csökkentett műszaki tartalommal való megvalósítását javasolta, mely az ülésen elfogadásra került. A kivitelezési



munkákra az ajánlati felhívás 2006. novemberében jelent meg, a nyertes kivitelezővel a szerződés aláírásra került. A munkaterület átadására 2007. február 15-én került sor, a teljesítési határidő 2007. szeptember 15.

A határátkelőhely beruházásra 2006. évben 757,8 millió forint uniós forrás, 11,2 millió forint költségvetési támogatás és 6,3 millió forint előirányzat maradvány állt rendelkezésre, melyből 11 ezer forint volt a teljesítés.

#### Tiszasziget határátkelőhely

A szerb határszakaszon elhelyezkedő határátkelőhely esetében a beruházás célja a kétoldali személyforgalom számára létesített határátkelőhely átminősítése és korszerűsítése a nemzetközi személyforgalom részére, valamint a schengeni követelményekhez igazodó fejlesztés megvalósítása.

A beruházás során egy új, bővített személyforgalmi átkelőhely kivitelezése valósult meg, a korábbi létesítmények elbontásra kerültek. Az elsődleges vizsgálati helyeken, védőtetővel fedett, új kezelőfülkékkel ellátott, irányonként 2-2+1 db személygépkocsi forgalmi sáv került kialakításra. Megépült egy 420 m<sup>2</sup> alapterületű, földszintes kezelőépület és mindkét oldalon, 1-1 db fedett másodlagos személygépkocsi vizsgáló is létesült. A nyertes ajánlattevővel a szerződéskötés időpontja 2006. március 31. volt, a munkaterület részleges átadása 2006. április 14-én megtörtént. A beruházás ütemterv szerint lezárult, a műszaki átadás-átvétel lezajlott.

A határátkelőhely beruházásra 2006. évben 461,8 millió forint uniós forrás, 60,3 millió forint költségvetési támogatás és 23,6 millió forint előirányzat maradvány állt rendelkezésre, melyből 390,9 millió forint, azaz 71,6 % (325,0 millió forint Schengen Alap forrás, 23,6 millió forint maradvány, 42,3 millió forint költségvetési támogatás) kifizetésére került sor.

#### Bácsalmás határátkelőhely

Szintén a szerb határszakaszon elhelyezkedő határátkelőhely esetében a beruházás célja a nemzetközi személyforgalmi határátkelőhely kialakítása csökkentett személyforgalmi sávokkal, valamint a schengeni követelményekhez történő átalakítás, bővítés. A helyszínen elbontásra kerültek a korábbi létesítmények és helyükön egy új, bővített átkelőhely kialakítása valósult meg. Az elsődleges vizsgálati helyeken, védőtetővel fedett, új kezelőfülkékkel ellátott, irányonként 2-2 db személygépkocsi forgalmi sáv került kialakításra. Megépült egy 420 m<sup>2</sup> alapterületű, földszintes kezelőépület és mindkét oldalon, 1-1 db fedett másodlagos személygépkocsi vizsgáló is létesült. A kiviteli munkálatok a szerződéses határidőn belül lényegében befejeződtek, a műszaki átadás-átvétel 2006. december 21-én lezárult, de csak ideiglenes vízellátással, mivel a fűtő kútból nyert víz magas arzén tartalma miatt - pótmunkaként - egyedi vízkezelő berendezés telepítése vált szükségessé.

A határátkelőhely beruházásra 2006. évben 440,4 millió forint uniós forrás, 40,7 millió forint költségvetési támogatás és 14,9 millió forint előirányzat maradvány állt rendelkezésre, melyből 219,3 millió forint, azaz 44,2 % (182,5 millió forint Schengen

Alap forrás, 9,0 millió forint maradvány, 27,8 millió forint költségvetési támogatás) kifizetésére került sor.

#### Hercegszántó határátkelőhely

A beruházás célja a nemzetközi személyforgalmi határátkelőhely korszerűsítése, bővítése sávbővítéssel együtt, valamint a schengeni követelményekhez történő átalakítása.

A kivitelezési szerződés 2006. március 17-én aláírásra került. A beruházás során a határátkelőhely korábbi létesítményei a kezelőépület kivételével teljes körűen elbontásra kerültek, s helyükön - jelentős bővítéssel és a kezelőépület teljes átalakításával, felújításával - egy korszerű, az uniós előírásoknak megfelelő infrastruktúrájú, személyforgalmi átkelőhely valósult meg. Az elsődleges vizsgálati helyeken, védőtetővel fedett, új kezelőfülkékkel ellátott, irányonként 2-2 db személygépkocsi és 1-1 db autóbusz forgalmi sáv került kialakításra, valamint mindkét oldalon, 1-1 db, fedett másodlagos személygépkocsi és autóbusz vizsgáló is létesült. A kivitelezés 7 hónap után, a 2006. novemberében lezárult és a műszaki átadás-átvétellel befejeződött. A határátkelőhely ünnepélyes átadására 2007. március 21-én került sor.

A határátkelőhely beruházásra 2006. évben 372,9 millió forint uniós forrás, 62,1 millió forint költségvetési támogatás és 4,2 millió forint előirányzat maradvány állt rendelkezésre, melyből 287,2 millió forint, azaz 65,4 % (239,2 millió forint Schengen Alap forrás, 4,2 millió forint maradvány, 43,8 millió forint költségvetési támogatás) kifizetésére került sor.

#### Létavértes határátkelőhely

A személyforgalmi határátkelőhely 2004. évben, ideiglenes infrastruktúrával került megnyitásra. A beruházás célja a nemzetközi személyforgalmi határátkelőhely korszerűsítése, bővítése sávbővítéssel együtt, valamint a schengeni követelményekhez történő átalakítása.

A határátkelőhely kivitelezésére a szerződéskötés 2006. július 27-én történt meg és még a tárgyévben lezárult a műszaki átadás-átvétel. A kivitelező nem nyújtott be pótmunka igényt.

A határátkelőhely beruházásra 2006. évben 136,8 millió forint uniós forrás és 27,4 millió forint előirányzat maradvány állt rendelkezésre, melyből 36,2 millió forint, azaz 22,0 % (30,2 millió forint Schengen Alap forrás, 6,0 millió forint maradvány) kifizetésére került sor.

#### Barabás határátkelőhely

Az ukrán határszakaszon fekvő határátkelőhely fejlesztésének célja egy, az uniós normáknak megfelelő, nemzetközi közúti határátkelőhely létesítése, az ehhez szükséges infrastruktúra kiépítése.

A határátkelőhelyen a korábbi létesítmények elbontásra kerültek és helyükön egy új, jelentősen bővített személyforgalmi átkelőhely valósult meg. Az elsődleges vizsgálati helyeken védőtetővel fedett, új kezelőfülkékkel ellátott, irányonként 2-2 db

személygépkocsi forgalmi sáv került kialakításra. Megépült egy 420 m<sup>2</sup> alapterületű, földszintes kezelőépület és mindkét oldalon 1-1 db, fedett másodlagos személygépkocsi vizsgáló is létesült. A kivitelezőnek 2006. áprilisában történt meg a részleges munkaterület átadás. A műszaki átadás-átvétel - az eredeti ütemtervhez képest késéssel - 2006. december 21-én kezdődött meg.

A határátkelőhely beruházásra 2006. évben 380,8 millió forint uniós forrás és 77,3 millió forint előirányzat maradvány állt rendelkezésre, melyből 155,6 millió forint, azaz 34,0 % (129,7 millió forint Schengen Alap forrás, 25,9 millió forint maradvány) kifizetésére került sor.

### Lónya határátkelőhely

A lónyai határátkelőhely fejlesztésének célja az egyszerűsített személyforgalom számára megnyitott határátkelőhely átminősítése és korszerűsítése a nemzetközi személyforgalom számára, valamint a schengeni követelményekhez igazodó fejlesztés megvalósítása.

A helyszínen itt is elbontásra kerültek a korábbi létesítmények és helyükön egy új, jelentősen bővített személyforgalmi átkelőhely valósult meg. Az elsődleges vizsgálati helyeken védőtetővel fedett, új kezelőfülkékkel ellátott, irányonként 2-2 db személygépkocsi forgalmi sáv került kialakításra. Megépült egy 420 m<sup>2</sup> alapterületű, földszintes kezelőépület és mindkét oldalon, 1-1 db fedett másodlagos személygépkocsi vizsgáló is létesült. 2006. április 3-án történt meg a munkaterület átadása. A beruházás a meghatározott ütem szerint haladt. A műszaki átadás-átvétel a belépő oldali kezelőterületek esetében 2006. szeptemberében megtörtént. Az ünnepélyes átadásra 2006. december 8-án került sor.

A határátkelőhely beruházásra 2006. évben 415,1 millió forint uniós forrás és 84,1 millió forint előirányzat maradvány állt rendelkezésre, melyből 262,9 millió forint, azaz 52,7 % (218,5 millió forint Schengen Alap forrás, 44,4 millió forint maradvány) kifizetésére került sor.

### Kockázatelemzési és ellenőrzési kapacitás növelése

A beruházás során mérlegek kerülnek üzembe helyezésre Tompa és Záhony határátkelőhelyek kilépő oldali, teherforgalmi terminál területén a hatékonyabb kockázatelemzés és ellenőrzés elősegítése érdekében, a Schengeni Egyezmény 6. cikkelyének 2. bekezdése szerint. Mindkét helyszín esetében a szerződés aláírására a 2006. év végén került sor, a munkaterület átadása mindkét esetben megtörtént.

A beruházásra 2006. évben 172,5 millió forint uniós forrás és 34,6 millió forint előirányzat maradvány állt rendelkezésre, melyből kifizetés 2007. évben várható.

### 2.31. ÁLLAMHÁZTARTÁS KORSZERŰSÍTÉSE

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 181,0  | 181,0   | 0,0       |
| maradvány                                     | 181,3  | 181,3   | 0,0       |
| más fejezettől átcsoportosítás                | 181,0  | 181,0   | 0,0       |
| fejezeti kezelésű előirányzatnak átadás       | -181,0 | -181,0  | 0,0       |
| maradvány elvonás                             | -0,3   | -0,3    | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 181,0  | 181,0   | 0,0       |

Az előirányzat az államháztartás korszerűsítése érdekében tervezett szakértői munkák, információs rendszerek fejlesztési költségeire került eredetileg megtervezésre. A fejezeti kezelésű soron 181,3 millió forint összegű kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat maradvány került megnyitásra, melyből a maradvány jóváhagyás keretében 0,3 millió forint összegre befizetési kötelezettséget írtak elő. A fennmaradó 181,0 millió forint a XXII. Pénzügyminisztérium fejezet 2005. évi előirányzat maradványának átcsoportosításáról szóló 2024/2006. (II. 21.) Korm. határozat alapján az egyházi kiegészítő támogatások rendezése céljából az erre a célra megnyitott fejezeti kezelésű előirányzatra (a „Fejezeti kezelésű előirányzat maradvány elszámolás” elnevezésű technikai fejezeti sor bevonásával) került átcsoportosításra.

2006. év végén a 2187/2006. (XI. 8.) Korm. határozat alapján 181,0 millió forint került átutalásra Gazdasági és Közlekedési Minisztériumtól erre a fejezeti kezelésű előirányzatra. Erre az összegre az év végéig már teljesítés nem történt, a 2006. évi előirányzat maradvány kötelezettségvállalással nem terhelt.

### 2.32. EGYHÁZI KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁSOK RENDEZÉSE

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése               | Kiadás  | Bevétel | Támogatás |
|--|---------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat    | 0,0     | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként                | 0,0     | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként        | 1 000,0 | 1 000,0 | 0,0       |
| saját intézménytől átcsoportosítás               | 819,0   | 819,0   | 0,0       |
| fejezeti kezelésű előirányzattól átcsoportosítás | 181,0   | 181,0   | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat                 | 1 000,0 | 1 000,0 | 0,0       |

Millió forintban

| 2006. évi teljesítés levezetése | Kiadás  | Kiadásból |                         |
|---------------------------------|---------|-----------|-------------------------|
|                                 |         | működésre | meghatározott feladatra |
| Kedvezményezettek köre és száma |         |           |                         |
| . egyéb - egyház                | 1 000,0 | 1 000,0   | 0,0                     |
| Összes kifizetés                | 1 000,0 | 1 000,0   | 0,0                     |

A XXII. Pénzügyminisztérium fejezet 2005. évi előirányzat maradványának átcsoportosításáról szóló 2024/2006. (II. 21.) Korm. határozat alapján az egyházi kiegészítő támogatások rendezése céljából erre a fejezeti kezelésű előirányzatra 1000,0 millió forint került átutalásra. Az összeg forrását az „Államháztartás korszerűsítése” elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat 181,0 millió forint összegű, a Szerencsejáték Felügyelet 477,0 millió forint összegű, valamint a Magyar Államkincstár 342,0 millió forint összegű kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat maradványa adta.

#### A FEJEZETI SORRÓL AZ ALÁBBI EGYHÁZAK RÉSZÉRE KERÜLT TÁMOGATÁS ÁTUTALÁSRA

|   |                     |
|---|---------------------|
| - Magyar Katolikus Egyház:                          | 614,0 millió forint |
| - Magyarországi Református Egyház                   | 248,0 millió forint |
| - Magyarországi Evangélikus Egyház                  | 104,0 millió forint |
| - Magyarországi Zsidó Egyház                        | 5,0 millió forint   |
| - Magyarországi Autonóm Ortodox Izraelita Hitközség | 2,0 millió forint   |
| - Bibliai Szeretet Szövetség                        | 11,0 millió forint  |
| - Hit Gyülekezete                                   | 11,0 millió forint  |
| - Evangéliumi Pünkösdi Közösség                     | 2,0 millió forint   |
| - Keresztény Család Gyülekezet                      | 2,0 millió forint   |
| - Budapesti Autonóm Gyülekezet                      | 1,0 millió forint   |

#### 2.33. KÁBÍTÓSZER ELLENI KÜZDELEM FELADATAIRA

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | -20,0  | 0,0     | -20,0     |
| saját intézménynek                            | -20,0  | 0,0     | -20,0     |
| . meghatározott feladatra                     | -20,0  | 0,0     | -20,0     |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 20,0   | 0,0     | 20,0      |
| . más fejezettől átcsoportosítás              | 20,0   | 0,0     | 20,0      |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 0,0    | 0,0     | 0,0       |

A Szociális és Munkaügyi Minisztérium és a Pénzügyminisztérium között létrejött Megállapodás alapján az SZMM a Kábítószerügyi Koordinációs Bizottság 1/2006. számú határozatának megfelelően 20,0 millió forintot átcsoportosított a Pénzügyminisztérium részére a kábítószer elleni küzdelem feladataira. Az e célra megnyitott fejezeti kezelésű előirányzatról a 20,0 millió forint átcsoportosításra került a feladat megvalósítója, azaz a Vám- és Pénzügyőrség részére.

#### 4. ISPA TÁMOGATÁSBÓL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK

##### 4.1. TECHNIKAI SEGÍTSÉGNYÚJTÁS AZ ISPA EDIS II. ÉS III. FOLYAMAT TÁMOGATÁSÁRA

| Millió forintban                              |        |         |           |
|---|--------|---------|-----------|
| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| maradvány                                     | 6,9    | 6,9     | 0,0       |
| maradvány elvonás                             | -6,9   | -6,9    | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 0,0    | 0,0     | 0,0       |

A fejezeti kezelésű előirányzaton előirányzatosított 2005. évi 6,9 millió forint összegű előző évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány a maradvány jóváhagyás keretében elvonásra került.

#### 5. PHARE PROGRAMOK ÉS AZ ÁTMENETI TÁMOGATÁSOK PROGRAMJAI

##### 5.1. PHARE TÁMOGATÁSBÓL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK

##### 5.1.1. EU CUSTOMS PROGRAMBAN VALÓ RÉSZVÉTEL

| Millió forintban                              |        |         |           |
|---|--------|---------|-----------|
| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 83,5   | 83,5    | 0,0       |
| maradvány                                     | 38,4   | 38,4    | 0,0       |
| többlet bevétel                               | 45,1   | 45,1    | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 83,5   | 83,5    | 0,0       |

Millió forintban

| 2006. évi teljesítés levezetése | Kiadás | Kiadásból |                         |
|---------------------------------|--------|-----------|-------------------------|
|                                 |        | működésre | meghatározott feladatra |
| Kedvezményezettök köre és száma |        |           |                         |
| saját intézmény                 | 39,8   | 0,0       | 39,8                    |
| Összes kifizetés                | 39,8   | 0,0       | 39,8                    |

A Vám- és Pénzügyőrségnél megvalósuló fejezeti kezelésű előirányzat az Európai Unió Customs programjában való részvétel hazai finanszírozására került megtervezésre. Eredeti előirányzata nem volt, év közben 38,4 millió forint előző évi maradvány és 45,1 millió forint Uniós forrás került előirányzatosításra.

E program keretében a tagállamok vámigazgatásai számára szakmai szemináriumok, konzultációk, gyakorlati tapasztalatcserek kerülnek megrendezésre. 2006. évben az alábbi feladatok finanszírozása valósult meg.

- A magyar vámigazgatás adott otthont 2006. év február elején az érkezés előtti árunyilatkozatok tanulmányozására létrehozott munkacsoport ülésének.
- 2006. májusában a Customs 2007 éves Tapasztalatcsere Börze szintén a Testület szervezésében került megrendezésre.
- Tárgyév végén a Vám- és Pénzügyőrség rendezte meg a program keretében működő Eredmények Mérése Munkacsoport soron következő ülését.
- A Customs program keretében a Vám- és Pénzügyőrség munkatársai számos esetben vehettek részt külföldi tanulmányúton, szeminárium és tapasztalatcseren.

A fent felsorolt feladatokra 2006. évben 39,8 millió forint uniós forrást használt fel a Testület, mely a rendelkezésre álló 83,5 millió forint kiadási előirányzathoz képest 47,7 %-os teljesítést jelent. A fel nem használt előző évek 38,4 millió forint összegű maradványa kötelezettségvállalással nem terhelt.

### 5.1.2. EU FISKÁLIS PROGRAMJÁBAN VALÓ RÉSZVÉTEL

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 57,9   | 57,9    | 0,0       |
| maradvány                                     | 8,9    | 8,9     | 0,0       |
| többlet bevétel                               | 49,0   | 49,0    | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 57,9   | 57,9    | 0,0       |

Millió forintban

| 2006. évi teljesítés levezetése | Kiadás | Kiadásból |                         |
|---------------------------------|--------|-----------|-------------------------|
|                                 |        | működésre | meghatározott feladatra |
| Kedvezményezettök köre és száma |        |           |                         |
| saját intézmény                 | 35,8   | 0,0       | 35,8                    |
| Összes kifizetés                | 35,8   | 0,0       | 35,8                    |

A feladatfinanszírozási szabályok keretei között megvalósuló előirányzat elsődleges elszámolási helye, valamint megvalósítója az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal. A Fiscalis programot az EU tagállamok közötti közvetett adózás területén meglévő szakmai szintű együttműködés és tapasztalatcsere elősegítésére hozták létre. A program fő feladatai: a tisztviselők kölcsönös csereútjainak finanszírozása, közös képzési programok és szemináriumok szervezése, több tagállamra kiterjedő ellenőrzések végrehajtása, adatok és információk cseréje, kézikönyvek és útmutatók összeállítása a gyakorlati tapasztalatok alapján.

A fejezeti kezelésű előirányzatnak eredeti előirányzata nem volt. Az év folyamán 8,9 millió forint 2005. évi előirányzat maradvány, valamint 49,0 millió forint európai uniós forrás került előirányzatosításra.

2006. évben 35,8 millió forint (61,8 %) került felhasználásra (8,9 millió forint előző évi maradvány, 26,9 millió forint uniós forrás), mely révén a Hivatal 16 munkatársa szerezhetett tapasztalatokat külföldi állami adóhatóságok tevékenységéről, a magyar adóhivatal pedig 19 főt fogadott e program keretében az áfa, a közvetlen adók, az oktatási- és az adóügyi területek tanulmányozására. A programon megmaradt 12,0 ezer forint összegű előirányzat maradvány kötelezettségvállalással terhelt.

#### 5.1.10. VÁMÜGYI ACQUIS ALKALMAZÁSA

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettneként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 340,3  | 340,3   | 0,0       |
| maradvány                                     | 132,2  | 132,2   | 0,0       |
| többlet bevétel                               | 213,7  | 213,7   | 0,0       |
| maradvány elvonás                             | -5,6   | -5,6    | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 340,3  | 340,3   | 0,0       |



Millió forintban

| 2006. évi teljesítés levezetése | Kiadás | Kiadásból |                         |
|---------------------------------|--------|-----------|-------------------------|
|                                 |        | működésre | meghatározott feladatra |
| Kedvezményezettök köre és száma |        |           |                         |
| saját intézmény                 | 326,2  | 0,0       | 326,2                   |
| Összes kifizetés                | 326,2  | 0,0       | 326,2                   |

A Vám- és Pénzügyőrségnél megvalósuló program eredeti előirányzattal nem rendelkezett 2006. évben. Az előző évi előirányzat maradvány 132,2 millió forint összegben előirányzatosításra került, melyből a 2187/2006. (XI. 8.) Korm. határozat alapján 5,6 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, de nem teljesült maradványösszeg átcsoportosításra került a „Rendszám- és Konténerkód Felismerő Rendszer” elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat javára. A projektek további forrását az év közben előirányzatosított 213,7 millió forint összegű uniós forrás jelentette. Az előirányzaton a tárgyévben összesen 326,2 millió forint összegű, azaz 95,9 %-os kifizetés történt, mely alapján a 2005. évi előirányzat maradvány 7,9 millió forint lett. Ezen összegre kötelezettséget nem vállalt a Testület. A fejezeti kezelésű előirányzat két alprojektet tartalmaz.

Laboratóriumi eszközök beszerzése a Vám- és Pénzügyőrség Vegyvizsgáló Intézete részére

A 2003. évi PHARE Nemzeti Program keretében megvalósuló „A vámügyi Acquis alkalmazására való felkészülés befejezése” projekt keretében SNIF-NMR készülék, kapilláris gázkromatográf és stabil izotóparány-mérő tömegspektrométer, valamint refraktométer került beszerzésre.

Az eszközök leszállításra kerültek, a szállító cégek számláikat benyújtották. 2006. évben e feladatra 205,7 millió forint uniós támogatás és 125,7 millió forint előző évi előirányzat maradvány állt rendelkezésre. A tárgyévi kifizetés összesen 323,7 millió forint volt, mely 205,1 millió forint uniós forrásból, 118,6 millió forint előző évi maradványból valósult meg. A projekten felhasználásra nem került 7,1 millió forint 2006. évi előirányzat maradvány kötelezettségvállalással nem terhelt.

Twinning Light az informatikai rendszerek inter-operabilitása és a vámjogi harmonizáció témában

„Az NCTS (Új Számítógépesített Tranzit Rendszer) rendszer és a vámterület megerősítése” elnevezésű Twinning Light program megvalósítására Litvániával kötött szerződést a Központi Pénzügyi és Szerződéskötő Egység. A projekt célja az Acquis Communnautaire meghatározott területeinek és azok végrehajtásának átvétele, elősegítve a magyar NCTS és kockázatelemzési rendszerek új és automatizált moduljainak fejlődését, megtalálni a legjobb gyakorlatot, melyet Magyarország alkalmazhat a vám, illeték és garancia megfizetések területén, valamint egy automatizált kockázatelemzési rendszer kifejlesztése. A program tevékenységei lezárultak.

Az év elején előirányzatosított előző évi előirányzat maradvány összege 6,5 millió forint volt, melyből a kötelezettségvállalással terhelt maradvány jóváhagyásáról szóló 2187/2006. (XI. 8.) Korm. határozat alapján 5,6 millió forint átcsoportosításra került.

A 2006. évben rendelkezésre álló 0,9 millió forint összegű előirányzat maradványból és 8,0 millió forint uniós támogatásból 2,6 millió forint (0,1 millió forint maradvány, 2,5 millió forint uniós forrás) került kifizetésre hollandiai tanulmányút finanszírozására. A fennmaradó 0,8 millió forint előirányzat maradványra kötelezettség nincs nyilvántartva.

#### 5.1.11. TWINNING LIGHT – VP ELLENŐRZÉSI KAPACITÁSÁNAK FEJLESZTÉSE ÉS KOCKÁZATELEMZÉS

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettként               | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 2,0    | 2,0     | 0,0       |
| maradvány                                     | 2,0    | 2,0     | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 2,0    | 2,0     | 0,0       |

Millió forintban

| 2006. évi teljesítés levezetése | Kiadás | Kiadásból |                         |
|---------------------------------|--------|-----------|-------------------------|
|                                 |        | működésre | meghatározott feladatra |
| egyéb - központi költségvetés   | 2,0    | 0,0       | 2,0                     |
| Összes kifizetés                | 2,0    | 0,0       | 2,0                     |

A Vám- és Pénzügyőrség rendelkezésébe utalt fejezeti sor eredeti előirányzatot nem tartalmazott. 2006. évben 2,0 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány került előirányzatosításra, mely a 2187/2006. (XI. 8.) Korm. határozat alapján elvonásra került. Az előirányzaton szereplő 2,0 millió forint teljesítés a költségvetésbe történő befizetést jelenti. Ez a fejezeti kezelésű előirányzat 2 db alprojektet tartalmaz.

#### A Vám- és Pénzügyőrség ellenőrzési kapacitásának fejlesztése

A feladat célja a NYOSZAD (Nyomozati és Szabálysértési Adatszolgáltatási Rendszer) rendszer fejlesztési irányának meghatározása a CIS (váminformatikai) rendszerrel való kompatibilitás érdekében, a határokon átnyúló bűncselekmények nyomozása kapcsán az EU gyakorlatának megismerése, a kereskedelmi csalások nyomozása és a pénzmosás elleni küzdelem területén szolgálatot teljesítő pénzügyőrök képzése, a tagállamok ellenőrzési hálózatának megismerése, valamint közvetlen tapasztalatok átvétele a mobil egységek felállítása és működése kapcsán. A program sikeresen bejeződött a szükséges jelentések és végszámla benyújtásával 2005. év júliusában. A tárgyévben

előirányzatosított 1,0 millió forint előző évi előirányzat maradvány a 2187/2007. (XI. 8.) Korm. határozat alapján elvonásra került.

Vámbevételek és az EU kockázatelemzési rendszerének tanulmányozása a vám, a jövedék, az áfa és nyomozati szakterületen

A feladat célja a Vám- és Pénzügyőrség adminisztratív kapacitásának erősítése, az EU-s gyakorlat, jogi szabályozások, iránymutatások tanulmányozása, valamint az EU kockázatelemzési rendszerével és gyakorlatával kapcsolatos oktatás. A szükséges jelentések és a végszámla benyújtásával a program 2005. októberében lezárult. A 2187/2007. (XI. 8.) Korm. határozatnak megfelelően e program 1,0 millió forint összegű előirányzat maradványa is elvonásra került.

### 5.1.13. OLAF ÁLTAL FINANSZÍROZOTT PHARE PROGRAM LEBONYOLÍTÁSA

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettként               | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 70,9   | 70,9    | 0,0       |
| maradvány                                     | 10,4   | 10,4    | 0,0       |
| többlet bevétel                               | 63,7   | 63,7    | 0,0       |
| maradvány elvonás                             | -3,2   | -3,2    | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 70,9   | 70,9    | 0,0       |

Millió forintban

| 2006. évi teljesítés levezetése | Kiadás | Kiadásból |                         |
|---------------------------------|--------|-----------|-------------------------|
|                                 |        | működésre | meghatározott feladatra |
| egyéb - központi költségvetés   | 1,4    | 0,0       | 1,4                     |
| Összes kifizetés                | 1,4    | 0,0       | 1,4                     |

A Phare program célja, hogy a Tagállamok és az Európai Bizottság által felhalmozott tapasztalatok alapján segítséget nyújtson Magyarországnak számára a Szerződésből és más, a Közösség pénzügyi érdekeinek védelmét szolgáló jogi szabályokból fakadó kötelezettségeik teljesítéséhez. E program keretében végrehajtott tevékenység a 2005. novemberében tartott ülésen véget ért.

E fejezeti kezelésű előirányzaton 2006. évben 70,9 millió forint állt rendelkezésre. Az előző évi 10,4 millió forint összegű előirányzat maradványhoz év közben 63,7 millió forint összegű uniós forrás került előirányzatosításra. A kötelezettségek 2006. évi felülvizsgálata során a Testületnél 4,6 millió forint maradványösszegre vonatkozóan a nyilvántartott kötelezettségek törlésre kerültek, így ez az összeg a 2187/2006. (XI. 8.)

Korm. határozat alapján elvonásra (1,4 millió forint), illetve átcsoportosításra került (3,2 millió forint).

A tárgyévben a projekt feladataira kifizetés nem volt. A fejezeti kezelésű előirányzatról teljesített 1,4 millió forint a maradvány elvonás összegét jelenti. A 2006. évi előirányzat maradvány 5,9 millió forintos összege kötelezettségvállalással terhelt.

#### 5.1.14. TWINNING LIGHT – KULTURÁLIS JAVAK KÖZÖSSÉGI VÉDELME

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 5,2    | 5,2     | 0,0       |
| maradvány                                     | 0,8    | 0,8     | 0,0       |
| többlet bevétel                               | 4,4    | 4,4     | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 5,2    | 5,2     | 0,0       |

Millió forintban

| 2006. évi teljesítés levezetése | Kiadás | Kiadásból |                         |
|---------------------------------|--------|-----------|-------------------------|
|                                 |        | működésre | meghatározott feladatra |
| Kedvezményezettek köre és száma |        |           |                         |
| saját intézmény                 | 4,3    | 0,0       | 4,3                     |
| egyéb - központi költségvetés   | 0,8    | 0,0       | 0,8                     |
| Összes kifizetés                | 5,1    | 0,0       | 5,1                     |

A Vám- és Pénzügyőrségnél 2003. évi intézményfejlesztési alap keretében megvalósuló Twinning Light projekt célja a kulturális javak védelme érdekében a különböző hatóságok rendszereinek korszerűsítése, az együttműködés és információcsere elősegítése. A program keretében a francia vámigazgatással kötött szerződés alapján összesen 4 tevékenység lebonyolítására került sor, illetve 1000 példányban elkészült a kulturális javak forgalmával kapcsolatos vám- és pénzügyőrségi feladatokról szóló kézikönyv. A programok 2005. év novemberében befejeződtek, tárgyévben az utolsó számlák kifizetése történt meg.

Erre a célra 2006. évben 0,8 millió forint előirányzat maradvány és 4,4 millió uniós forrás állt rendelkezésre. Az éves felhasználás 4,3 millió forint uniós támogatás volt. A 0,8 millió forint összegű maradvány a kötelezettségvállalással terhelt maradvány jóváhagyása során a 2187/2006. (XI. 8.) Korm. határozat alapján elvonásra került.

**5.1.15. TWINNING LIGHT – BORÁSZATI MELLÉKTERMÉKEK KÖTELEZŐ LEPÁRLÁSA**

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 0,4    | 0,4     | 0,0       |
| maradvány                                     | 0,4    | 0,4     | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 0,4    | 0,4     | 0,0       |

Millió forintban

| 2006. évi teljesítés levezetése | Kiadás | Kiadásból |                         |
|---------------------------------|--------|-----------|-------------------------|
|                                 |        | működésre | meghatározott feladatra |
| Kedvezményezettek köre és száma |        |           |                         |
| egyéb - központi költségvetés   | 0,4    | 0,0       | 0,4                     |
| Összes kifizetés                | 0,4    | 0,0       | 0,4                     |

A 2002. évi Intézményfejlesztési Alap keretében a „borászati melléktermékek kötelező leparlása” Twinning Light projekt tevékenységei 2005. áprilisában kezdődtek meg. A projektet lezáró végső jelentés és a végszámla elfogadására 2005. október végén került sor. Az előirányzat feletti rendelkezési jogosultságot a Vám- és Pénzügyőrség gyakorolta.

A 2006. évben megnyitásra került 0,4 millió forint összegű előző évi maradvány a 2187/2006. (XI. 8.) Korm. határozat alapján elvonásra került. Ennek megfelelően a fejezeti kezelésű előirányzat tárgyévi teljesítése is 0,4 millió forint.

**5.1.16. RENDSZÁM- ÉS KONTÉNERKÓD FELISMERŐ RENDSZER**

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 312,5  | 312,5   | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | -109,0 | 0,0     | -109,0    |
| saját intézménynek                            | -109,0 | 0,0     | -109,0    |
| meghatározott feladatra                       | -109,0 | 0,0     | -109,0    |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 223,6  | 5,6     | 218,0     |
| saját intézménytől átcsoportosítás            | 109,0  | 0,0     | 109,0     |
| kincstári visszavezetés                       | 109,0  | 0,0     | 109,0     |
| maradvány visszahagyás                        | 5,6    | 5,6     | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 427,1  | 318,1   | 109,0     |

Az Európai Csalásellenes Hivatal (OLAF) javaslatot tett a 2004. májusi EU bővítésben részt vevő tagállamok részére konténer- és rendszámfelismerő rendszerek beszerzésére.

A Bizottsági Határozat 6 közúti és 2 vasúti határátkelőhely esetében ad lehetőséget a berendezések telepítésére. Az érintett határátkelőhelyen mind a belépő, mind a kilépő kereskedelmi sávra telepíthető a rendszer. A megvalósításért a Vám- és Pénzügyőrség a felelős. A szerződéskötési határidő 2006. december 15-e volt, míg a szerződés lejártának, azaz a program lezárásának határideje 2007. december 15-e.

A projekt beszerzéseire 2006. évben 312,5 millió forint eredeti előirányzat (uniós forrás) állt rendelkezésre. Az ehhez az összeghez szükséges társfinanszírozást a 2187/2006. (XI. 8.) Korm. határozat alapján átcsoportosított 5,6 millió forint előző évi maradvány, valamint a Testület költségvetéséből átcsoportosított 109,0 millió forint költségvetési támogatás biztosítja.

A fejezeti kezelésű előirányzat terhére 2006. évben kifizetés nem jelentkezett, a tényleges teljesítés 2007. évben kezdődik meg. A 114,6 millió forint 2006. évi előirányzat maradványból 105,4 millió forintra vállalt kötelezettséget a Vám- és Pénzügyőrség.

## 5.2. ÁTMENETI TÁMOGATÁSBÓL MEGVALÓSULÓ PROGRAMOK

### 5.2.1. VPOP ADMINISZTRATÍV KAPACITÁSÁNAK NÖVELÉSE

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettként               | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 325,6  | 325,6   | 0,0       |
| maradvány                                     | 117,7  | 117,7   | 0,0       |
| többlet bevétel                               | 207,8  | 207,8   | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 325,5  | 325,5   | 0,0       |

Millió forintban

| 2006. évi teljesítés levezetése | Kiadás | Kiadásból |                         |
|---------------------------------|--------|-----------|-------------------------|
|                                 |        | működésre | meghatározott feladatra |
| Kedvezményezettek köre és száma |        |           |                         |
| saját intézmény                 | 249,1  | 0,0       | 249,1                   |
| Összes kifizetés                | 249,1  | 0,0       | 249,1                   |

Az Európai Unió a Transition Facility program keretében az újonnan csatlakozott országok közigazgatási szervei részére a közösségi kötelezettségek teljesítéséhez technikai segítségnyújtás, kis értékű eszközbeszerzés, twinning és twinning light projektek formájában, pénzügyi támogatást nyújt. A fejezeti kezelésű előirányzat eredeti előirányzattal nem rendelkezett. Év közben 117,7 millió forint előző évi maradvány és 207,8 millió forint átmeneti támogatás került előirányzatosításra, melyből

a tárgyévi felhasználás összesen 249,1 millió forint (76,5 %) volt. A keletkezett maradvány összege 49,5 millió forint, melyből 4,6 millió forint a nyilvántartott kötelezettség. A fejezeti sor 3 db részprojektet tartalmaz.

A Vám- és Pénzügyőrség Vegyvizsgáló Intézete személyi állományának továbbképzése

A projekt lebonyolítását Ausztria nyerte meg, a szerződéskötés 2006. áprilisában megtörtént.

A fordítás/tolmacsolást végző iroda közbeszerzési eljárás keretében került kiválasztásra, akivel 2006. májusában történt meg a szerződéskötés. A projekt 2006. év november végén megtartott értékelő workshoppal zárult le, az osztrák féltől 2007. január 29-én érkezett meg a projektvezető által aláírt végső jelentés és kapcsolódó mellékletei. 2007. január végén a fordító iroda részére átadásra került a német nyelvű kézikönyv rövidített változata fordítás céljából, amellyel kapcsolatban így még számla beérkezése várható.

2006. évben 9,5 millió forint előző évi maradvány és 37,9 millió forint átmeneti támogatás állt e feladat rendelkezésére, melyből 26,0 millió forint (0,5 millió forint maradvány, 25,5 millió forint uniós forrás) került felhasználásra. Az 54,9 %-os teljesítést követően a részfeladat 2006. évi maradványa 9,0 millió forint, melyből a Vám- és Pénzügyőrség 0,4 millió forint esetében rendelkezik kötelezettségvállalással.

Laboratóriumi eszközbeszerzés

A laboratóriumi eszközök beszerzésére 76,4 millió forint előirányzat maradvány, valamint 113,6 millió forint átmeneti támogatás került elkülönítésre. Ezen összeg terhére 2005. év végén összesen 6 szerződés került megkötésre.

A szerződések alapján a program keretében gázkromatográf-tömegspektrométer rendszer, FT-NIR spektrométer és kiegészítő tartozékai, ultratiszta víz előállító rendszer, MID-IR minta-előkészítők, termoanalízis rendszer, zsírkivonó rendszer hidrolízis egységgel, fehérje roncsoló blokk, teljes zsírtartalom és zsírsavösszetétel meghatározó rendszer, gélelektroforézis rendszer archiválóval és denzitometriás kiértékelővel, preparatív kromatográfiás rendszer került beszerzésre. Az éves felhasználás a rendelkezésre álló forrásokra vetítve 90,6 %, összesen 172,2 millió forint volt, melyből 65,5 millió forint az előző évi maradvány terhére, 106,7 millió forint az átmeneti támogatás terhére került kifizetésre.

A fel nem használt összegből lehetőség nyílt új eljárást indítani, melyből HPLC rendszer, valamint Sztereoó mikroszkóp került beszerzésre. Ezen eszközökkel kapcsolatos számlák kiegyenlítése 2007. évben várható. Ennek megfelelően a 10,9 millió forint összegű maradvány terhére 4,2 millió forint kötelezettségvállalás történt.

Kereskedelmi csalás elleni harc

Ez a Twinning Light projekt 2005. november elején indult és 3 különálló témaspecifikus modulra bomlik: Az Európai Csalás Elleni Hivatallal (OLAF) való kapcsolattartás, az Utólagos ellenőrzések, valamint a Speciális vállalatellenőrzési

metodikák. A program egy éves időtartama alatt a pályázatot elnyert osztrák fél által tartott szemináriumok, oktatási jegyzet kiadása, valamint a magyar szakértők részére külföldi tanulmányutak valósultak meg. A hivatalos projektzáróra 2006. októberében került sor. A tevékenység eredményeként az 1. komponensen belül az „OLAF kézikönyv került összeállításra, a 2. és 3. komponensek keretében az „Ellenőrzési kézikönyv” készült.

A feladat 2006. évi forrását a 31,8 millió forint előző évi előirányzat maradvány, valamint az 56,4 millió forint uniós támogatás jelentette. Ebből 2,2 millió forint maradvány és 48,6 millió forint átmeneti támogatás felhasználása valósult meg. Tekintettel, hogy ez a részprojekt lezárult a keletkezett 29,6 millió forint előirányzat maradvány összege kötelezettségvállalással nem terhelt.

### 5.2.2. ÁBPE MÓDSZERTANI ÉS KÉPZÉSI KÖZPONT

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 681,8  | 681,8   | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 127,3  | 127,3   | 0,0       |
| maradvány                                     | 127,3  | 127,3   | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 809,1  | 809,1   | 0,0       |

Millió forintban

| 2006. évi teljesítés levezetése | Kiadás | Kiadásból |                         |
|---------------------------------|--------|-----------|-------------------------|
|                                 |        | működésre | meghatározott feladatra |
| Kedvezményezettek köre és száma |        |           |                         |
| saját intézmény                 | 189,2  | 0,0       | 189,2                   |
| Összes kifizetés                | 189,2  | 0,0       | 189,2                   |

A Pénzügyminisztérium Ellenőrzési rendszer fejlesztési főosztálya 2005. év májusában nyerte el a „Strukturális Alapokhoz kapcsolódó ellenőrzések koordinációjának elősegítése” című, a Regionális Fejlesztési Operatív Program Technikai Segítségnyújtás prioritás keretből finanszírozott projekt támogatását. Az elnyert 681,8 millió forint európai uniós támogatás felhasználásának célja egy, az államháztartási belső pénzügyi ellenőrzési rendszert támogató Módszertani és Képzési Központ létrehozására. Az uniós forrásokhoz kapcsolódó nemzeti társfinanszírozás forrását az előző évi 127,3 millió forint összegű előirányzat maradvány adja.

2006. évben e forrásokból összesen 189,2 millió forint (26,0 millió forint előirányzat maradvány, 163,2 millió forint átmeneti támogatás) került felhasználásra, ami 23,4 %-os teljesítésnek felel meg. Ebből 0,5 millió forint fordításra, tolmácsolásra, valamint bankköltségre, 155,6 millió forint az ÁBPE módszertani képzés központ jövőbeni oktatóinak képzésére, 33,1 millió forint az ellenőrzési rendszer és az ellenőrzési



mechanizmusok továbbfejlesztésével kapcsolatos dologi kiadásokra került kifizetésre. A 2006. évi 101,4 millió forint összegű előirányzat maradvány kötelezettségvállalással terhelt.

### 5.2.3. FUNKCIONÁLISAN FÜGGETLEN BELSŐ ELLENŐRZÉS MEGERŐSÍTÉSE A VÁM- ÉS PÉNZÜGYÖRSÉGEN BELÜL

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 25,3   | 25,3    | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 1,6    | 1,6     | 0,0       |
| maradvány visszahagyás                        | 1,6    | 1,6     | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 26,9   | 26,9    | 0,0       |

A projekt célja más tagállam gyakorlatának megismerése, a Vám- és Pénzügyőrség adminisztratív kapacitásának megerősítése, ami magában foglalja az EU kompatibilis funkcionálisan független belső ellenőrzés kialakítását és a vámtisztek oktatását.

A fejezeti kezelésű előirányzaton eredeti előirányzatként rendelkezésre álló 25,3 millió forint elnyert átmeneti támogatás mellé a 2187/2007. Korm. határozat alapján 1,6 millió forint előző évi maradvány került átcsoportosításra a projekthez kapcsolódó fordítási, tolmácsolási feladatokra. Ezen összegekből 2006. évben még nem történt felhasználás, a kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 0,5 millió forint.

### 5.2.4. AZ EURÓPAI UNIÓ GYAKORLATÁNAK MEGISMERÉSE A JÖVEDÉKI ADÓK ELLENŐRZÉSE VONATKOZÁSÁBAN

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 25,3   | 25,3    | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 1,6    | 1,6     | 0,0       |
| maradvány visszahagyás                        | 1,6    | 1,6     | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 26,9   | 26,9    | 0,0       |

A program célja a Vám- és Pénzügyőrség adminisztratív kapacitásának megerősítése, a vámtisztek oktatása, a jövedéki adóellenőrzés, a bio-üzemanyagok és más, szállítási célú megújuló üzemanyagok felhasználásának szabályozása tárgyában.

A fejezeti kezelésű előirányzaton eredeti előirányzatként rendelkezésre álló 25,3 millió forint elnyert átmeneti támogatás mellé a 2187/2007. Korm. határozat alapján erre a projektre is 1,6 millió forint előző évi maradvány került átcsoportosításra a projekthez kapcsolódó fordítási, tolmácsolási feladatokra. Tekintettel arra, hogy tárgyévben felhasználás nem történt, a 2006. évi előirányzat maradvány összege is 1,6 millió forint, melyből a Testület által vállalt kötelezettség összege 0,5 millió forint.

### 5.2.5. FELKÉSZÜLÉS AZ EGYÜTTES ELLENŐRZÉSRE

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | -0,4   | 0,0     | -0,4      |
| saját intézménynek                            | -0,4   | 0,0     | -0,4      |
| meghatározott feladatra                       | -0,4   | 0,0     | -0,4      |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 12,6   | 11,8    | 0,8       |
| többlet bevétel                               | 11,8   | 11,8    | 0,0       |
| saját intézménytől átcsoportosítás            | 0,4    | 0,0     | 0,4       |
| kinctári visszavezetés                        | 0,4    | 0,0     | 0,4       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 12,2   | 11,8    | 0,4       |

A Vám- és Pénzügyőrség az Európai Unió Költségvetési Főigazgatóságával kötendő együttműködési megállapodás alapján 2006. évtől együttes ellenőrzés keretében ellenőrzi a magyar vámigazgatás által végzett vámkezeléseket. A projekt célja az együttes ellenőrzésben résztvevő tisztségviselők felkészítése az ellenőrzési tevékenységre az EU valamely tagállamától, az ellenőrzésmódjára, stratégiájára és gyakorlati végrehajtására vonatkozó tapasztalatszerzés révén.

A program végrehajtására 11,8 millió forint összegű átmeneti támogatás került előirányzatosításra. A fordítási-tolmácsolási feladatok áfa vonzatának és a banki jutalékoknak összesen 0,4 millió forint összegű hazai társfinanszírozási fedezetét a Vám- és Pénzügyőrség a 2006. évi intézményi költségvetése terhére biztosította.

2006. augusztusában a projekt tagállami köröztetése megtörtént. A pályázatok beadási határideje 2006. október volt. A projektre Görögország és Ausztria nyújtott be pályázatot. A nyertes Ausztria lett, akivel a szerződés 2007. januárjában megkötésre került. 2006. évben erre a feladatra kifizetés nem történt. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 0,4 millió forint.

**5.2.6. HARC A JÖVEDÉKI TERMÉKEK EU-N BELÜLI CSEMPÉSZETE ELLEN**

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Módosítások kedvezményezettenként             | -0,5   | 0,0     | -0,5      |
| . saját intézménynek                          | -0,5   | 0,0     | -0,5      |
| . meghatározott feladatra                     | -0,5   | 0,0     | -0,5      |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 17,7   | 16,7    | 1,0       |
| . többlet bevétel                             | 16,7   | 16,7    | 0,0       |
| . saját intézménytől átcsoportosítás          | 0,5    | 0,0     | 0,5       |
| . kincstári visszavezetés                     | 0,5    | 0,0     | 0,5       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 17,2   | 16,7    | 0,5       |

A projekt célja a Vám- és Pénzügyőrség adminisztratív kapacitásának megerősítése, a tagállami gyakorlat megismerése a jövedéki termékek csempészete elleni küzdelem területén, az EU pénzügyi érdekeinek védelme érdekében, a magyar piac sajátosságainak figyelembe vételével.

A Twinning Light program megvalósítására 16,7 millió forint átmeneti támogatás került elkülönítésre, a fordítási-tolmácsolási feladatok áfa vonzatát és a banki jutalékot 0,5 millió forint összegben a Vám- és Pénzügyőrség a 2006. évi intézményi költségvetése terhére biztosította.

A projekt tagállami köröztetését követően az ajánlatok beérkezésének határideje 2007. február 19-e volt. Az ajánlati felhívásra olasz, osztrák és angol ajánlat érkezett be. A 2007. februárjában megtartott értékelésen Olaszország ajánlata került elfogadásra.

A fordítási és tolmácsolási feladatok ellátása érdekében a nyertes cég kiválasztását, valamint a fordítás-tolmácsolási szerződés aláírását követően a projekt várhatóan 2007. április végén kezdődhet meg. A fent leírtaknak megfelelően a projekt céljaira 2006. évben teljesítés nem történt. A 2006. évi 0,5 millió forint előirányzat maradvány teljes összege kötelezettségvállalással terhelt.

**6. KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSI DÍJ KIADÁSAI**

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás | Bevétel | Támogatás |
|---|--------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 10,0   | 0,0     | 10,0      |
| Módosítások kedvezményezettenként             | 0,0    | 0,0     | 0,0       |
| Egyéb előirányzat-változások jogcímenként     | 3,3    | 3,3     | 0,0       |
| . maradvány                                   | 3,3    | 3,3     | 0,0       |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 13,3   | 3,3     | 10,0      |

Millió forintban

| 2006. évi teljesítés levezetése | Kiadás | Kiadásból |                         |
|---------------------------------|--------|-----------|-------------------------|
|                                 |        | működésre | meghatározott feladatra |
| Kedvezményezettök köre és száma |        |           |                         |
| saját intézmény                 | 13,3   | 0,0       | 13,3                    |
| Összes kifizetés                | 13,3   | 0,0       | 13,3                    |

A fejezeti kezelésű előirányzatokhoz kapcsolódó kincstári számlák számlavezetési díjának fedezetére 10,0 millió forint költségvetési támogatás került megtervezésre a 2006. évi költségvetési törvényben. Ezen felül előirányzatosításra került az előző évi 3,3 millió forint összegű kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradvány is. Az így rendelkezésre álló 13,3 millió forint kiadási előirányzat teljes egészében teljesült a Magyar Államkincstár javára.

## 10. FEJEZETI TARTALÉK

### 10.1. FEJEZETI ÁLTALÁNOS TARTALÉK

Millió forintban

| Előirányzat módosítások levezetése            | Kiadás  | Bevétel | Támogatás |
|---|---------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 1 093,5 | 0,0     | 1 093,5   |
| Módosítások kedvezményezettneként             | -293,5  | 0,0     | -293,5    |
| saját intézménynek                            | -293,5  | 0,0     | -293,5    |
| működésre                                     | -293,5  | 0,0     | -293,5    |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | -800,0  | 0,0     | -800,0    |
| zárolás                                       | -800,0  | 0,0     | -800,0    |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 0,0     | 0,0     | 0,0       |

A fejezeti tartalék 2006. évben 1093,5 millió forint költségvetési támogatás eredeti előirányzattal rendelkezett. Év közben a 2106/2006. (VI. 15.) Korm. határozat alapján 800,0 millió forint zárolásra, majd év végén elvonásra került. A fennmaradó 293,0 millió forint költségvetési támogatás teljes egészében átcsoportosításra került az alábbi célokra:

- PM Igazgatás részére az OECD Államigazgatási és Területfejlesztései
- Igazgatósággal kötött megállapodás alapján a „magyar költségvetés
- előkészítési és közkiadási eljárások” programjában való
- közreműködés költségeire: 12,1 millió forint
- PM Igazgatás részére, PM- KÜM megállapodás alapján 2 fő
- szakdiplomata jogviszonya és tevékenysége költségei
- finanszírozására: 54,2 millió forint
- PM Igazgatás részére, koncessziós szerződés magyar nyelvű

- fordítási költségeire: 8,4 millió forint
- KVI 1. alcím részére, a közalkalmazotti jogviszony jogellenes megszüntetése miatt kiszabott bírság kifizetésére: 11,3 millió forint
- PM Igazgatás részére, a 2006. év második félévében végzett többletfeladatok elismerésére: 94,2 millió forint
- PM Igazgatás részére, az év végén jelentkező többletfeladatok elismerésére, valamint a létszámcsökkentés többletköltségeire: 75,1 millió forint
- PM ISZK működési költségvetésének fedezetére: 38,2 millió forint

### 10.1. FEJEZETI ÁLLAMHÁZTARTÁSI TARTALÉK

Millió forintban

| Előirányzat-módosítások levezetése            | Kiadás    | Bevétel | Támogatás |
|---|-----------|---------|-----------|
| 2005. évi CLIII. törvény szerinti előirányzat | 3 629,0   | 0,0     | 3 629,0   |
| Módosítások kedvezményezettenként             | -26 684,6 | 0,0     | -26 684,6 |
| saját intézménynek                            | -1 450,5  | 0,0     | -1 450,5  |
| működésre                                     | -1 450,5  | 0,0     | -1 450,5  |
| más fejezet intézményének                     | -25 234,1 | 0,0     | -25 234,1 |
| működésre                                     | -25 234,1 | 0,0     | -25 234,1 |
| Egyéb előirányzat változások jogcímenként     | 23 136,5  | 0,0     | 23 136,5  |
| központi forrásból                            | 23 136,5  | 0,0     | 23 136,5  |
| 2006. évi módosított előirányzat              | 80,9      | 0,0     | 80,9      |

A fejezeti államháztartási tartalék 2006. évi költségvetésében szereplő eredeti költségvetési támogatás előirányzata 3629,0 millió forint volt. Ezt a kiadási összeget év közben a 2006. évi CXI. törvény 7. § b) pontja 26765,5 millió forint összegre megemelte. Ebből az alábbi előirányzat átcsoportosítások kerültek végrehajtásra:

- 2177/2006. (X. 17.) Korm. határozat alapján az illetményjavítás többletkiadásainak fedezetére (PM Igazgatás, APEH, VP, MÁK, KVI): 840,5 millió forint
- 2157/2006. (IX. 8.) Korm. határozat alapján a Rendőrség többletfadatai költségének fedezetére: 2 788,5 millió forint
- 2236/2006. (XII. 23.) Korm. határozat alapján (ebből KVI 2. alcímének 610,0 millió forint): 23 055,6 millió forint

Az átcsoportosítások után összesen 80,9 millió forint költségvetési támogatás nem került felhasználásra erről a fejezeti kezelésű előirányzatról.

## 14. CÍM: VÁLLALKOZÁSOK FOLYÓ TÁMOGATÁSA

### 14/1. ALCÍM: EGYEDI TÁMOGATÁSOK

#### 14/1/2. Eximbank Rt. kamatkiegyenlítése

Az előiránnyal megegyező összegben, 3 milliárd forint felhasználásával működött az Eximbank Zrt. kamatkiegyenlítéses rendszere, a 85/1998. (V. 6.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően.

A bank a kamatkiegyenlítési konstrukcióban 38 esetben összesen 57,8 milliárd forint értékben nyújtott refinanszírozási forrást a hazai kereskedelmi bankok ügyfeleinek nyújtandó exportcélú hitelekhez, és összességében 4%-os támogatottság mellett a 2006. évben több mint 70 milliárd forint új export megvalósulását segítette elő.

#### 14/1/3. Kamattámogatás (felszámolt vagyon értékesítéséhez)

A felszámolás alatt lévő vállalkozások vagyonának megvásárlását elősegítő kamattámogatás 2003. január 1-jétől megszűnt, azonban az 5 éves futamidejű hitelekhez adott kamattámogatás folyósítása a 2002. december 31-ig megkötött szerződések alapján folyamatos kötelezettség. A 2006. évi kifizetés 5,2 millió forintot tett ki.

### 14/2. ALCÍM: EGYÉB VÁLLALATI TÁMOGATÁSOK

#### 14/2/1. Termelési támogatás

##### *Mecseki bányászatban foglalkoztatottak kereset-kiegészítése*

A költségvetési támogatás a mecseki bányászatban 1993. december 31-ig jogosultságot szerző munkavállalók bányászati kereset-kiegészítését finanszírozza. A támogatás az érintett gazdálkodó szervezetek által kifizetett összeget utólag térítette meg.

Erre a célra 2006-ban az előirányzott 0,5 millió forinttal szemben csak 0,2 millió forintot használtak fel. A csökkenés oka, hogy a Kormány a bányásznyugdíjról szóló rendeletet 2003-ban módosította, így többen élhettek a nyugdíjba menés lehetőségével. 2006 III. negyedévében az utolsó igényjogosult is nyugdíjba vonult, így az előirányzatot 2007-től megszüntették.

##### *Mecseki uránbányászok baleseti járadékainak és egyéb kártérítési kötelezettségeinek átvállalása*

A költségvetési támogatás a MECSEK-ÖKO Környezetvédelmi Zrt. által kifizetett, az uránbányászatban 1993. december 31-ig keletkezett baleseti járadékokat és a munkavégzéssel kapcsolatos egyéb kártérítési kötelezettségeket téríti meg. 2006-ban az előirányzott 230 millió forinttal szemben a tényleges kifizetés 207,8 millió forint volt.

Az előzőeken kívül az úgynevezett már megszűnt támogatások visszafizetéséből mintegy 0,1 millió forint bevétele származott a költségvetésnek.

## **15. CÍM: FOGYASZTÓI ÁRKIEGÉSZÍTÉS**

2006. évben összesen 117,9 milliárd forint fogyasztói árkiegészítést fizetett ki a költségvetés. Ez az összeg a törvényi előirányzat (126,4 milliárd forint) 93,3%-a. A 2006. évi kifizetések bázis szinten teljesültek, 2005. évhez képest mindössze 240 millió forintos (0,2%-os) növekedés volt tapasztalható. A fogyasztói árkiegészítés összegének a tavalyi évhez viszonyított szerény mértékű növekedése hátterében a távolsági közlekedésben a fix összegű támogatási tételek bevezetése, valamint a nagymértékű tarifaemelések kereslet csökkentő hatása áll.

2006. évben a tavalyi év azonos időszakához képest a helyi tömegközlekedésben 11,1%-kal emelkedtek a tarifák, a távolsági tömegközlekedésben 7,7%-kal nőttek a munkába- és az iskolába járás díjtételei. 2006. évben a helyi személyszállítás utas-száma és teljesítménye egyaránt 3%-kal csökkent, a távolsági közlekedésben az utas-szám kismértékben, a teljesítmény pedig 6%-kal nőtt, ezen belül a kedvezményes utazások szerényebb növekedést mutattak.

## **16. CÍM: NORMATÍV TÁMOGATÁSOK**

### **16/1. ALCÍM: MEGVÁLTOZOTT MUNKAKÉPESSÉGŰEK FOGLALKOZTATÁSÁNAK TÁMOGATÁSA**

A megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatásához kapcsolódó négyféle támogatás – dotáció, költségkompenzációs támogatás, bértámogatás, szociális intézményen belüli foglalkoztatás támogatása – felhasználása összességében 6,9%-kal elmaradt az előirányzattól (55 milliárd forint helyett 51, 2 milliárd forint lett). Ezen belül a gazdálkodó szervezetek támogatása között elszámolt támogatás (dotáció) 42,4 milliárd forint, 11,7%-kal meghaladta a 38 milliárd forintos előirányzatot. A többi támogatási forma, különösen a szociális intézményen belüli foglalkoztatás támogatása jóval elmaradt az eredeti előirányzattól. Az előirányzatok eltérő felhasználása mögött a megváltozott munkaképességű dolgozók foglalkoztatáshoz kapcsolódó átmeneti szabályozás áll. A dotáció túlteljesülését indokolja, hogy a célszervezetek akkreditációja a vártnál nagyobb arányban (90% fölött) volt sikeres, valamint a súlyosan halmozottan fogyatékos munkavállalók aránya az összes megváltozott munkaképességű foglalkoztatott létszámon belül jelentősen emelkedett, ami a magasabb támogatottsági mérték igénybevételét jelentette.

### **16/2. ALCÍM: MEGVÁLTOZOTT MUNKAKÉPESSÉGŰEK KERESLET-KIEGÉSZÍTÉSE**

A megváltozott munkaképességűek kereslet-kiegészítésére - amely rehabilitációs munkahely megléte esetén illeti meg a jogosultakat – 2006-ban az 1 milliárd forint összegű éves előirányzattól 593,2 millió forintot használtak fel.

## 17. CÍM: EGYÉB KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

### 17/1. ALCÍM: VEGYES KIADÁSOK

Vegyes kiadások címen 2006-ban 52,8 milliárd forint, azaz a törvényi előirányzat 303,2%-a került kiutalásra a következők szerint:

A felszámolásokkal kapcsolatos állami helytállás miatt 544 millió forint (120,8%) volt a költségvetés kiadása 2006-ban.

Szanálással kapcsolatos költségvetési kifizetésre 2006-ban nem került sor.

Magán és egyéb jogi személyek kártérítésére átutalt 29,8 milliárd forint csaknem húszszorosa volt az eredetileg tervezettnek. Az előirányzathoz a pénzügyminiszter és az informatikai és hírközlési miniszter között létrejött megállapodás alapján nemzetközi választott bírósági perben történő képviselő ellátásának díjára 552 millió forintot csoportosítottak át az Informatikai és Hírközlési Minisztériumhoz. Az előirányzathoz képesti tetemes többletkiadás az alábbi tételeknél jelentkezett:

- a Legfelsőbb Bíróság 2005. évi decemberi ítélete nyomán a Postabank kizrészvényeseinek kifizetett 3,5 milliárd forintos kártérítés,
- a Budapesti Vegyiművek Zrt. I. rendű és a Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztérium II. rendű alperesek elleni kártérítési perben a peren kívüli megállapodás fedezetének biztosításáról szóló 2089/2006. (V. 5.) Korm. határozat alapján a Környezetvédelmi és Vízügyi minisztérium javára átutalt 7,7 milliárd forint,
- valamint az ICSID nemzetközi választottbírósnak a Budapest Airport Zrt. ügyében a Magyar Állam ellen indított perben hozott ítélete nyomán átutalt 17,2 milliárd forintos kártérítés.

A védelmi felkészítés előirányzatai többek között az országvédelmi és a vállalt szövetségi feladatok folyamatos ellátására, a fővárosi és megyei védelmi bizottságok működésére, az EU védelmi és biztonsági rendszeréhez történő csatlakozás feladatainak a teljesítésére, illetve a Honvédelmi Tanács és a Kormány speciális működési feltételeinek biztosítására (energiaellátás, biztonsági felülvizsgálat, objektum karbantartás, személyi kiadások stb.) nyújtottak fedezetet. Az ezt szolgáló két előirányzat a Kormány döntése alapján teljes egészében átcsoportosításra került, így a tényleges felhasználás nem ezen a soron jelent meg kiadásként.

A helyi önkormányzatok normatív állami hozzájárulásának elszámolásából eredő kiadási jogcím mintegy 11,8 milliárd forintot tett ki, amely közel négyszerese az eredetileg tervezettnek. Ez a fizetési kötelezettség akkor merül fel, ha az önkormányzatoknak kevesebb támogatást folyósítanak, mint amennyi megilleti őket. Az előirányzathoz viszonyított túlteljesülés mögött elsősorban az áll, hogy a 2005. évi költségvetésről szóló 2004. évi CXXXV. törvény 4. számú mellékletének 8. pontja alapján a 2005. évi jövedelemkülönbség mérséklés elszámolása során - a visszafizetett és a pótlólagosan igényelt támogatás eredményeként - megmaradó 6,7 milliárd forint a kiegészítő támogatásban részesülő önkormányzatok között 2006-ban visszaosztásra került.



A nettó finanszírozással kapcsolatos 420 millió forintos kiadás az önkormányzatok által a nettó finanszírozás keretében előleg módján igénybevett, de januárban inkasszált támogatást tartalmazza.

Az egyéb vegyes kiadások a Magyar Államkincstár pénzforgalmával kapcsolatosan, automatikusan teljesültek az érintett szervek (MNB, Magyar Posta, stb.) intézkedései alapján. Ezzel összefüggésben 2,4 milliárd forint (103,2%) kiutalása történt meg.

Az adóbevallások feldolgozása és a kedvezményezettek igazolása alapján a személyi jövedelemadó 1%-ának közcélú felhasználására történő felajánlások jogcímen 7,5 milliárd forintot (108,7%) utaltak át a civil kedvezményezettek javára.

A rendkívüli beruházási tartalék az év közben felmerülő, előre nem látható ad hoc beruházási feladatok megoldását, a váratlan helyzetek miatt bekövetkező beruházási finanszírozási nehézségek esetére a halaszthatatlanul szükséges források biztosítását szolgálta. Az előirányzatból átcsoportosítást a központi költségvetési fejezetek felügyeletét ellátó szervek vezetői, illetve az állami feladatokat is ellátó intézmények kezdeményezhettek, a döntés meghozatala - törvényi felhatalmazás alapján - a pénzügyminiszter kizárólagos jogkörét képezte. Az 500 millió forintos előirányzat oroszánrésze (477 millió forint) átcsoportosításra került az érintett fejezetekhez, így a tényleges felhasználás nem ezen a soron jelent meg kiadásként.

#### 2006. év I. félév

*millió forintban*

| <b>Fejezet</b>   | <b>Összeg</b> |
|--|---------------|
| Belügyminisztérium   | 63,0          |
| Oktatási Minisztérium  | 15,0          |
| Egészségügyi Minisztérium  | 10,0          |
| Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériuma                         | 105,7         |
| Ifjúsági, Családügyi, Szociális és Esélyegyenlőségi Minisztérium | 30,0          |
| <b>Összesen</b>  | <b>223,7</b>  |

#### 2006. év II. félév

*millió forintban*

| <b>Fejezet</b>                                   | <b>Összeg</b> |
|--|---------------|
| Önkormányzati és Területfejlesztési Minisztérium | 14,0          |
| Igazságügyi és Rendészeti Minisztérium           | 5,0           |
| Oktatási és Kulturális Minisztérium              | 199,4         |
| Egészségügyi Minisztérium                        | 23,0          |
| Szociális és Munkaügyi Minisztérium              | 11,9          |
| <b>Összesen</b>                                  | <b>253,3</b>  |

Az Eximbank Zrt-nek és a Mehib Zrt-nek a központi költségvetés javára behajtott követelések után 2006-ban együttesen 98 millió forint összegű jutalékot fizetett az

állam, ami jelentősen meghaladta a tervezettet. A vonatkozó jogszabályok alapján a jutalék mértéke a követelések 5%-ának felel meg. A Mehib Zrt-től 2005-ben befolyt mintegy 1,6 milliárd forint összegű követelés után 78 millió forintot fizetett az állam jutalékként 2006-ban. Az Eximbank Zrt-n keresztül 516 millió forint folyt be a költségvetésbe, amelyből 2006-ban 428 millió forint tőkeösszege (411 millió forint) után 21 millió forint jutalék kifizetése történt meg (a további, decemberben befolyt bevételek utáni jutalék kifizetése 2007-re húzódott).

Az egyéb kiadások között jelent meg a 2004. évi EU csatlakozást megelőző időszakra vonatkozóan vám és importbefizetések bevételeként elszámolt, de az ügyfélnek visszajáró vámbiztosíték és egyéb vámvisszatérítések fedezetére képzett forrás. Az e címen kiutalt 195 millió forint csupán az előirányzat 13%-kát tette ki.

Az államháztartási törvény 113/A. § (2) bekezdésének alapján az Államadósság Kezelő Központ Zrt.(ÁKK) – a 110/2006. (V. 5.) Korm. rendelet 7. §-ában foglaltak szerint - közreműködik az állami kezesség melletti hitelfelvétel, illetve kötvény-kibocsátás előkészítésében. E feladat ellátásáért az ÁKK a központi költségvetés terhére díjazásban részesül. E díj összege 2006-ban 17 millió forint volt, ami több mint kétszerese az előirányzatnak. A Ganz Transelektro Villamossági Zrt. egyedi állami kezesség melletti hitelfelvételénél az ÁKK tanácsadóként működött közre, így a költségvetésből a hitel tőkeösszege (2250 millió forint) 0,02%-ának megfelelő, - áfával növelt – 0,5 millió forint összegű díjban részesült. A MÁV Zrt. egyedi állami kezesség melletti hitelfelvételénél az ÁKK a közbeszerzési eljárásban működött közre, így a költségvetésből a hitel tőkeösszege (55 milliárd forint) 0,025%-ának megfelelő, - áfával növelt – 16,5 millió forint összegű díjban részesült.

## **18. CÍM: ÁLLAM ÁLTAL VÁLLALT KEZESSÉG ÉS VISZONTGARANCIA ÉRVÉNYESÍTÉSE**

Az állam által vállalt kezesség és viszontgarancia érvényesítésére a 2006. évi költségvetés 7 milliárd forint előirányzatot tartalmazott, a tényleges kifizetés azonban ennél több, 10,8 milliárd forint volt. A túllépés alapvető oka, hogy egy egyedi kezességvállalás kapcsán nem tervezett beváltás történt 4 milliárd forint értékben. A Magyar Televízió Rt. 2004-ben 4 milliárd forint hitelt vett fel, amelyhez készfizető állami kezesség kapcsolódott. Az előzetes várakozásokkal ellentétben az MTV Rt. a hitelt sem visszafizetni, sem meghosszabbítani nem tudta. (A kezességbeváltásból eredő, az MTV Rt-vel szembeni állami követelést az Országgyűlés elengedte.)

## **24. CÍM: KORMÁNYZATI RENDKÍVÜLI KIADÁSOK**

### **24/2.ALCÍM: PÉNZBELI KÁRPÓTLÁS**

Pénzbeli kárpótlás címen 2006-ban 6,7 milliárd forint, azaz az előirányzat 95,4%-a került kiutalásra a következők szerint:

- Az életüktől és szabadságuktól politikai okból jogtalanul megfosztottak kárpótlásáról szóló 1992. évi XXXII. törvény alapján járó kárpótlási életjáradék 2006. évi költségvetési előirányzata 4,5 milliárd forint volt, a folyósító szerv részére történő átutalás, illetve a jogosultak részére történő kifizetés pedig 4,2 milliárd forintot tett ki. Az év folyamán havonta átlagosan mintegy 27,5 ezer fő részesült életjáradékban, ennek átlagos havi összege 12,6 ezer forint volt. A pénzbeli kárpótlás alapösszegének éves emelése a 134/2006. (VI. 15.) Korm. rendelet alapján megtörtént.
- Az 1947-es Párizsi Békeszerződésből eredő, az 1997. évi X. törvény alapján járó kárpótlási életjáradék esetében a folyósító szerv részére történő átutalás, illetve a jogosultak részére történő kifizetés 2,4 milliárd forintot tett ki, ami lényegében megegyezett az előirányzattal. Az év folyamán havonta átlagosan mintegy 12,7 ezer fő részesült életjáradékban, melynek átlagos havi összege 15,4 ezer forint volt. Az életjáradékok alapösszegének a költségvetési törvényben előírt emelése megtörtént.
- A pénzbeli kárpótlás folyósítási költségeire előirányzott 126 millió forint teljes mértékben kifizetésre került a folyósító Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóság részére.

#### **24/3. ALCÍM: EGYSÉGES ADÓSZÁMLA BEVEZETÉSÉVEL KAPCSOLATOS KIADÁSOK**

A kormányzati rendkívüli kiadások között 2006-ban új tételként jelentek meg az egységes adószámla bevezetésével kapcsolatos kiadások. Az éves teljesítés 3,1 milliárd forintot tett ki, ami az eredeti törvényi előirányzat mintegy 39%-a. A fennmaradó rész zöme – 4,6 milliárd forint – a 2006. évi költségvetésről szóló 2005. évi CLIII. törvény 50. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az év eleji feladatmegosztásnak megfelelően a Miniszterelnöki Hivatal Elektronikus-Kormányzat Központ (MEH EKK), az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal (APEH), a Magyar Államkincstár (MÁK) és a Belügyminisztérium (BM) részére került átcsoportosításra, így ezen összeg tényleges felhasználása már nem ezen a soron jelent meg kiadásként.

A PM és a MEH EKK közötti megállapodás alapján a PM kötött szerződést a Magyar Telekom Nyrt-vel a havi adatszolgáltatáson alapuló elektronikus egyéni adó- és járulék nyilvántartás, valamint a kötelezettségcsoportonkénti számlákra történő adófizetés megvalósítása céljából, a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény végrehajtásához kapcsolódó fejlesztésekkel összhangban. A szerződéssel összefüggésben az év folyamán mintegy 3,1 milliárd forint kifizetésére került sor. A minőségbiztosítási feladatok elvégzésére, a technikai ügyfélszolgálat és az ügyfélvonal működtetési feladataira, továbbá a szerződésből még hátralévő kötelezettségek teljesítésére az év során összesen 1168 millió forint került átcsoportosításra a MEH EKK részére.

Az APEH informatika fejlesztése elnevezésű PM fejezeti kezelésű előirányzatra az év elején 3060 millió forint került átcsoportosításra a havi adatszolgáltatáson alapuló egyéni adó- és járulék nyilvántartások rendszerének kialakítása céljából

A Magyar Államkincstár részére átcsoportosított 147 millió forintból számítógépek beszerzésére került sor.

Az elektronikus bevalláshoz szükséges okmányirodai regisztrációs költségekre a Belügyminisztérium Közigazgatási Hivatalok részére átcsoportosított 225 millió forint nyújtott fedezetet.

## **26. CÍM: GARANCIA ÉS HOZZÁJÁRULÁS A TÁRSADALOMBIZTOSÍTÁSI ELLÁTÁSOKHOZ**

### **26/1.ALCÍM: NYUGDÍJBIZTOSÍTÁSI ALAP TÁMOGATÁSA**

A magánnyugdíj-pénztárba átlépők miatti járulékkiesés pótlására a Nyugdíjbiztosítási Alap 2006-ban - az előirányzattal megegyezően – 240,9 milliárd forint támogatásban részesült. Ez az előző évhez viszonyítva 14%-os növekedést jelent.

A 2006. évi költségvetési törvény a Nyugdíjbiztosítási Alap 2006. évi kiadásainak támogatására, költségvetésének kiegyensúlyozására eredetileg 208,3 milliárd forintot irányzott elő. Ezt a 2006. évi CXI. törvény 321 milliárd forintra emelte, a nyugdíjkiadások terven felüli növekedésének az ellensúlyozására. A tényleges teljesítés ezzel megegyező összegű volt, amely így az előző évi támogatást 71,4%-kal haladta meg.

A GYES-ben, a GYED-ben és GYET-ben részesülők után 2006-ban – az előirányzattal megegyezően – 24,2 milliárd forint összegű nyugdíjbiztosítási járulékot fizetett a Nyugdíjbiztosítási Alap részére a központi költségvetés. Ez 5,6%-kal volt magasabb az előző év hasonló támogatásánál.

A 2006. évi költségvetési törvény 4. §-a alapján a Nyugdíjbiztosítási Alap a központi költségvetés céltartalékából 236,7 millió forintnyi támogatásban részesült létszámcsökkentéssel kapcsolatos kiadásai fedezetére. Szintén a fenti törvényhely alapján a központi költségvetés céltartaléka volt a fedezete az ösztöndíjasok foglalkoztatásának támogatására jóváhagyott 2,5 millió forintnak is.

### **26/2.ALCÍM: EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁSI ALAP TÁMOGATÁSA**

A 2006. évi költségvetési törvény az Egészségbiztosítási Alap támogatására első ízben tartalmazott előirányzatot „Központi költségvetésből járulék címen átadott pénzeszköz” megnevezéssel. Ezen összeg fizetése a biztosítási jogviszonyból származó jövedelemmel nem rendelkező személyek után történik. Ennek alapja az ellátásban részesülők (nyugdíjasok, felsőoktatási intézményben nappali tagozaton tanulmányaikat folytatók, GYES-en, GYED-en és GYET-en lévők stb.) esetében a költségvetésben 2006-ra tervezett ellátás, más kisebb létszámú csoportok (fogvatartottak, hajléktalanok stb.) esetében pedig a mindenkori minimálbér. A központi költségvetésből járulék címen átadott pénzeszköz 2006. évi előirányzata közel 304 milliárd forint volt, a tényleges teljesítés ezzel megegyező összegű volt.

A 2006. évi költségvetési törvény 4. §-a alapján az Egészségbiztosítási Alap is részesült támogatásban a központi költségvetés céltartalékából létszámcsökkentéssel

kapcsolatos kiadásai fedezésére. Ez 223,7 millió forintos támogatást jelentett. Az Alap a főtisztviselői kara illetményének finanszírozására 11,7 millió forint támogatásban részesült az év folyamán, szintén a 2006. évi költségvetési törvény 4. §-a alapján, a központi költségvetés céltartalékából.

## **27. CÍM: MNB KÖLTSÉGVETÉSI KAPCSOLATAINAK ELSZÁMOLÁSA**

### **27/1. ALCÍM: MNB BEFIZETÉSE**

A 2001. LVIII. törvény 2004-től hatályos 65. § (1) bekezdése szerint az MNB a közgyűlés döntése alapján fizet a tárgyévi eredményéből vagy az eredménytartalékból osztalékot. A közgyűlés a következő évek várható jegybanki veszteségére tekintettel a 2006-os év eredménye után nem döntött osztalék kifizetéséről.

### **27/2. ALCÍM: JEGYBANK TÁMOGATÁSA**

A pozitív eredménytartaléokra tekintettel nem volt szükség veszteségtérítésre.

## **28. CÍM: NEMZETKÖZI ELSZÁMOLÁSOK KIADÁSAI**

A nemzetközi pénzügyi kapcsolatokról eredő kiadások teljesített 8022,1 millió forintos összege 212,5 millió forinttal haladta meg az előirányzatot.

### **28/1. ALCÍM: NEMZETKÖZI TAGDÍJAK**

Az egyes nemzetközi pénzügyi szervezetek és pénzintézetek részére fizetett alaptőke-hozzájárulások és tagdíjak 7,5 milliárd forintos 2006. évi kiadása 566,8 millió forinttal lépte túl előirányzatot. Ennek legfőbb oka a devizában előírt kötelezettségeknél a forint árfolyamának tervezettől eltérő változása (EIB tőke- és tartalékokba befizetés, EBRD tőkeemelés, tagdíj az ET Társadalomfejlesztési Alapjához).

Az Európai Nemzetközi Gazdasági Kutatóközpont előirányzatának teljesítése a tervnek megfelelően alakult.

### **28/2. ALCÍM: NEMZETKÖZI MULTILATERÁLIS SEGÉLYEZÉSI TEVÉKENYSÉG**

A multilaterális segélyezési tevékenység keretében számolható el a Nemzetközi Fejlesztési Társulás (IDA) alaptőkéjéhez történő hozzájárulás, és az un. HIPC (a legkevesbé fejlett és leginkább eladósodott) országok adósságainak rendezésére kidolgozott nemzetközi programban való közreműködés. A kifizetések a tervezett előirányzattól 338,3 millió forinttal maradtak el. Ennek oka, hogy a Nemzetközi Fejlesztési Társulás (IDA) esetében a 14. alapfeltöltésről és a Multilaterális Adósság-elengedési Kezdeményezésről szóló döntést csak 2007-ben hozta meg a Kormány, így a készpénzesítés nem kezdődhetett meg 2006-ban.

Hazánk nemzetközi fejlesztési együttműködési és segélyezési tevékenységének (NEFE) részét képezi a fenti két kiadás. A NEFE tevékenység 2006. évi teljes

kiadásait az Általános indoklás mellékletei között található tájékoztató tábla mutatja be. Ugyancsak a NEFE tevékenység részét képezi a követelésekkel folytatott gazdálkodás új eleme, a HIPC országok felé fennálló követeléseink lebontása. E tevékenység keretében a fennálló követelések egy része segély formájában felajánlható, ezzel segítve adósságuk elengedését.

### **28/3. ALCÍM: EGYÉB KIADÁSOK**

Az egyéb kiadások 9 millió forintos összege letétőrzési díjat és az EBRD-nél hazánk képviselőjét segítő asszisztens költségeit fedezte.

## **29. CÍM: UNIÓS ELSZÁMOLÁSOK**

### **29/1. ALCÍM: HOZZÁJÁRULÁS AZ EU KÖLTSÉGVETÉSÉHEZ**

A 2006. évben az Unió költségvetése felé teljesített, összesen 185,6 milliárd forintos hozzájárulási kötelezettségünk jelentősen alacsonyabb volt, mint az eredetileg tervezett 217 milliárd forintos kiadási összegű előirányzat.

Az előirányzatnak a tervezettől elmaradó teljesülése két okra vezethető vissza. Egyrészt a meglévő gyakorlatnak megfelelően 2006. májusában sor került a közösségi költségvetést megalapozó alapadatoknak (pl. tagállami bruttó nemzeti jövedelmek alakulása) az évközi felülvizsgálatára. A felülvizsgálat eredményeképpen Magyarországnak a prognosztizálthoz képest kisebb mértékben kellett hozzájárulnia a közösségi költségvetéshez.

A hozzájárulási kötelezettségünk tervezettől alacsonyabb teljesülésében jelentős szerepet játszott továbbá, hogy a közösségi költségvetés a 2005. évet jelentős többlettel zárta, és ez a többlet csökkentette valamennyi tagállam 2006. évi befizetési kötelezettségét.

Az előirányzat kiadásain belül az áfa-alapú hozzájárulás 30,5 milliárd forintot, a GNI-alapú hozzájárulás 139 milliárd forintot, a brit korrekció finanszírozása pedig 16,1 milliárd forintot tett ki.

## **31. CÍM: KÖZPONTOSÍTOTT BEVÉTELEK**

### **31/1. ALCÍM: KÁRRENDEZÉSI CÉLELŐIRÁNYZAT BEFIZETÉSE**

A kárrendezési célelőirányzat saját bevétellel nem rendelkezett, az állam által korábban kifizetett, de jogerős bírósági ítélet alapján a károkozó fél által utólag megtérített kártérítési összegekkel kapcsolatos befizetések a központi költségvetés központosított bevételét képezték. E jogcímen 6,6 millió forint folyt be a költségvetésbe.

### **32. CÍM: ADÓSSÁG-ÁTVÁLLALÁS ÉS TARTOZÁS-ELENGEDÉS**

A 2006. évi költségvetési törvény felhatalmazása alapján együttesen 419 959 millió forint összegű kiadást számolt el adósságátvállalásból és tartozás-elengedésből eredően.

A Magyar Televízió Zrt. hiteléhez vállalt állami készfizető kezesség beváltása miatt a Magyar Államnak adók módjára behajtandó, közel 4059 millió forint összegű követelése keletkezett a társasággal szemben. A költségvetési törvény 106. §-ának (5) bekezdése mentesítette a Magyar Televízió Zrt-t e tartozás megfizetése alól (e rendelkezést a költségvetési törvény módosítása során fogadta el az Országgyűlés).

A költségvetési törvény 109. §-ában a Nemzeti Autópálya Zrt-nek a Magyar Fejlesztési Bankkal, valamint kereskedelmi bankokkal szembeni hitelei átvállalására adott felhatalmazást az Országgyűlés. E felhatalmazás alapján a pénzügyminiszter a társaság addig felhalmozódott hitelállományából 2006. novemberében 60 000 millió forintot, majd decemberben további 355 900 millió forintot (együttesen 415 900 millió forintot) és annak járulékait vállalta át. Az átvállalt hitelek mindegyike a Magyar Fejlesztési Bankkal szemben állt fenn. (Az átvállalt kamatok elszámolása a központi költségvetés kamatkiadásai között jelenik meg.)

E hitelekkel szemben a Nemzeti Autópálya Zrt. kész és félkész útszakaszokat adott át, illetve ezekről számolt el a Magyar Állammal.

### **33. CÍM: ALAPOK TÁMOGATÁSA**

Pénzügyminisztérium fejezeten keresztül a Wesselényi Miklós Ár- és Belvízvédelmi Kártalanítási Alap részesült 98,5 millió forint költségvetési támogatásban. Az Alap támogatása 15 millió forinttal meghaladta a jóváhagyott eredeti előirányzatot (83,5 millió forint). A többlet támogatás biztosítására a káreseménnyel összefüggő kártalanítás kifizetése miatt került sor. Az összeg a Kormány döntésének megfelelően az általános tartalékból került átcsoportosításra a 2179/2006. (X. 25.) Korm. határozat alapján.

Dr. Veres János  
pénzügyminiszter