

A.) ÁLTALÁNOS INDOKLÁS

A XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet társadalmi-gazdasági küldetése, főbb célok, prioritások és azok megvalósulása a 2007. évi költségvetés végrehajtása során

A Honvédelmi Minisztérium fejezet - ideértve a Magyar Honvédség katonai szervezeteit is - feladata egyrészt a Magyar Köztársaság függetlenségének, területi épségének, nemzetközi szerződésekben rögzített határainak, lakosságának és anyagi javainak védelme, másrészt pedig a NATO és EU tagságából eredő kötelezettségek teljesítése.

E küldetésnek megfelelően, a költségvetési lehetőségekkel összhangban, 2007-ben a fejezet költségvetésében elsődleges prioritásként továbbra is a **haderő professzionális jellegének a megszilárdítása**, a **haderőátalakítás** lezárása, valamint a Magyar Köztársaság **nemzetközi szerepvállalásaiból** és egyéb **szövetségi kötelezettségeiből** adódó, a HM fejezetre háruló feladatok teljesítése jelentkezett.

A költségvetési év során meghatározó jelentőséggel bírt a Miniszterelnöki Hivatalban, a minisztériumokban, az igazgatási és az igazgatás jellegű tevékenységet ellátó központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszámáról szóló 2117/2006. (VI.30.) Korm. határozat, melynek értelmében a **Honvédelmi Minisztérium igazgatása létszáma 499 főben került megállapításra**.

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

A nemzetközi kötelezettségek operatív teljesítése, a haderő-átalakítás végrehajtása, valamint a NATO felé vállalt haderő-fejlesztési célkitűzések megfelelő ütemben történő végrehajtása érdekében a **honvédelmi miniszter törvényi felhatalmazást kapott az előirányzatok fejezeten belüli átcsoportosítására**.

A költségvetési gazdálkodás kiszámíthatósága és az eljárási szabályok egyszerűsítése érdekében a fejezet **bevétel-gazdálkodásának** az általános előírásoktól eltérő szabályozása megszűnt.

1. Feladatkör, tevékenység

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

1.2. A fejezet és az irányítása alatt álló intézmények, valamint a Magyar Honvédség **tevékenységi struktúrája** a költségvetési év során **alapvetően változatlan volt**. Az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti átalakítások során a feladatok végrehajtása folyamatosságának a biztosítása mellett azonban új szervezetek is felállításra kerültek.

A költségvetési évben tovább folytatódott a haderő **professzionális jellegének a további erősítése**, mely folyamat lényegében a 2002-2004. között az önkéntes haderőre történő áttéréssel került elsődlegesen végrehajtásra. Ennek a programnak a keretében a fejezet egyrészt zavartalanul - a haderő szükségleteinek megfelelően, az év átlagában a szerződéses sorállomány 6.970 fős tervezési (költségvetési) létszáma alapján - **biztosította az állomány természetbeni és pénzbeli járandóságait**, másrészt pedig tovább folytatta az élet és munkakörülmények javítását célzó, a korábbi időszakban megkezdett programokat, melyek között az állomány elhelyezése szempontjából fontossággal bírt a **Laktanya Rekonstrukciós Program (LRP)**.

A fő prioritások között szerepelt a fejezet 2007. évi költségvetésében a **NATO tagságból és a kapcsolódó nemzetközi kötelezettségekből** eredő feladatok teljesítése. E feladatcsoportban a fejezet a korábbi időszaknak megfelelően egyrészt maradéktalanul eleget tett a tagságból adódó fizetési kötelezettségeinek, melynek keretén belül teljesítette mind a NATO, mind az EU felé a költségvetési és közös fejlesztési programokhoz történő hozzájárulásokat, másrészt lehetőségei szerint részt vett a NATO, EU, ENSZ, EBESZ missziókban és egyéb békeműveleti tevékenységekben. A szövetségi kötelezettségek teljesítése részeként a fejezet költségvetési lehetőségei között tovább folytatta a korábbi időszakban megkezdett fejlesztési programjait is.

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

- A Miniszterelnöki Hivatalban, a minisztériumokban, az igazgatási és az igazgatás jellegű tevékenységet ellátó központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszámáról szóló 2117/2006. (VI.30.) Korm. határozatban foglaltak alapján 2006. augusztus 01-vel, szervezeti módosítást követően **a Honvédelmi Minisztérium igazgatása költségvetési alcím létszáma 499 főben került meghatározásra.** (A szervezési feladatok végrehajtása a 77/2006. HM utasítással módosított 74/2006. HM utasításban előírtaknak megfelelően történt.) A Honvédelmi Minisztérium igazgatása 2007. évi költségvetési gazdálkodását a meghatározott létszámkeret között hajtotta végre.

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

- Végrehajtásra került a fővárosi és megyei hadkiegészítő parancsnokságok regionalizálása (2007. január 01-vel megalapításra került a Nyugat-Magyarországi és a Kelet Magyarországi Hadkiegészítő Parancsnokság);
- A tárca 2007. évi költségvetésében nem tervezett Kormányzati Frekvenciagazdálkodási Hivatal 2007. január 01-vel került átadásra a Miniszterelnöki Hivatal részére, valamint az integrálódó büntetés-végrehajtás feladatrendszer részeként megvalósult az MH Katonai Fogház feladatainak átadása az Igazságügyi és Rendészeti Minisztérium részére;
- A HM Katonai Légügyi Hivatal 2007. július 01-vel átadásra került a Gazdasági és Közlekedési Minisztérium részére;
- A 2006. évben megkezdett szervezési feladatok eredményeként 2007. január 01-ével megalakult, s megkezdte működését az MH Összhaderőnemi Parancsnokság (MH Szárazföldi Parancsnokság és az MH Légierő Parancsnokság teljes, valamint az MH Összhaderőnemi Logisztikai és Támogató Parancsnokság, az MH Híradó és Informatikai Parancsnokság, az MH Budapesti Helyőrségparancsnokság, az MH Művelet Irányító Központ és az MH Egészségügyi Parancsnokság egyes részei összeolvadásával);
- A logisztikai feladatok átszervezéséhez az új szervezeti struktúra kialakítása érdekében 2006. augusztus 01-i hatállyal megalakításra került a HM Központi Logisztikai Hivatal Előkészítő Törzs. A szervezési tevékenység eredményeként 2007. január 01-el létrejött és megkezdte működését a HM Fejlesztési és Logisztikai Ügynökség (a HM Haditechnikai és Fejlesztési Főosztály, a HM Nemzetközi és Rendezvény szervezési Hivatal, a HM Technológiai Hivatal, a HM Beszerzési és Biztonsági Beruházási Hivatal teljes, valamint az MH Összhaderőnemi Logisztikai és Támogató Parancsnokság egyes részei összeolvadásával.);
- 2006. augusztus 01-i hatállyal megalapításra került az MH

Művelet Irányító Központ, amely 2007. január 01-vel (az MH Összhaderőnemi Parancsnokság megalakításával) átalakításra került és MH Műveleti Központként működött tovább;

- A HM Pénzügyi és Számviteli Szolgálat egyes elemeinek integrálásával 2007. január 01-vel felállításra került a HM Közgazdasági és Pénzügyi Ügynökség (egyrészt a HM Központi Pénzügyi és Számviteli Hivatal, másrészt a HM Pénzügyi Számító és Nyugdíjszámító Igazgatóság, valamint a HM 1. és 2. számú Területi Pénzügyi és Számviteli Igazgatóság összevonásával);
- A szervezeti korszerűsítéshez kapcsolódóan a Magyar Honvédség katonai szervezeteinek az átalakítása is megkezdődött 2007. március 01-vel. Az átalakítás során az önálló hadrendi elemként funkcionáló zászlóaljok megszűntek és integrálódtak .
- Megalakult az MH Támogató Dandár az MH Budapesti Helyőrségparancsnokság, az MH 32. Budapest Őr és Díszezred, az MH Központi Zenekar, az MH Támogató Ezred részeinek, valamint az MH Híradó és Informatikai Parancsnokság és alárendelt végrehajtó alegységei integrálásából.
- Az MH Meteorológiai Szolgálat, az MH Térképész Szolgálat és az MH Szabályzatkiadó Intézet és Központi Nyomda szervezeteinek és egyes feladatainak integrálásával megalakult az MH Geoinformációs Szolgálat.
- Megkezdődtek az előkészítő munkák a Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem egy telephelyes működtetésének kialakításához.
- A fejezeten belül folytatják tovább tevékenységüket a HM Védelmi Hivatal és a katonai ügyészségek, amelyhez kapcsolódóan a kormányhatározat módosításra került.
- A Katonai Biztonsági Szolgálat átalakítására vonatkozó előírást az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti átalakításokról és az azokat megalapozó intézkedésekről szóló 2118/2006. (VI. 30.) Korm. határozat nemzetbiztonsági szolgálatokat érintő feladatainak végrehajtási irányáról szóló 2010/2007. (I.30.) Korm. határozat törölte, illetve ezzel kapcsolatban új feladatokat határozott meg a fejezet részére.

- Az MH egészségügyi intézetek szervezeti változása első lépcsőjeként 2007.01.01-vel megszüntetésre került az MH Egészségügyi Parancsnokság, illetve felállításra került az MH Honvéd Egészségügyi Központ Előkészítő Törzs.

A **központi egészségügyi szolgáltató szervezetek** létrehozásáról szóló módosított 2009/2007. (I.30.) Korm. határozathoz kapcsolódóan folytatódott a katonai egészségügyi intézetek szervezeti módosítása, 2007. március 01-vel felállításra került az MH Dr. Radó György Honvéd Egészségügyi Központ, amely szervezetbe az egészségügyi intézeteken túl a csapat egészségügyi ellátás is integrálódott.

A MH Dr. Radó György Honvéd Egészségügyi Központ 2007. július 01-vel átalakításra került, az OEP által finanszírozott egyes járó- és fekvőbeteg ellátási feladatok átkerültek a HM Állami Egészségügyi Központ tevékenységi körébe.

A katonai egészségügyi rendszer átalakításának utolsó fázisában figyelemmel az Állami Egészségügyi Központ létrehozása érdekében szükségessé vált egyes feladatokról szóló 2058/2007. (III.31.) Korm. határozatban, az Állami Egészségügyi Központ létrehozásával kapcsolatos soron következő feladatokról szóló 2100/2007. (VI.7.) Korm. határozatban foglaltakra **2007. július 01-vel megalakult a HM Állami Egészségügyi Központ**, mely korábban több fejezet felügyelete alatt működő egészségügyi intézmények egyes elemei bázisán jött létre. Az új szervezet részét képezi az MH Központi Honvédkórház, a HM Balatonfüredi Kardiológiai Rehabilitációs Intézet, a MH Hévízi Mozgásszervi Rehabilitációs Intézet, a MH Verőcei Betegotthon, a MÁV Kórház és Központi Rendelőintézet, a Budai MÁV Kórház, az IRM Központi Kórház és Intézményei és az Országos Gyógyintézeti Központ. A HM Állami Egészségügyi Központ felállításával jelentős eszköz állomány és létszám került átvételre más fejezetektől.

- A szervezési feladatok végrehajtása érdekében a következő főbb szervezési intézkedések kerültek kiadásra:

- Az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti átalakításokról és az azokat megalapozó intézkedésekről szóló 2118/2006. (VI.30.) kormányhatározatban foglalt egyes feladatok végrehajtásának az előkészítéséről szóló 96/2006. (HK 19.) HM utasítás, valamint az MH katonai szervezetei ezzel összefüggő egyes feladatainak végrehajtásáról szóló, többször módosított 114/2006. (HK 21.) HM utasítás.
- A katonai nemzetbiztonsági szolgálatok szervezeti korszerűsítéséről és létszámának csökkentéséről szóló 125/2006. (HK 23.) HM utasítás.
- A Magyar Honvédség 2007. évi szervezeti átalakításának előkészítése érdekében kiadásra került az MH átalakítása irányítási és koordinációs feladatainak ellátásáról szóló 116/2006. (HK 22.) HM utasítás, az MH katonai szervezeteinek átalakításával kapcsolatos feladatok végrehajtásáról szóló – az MH egészségügyi intézeteit is érintő - 129/2006. (HK 24.) HM utasítás, valamint a szervezeti átalakítás 2007. évi I. és II. szervezési időszaka feladatainak végrehajtásáról szóló HM HVKF parancsok.
- A HM Állami Egészségügyi Központ megalakítása érdekében kiadásra került az Állami Egészségügyi Központ létrehozásából adódó feladatokról szóló 9/2007. (HK 3.) HM utasítás, valamint a többször módosított, a MH egészségügyi intézményrendszerének átalakításával kapcsolatos egyes feladatokról szóló 49/2007. (HK 11.) HM utasítás és a végrehajtására kiadott

60/2007. (HK 11.) HM HVKF parancs, továbbá ezekhez kapcsolódóan az MH Dr. Radó György Honvéd Egészségügyi Központ parancsnokának intézkedései.

A HM utasításokban meghatározott feladatok szakmai végrehajtására kiadott különböző intézkedésekben a humán erőforrás gazdálkodást érintően valamennyi állománycsoportot illetően a fejezet részletesen meghatározta az alkalmazásra kerülő személyügyi és pénzügyi-számviteli eljárási szabályokat, s intézkedés került kiadásra a rekonverziós feladatok ellátására is. Intézkedés keretében kerültek továbbá meghatározásra a megszűnő és az átalakuló honvédelmi szervek pénzügyi biztosításának, az ellátási- és utaltsági rendje változásának a feladatai, beleértve a logisztikai, valamint az infrastrukturális feladatokat is.

- A szervezeti korszerűsítéssel a költségvetési évben jelentős létszámleépítések is végrehajtásra kerültek. A létszámleépítések költségvetési támogatása érdekében a fejezet kiadásai részben a költségvetési törvény 4. § (1) bekezdésében jóváhagyott céltartalék terhére kerültek elszámolásra, a 13/2007. (II. 6.) Korm. rendelet előírásai alapján.

A szervezeti korszerűsítés keretében eredetileg a Magyar Honvédség részletes bontású létszámáról szóló 106/2007. (XII.6.) OGY határozat 2007. december 31-i hatállyal **a Magyar Honvédség létszámát legfeljebb 23.950 főben határozta meg**. A Magyar Honvédség fejlesztésének egyes elveiről, feladatairól szóló 2204/2006. (XI.27.) Korm. határozat módosításáról szóló 2202/2007. (X.29.) Korm. határozat a honvédelmi tárca szervezeti felépítésének korszerűsítésével és létszámának 2007. január 1-jével kezdődött csökkentésével, a csapatoknál szolgálatot teljesítők létszámarányának növelésével a tárca létszámát - ideértve a Honvédelmi Minisztérium és háttérintézményei, a Katonai Ügyészségek, a Magyar Honvédség katonai szervezetei, valamint **a miniszter irányítása és felügyelete alá tartozó szervezetek létszámát is - 2007. december 31-ig legfeljebb 28.700 főben írta elő**.

A **költségvetési gazdálkodási folyamatok szervezése** során - egyrészt az államháztartási reformfolyamatok, de főképpen **a költségvetési források nem a vállalt GDP arányos rendelkezésre állása miatti kihívások kezelése érdekében** – a fejezet tovább folytatta a költségvetési gazdálkodási-tervezési eljárásai korszerűsítését, a feladat-alapú tervezés alapjainak erősítését, a tervezés erőforrás és költségtervekkel történő alátámasztása gyakorlatának további erősítését. Ennek eredményeképpen a fejezet költségvetési terve a **Tárca Védelmi Tervező Rendszere** keretében került kialakításra, a fejezet **10 éves tervére** alapozottan. A védelmi tervezés eljárásrendje a Tárca Védelmi Tervező Rendszer alkalmazásáról és a rendszer fejlesztéséről szóló 59/2007. (HK 12.) HM utasításban újrólág szabályozásra került.

A fejezet a költségvetési gazdálkodási folyamatok szabályszerűségének biztosítása érdekében 2007. évben is – a jogszabályi követelményekkel összhangban - tovább folytatta **ellenőrzési rendszerének fejlesztését, korszerűsítését**, illetve a szervezeti korszerűsítéshez kapcsolódóan végrehajtotta annak korrekcióit.

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

- A Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről szóló 2006. évi CXXVII. törvény 52. §-a (1) bekezdésének a) és b) pontja **fejezeti egyensúlyi tartalék** képzését írta elő 8.884,0 MFt összegben. Ezen tartalék a 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának, a fejezetek egyensúlyi tartalékának, illetve a központi egyensúlyi tartalék felhasználásáról szóló 2083/2007. (V.15.) Korm. határozat, valamint a fejezeti bevételek és kiadások 2007. I-III. negyedévi teljesüléséről, a fejezetek egyensúlyi tartalékának felhasználásáról, illetve a fejezetek maradványképzési kötelezettségéről szóló 2216/2007. (XI. 16.) Korm. határozat alapján fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosítással, **a Magyar Köztársaság által vállalt nemzetközi feladatok teljesítése érdekében került teljes összegében** fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosítással **biztosításra.**

- A Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről szóló CXXVII. tv. 52.§ (4) bekezdése értelmében a központi költségvetési szerveknél és a fejezeti kezelésű előirányzatoknál 2007. évben a **2006. évi előirányzat maradvány összegével megegyező megtakarítást kellett elérni**, amely a Honvédelmi Minisztérium fejezet vonatkozásában 26.235,0 MFt-ot jelentett. A fejezeti bevételek és kiadások 2007. I-III. negyedévi teljesüléséről, a fejezetek egyensúlyi tartalékának felhasználásáról, illetve a fejezetek maradványképzési kötelezettségéről szóló 2216/2007. (XI. 16.) Korm. határozatban a fejezet **2007. évi maradványképzési kötelezettsége 11.000,0 MFt-ra csökkentésre került.**

- A Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről szóló CXXVII. tv. 4.§. (1) bekezdése alapján a megvalósult létszámcsökkentésekkel kapcsolatos személyi kifizetései, a főtisztviselői illetmények, a Prémium Évek Program szerint foglalkoztatott állomány munkáltatói kifizetései részbeni, illetve teljes fedezetére **a központi költségvetés céltartalékából** a fejezet mindösszesen **7.443,6 MFt összegű támogatásban részesült.**

- Az egészségügyi intézményrendszer korszerűsítése részeként az MH Dr. Radó György **Honvédkórház rekonstrukciós beruházás** befejezése érdekében a 2007. évi központi költségvetés tartalékának felhasználásáról szóló 2066/2007. (IV.24.) Korm. határozat alapján a fejezet a központi költségvetés általános tartalékából visszatérítési kötelezettséggel 3.000,0 MFt költségvetési támogatásban részesült, mely ingatlan értékesítési bevételből került megtérítésre.

- Az Állami Egészségügyi Központ és elődintézményei 2007. II. félévi gazdálkodásával összefüggő egyes kérdésekről szóló 2145/2007. (VII. 27.)

Kormány határozat alapján a HM Állami Egészségügyi Központ kialakításával összefüggő infrastrukturális és logisztikai többletkiadások 2007. évi fedezetére az Egészségügyi Minisztérium fejezetbe tartozó költségvetési szervek vagyonkezelésében lévő ingatlanok nettó értékesítési bevételeiből 1.804,2 MFt került a fejezet részére biztosításra, míg a 2008. évre áthúzódó feladatokra további 669,6 MFt bevétel átadása is meghatározásra került. A központi és a fejezeti egyensúlyi tartalék felhasználásáról, valamint a központi költségvetés általános tartalékáról szóló 2231/2007. (XII. 10.) Kormány határozat alapján a fejezet a HM Állami Egészségügyi Központ 2007. II. félévi működtetése érdekében 4.962,9 MFt pótlólagos támogatásban részesült.

- A Magyar Köztársaság által vállalt **nemzetközi feladatok teljesítése, az MH PRT (Afganisztán) misszió működtetése érdekében** a 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának felhasználásáról szóló 2176/2007. (X. 4.) Kormány határozat alapján 972,3 MFt, a fejezeti bevételek és kiadások 2007. I-III. negyedévi teljesüléséről, a fejezetek egyensúlyi tartalékának felhasználásáról, illetve a fejezetek maradványképzési kötelezettségéről szóló 2216/2007. (XI. 16.) Kormány határozat alapján a tárca részére más fejezetek költségvetésében tervezett tartalékok terhére 2.690,0 MFt forrás került biztosításra.

2. Az előirányzatok alakulása

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

A Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről szóló 2006. évi CXXVII. törvény 1. sz. melléklete alapján a XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet 2007. évi eredeti kiadási előirányzatának főösszege 278.228,5 MFt, mely főösszegét tekintve 4.863,0 MFt-tal maradt el a 2006. évi eredeti kiadási előirányzattól. A jóváhagyott eredeti kiadási előirányzat – beleértve az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól átvételre kerülő előirányzatokat is - a GDP tervezéskor prognosztizált összegének az 1,13%-át tette ki.

A 2007. évi eredeti támogatási előirányzat 271.028,5 MFt-ban, míg az MH Egészségügyi intézetek működésének részbeni finanszírozására az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól átvett működési célú pénzeszköz 4.700,0 MFt-ban, a felhalmozási és tőkejellegű bevételek pedig 2.500,0 MFt összegben kerültek jóváhagyásra.

Az évközi - egyenlegét tekintve mindösszesen 63.717,8 MFt-ot kitevő - előirányzat-módosítások eredményeként a kiadási előirányzat főösszege 341.946,3 MFt-ra emelkedett, melyből a költségvetési támogatás módosított előirányzatának összege 293.816,3 MFt, a bevételi előirányzat összege 21.895,0 MFt, az előző évi előirányzat-maradvány és a vállalkozási tevékenység eredményének előirányzatosítása pedig 26.235,0 MFt volt.

A kiadási előirányzat 324.707,9 MFt összegben teljesült, míg a bevételi előirányzat - beleértve a költségvetési támogatást és az előző évek jóváhagyott előirányzat-maradványának igénybevitelét is – 338.142,1 MFt-ban realizálódott. A

fejezet 2007. évi teljes előirányzat maradványa 16.180,4 MFt (alaptevékenység maradványa 16.137,5 MFt, vállalkozás eredménye 42,9 MFt), melyből 122,6 MFt a tárca nemzetközi kártérítésekhez kapcsolódó - forgóalapként működő - igénybe nem vett előző évek előirányzat maradványa.

A 2006. évi CXXVII. törvény szerinti eredeti előirányzatokat módosító összegek egyenlege 2007. évben (kiadásnövekedés) 63.717,8 MFt.

Feladat megnevezése	Összeg (MFt-ban)
2052/2007.(III.26.) Kormány határozattal a MEH fejezettől Afganisztáni tartományi újjáépítési segélyprogram kiadásainak támogatására (Nemzetközi)	75,0
Prémium évek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II.8.) PM rendeletben foglaltak alapján a fejezet előirányzatának megemlése	85,7
A központi költségvetés céltartaléka terhére a központi költségvetési szerveknél 2006-2007. évben elrendelt szervezeti és egyéb intézkedésekkel összefüggő, tervezettől eltérő személyi kifizetések fedezete a 2089/2007.(V.23.) Kormány határozattal szabályozottak szerinti igénylés alapján: 7.179,0 MFt személyi juttatás és járulékai, 176,2 MFt korengedményes nyugdíjak fedezetére	7 355,2
2117/2007.(VI.25.) Kormány határozattal a 2007. évi központi költségvetés céltartaléka terhére 2007. év után járó 13. havi illetmény 50%-nak hat havi részletben történő kifizetésére kapott előirányzat	3 107,0
3033/2007. Kormány határozat "Országmozgósítás" (védelmi felkészítés) kiadásokra	662,6
A MK 2007. évi költségvetéséről szóló 2006.évi CXXVII. törvény 4.§-a (1) bekezdés értelmében a főtisztviselők és a központi tisztek 2007. évi illetményének részbeni fedezetére a 146/2005. (VII.27.) Kormány rendeletben szabályozott előirányzat igénylés alapján a fejezet kiadási és támogatási előirányzatának emelése	2,7
2176/2007.(X.4.) Kormány határozattal a 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának felhasználására: 104400 e Ft dologi, PRT: 867900 e Ft.	972,3
2083/2007. (VIII.30.) Kormány határozat: A 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának, a fejezetek egyensúlyi tartalékának, illetve a központi egyensúlyi tartalék felhasználása. HM: 4.592.000 e Ft	0,0
2216/2007. (XI.16.) Kormány határozat: A 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának, a fejezetek egyensúlyi tartalékának, illetve a központi egyensúlyi tartalék felhasználása. HM: 4.292.000 e Ft	0,0
2216/2007. (XI.16.) Kormány határozat: A 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának, a fejezetek egyensúlyi tartalékának, illetve a központi egyensúlyi tartalék felhasználása. (Nem a tárca költségvetésében letervezett tartalék.)	2 690,0
A 2214/2007. (XI.14.) Kormány határozat alapján - TÉR	163,8

Feladat megnevezése	Összeg (MFt-ban)
HM ÁEK működésével kapcsolatos 2007. II. félévi többlettámogatás a 2231/2007. (XII.10.) Kormány határozat alapján	4 962,9
Céltartalék igénybevétele nemzeti szakértők kiadásaira (2006. évi CXXVII. törvény 4.§-a (1) bekezdés b) pontja)	2,4
Személyi juttatás és tb. PM engedély alapján	-104,1
2066/2007. (IV.24.) Kormány határozat; Központi Honvédkórház beruházási költségeire (visszatérítési kötelezettséggel)	3 000,0
Az Oroszországi Föderáció területén létrehozott magyar hadisírokkal kapcsolatos XVI-XVIII. Elszámolási időszak költségeinek pénzügyi elszámolásáról szóló határozatban hozott döntések alapján:2064/2007. (IV.17.), 2159/2007. (VIII.30.), 2178/2007.(X.10.) Korm. határozatok	144,3
Fejezetek közötti megállapodások, pályázatok alapján biztosított (átadott) pótelőirányzat	-332,0
Tárgyévi saját bevétel felhasználása	11 931,2
Ebből:	
-személyi juttatásokra	520,2
-járulékaira	75,4
-dologi kiadások	4400,3
-támogatás ért. működési kiadásokra	2795,6
-intézményi beruházás kiadásra	1338,5
-felújítás	539,9
-egyéb felhalmozási kiadásokra	626,6
-éven túli kölcsönök folyósítására	1158,0
-fejezeti kezelésű előirányzatok bevétele	476,7
ebből: tárca közp. bev. Kht-k finanszírozására:	450,5
működési maradvány átvétel:	26,2
Átvett pénzeszköz felhasználás (OEP)	2 763,8
2006. évi előirányzat-maradvány jóváhagyása	26 176,6
Előző évek vállalkozási eredményének igénybevétele	58,4
Módosított előirányzat:	63 717,8

Az előzőekben már kifejtettek szerint egyrészt a **fejezeti egyensúlyi tartalék** felhasználásának Kormányengedélyhez kötése, másrészt pedig a **kötelező megtakarítás** jogszabályi intézményének működtetése az év egészét tekintve a fejezet gazdálkodásában annak ellenére eredményezett kiadáskorlátozást, hogy a fejezeti egyensúlyi tartalék felszabadításra került, illetőleg a kötelező megtakarítás jelentős mértékben, 15,0 MrdFt-al került csökkentésre. Ennek oka az volt, hogy az előirányzat-gazdálkodásra egyébként kedvező hatást gyakorló intézkedések egy része az év végén került meghatározásra, így az idő rövideje miatt a felszabaduló források terhére a közbeszerzési eljárások elindítása megtörténhetett ugyan, de esetenként a kötelezettségek pénzügyi rendezése csak az évvizsgát követően realizálódhatott.

2007. évben a tárca gazdálkodása során a következő kiemelt feladatok jelentkeztek:

- A fejezet 2007. évi tevékenységeinek a középpontjában az előzőekben már említettek szerint a **szervezeti korszerűsítés** és ezzel egyidejűleg annak költségvetési biztosítása állt, kiemelt figyelemmel a **létszámleépítések** végrehajtásához szükséges előirányzatok biztosítására. **Összességében a létszámcsökkentés 2007. évi többletköltsége** - beleértve az előző évről áthúzódó kifizetéseket és a korengedményes nyugdíj összegét is – **9.461,0 MFt-ot tett ki és 3.902 főt érintett.** A többletköltség fedezetére a fejezet a céltartalékból összesen 7.326,0 MFt pótelőirányzatban részesült, míg a fennmaradó 2.135,0 MFt-ot saját forrásból rendezte.

- A **hivatásos haderő alapjainak megszilárdítása** érdekében a költségvetési évben a szerződéses állomány járandóságai zavartalanul biztosításra kerültek. Ennek keretében közvetlen kiadásként a **személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok** kiemelt előirányzatokat tekintve 2007. évben ennél az állománycsoportnál a devizajuttatásokkal együtt 20,6 MrdFt kiadás került teljesítésre és elszámolásra. A közvetlen kiadások mellett az élet- és munkakörülmények biztosítása érdekében tovább folytatódott a **Laktanya Rekonstrukciós Program (LRP)**¹, melyre összesen 1.537,9 MFt került felhasználásra. Az önkéntes haderő 2004. évi létrehozásának következményeként (az őrzésvédelmi feladatok túlnyomó többségének szolgáltatásként történő megvásárlásával) - az említett kiadásokon felül - 2007. évben az előerős **őrzésvédelmi** feladatokra fordított előirányzat 8.890,6 MFt-ot tett ki.

- Az **infrastrukturális kiadások** között az előzőekben már említett LRP-n felül az előző időszak gyakorlatának folytatásaként a fejezet 2007. évben is központilag, természetben biztosította a honvédelmi szervezetek részére az ingatlanüzemeltetési szolgáltatásokat. Ennek keretében valósult meg a tárca **ingatlanállománya döntő hányadának polgári szolgáltató által történő fenntartása, üzemeltetése és a közüzemi díjak áthárított szolgáltatásként való megvásárlása** is. E feladatra a fejezet a HM Infrastrukturális Ügynökség (a továbbiakban: HM IÜ) központi költségvetésében összesen 29.761,0 MFt-ot fordított.

- Az **egészségügyi intézményrendszer átalakítása** során megalakításra került az MH Dr. Radó György Honvéd Egészségügyi Központ, illetve a HM Állami Egészségügyi Központ. Az új szervezetek felállítása során kiemelt feladatot jelentett a gyógyító tevékenység folyamatos biztosítása mellett a működési körülmények kialakítása és a működtetés feltételeinek biztosítása. A HM Állami Egészségügyi Központ elhelyezésének kialakítása részeként lezárult az MH Központi Honvédkórház rekonstrukciós beruházása is, amelyre 2007. évben 11.230,0 MFt került felhasználásra. A tárca az egészségügyi intézményrendszer átalakítására és működtetésére összességében 23.946,3 MFt-ot fordított.

¹ A 2315/2003. (XII. 10.) Korm. határozat a Magyar Köztársaság honvédelmének egészét érintő stratégiai felülvizsgálat koncepciójához kapcsolódó laktanya-rekonstrukciós feladatok, valamint a lakás- és szállóvásárlási, illetve építési program indításáról szóló 2056/2001. (IV. 2.) Korm. határozat módosításáról

- A Kormány a harcászati repülő erők fejlesztéséről szóló 102/2001. (XII.21.) OGY határozat alapján több határozatában (2341/2001. (XI.22.), 2376/2001. (XII.18.) Korm. határozatok) is intézkedett a **Gripen vadászrepülőgép bérlet** feladat végrehajtásáról. A 2007. évet érintően a program kiadásaira mindösszesen 27.908,4 MFt-ot használt fel a fejezet a következő költségvetéseken belül:

Cím/alcím/ jogcím csop.	Megvalósító szervezet	Kiadás MFt-ban
1/2	HM FLÜ	5.233,0
2/1	HVK közvetlen alárendelt szervezetei	21.685,0
4/0	ZMNE	0,8
8/1/6	Katonai védelmi beruházások (HM IÜ)	690,3
8/2	Térképészeti Kht.	299,3
	Összesen	27.908,4

A teljesített kiadások között kerültek elszámolásra többek között a bérleti díj kiadásai 15.492,3 MFt (MH ÖHP és alárendelt szervezetei), a fegyverzet beszerzési kiadások 6.106,7 MFt, a Gripen repülőkhöz kapcsolódó elektronikai és híradó szakági programok kiadása 3.052,7 MFt összegben (HM FLÜ és MH ÖHP). A fejlesztés infrastrukturális feltételei biztosítása érdekében a katonai védelmi beruházások között 690,3 MFt (HM IÜ), topográfiai alapadatok előállítása érdekében pedig 299,3 MFt összegű kiadás teljesült a HM Térképészeti Kht-nál.

- A **nemzeti és katonai fejlesztési programokkal** összefüggő beszerzések további folytatása meghatározó jelentőséggel bírt a fejezet költségvetésében, melyek érdekében a következő főbb kiadások teljesültek:

Megnevezés	Felhasználás (MFt-ban)
Gépjármű program	8.481,0
Egyéb gépjármű program	1.317,2
Híradó, informatikai és EHV fejlesztési program	3.080,1
Egyéb fegyverzeti program	956,1
Közlekedési szakági programok	516,3
Ruházati program	492,8
Összesen	14 843,5

Összességét és a haderő képességeire gyakorolt hatását tekintve is meghatározó jelentőségű volt a **Gépjármű Beszerzési Program**, mely keretében a tervezett 95 db eszköz beszállítása megtörtént.

A fejezet gazdálkodási rendszeréből adódóan - az infrastrukturális központi természetbeni ellátás mellett - **az intézmények logisztikai ellátása is katonai- és egyéb szakanyagokkal meghatározó mértékben központilag valósul meg**, a honvédelmi szervezetek egyes eszközöket és szolgáltatásokat természetben, térítés nélkül kapják. Ennek megfelelően a működés feltételeinek biztosítására a logisztikai jellegű szakanyagok és szolgáltatások központi ellátására az évközi módosítások figyelembevételével – beleértve a nemzeti és katonai fejlesztési

programok kiadásait is - 70.747,8 MFt állt rendelkezésre az 1/2 HM hivatalai és a 2/1 Honvéd Vezérkar közvetlen szervezetei alcím központi költségvetéseiben, melyből 60.871,5 MFt felhasználása történt meg év végéig. Ez az előirányzat biztosította az egyes szakszolgálati ágak (fegyverzet, elektronika, állandó híradás, informatika, tábori-híradás, repülő műszaki, páncélos és gépjármű-technikai, ruházati, élelmezési, üzemanyag, stb.) ellátási hatáskörébe tartozó anyagok, eszközök, javító-, fogyó-, karbantartó anyagok beszerzését, a szükséges javítások elvégzését.

- A tárca a feleslegessé vált ingó inkurrens anyagainak megsemmisítésére összesen 521,3 MFt-ot fordított, amely fedezetet nyújtott többek között a VEGA rakéták és tartozékaik megsemmisítésével kapcsolatos kiadásokra, valamint a honvédelmi célra feleslegesnek minősített lőszeres és alkotó elemeinek hatástalanítására.

- **Nemzetközi feladatokra a fejezet eredetileg** - beleértve a fejezeti kezelésű előirányzatokat, a feladatellátáshoz kapcsolódó logisztikai és infrastrukturális kiadásokat, a devizajuttatásokat, valamint az azokhoz kapcsolódó járulékokat – 30.991,0 MFt-ot tervezett, ami az év során 31.866,6 MFt-ra növekedett. A nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó teljesítés 29.592,2 MFt, amely a módosított előirányzat 92,9 %-a.

A nemzetközi költségvetések a következő főbb feladatok végrehajtására nyújtottak fedezetet:

	MFt-ban
Feladat megnevezése	Módosított kiadási előirányzat
Nemzetközi képzés	5 278,7
Nemzetközi gyakorlatok	799,8
Békemisszió és válságkezelés	12 686,3
Képviseltek működtetése	4 709,6
NATO együttműködési feladatok	627,8
Egyéb nemzetközi feladatok	574,5
NATO, EU működéséhez, fejlesztésekhez történő hozzájárulás	7 189,9
Összesen:	31 866,6

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

- A haderőképességek fejlesztése és szinten tartása, valamint a nemzetközi katonai együttműködés zavartalan biztosítása érdekében a fejezet 2007. évi költségvetésében is kiemelt figyelmet kaptak a **kiképzési feladatok**. E feladatkörben a fejezet hazai kiképzési feladatokra közvetlenül 2,4 MrdFt-ot fordított, melynek meghatározó része a **logisztikai központi költségvetésen belül** került felhasználásra. E kiadások keretében valósultak meg a kiképzés-technikai eszközök beszerzései és karbantartásai, valamint az eszközök üzemeltetési kiadásai. A kiképzési feladatok szempontjából meghatározó szerepet töltenek be az **egyes kiképző központok** is (pld. A szentendrei MH Központi Kiképző Bázis, a szolnoki Béketámogató Kiképző Központ, valamint a várpalotai MH Bakony Harckiképző Központ), mely intézmények működtetésére, beleértve a személyi juttatás és a munkaadói járulék kiadásokat is, 3,1 MrdFt-ot fordított a fejezet. Az említetteken felül a nemzetközi költségvetések részeként pilótaképzési (Kanadai repülőgép-vezető képzés, Cseh repülőhajózó kiképzés), egyéb nemzetközi képzési és nemzetközi gyakorlatokra, illetőleg kiképzésekre 6,1 MrdFt-ot fordított a fejezet. **Mindezeket összegezve közvetlen és közvetett kiadásként kiképzési feladatokra a fejezet 2007. évben mintegy 11,6 MrdFt-ot fordított.**

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

1.sz. számú táblázat

Megnevezés	2006. évi tény	2007. évi eredeti előirányzat	2007. évi módosított előirányzat	2007. évi tény	4/1.	4/3.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel				% -ban	
Kiadás	296 037,1	278 228,5	341 946,3	324 707,9	109,7%	95,0%
ebből: személyi juttatás	105 197,1	103 243,3	107 033,7	106 652,6	101,4%	99,6%
központi beruházás	13 269,5	10 250,4	12 222,6	11 889,5	89,6%	97,3%
Folyó bevétel	17 034,3	7 200,0	21 895,0	20 860,3	122,5%	95,3%
Támogatás	280 495,4	271 028,5	293 816,3	293 816,3	104,7%	100,0%
Előirányzat-maradvány	24 615,3	0,0	26 235,0	23 465,5	95,3%	89,4%
Létszám (fő)	29 180,0	26 552,0	26 552,0	25 776,0	88,3%	97,1%

2. sz. számú táblázat
millió forintban egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006.évi CXXVII. Törvény szerinti előirányzat	278 228,5	7 200,0	271 028,5	103 243,3
Módosítások jogcímenként:				
2052/2007.(III.26.) Kormány határozat MEH fejezet Afganisztáni tartományi újjáépítési segélyprogram kiadásainak támogatása (Nemzetközi)	75,0	0,0	75,0	0,0
Prémium évek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II.8.) PM rendeletben foglaltak alapján a fejezet előirányzatának megemelése	85,7	0,0	85,7	64,6
A központi költségvetés céltartaléka terhére a központi költségvetési szerveknél 2006-2007. évben elrendelt szervezeti és egyéb intézkedésekkel összefüggő, tervezettől eltérő személyi kifizetések fedezete a 2089/2007.(V.23.) Kormány határozattal szabályozottak szerinti igénylés alapján: 7.179,0 MFt személyi juttatás és járulékai, 176,2 MFt korengedményes nyugdíjak fedezetére	7 355,2	0,0	7 355,2	5 439,0
2117/2007.(VI.25.) Kormány határozat: A 2007. évi központi költségvetés céltartaléka terhére 2007. év után járó 13. havi illetmény 50%-nak hat havi részletben történő kifizetésére kapott előirányzat	3 107,0	0,0	3 107,0	2 353,6
3033/2007. Kormány határozat "Országmozgósítás" (védelmi felkészítés) kiadásokra	662,6	0,0	662,6	13,3
A MK 2007. évi költségvetéséről szóló 2006.évi CXXVII. törvény 4.§-a (1) bekezdés értelmében a főtisztviselők és a központi tisztek 2007. évi illetményének részbeni fedezetére a 146/2005. (VII.27.) Kormány rendeletben szabályozott előirányzat igénylés alapján a fejezet kiadási és támogatási előirányzatának emelése	2,7	0,0	2,7	2,0
A központi költségvetési fejezetek és a társadalombiztosítási költségvetési szervek 2006. évi előirányzat-maradványainak kezeléséről. HM: 23528 e Ft-ról PM átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	0,0
2176/2007.(X.4.) Kormány határozat: A 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának felhasználása : 104400 e Ft 1/2 dologi, PRT: 867900 e Ft. Nemzetközi 1/3 és 1/2.	972,3	0,0	972,3	0,0
2083/2007. (VIII.30.) Kormány határozat: A 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának, a fejezetek egyensúlyi tartalékának, illetve a központi egyensúlyi tartalék felhasználása HM: 4.592.000 e Ft	0,0	0,0	0,0	0,0
2216/2007. (XI.16.) Kormány határozat: A 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának, a fejezetek egyensúlyi tartalékának, illetve a központi egyensúlyi tartalék felhasználása HM: 4.292.000 e Ft	0,0	0,0	0,0	0,0
2216/2007. (XI.16.) Kormány határozat: A 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának, a	2 690,0	0,0	2 690,0	0,0

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
fejezetek egyensúlyi tartalékának, illetve a központi egyensúlyi tartalék felhasználása. (Nem a tárca költségvetésében letervezett tartalék.)				
A 2214/2007. (XI.14.) Kormány határozat Alapján – TÉR	163,8	0,0	163,8	124,1
HM ÁEK működésével kapcsolatos 2007. II. félévi többlettámogatás a 2231/2007. (XII.10.) Kormány határozat alapján	4 962,9	0,0	4 962,9	0,0
Céltartalék igénybevétele nemzeti szakértők kiadásaira (2006. évi CXXVII. törvény 4.§-a (1) bekezdés b) pont)	2,4	0,0	2,4	2,1
Személyi juttatás és tb. PM engedély alapján	-104,1	0,0	-104,1	-78,9
2066/2007. (IV.24.) Kormány határozat a Központi Honvédkórház beruházási költségeire (visszatérítési kötelezettséggel)	3 000,0	0,0	3 000,0	0,0
Az Oroszországi Föderáció területén létrehozott magyar hadisírokkal kapcsolatos XVI-XVIII. Elszámolási időszak költségeinek pénzügyi elszámolásáról szóló határozatban hozott döntések alapján:2064/2007. (IV.17.), 2159/2007. (VIII.30.), 2178/2007.(X.10.) Korm. határozatok	144,3	0,0	144,3	0,0
Megállapodások (előirányzat átadás)	-332,0	0,0	-332,0	-38,4
2006. évi előirányzat-maradvány jóváhagyása	26 235,0	26 235,0	0,0	0,0
Intézmény saját bevétele	11 931,2	11 931,2	0,0	520,2
Átvett OEP bevétel	2 763,8	2 763,8	0,0	1 625,6
HM átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-6 236,8
Módosított előirányzat:	341 946,3	48 130,0	293 816,3	107 033,7

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

MFt-ban

Megnevezés	2006. évi teljesítés	2007. évi				
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
	1	2	3	4	5=3-4	6=4/3%
I. INTÉZMÉNYI						
1.) Működési kiadások						
Személyi juttatások	105 197,1	103 243,3	107 033,7	106 652,6	381,1	99,64%
Munkaadókat terhelő járulékok	29 921,1	29 171,2	30 292,8	29 898,5	394,3	98,70%
Dologi kiadások	94 060,3	78 933,8	115 072,7	106 474,6	8 598,1	92,53%
Egyéb műk. célú támogatások	3 772,5	741,2	3 966,7	4 999,2	-1 032,5	126,03%
Összesen:	232 951,0	212 089,5	256 365,9	248 024,9	8 341,0	96,75%
2.) Felhalmozási kiadások						
Intézményi beruh. kiadások	14 731,2	17 116,7	34 019,7	29 903,3	4 116,4	87,90%
Felújítás	9 596,6	4 395,9	9 179,9	4 795,0	4 384,9	52,23%
Egyéb int. felhal. kiadások*	1 444,9	255,8	1 924,8	1 995,4	-70,6	103,67%

Megnevezés	2006. évi teljesítés	2007. évi				
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
Összesen:	25 772,7	21 768,4	45 124,4	36 693,7	8 430,7	81,32%
1+2 Összesen:	258 723,7	233 857,9	301 490,3	284 718,6	16 771,7	94,44%
II. FEJEZETI KEZELÉSŰ ELŐIRÁNYZATOK						
MH Központi Honvédkórház	10 273,0	8 400,0	11 400,0	11 230,0	170,0	98,51%
Lakástámogatás	500,0	685,5			0,0	-
Lakásépítés	111,5		132,2	4,5	127,7	3,40%
Katonai védelmi beruházások	2 385,0	1 164,9	690,4	655,0	35,4	94,87%
Ágazati cél-előirányzatok	24 043,9	34 120,2	28 233,4	28 099,8	133,6	99,53%
Összesen:	37 313,4	44 370,6	40 456,0	39 989,3	466,7	98,85%
KIADÁS MINDÖSSZESEN:	296 037,1	278 228,5	341 946,3	324 707,9	17 238,4	94,96%

* Tartalmazza a kölcsönnyújtás összegét is.

A személyi-működési-fejlesztési kiadások megoszlása a 2007. évi teljesítések alapján 46,8-32,4-20,8% (a Gripen bérleti díj a fejlesztési, a segélyek és a hozzájárulás a hivatásos katonák kedvezményes nyugellátásához a személyi arányszámnál került figyelembe vételre).

2.3.1. A Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről szóló 2006. évi CXXVII. törvény a **személyi juttatások** eredeti előirányzatát 103.243,3 Mft-ban, a **munkaadókat terhelő járulékok** előirányzatát pedig 29.171,2 Mft-ban állapította meg.

Az évközi előirányzat-módosítások hatására a személyi juttatások eredeti előirányzata 107.033,7 Mft-ra, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata pedig 30.292,8 Mft-ra emelkedett.

A két kiemelt előirányzat előirányzatai 106.652,6 Mft-ban (99,6%), illetve 29.898,5 Mft-ban (98,7%-ban) teljesültek.

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

2.3.2. A dologi kiadások eredeti előirányzata 78.933,8 Mft volt, amely az év során 115.072,7 Mft-ra növekedett (1051 szektor, intézmények). A növekedést elsősorban az évközi előirányzat-átcsoportosítások és a bevételekkel, valamint az előző évi előirányzat-maradvány felhasználásával összefüggő előirányzat-módosítások, továbbá a fejezethez a HM ÁEK működésével összefüggésben beérkező többletforrások eredményezték. A módosított előirányzat 106.474,6 Mft összegben (92,5 %-ban) teljesült. A módosított kiadási előirányzat a tárca költségvetésének 33,7 %-át teszi ki, ami gyakorlatilag megegyezik a 2006. évi részarányal.

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

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

Kiadás megnevezése	Teljesített kiadás Mft-ban	Fő felelős szervezet
1. Központi költségvetési és tárcaszintű feladatok		
Ingtatlanüzemeltetési kiadások	29 761,0	HM IÜ
Gripen bérleti díj	15 492,3	HM FLÜ
Logisztikai központi ellátás	11 431,0	HM FLÜ, MH ÖHP
Őrészvédelmi kiadások	8 728,6	HM IÜ
Nemzetközi feladatok (pénzügyi jellegű dologi kiadások)	7 648,1	HM KPÜ
Nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó anyag és készletbeszerzések kiadásai (logisztikai kiadások)	4 150,0	HM FLÜ, HM IÜ MH ÖHP
Egyéb elhelyezési kiadás	3 211,1	HM IÜ
Hazai gyakorlatok és kiképzések	2 402,5	MH ÖHP
KGIR üzemeltetés	1 416,0	HM KPÜ
Gépjármű-biztosítások (CASCO, kötelező)	883,9	HM KPÜ
Híradó, informatikai és EHV fejlesztési program	665,4	HM FLÜ
Kincstári vagyon értékesítésével kapcsolatos kiadások	634,9	HM IÜ, MH ÖHP, HM FLÜ
Országmozgósítás, gazdasági felkészülés	614,6	HM IÜ, HM FLÜ
Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	482,4	HM KPÜ
Ruházati program	492,8	MH LEK
Egyéb központi kifizetések	320,7	HM KPÜ
Kártérítési kiadások	244,4	HM KPÜ
Humán nyelvképzés	199,4	MH ÖHP
HM-I objektum karbantartás és felújítás	142,4	HM IÜ
LINK-16 program	90,8	HM FLÜ
Gépjármű program	79,8	HM FLÜ
Szennyező források, szennyezett területek kármentesítése	73,9	HM IÜ
Katasztrófa védelmi feladatok	73,9	HM TKF, ZMNE, MH ÖHP
Összesen:	89 239,9	
2. Csapatköltségvetések (központi ellátáson felül)		Címhez tartozó honvédelmi

Kiadás megnevezése	Teljesített kiadás M Ft-ban	Fő felelős szervezet
		szervezet
1. Honvédelmi Minisztérium cím	1 220,3	
2. Magyar Honvédség cím	5 574,3	
3. Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálatok cím	3 401,8	
4. ZMNE cím	958,6	
5. Katonai Főügyészség cím	83,2	
6. MH Egészségügyi Intézetek cím	5 996,5	
Összesen:	17 234,7	
Mindösszesen:	106 474,6	

Összességében megállapítható, hogy a dologi kiadások kiemelt előirányzaton belül a központi természetbeni ellátás biztosítása és különböző szolgáltatások központi kifizetése érdekében az összes kiadás (csapat-költségvetési kiadásokon felül) több mint 83,8 %-a a központi költségvetési gazdálkodást folytató szervezeteknél került teljesítésre.

2.3.3. Az egyéb működési célú kiadások, támogatások eredetileg tervezett összege 741,2 M Ft, amely az év során 3.966,7 M Ft-ra növekedett. A felhasználás 4.999,2 M Ft-ban valósult meg. A kiemelt előirányzaton alapvetően az állománynak nyújtott segélyek 680,9 M Ft, korengedményes nyugdíj 165,7 M Ft, egyéb pénzeszközátadások kiadási előirányzatai 58,9 M Ft értékben kerültek elszámolásra. Az évközi előirányzat és teljesítés növekedés alapvető oka az, hogy a 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának felhasználásáról szóló 2066/2007. (IV.24.) Korm. határozatban 2007. november 30-i visszapótlási kötelezettséggel 3.000,0 M Ft költségvetési támogatás került biztosításra az MH Központi Honvédkórház rekonstrukciós kiadásaira (a visszapótlási kötelezettség mértékét egyébként a 2258/2007. Korm. határozat tekintettel a fejezet ingatlan-elidegenítési bevételek teljesítésére 2.793,7 M Ft-ra módosította, amely ezen kiemelt előirányzaton került elszámolásra). A kiemelt előirányzaton teljesített kiadást növelte a megszűnő szervezetek pénzeszköz-rendezéseinek a számviteli szabályoknak megfelelő könyvviteli rögzítése is.

2.3.4. Felhalmozási kiadásokra a fejezet költségvetési javaslatában eredetileg tervezett összeg 21.768,4 M Ft volt, ezen belül az intézményi beruházási kiadások 17.116,7 M Ft-ot, a felújítások 4.395,9 M Ft-ot, az éven túli kölcsönök pedig 255,8 M Ft-ot tettek ki. A módosított előirányzat ezen kiemelt előirányzatokat tekintve 45.124,4 M Ft (ebből az intézményi beruházás 34.019,7 M Ft, a felújítás 9.179,9 M Ft, az egyéb intézményi felhalmozás kiadások 643,6 és a kölcsönnyújtás 1.281,2 M Ft). Az eredeti előirányzat több mint kétszeresére történő növekedését a 2006. évi előirányzat-maradvány előirányzatosítása, illetve a fejezeti egyensúlyi tartalék felhasználása során intézményi címekre történő átcsoportosítása okozta. A módosított előirányzatok teljesítése 36.693,7 M Ft. A módosított kiadási előirányzat

a tárca költségvetésének – a 2006. évvel gyakorlatilag megegyező - 13,2 %-át teszi ki.

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

Kiadás megnevezése	Teljesítés MFt-ban		Megvalósító intézmény
	Intézményi beruházási kiadás	Felújítás	
Gépjármű program	8 401,2		HM FLÜ
Gripen bérlésével összefüggő fegyverzet és egyéb berendezések	6 092,1		HM FLÜ
Gripen repülőhöz kapcsolódó elektronikai program	3 052,7		HM FLÜ MH LEK
Híradó, informatikai és EHV fejlesztési program	2 414,7		HM FLÜ
Gripen-hez kapcsolódó egyéb kiadások	2 194,8		HM FLÜ
Központi hatáskörű tárgyi eszközbeszerzés, felújítás	2 005,9	1 164,2	HM FLÜ MH ÖHP
Csapatok intézményi szintű beruházási, felújítási kiadásai	1 168,1	3,4	
Egyéb infrastrukturális beruházások, kiadások	1 145,6	216,6	HM IÜ
Egyéb fejlesztési programok	791,8		HM FLÜ
Egyéb gépjármű program		1 317,2	HM FLÜ MH LEK
Egyéb fegyverzeti program	697,2	256,8	HM FLÜ MH LEK
Laktanya Rekonstrukciós Program	529,9	1 111,3	HM IÜ
Közlekedési program	516,3		HM FLÜ MH KKK
Fizikai biztonság és elektronikus információvédelemmel kapcsolatos feladatok		308,6	HM IIF HM IÜ
MH PRT	380,1		HM IÜ, HM FLÜ, MH ÖHP
Őrzésvédelmi kiadások		161,9	HM IÜ
AN-26 üzemidő hosszabbítás		105,1	HM FLÜ
Szennyező források szennyezett területek kármentesítése	145,5		HM IÜ
Országmozgósítás	64,1	149,9	HM IÜ
MH HEK központi tevékenysége	104,8		MH HEK
Katasztrófavédelem	99,0		HM FLÜ, MH ÖHP
MH Kutyás alegység kialakítása	70,7		MH LEK
Egyéb központi kiadások	28,8		
Összesen:	29 903,3	4 795,0	

A felhalmozási kiadások között a tárca, döntően lakáshoz jutás támogatására egyéb felhalmozási kiadásként 676,4 MFt, míg az éven túl megtérülő kölcsönök nyújtása címen 1.319,0 MFt kiadást számolt el.

2.3.5. A tárca 2007. évi nemzetközi feladatainak végrehajtására - beleértve a fejezeti kezelésű előirányzatokat, a feladatellátáshoz kapcsolódó logisztikai és infrastrukturális kiadásokat, a devizajuttatásokat, valamint az azokhoz kapcsolódó járulékokat is - eredetileg 30.991,0 MFt került megtervezésre és jóváhagyásra. Az év közben jelentkező – többek között - új nemzetközi feladathoz (MH EUFOR század) kapcsolódó előirányzat-módosítások, valamint az előző évi előirányzat-maradvány felhasználásának a figyelembevételével a módosított előirányzat összege 31.866,6 MFt-ra növekedett, melyből 29.592,2 MFt került felhasználásra a következő feladatok végrehajtása során:

MFt-ban

Feladat	Nemzetközi keretek			
	Eredeti jóváhagyott keret	Módosított előirányzat	Felhasználás	Maradvány
NATO és PfP tanfolyamok	250,0	201,3	208,9	-7,6
Regionális nyelvképzés	170,0	183,0	183,4	-0,4
Tartós iskolarendszerű képzés	0,0	196,8	191,2	5,6
Kanadai repülőhajózó képzés	4 043,5	4 618,6	4 620,9	-2,3
Cseh repülőhajózó képzés	62,6	79,0	71,0	8,0
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	1 152,8	799,8	704,3	95,5
UNFICYP	654,0	506,1	454,2	51,9
MFO	266,4	261,9	225,1	36,8
Katonai Megfigyelők	130,0	72,9	87,9	-15,0
UNIFIL	0,0	37,5	17,4	20,1
MH Katonai Rendfenntartó Kontingens	1 438,5	558,2	498,1	60,1
MH KFOR ŐBZ (Őr- és Biztosító Zászlóalj)	3 579,8	3 264,9	2 888,4	376,5
KFOR MLF	1 273,0	0,0	0,0	0,0
MH KFOR század	80,0	1 251,6	1 097,5	154,1
MH EUFOR század	0,0	789,6	534,3	255,3
ISAF (Afganisztán)	47,3	0,0	13,8	-13,8
NTM-I (NATO Iraki Kiképző Misszió)	325,7	211,2	201,3	9,9
MH PRT (Tartományi Újjáépítő Csoport)	4 771,2	5 446,0	4 487,0	959,0
NRF	734,5	286,4	165,6	120,8
HM FLÜ nemzeti támogatás	3 536,1	3 922,0	3 884,0	38,0
MH Katonai Képviselő Hivatal	370,1	306,8	327,0	-20,2
MH Nemzeti Katonai Képviselő	153,0	113,6	118,7	-5,1
MH Nemzeti Összekötő Képviselő	58,2	56,8	62,0	-5,2
MK ÁNK Védelempolitikai Részleg	234,0	218,5	230,9	-12,4
EBESZ misszió Katonai Képviselő	106,8	91,9	89,5	2,4
Kétoldalú kapcsolatok	269,1	257,4	238,2	19,2
Multilaterális rendezvények	476,1	370,4	351,1	19,3
Nk.-i feladatok kiszolgáltatásának nem felsztható költségei	207,0	207,5	181,9	25,6
Fegyverzet-ellenőrzési keret	80,2	112,2	98,7	13,5

Feladat	Nemzetközi keretek			
	Eredeti jóváhagyott keret	Módosított előirányzat	Felhasználás	Maradvány
AN-26-os pilóták pénzügyi és logisztikai kiadásai	54,1	205,1	143,6	61,5
Nemzetközi kommunikációs feladatok	50,0	49,7	33,1	16,6
Összesen:	24 574,0	24 676,7	22 409,0	2 267,7
Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához	2 459,7	3 606,7	3 606,7	0,0
Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez	3 447,3	3 260,3	3 257,8	2,5
Hozzájárulás a WEAG költségvetéséhez	0,0	0,9	0,9	0,0
Hozzájárulás az EU kv.-hez és egyéb uniós befizetések	260,0	322,0	317,8	4,2
NRF és EU Battle Group	250,0	0,0	0,0	0,0
Összesen:	6 417,0	7 189,9	7 183,2	6,7
Mindösszesen:	30 991,0	31 866,6	29 592,2	2 274,4

A kiadásteljesítések kiemelt előirányzatonkénti megoszlása a következő:

M Ft-ban		
Kiemelt előirányzatok	Kiadás	Megoszlás
Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok	9.909,0	33,49 %
Dologi kiadások	11.798,2	39,87 %
Felhalmozási kiadások (együtt a kölcsönökkel)	568,7	1,92 %
Működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadás	7.316,3	24,72 %
Összesen:	29.592,2	100,00%

A ténylegesen teljesített kiadásból a pénzügyi jellegűek 24.920,9 MFt-ot, a logisztikai jellegűek 4.006,6 MFt-ot, míg az elhelyezési jellegűek 664,7 MFt-ot tettek ki.

A nemzetközi feladatok közül 2007. évben a következők bírtak kiemelkedő jelentőséggel (a fejezeti kezelésű előirányzatok terhére megoldottak kivételével):

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

-A tárca a **békemissziós tevékenységén** belül látja el többek között az **MFO, az UNFICYP, valamint a Katonai Megfigyelők** feladatokat.

Az **MFO** (Multinational Force and Observers) békefenntartó misszióban a 34/1999. (V. 7.) OGY. határozattal módosított 82/1995. (VII.6.) OGY. határozat, valamint a 2161/1995. (V. 31.) Korm. határozat alapján a Sínai-félszigeten 41 fős magyar kontingens (katonai rendészek) vesz részt, melyből **26 fő** katona, 15 fő rendőr.

Az **UNFICYP** (United Nations Peace-keeping Force In Cyprus) ciprusi misszióban a magyar fél maximum 150 fős részvételét a Magyar Honvédség az ENSZ ciprusi békefenntartó misszióban való részvételéről szóló, a 2253/1997. (VII.24.) Kormányhatározattal módosított 2156/1995. (V.29.) Kormányhatározat rögzítette. A kontingens jelenlegi létszáma **84 fő**.

Az 53/2007. (VI.13.) OGY. határozat lehetővé tette, hogy az **ENSZ libanoni békefenntartó missziójában (UNIFIL)** legfeljebb 10 fő, a Magyar Honvédség állományába tartozó katona a békefenntartó misszió mandátumának lejártáig részt vegyen. Az UNIFIL misszióban jelenleg **4 fő** térképész teljesít szolgálatot.

A **Katonai Megfigyelők** (Grúzia, Koszovó, Nyugat-Szahara, Kongó, Bosznia-Hercegovina) 2007. évi létszáma **15 fő** volt.

Az **MH Katonai Rendfenntartó Kontingens** egyidejű megszűnésével 2007. április 20.-ával létrehozásra került az **MH EUFOR század**. A század létszáma (törzstisztekkel együtt) **156 fő**. A **KFOR (MH ŐBZ)** erők kötelékében történő szerepvállalásunk (törzstisztekkel és az egészségügyi laborral együtt) **316 fővel** kerül végrehajtásra.

Az előzőekben felsorolt két misszióban a NATO irányítása alatt végrehajtott balkáni katonai békefenntartó műveletekhez történő magyar hozzájárulásról szóló 94/2001. (XII.21.) OGY. határozatban és a NATO irányítású balkáni katonai békefenntartó műveletekben részt vevő magyar katonai kontingensekről szóló 2040/2002. (II.27.) számú Kormányhatározatban foglaltak alapján veszünk részt.

A NATO irányítású koszovói békefenntartásban részt vevő nemzetközi erőkben (KFOR) történő magyar katonai részvételről szóló 2258/2005. (XI. 25.) Korm. határozat felhatalmazása alapján az **MH KFOR század** törzstisztekkel együtt **160 fővel**, Pec-ben teljesít szolgálatot.

A **NATO iraki Kiképző Missziójában (NTM-I)** történő magyar katonai részvételt az 1137/2004. (XII. 9.) Korm. határozat szabályozza. Bagdadban jelenleg **3 fő** törzstiszt, és **15 fő** összekötő tiszt (tiszthelyettes) teljesít szolgálatot.

Az **MH PRT** (Tartományi Újjáépítő Csoport) a 2115/2006. (VI. 29.) Korm. határozat alapján, törzstisztekkel együtt **227 fővel** teljesít szolgálatot Afganisztánban.

Összességében 2007. december 31-én ENSZ, MFO, EBESZ, EU és NATO missziókban **1006 fő** teljesített szolgálatot.

- Külképviseltek (KKH, NKK, NÖK, ÖNB, VPR, EBESZ):

A 2007. évben a képviseltek létszámadatai az alábbiak voltak:

Katonai szervezet megnevezése	Létszám
MK ÁNK VPR	14 fő
MK KKH	22 fő
MK NKK	9 fő
MH NÖK	3 fő
EBESZ misszió Katonai Képviseltek	3 fő
HM FLÜ NTSZ ÉNTCS	7 fő
HM FLÜ NTSZ DNTCS	7 fő
Önálló NATO beosztást betöltök (Észak)	65 fő
Önálló NATO beosztást betöltök (Dél)	86 fő
Összesen	216 fő

A HM FLÜ NTSZ Nemzeti Támogató Csoportok által ellátott, tartós tanulmányokat folytató hallgatók létszáma 2007-ben **46 fő** volt.

2.3.6. A fejezeti kezelésű előirányzatok

A fejezeti kezelésű előirányzatok 2007. évi eredeti előirányzata összesen 44.370,6 MFt volt, mely 9.519,4 MFt-tal – azaz 27,3%-al – több, mint a 2006. évi eredeti előirányzat.

A módosított előirányzat 40.456,0 MFt, mellyel szemben a teljesített kiadások összege 39.989,3 MFt-ot tett ki. Az előirányzat csökkenés a fejezeti egyensúlyi tartalék alcímekre történő átcsoportosításának, illetőleg a pótelőirányzatok elszámolásának egyenlegéből adódik.

A teljesített kiadások meghatározó összetevői a következők:

- Hozzájárulás a hivatásos katonák kedvezményes nyugellátásához (14.684,4 MFt);
- MH Központi Honvédkórház beruházás (11.230,0 MFt);
- Kht-k által ellátott állami feladatok finanszírozása (5.713,1 MFt);
- Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához (3.606,7 MFt);
- Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez (3.257,8 MFt)

A fejezeti kezelésű előirányzatokon belül összesen **466,7 MFt előirányzat maradvány** keletkezett. Ebből a Nemzetközi kártérítés (122,6 MFt), az MH Központi Honvédkórház (169,2 MFt), a Katonai védelmi beruházások (35,4 MFt), a Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez (2,5 MFt), az Egyéb uniós befizetések (4,2 MFt), a Pécsi Tudományegyetem támogatása (0,5 MFt), valamint a MÁK díjak (1,9 MFt) jogcímcsoportokon keletkezett maradvány **kötelezettségvállalással terhelt**,

ami összességében **336,3 MFt-ot tesz ki.**

A fennmaradó **130,4 MFt** maradvány a Lakásépítés (127,7 MFt), az MH Központi Honvédkórház (0,8 MFt), illetve a MÁK díjak (1,9 MFt) jogcímcsoportokhoz kapcsolódóan keletkezett és **kötelezettségvállalással ugyan nem terhelt**, azonban (833 eFt-tól eltekintve) visszahagyásra javasolt.

2.4. A támogatások alakulását befolyásoló tényezők

A 2006. évi CXXVII. törvény szerinti eredeti támogatási előirányzatok módosítása a következő feladatokkal kapcsolatban merült fel:

Feladat megnevezése	Összeg (MFt-ban)
2052/2007.(III.26.) Kormány határozat MEH fejezet Afganisztáni tartományi újjáépítési segélyprogram kiadásainak támogatása (Nemzetközi)	75,0
Prémium évek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II.8.) PM rendeletben foglaltak alapján a fejezet előirányzatának megemelése	85,7
A központi költségvetés céltartaléka terhére a központi költségvetési szerveknél 2006-2007. évben elrendelt szervezeti és egyéb intézkedésekkel összefüggő, tervezettől eltérő személyi kifizetések fedezete a 2089/2007.(V.23.) Kormány határozattal szabályozottak szerinti igénylés alapján: 7.179,0 MFt személyi juttatás és járulékai, 176,2 MFt korengedményes nyugdíjak fedezetére	7 355,2
2117/2007.(VI.25.) Kormány határozat: A 2007. évi központi költségvetés céltartaléka terhére 2007. év után járó 13. havi illetmény 50%-nak hat havi részletben történő kifizetésére kapott előirányzat	3 107,0
3033/2007. Kormány határozat: "Országmozgósítás" (védelmi felkészítés) kiadásokra	662,6
A MK 2007. évi költségvetéséről szóló 2006.évi CXXVII. Törvény 4.§-a (1) bekezdés értelmében a főtisztviselők és a központi tisztek 2007. évi illetményének részbeni fedezetére a 146/2005. (VII.27.) Kormány rendeletben szabályozott előirányzat igénylés alapján a fejezet kiadási és támogatási előirányzatának emelése	2,7
2176/2007.(X.4.) Kormány határozat: A 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának felhasználása: 104400 e Ft dologi, PRT: 867900 e Ft.	972,3
2216/2007. (XI.16.) Kormány határozat: A 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának, a fejezetek egyensúlyi tartalékának, illetve a központi egyensúlyi tartalék felhasználása. (Nem a tárca költségvetésében letervezett tartalék.)	2 690,0
A 2214/2007. (XI.14.) Kormány határozat alapján- TÉR	163,8
HM ÁEK működésével kapcsolatos 2007. II. félévi többlettámogatás a 2231/2007. (XII.10.) Kormány határozat alapján	4 962,9
Céltartalék igénybevétele nemzeti szakértők kiadásaira (2006. évi CXXVII. törvény 4.§-a (1) bekezdés b) pont)	2,4

Feladat megnevezése	Összeg (MFt-ban)
Személyi juttatás és tb. PM engedély alapján	-104,1
2066/2007. (IV.24.) Kormány határozat: Központi Honvédkórház beruházási költségeire (visszatérítési kötelezettséggel)	3 000,0
Az Oroszországi Föderáció területén létrehozott magyar hadisírokkal kapcsolatos XVI-XVIII. Elszámolási időszak költségeinek pénzügyi elszámolásáról szóló határozatban hozott döntések alapján:2064/2007. (IV.17.), 2159/2007. (VIII.30.), 2178/2007.(X.10.) 2178/2007.(X.10.)Korm. határozatok	144,3
Fejezetek közötti megállapodások, pályázatok alapján biztosított pótelőirányzat	-332,0
ÖSSZESEN:	22 787,8

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

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

- A 2007. évi központi költségvetés tartalékának felhasználásáról szóló 2066/2007. (IV.24.) Korm. határozat alapján az MH Központi Honvédkórház rekonstrukciós beruházás fedezetére visszapótlási kötelezettség mellett 3.000,0 MFt került a fejezet részére biztosításra. A visszapótlási kötelezettség összegét a központi egyensúlyi tartalék és a központi költségvetés általános tartalékának felhasználásáról, valamint a 2006. évi előirányzat-maradvány átcsoportosításáról szóló 2258/2007. (XII. 23.) Korm. határozat 2.793,7 MFt-ra csökkentette, amely összeget a fejezet az ingatlanértékesítésből befolyt bevételei terhére teljesített.

- A 2176/2007. (X. 4.) Korm. határozat alapján az afganisztáni tartományi újjáépítési csoportban résztvevő katonai szervezet (MH PRT) működtetése kiadásaira 972,3 MFt került biztosításra.

Kormányzati céltartalékából a Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről szóló 2006. évi CXXVII. törvény értelmében a 2007. évben megvalósuló létszámcsökkentés egyszeri többletkiadásainak fedezetére 7.355,2 MFt, a 2007. év után járó 13. havi illetmény felének hat havi részletben történő kifizetésére 3.107,0 MFt, a prémiumévek programmal kapcsolatban felmerülő munkáltatói költségek megtérítésére 85,7 MFt, a főtisztviselők illetményének részbeni fedezetére 2,7 MFt került biztosításra a tárca részére, amely előirányzatok teljes összegükben felhasználásra kerültek.

A központi teljesítményösztönzési és –értékelési keret forrásainak biztosítása érdekében a fejezet a céltartalékából 163,8 MFt támogatásban részesült.

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

A Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről szóló 2006. évi CXXVII. törvény 52. §-a (1) bekezdésének a) és b) pontja **fejezeti egyensúlyi tartalék** képzését írta elő 8.884,0 Mft összegben. Ezen tartalék a 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának, a fejezetek egyensúlyi tartalékának, illetve a központi egyensúlyi tartalék felhasználásáról szóló 2083/2007. (V.15.) Korm. határozat, valamint a fejezeti bevételek és kiadások 2007. I-III. negyedévi teljesüléséről, a fejezetek egyensúlyi tartalékának felhasználásáról, illetve a fejezetek maradványképzési kötelezettségéről szóló 2216/2007. (XI. 16.) Korm. határozat alapján fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosítással, **a Magyar Köztársaság szövetségi tagságához kapcsolódó vállalásaink teljesítése érdekében katonai képességek kialakítására** (rakéta beszerzés, repülőgép- és helikopter felújítás, radar modernizáció, gépjármű és harcászati rádió beszerzés, stb.) és az **MH PRT (Afganisztán) misszió működtetése** érdekében került felhasználásra. A 2216/2007. (XI.16.) Korm. határozatban foglaltak alapján 2.690 Mft került a tárcához átcsoportosításra más fejezetek fejezeti egyensúlyi tartaléka terhére.

A központi és a fejezeti egyensúlyi tartalék felhasználásáról, valamint a központi költségvetés általános tartalékáról szóló 2231/2007. (XII. 10.) Korm. határozat alapján a fejezet **a HM Állami Egészségügyi Központ 2007. II. félévi működtetése** érdekében 4.962,9 Mft pótlólagos támogatásban részesült.

2.7. A 2007. évi bevételi előirányzatok teljesítése

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

Mft-ban

Megnevezés	2006. évi teljesítés	2007. évi				
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
	1	2	3	4	5=4-3	6=4/3%
I. INTÉZMÉNYI						
1.Intézményi bevétel	10 199,4	2 500,0	13 954,5	12 851,7	-1 102,8	92,10%
2.Eü. műk.-re átvett pe.	4 984,0	4 700,0	7 463,8	7 531,9	68,1	100,91%
3.Bevételek összesen (1+2):	15 183,4	7 200,0	21 418,3	20 383,6	-1 034,7	95,17%
4.Előző évi ei. maradvány	22 866,5		24 845,4	22 249,6	-2 595,8	89,55%
5.Vállalkozás tev. tartalék felh.	25,1		58,4	34,8	-23,6	59,59%
6.Saját bevétel összesen(3+4+5):	38 075,0	7 200,0	46 322,1	42 668,0	-3 654,1	92,11%
7.Költségvetési támogatás	245 544,7	226 657,9	255 168,2	255 168,2	0,0	100,00%
8.INTÉZMÉNYI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (6+7):	283 619,7	233 857,9	301 490,3	297 836,2	-3 654,1	98,79%
II. FEJEZETI KEZELÉSŰ ELŐIRÁNYZATOK						
Bevétel	1 850,9		476,7	476,7	0,0	100
Költségvetési támogatás	34 950,7	44 370,6	38 648,1	38 648,1	0,0	100,00%
Előző évi előirányzat maradv.	1 723,7		1 331,2	1 181,1	-150,1	88,72%
ÖSSZESEN:	38 525,3	44 370,6	40 456,0	40 305,9	-150,1	99,63%

ÖSSZESEN:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
BEVÉTEL MINDÖSSZESEN:	322 145,0	278 228,5	341 946,3	338 142,1	-3 804,2	98,89%

2007. év során a bevételi előirányzatok 63.717,8 Mft összegű növekedését egyrészt a támogatási előirányzatok 22.787,8 Mft emelkedése, másrészt pedig az OEP bevételek növekedése (alapvetően a HM ÁEK felállítása miatt) és a teljesített saját bevételek előirányzatosítása (beleértve az előző évi előirányzat-maradványt és a vállalkozási eredmény igénybe vételét is) összesen 40.930,0 Mft összegben okozta.

A bevételi előirányzatok módosításának összetevői a következők:

Feladat megnevezése	Összeg (M Ft-ban)
2007. évben a költségvetési támogatás összegének növekedése:	22 787,8
Ebből Mftl:	
A 2052/2007.(III.26.), 2117/2007. (VI.25.), 3033/2007., 2176/2007.(X.4.), 2214/2007. (XI.14.) Kormány határozatokkal növelés	4 980,7
HM ÁEK működésével kapcsolatos 2007. II. félévi többlettámogatás a 2231/2007. (XII.10.) Kormány határozat alapján	4 962,9
2066/2007. (IV.24.) Kormány határozat Központi Honvédkórház beruházási költségeire	3 000,0
2216/2007. (XI.16.) Kormány határozat A 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának, a fejezetek egyensúlyi tartalékának, illetve a központi egyensúlyi tartalék felhasználása. (Nem a tárca költségvetésében letervezett tartalék.)	2 690,0
7478-18/2007., 9631/2/2007., 7694/7/2007., 11866/1/2007., 11562/1/2007., 12476-20/2007., 16238-18/2007., 7694/13/2007., 17780/2007., 17.622/1/2007., 12.669/7/2007., 19.155/2007., 17.622/6/2007., valamint a 19.092/1/2007. PM átiratok alapján növekedés	7 341,9
Az Oroszországi Föderáció területén létrehozott magyar hadisírokkal kapcsolatos XVI-XVIII. Elszámolási időszak költségeinek pénzügyi elszámolásáról szóló határozatban hozott döntések alapján:2064/2007. (IV.17.), 2159/2007. (VIII.30.), 2178/2007.(X.10.) 2178/2007.(X.10.) Korm. határozatok	144,3
Fejezetek közötti megállapodások, pályázatok alapján biztosított (átadott) pótelőirányzat	-332,0
A tárca egészségügyi tevékenységet is folytató intézeteinél az eredetileg tervezett OEP támogatás növekménye	2 763,8
Tárgyévi saját bevételek:	
Hosszú lejáratú kölcsön-visszatérülések bevétele	961,6
melyből Nemzetközi bevételek:	177,0
Intézményi működési bevételek	3 365,9
melyből Nemzetközi bevételek:	125,0

Feladat megnevezése	Összeg (M Ft- ban)
Működési célú pénzmaradvány átvétel	26,2
Támogatás értékű működési célú pénzeszköz átvétel, bevételek	73,6
Támogatás értékű működési célú pénzeszköz átvétel, bevételek (HM ÁEK)	1 804,2
Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	5 142,4
Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	19,4
Fejezeti bevételek	450,5
Vállalkozási tevékenység bevétele	65,1
Vállalkozás tárgyévi eredményének igénybevétele alaptevékenység finanszírozására	22,3
2006. évi előirányzat-maradvány jóváhagyása	26 176,6
Előző évek eredményének előirányzatosítása	58,4
Módosított előirányzat:	63 717,8

A bevételi előirányzatok közül a költségvetés általános és céltartalékából kapott támogatásokon túl az előző évi előirányzat maradvány jóváhagyása (26.176,6 M Ft) mellett összegében jelentős a 2007. évi **ingatlan-elidegenítésből származó bevétel 5.142,4 M Ft összege, melyet** döntően az **MH KHK rekonstrukciós beruházásra** kormányzati tartalékból kapott előirányzatok visszapótlására (2.793,7 M Ft), lakhatás támogatásra és az HM Központi Levéltár elhelyezésére fordított a fejezet. Az **egészségügyi intézményrendszer átszervezésével** a HM ÁEK működési feltételeinek kialakítására 1.804,2 M Ft támogatás értékű bevétel került a fejezet részére biztosításra (2145/2007. korm. határozat), valamint 2.763,8 M Ft-tal nőtt az OEP támogatás előirányzata is.

A Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről szóló 2006. évi CXXVII. törvény. 11. §. (1) bekezdése alapján a tárca – a 2007. évet érintően – **a központi költségvetés központosított bevételeként 222,2 M Ft-ot a fejezeti befizetési számlára átutalt**, mely bevételek a költségvetési beszámolóban átfutó bevételként és kiadásként kerültek kimutatásra, a tárca költségvetési gazdálkodására nem gyakoroltak hatást.

2.7.2. A követelések változása a nyitó állományhoz viszonyítva

A fejezet összes követelése 2007. év végén 4.888,5 M Ft, mely az előző év követelésállományához képest közel 80 %-os növekedést jelent. Ezen belül a követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) összege 3.648,3 M Ft, mely jelentős, 173,7 %-os növekedést, míg az adósok állománya 27,2 %-os csökkenést (101,4 M Ft-ra) mutat. A követelések ilyen mértékű növekedése elsősorban azon HM kezelésű ingatlanok értékesítéséből adódik, mely pénzügyileg a következő évben teljesül. A követeléseken belül az egyéb követelések állománya csökkent 9,5 %-kal, 1.257,6 M Ft-ról 1.138,8 M Ft-ra.

2.8. A személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzatokkal, továbbá az engedélyezett létszámkeretekkel való

gazdálkodás helyzete, a létszámcsökkentés költségvetési kihatásai

2.8.1. A 2007. évi előirányzat-gazdálkodást meghatározó főbb tényezők:

- a jogviszonyban (szolgálati, igazságügyi alkalmazotti és ügyészégi szolgálati, köztisztviselői, közalkalmazotti, illetve munkaviszonyban) álló hivatásos, szerződéses, tanintézeti hallgató, illetve köztisztviselő és közalkalmazott állomány részére a vonatkozó jogállási törvényekben és más jogszabályokban meghatározott illetmények, valamint egyéb személyi járandóságok maradéktalan folyósítása, azok fedezetének biztosítása;
- az évről-évre növekvő nemzetközi szerepvállalással összefüggésben tartósan, vagy ideiglenesen külföldön szolgálatot teljesítő állomány devizában felmerülő juttatásainak biztosítása;
- az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti átalakításokról és az azokat megalapozó intézkedésekről szóló 2118/2006. (VI.30.) Korm. határozatban foglaltak végrehajtása eredményeképpen megvalósuló nagy arányú létszámcsökkentés során az állományból kiváltak részére a felmentéssel (felmondással) összefüggő járandóságok folyósítása, a szükséges előirányzat-rendezések koordinálása.

2.8.2. A létszám-előirányzatok teljesítése

A HM fejezet 2007. évi költségvetési létszám-előirányzata **26.552 főben került jóváhagyásra**. Az előző évinél 10,5%-kal alacsonyabb előirányzat 25.776 főben, 97,1%-ban teljesült, az alábbiak szerint:

Állománykategória	Költségvetési engedélyezett			Átlagos statisztikai		
	I é t s z á m (fő)					
	2006	2007	Eltérés	2006	2007	Eltérés
1.	2.	3.	4=3-2	5.	6.	7=6-5
Hivatásos és szerződéses tiszt	7 011	6 290	-721	6 773	5 957	-816
Hivatásos és szerződéses tiszthelyettes	8 247	7 838	-409	8 047	7 292	-755
Szerződéses legénységi állomány	7 477	6 970	-507	6 853	5 647	-1206
Tanintézeti hallgató	650	396	-254	532	385	-147
Katona állomány összesen	23 385	21 494	-1 891	22 205	19 281	-2 924
Köztisztviselő	206	167	-39	230	204	-26
Közalkalmazott	6 091	4 891	-1 200	6 745	6 291	-454
Polgári állomány összesen	6 297	5 058	-1 239	6 975	6 495	-480
Mindösszesen	29 682	26 552	-3 130	29 180	25 776	-3 404

Megjegyzés: A táblázatban "a nemzetbiztonsági szolgálatok költségvetése tervezésének, pénzellátásának, előirányzat felhasználásának kincstári gazdálkodásának és nyilvántartásának egyes szabályairól szóló 32/2004. (III. 2.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően a MK Katonai Felderítő Hivatal

és a MK Katonai Biztonsági Hivatal tiszthelyettes és közalkalmazott állománya a tiszti állománykategória létszámában szerepel, egyezően a számszaki beszámoló 34. és 35. űrlapjainak adattartalmával.

A táblázat adataiból megállapítható, hogy a bázisévhez viszonyítva a költségvetési (tervezési) létszám 2007. évben 3.130 fővel, a tényleges (átlagos statisztikai állományi) létszám pedig 3.404 fővel csökkent. A csökkenés minden állománykategóriát érintett.

A HM fejezet statisztikai állományi létszáma a 2007. január 01-jei 27.599 fővel szemben december 31-én 24.872 fő volt. A csökkenés a HM Állami Egészségügyi Központ létrehozásával egyidejűleg jelentkező 1.664 fő (más tárcáktól átvett) többletlétszám ellenére jelentkezik. Előidéző okai a szervezeti változások generálta létszámcsökkentésben (-3.902 fő), a szerződéses legénységi állomány fluktuációjában (-161 fő), továbbá egyéb természetes kiáramlást illetve fogást eredményező okokban (-328 fő) keresendők.

Az eredeti költségvetési létszám-előirányzatokhoz viszonyítva az év folyamán a hivatásos és a szerződéses állomány esetében létszám-feltöltetlenség, a közalkalmazotti állomány esetében pedig (elsősorban az egészségügyi struktúraváltozás eredményeképpen) létszámtöbblet mutatkozott.

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

A Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről szóló 2006. évi CXXVII. törvény **a személyi juttatások eredeti előirányzatát 103.243,3 MFt-ban, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatát pedig 29.171,2 MFt-ban állapította meg.** A személyi juttatások előirányzata 185,0 MFt-tal (0,2 %-kal), a munkaadókat terhelő járulékoké pedig 406,4 MFt-tal (1,4 %-kal) meghaladja az előző év eredeti előirányzatait, annak ellenére, hogy a költségvetési engedélyezett létszámkeret 10,5 %-kal csökkent a bázisévhez viszonyítva. Ennek oka az, hogy figyelemmel a létszámcsökkentésnek – a tervezés időszakában már valószínűsíthető jelentős mértékű – várható többletkiadásaira, valamint a Pénzügyminisztérium HM fejezetet érintő tervezési előírásaira, a többletkiadások teljesítéséhez szükséges valamennyi kiadási előirányzat (9,0 Mrd Ft összegben) megtervezésre került más feladatok, illetve előirányzatok terhére.

A különböző szintű, évközi módosítások eredményeképpen a **személyi juttatások eredeti előirányzata 3.790,4 MFt-tal, 107.033,7 MFt-ra, a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata pedig 1.121,6 MFt-tal, 30.292,8 MFt-ra emelkedett.**

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

A módosítás jogcíme	Előirányzat (MFt)
- a központi költségvetés céltartalékának igénybevétele (kv. tv. 4. §)	
- létszámcsökkentés egyszeri többletére ²	7 701,2
- visszarendezés	-522,2
	7 179,0
- a prémiumévek programban résztvevők személyi kiadásaira	85,7
- 13. havi illetmény előlegre	3 930,3
- visszarendezés	-823,3
	3 107,0
- főtisztviselők ill. többlete	2,7
összesen:	10 374,4
- Céltartalék igénybevétele (kv.tv. 5.§)	
- TÉR (köztisztviselői teljesítményértékelési rendszer)	163,8
- Országmozgósítás, gazdasági felkészítés	17,5
- Nemzetközi (NSIP) bevételek	25,4
- Intézményi bevételek	570,2
- Tárcaközi megállapodások (MTA, MEH, KM)	14,6
- Elvonás /2135/2007. (VII.17.) Kormány határozat/	-104,5
- HM KLH átadása GKM-nek /2118/2006. (VI.30.) Kormány határozat/	-61,2
- Belső átcsoportosítások más feladatokra	-6 088,2
Előirányzat-módosítások összesen:	4 912,0

A személyi juttatások módosított előirányzata **106.652,6 MFt-ban** (99,6 %-ban), a munkaadókat terhelő járulékok előirányzata **29.898,5 MFt-ban** (98,7 %-ban) teljesült, a teljesített összegek együttesen a fejezet kiadási főösszegének 42,1 %-át tették ki.

A két kiemelt előirányzat-csoport 381,1 MFt, illetve 394,3 MFt összegű maradványa egyrészt a létszámcsökkentés becsült, illetve tényleges kiadási többletének különbözete, másrészt pedig a 2007. decemberi hóközi kifizetések járulékeinak 2008. évre áthúzódása.

A maradványból kötelezettségvállalással terhelt 261,5 MFt, illetve 358,3 MFt mely összegek a létszámcsökkentés 2008. évre áthúzódó – zömében a központi költségvetés céltartalékából nem támogatható – többletkiadásainak (pl. előző évek ki nem adott szabadságának megváltása, fel nem használt ruházati illetmény kifizetése), a december havi hóközi kifizetések (részben 2008. január hónapban

² Ezen összesen felül további 176,2 MFt pótelőirányzat került biztosításra az elszámolt korengedményes nyugdíj fedezetére a működési célú pénzeszköz átadás tételen.

esedékes) közterheinek, továbbá az Ámr. 59.§-a szerinti juttatások fedezetül szolgálnak. A tárca kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzati maradványok között 119,6 MFt, illetve 36,0 MFt visszahagyására tett javaslatot.

2.8.4. A személyi juttatások előirányzatai 2007. évi felhasználásának főbb területei

2.8.4.1 A ténylegesen felmerült személyi kiadások belső összetétele a következő:

- keresetbe tartozó juttatások
(rendszeres és a munkavégzéshez kapcsolódó juttatások) 69,7%
- egyéb nem rendszeres juttatások
(biztosítási díjak, deviza juttatások, költségtérítések) 26,0%
- külső személyi juttatások 4,3%

Összesen: 100,0%

2.8.4.2 Átlagos keresetek alakulása

Tárgyév folyamán a köztisztviselői illetményalap, a közalkalmazotti illetménytábla és pótlékalap, valamint az ügyészi alapilletmény előző évhez viszonyítva nem változott, ennek ellenére az átlagkereset minden állománykategória esetében emelkedett, a fejezet átlagában 6,5 %-kal.

Az átlagos keresetek jogállási törvényenként részletezve, az alábbiak szerint alakult:

Jogállási tv.	Állománykategória	Átlagkereset (Ft/fő/év)		Változás %
		2006.	2007.	
1.	2.	3.	4.	5=4/3
Hjt.	Hivatásos és szerződéses tiszt.	4 923 946	5 254 941	106,7%
	Hivatásos és szerződéses tiszthelyettes	2 296 791	2 397 114	104,4%
	Szerződéses legénységi áll.	1 855 947	1 895 546	102,1%
Ktv.	Köztisztviselő	4 622 083	5 647 390	122,2%
Kjt.	Közalkalmazott	1 968 376	2 215 290	112,5%
Üsztv.	Ügyészek, ügyészségi alkalmazottak	4 197 006	4 476 105	106,6%
	HM fejezet	2 751 859	2 929 885	106,5%

A kereset-emelkedést a következő főbb tényezők eredményezték:

- a 13. havi illetmény-előleg 6/12-ed részének kifizetése 2007. évben;
- a szervezeti átalakítás következtében egyes katonai szervezetek esetében nőtt az illetménykiegészítés mértéke azáltal, hogy az alacsonyabb besorolású alcímről magasabb besorolásúba kerültek (pl. 1/3. alcímről és a 2/1 alcímről az 50 %-os illetménykiegészítéssel rendelkező 1/2 alcímre);
- arányát tekintve a magas keresetű tiszti állomány kisebb mértékben csökkent, mint az alacsonyabb keresetű tiszthelyettes, szerződéses, illetve közalkalmazotti állományúak létszáma, vagy egyes esetekben (pl. 4. cím esetében) ennek az ellenkezője következett be, mely esetben az átlagilletmények csökkentek; növelőleg hatott a több – egymástól eltérő keresetű szervezet összevonásával, illetve a HM Állami Egészségügyi Központ megalakulása során más tárcáktól átvett – alacsonyabb illetményű – állomány esetében a bérkülönbözetek kiegyenlítése, illetve mérséklése;
- titokvédelmi okokból a Katonai Felderítő Hivatal, valamint a Katonai Biztonsági Hivatal esetében átlagkeresetként a személyi juttatások teljes összege szerepel, ezáltal az egyes tételek emelkedése, vagy a létszámcsökkentés többletkiadásai is illetménynövekedés és kereset növekedésként jelentkeznek, ez a növekmény azonban csak statisztikai jellegű;
- kimutatható, de nem tényleges keresetnövekedést eredményez az előző éveket terhelő, de a tárgyévben költségvetési kiadásként elszámolt személyi juttatások és járulékok számviteli rendezése is (1/2 alcímen 46,6 MFt, a 2/1 alcímen 529,3 MFt).

Költségvetési címenként, alcímenként vizsgálva az átlagos keresetek alakulását, megállapítható, hogy az nagy szóródást mutat (89,6 % -115,0 % között) annak függvényében, hogy a felsorolt növelő, illetve csökkentő tényezők hatása hogyan érvényesült az év folyamán.

2.8.4.3 Nem rendszeres személyi juttatások előirányzatainak teljesítése

Annak ellenére, hogy a tényleges átlagos statisztikai állományi létszám 11,7 %-kal csökkent a bázisévhez viszonyítva, a nem rendszeres személyi juttatások összege 2.541,0 MFt-tal (8,6 %-kal) növekedett.

A kiadási többlet alapvetően az alábbi főbb okokra vezethető vissza:

- az előző évit meghaladó mértékű létszámcsökkentési többlet (végkielégítés, leszerelési segély, ruházati illetménynorma maradványának kifizetése, szabadság pénzbeni megváltása);
- első ízben részesült a személyi állomány üdülési hozzájárulás (üdülési csekk) juttatásban;
- néhány norma változott (pl. étkezési hozzájárulás), illetve nőtt az igényjogosultak száma (pl. lakáskiürítés és cseretérítés, lakáslízing).

2.8.4.4 Külső személyi juttatások alakulása

Az állományba nem tartozók juttatásai 2.320,0 MFt-tal emelkedtek 2006. évhez viszonyítva. A többletet teljes egészében a létszámcsökkentésben érintettek részére kifizetett felmentési (felmondási) illetmény okozza. A megbízási jogviszony keretében kifizetett díjak mértéke nem változott az előző évhez viszonyítva.

A fegyveres erők állományába nem tartozók juttatása - a tanintézeti hallgatók létszámának csökkenése következtében - kismértékben csökkent.

2.8.5. A 2007. évi létszámcsökkentés költségvetési hatásai

2.8.5.1. Főbb szervezeti változások

A szervezési intézkedések eredményeképpen, korábban önálló költségvetési szervezetek összevonásával új szervezetek jöttek létre (MH Összhaderőnemi Parancsnokság, HM Közgazdasági és Pénzügyi Ügynökség, valamint a HM Fejlesztési és Logisztikai Ügynökség, MH Támogató Dandár), átalakult a hadkiegészítő parancsnokságok szervezete, illetve az MH egészségügyi intézményrendszere (új szervezeti elemként létrejött az MH Dr. Radó György Honvéd Egészségügyi Központ). Az egészségügyi struktúra átalakítása folyamán részben az MH egészségügyi intézeteiből, részben más tárcák (IRM, GKM, EÜM) alárendeltségébe tartozott szervezetekből megalakult a HM Állami Egészségügyi Központ. Megkezdődött a Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem, továbbá a katonai nemzetbiztonsági szolgálatok átalakítása is.

Több katonai szervezet megszűnt, egyes szervezetek és feladatok más tárcáknak átadásra kerültek (Kormányzati Frekvenciagazdálkodási Hivatal, HM Katonai Légügyi Hivatal, MH Katonai Fogház).

A szervezeti átalakítás, illetve korszerűsítés a létszám jelentős mértékű csökkentése, és nagymértékű költségvetési ráfordítás mellett valósult meg.

2.8.5.2. A létszámok az előirányzatok és a többletkiadások alakulása jogállási törvényenként

A létszámcsökkentéssel összefüggésben 2007. év folyamán pénzforgalmilag ténylegesen teljesült kiadások mértékét nagyobb részt a 2007. évi szervezési intézkedések alapján végrehajtott kifizetések, kisebb részt a 2006. évi intézkedések tárgyévire áthúzódó hatása okozták.

A 2007. évi kifizetés (elszámolás) a következők szerint alakult:

Fejezet összesen:

Jog- állási törvény	Állomány- kategória	Érintett létszám /fő/	Többletkiadások (MFt)			Összesen
			Személyi juttatások ¹	Munkaadó- kat terhelő járulékok ²	Egyéb műk.célú pe. átadás ³	
Hjt.	Tiszt	732	2 351,3	710,7	-	3 062,0
	Tiszthelyettes	716	1 146,7	337,4	-	1 484,1
	Szerződéses legs.	841	1 391,7	443,9	-	1 835,6
Ktv.	Köztisztviselő	1	1,5	0,5	-	2,0
Kjt.	Közalkalmazott	1 612	2 211,0	700,6	165,7	3 077,3
	Összesen:	3 902	7 102,2	2 193,1	165,7	9 461,0
	Összesenből: 2006-ról áthúzódó	266	623,2	191,6	-	814,8

Megjegyzés: ¹ Felmentési illetmény, végkielégítés, külön juttatás, jubileumi jutalom, szabadság pénzbeni megváltása stb.

² Társadalombiztosítási- és munkaadói járulék

³ Korengedményes nyugdíj

Össességében, 2007. év folyamán 3.902 fő részére 7.102,2 MFt járandóság került kifizetésre, illetve ennek 2.193,1 MFt összegű közterhe került elszámolásra. Korengedményes nyugdíj címén 63 fő után 165,7 MFt került átutalásra a társadalombiztosítási alapok részére.

Az állományból kiváltak összlétszámhoz viszonyított aránya a legjelentősebb a Magyar Honvédség katonai szervezeteinél, a HM hivatalainál, a Katonai Felderítő Hivatalnál, továbbá a Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetemenél volt.

2.8.5.3. A többletkiadások finanszírozása

A vonatkozó (13/2007. (II.6.)) Korm. rendeletben nevesített többletkiadások a központi költségvetés céltartalékából voltak támogathatóak, az egyéb, a létszámcsökkentéssel összefüggő kiadásokat a fejezet saját forrásai terhére finanszírozta.

Az előzőekben foglaltak alapján a többletkiadások finanszírozása a következők szerint alakult:

Fsz.	Megnevezés	Többletkiadás (MFt)		
		Személyi juttatás és járulék együtt	Korenged- ményes nyugdíj	Összesen
1.	2007. év folyamán pénzforgalmilag teljesült összes többletkiadás	9 295,3	165,7	9 461,0
2.	Az összes többletből a 13/2007. Korm. rendelet alapján támogatható kiadás	8 276,2	165,7	8 441,9
3.	A központi költségvetés céltartalékából igényelt (és kapott) támogatás	7 701,2	176,2	7 877,4

Fsz.	Megnevezés	Többletkiadás (MFt)		
		Személyi juttatás és járulék együtt	Korengedményes nyugdíj	Összesen
4.	Évközi visszarendezés a PM részére	-522,2		-522,2
5.	Önrevízió alapján elvonásra felajánlott előirányzat-maradvány		-10,5	-10,5
6.	Felhasznált támogatás	7 179,0	165,7	7 344,7
7.	Saját forrásból finanszírozott többletkiadás	2 116,3		2 116,3

A létszámcsökkentéssel összefüggésben 2007.évben teljesült, mindösszesen 9.461,0 MFt összegű többletkiadások után, jogszabályi előírások alapján 8.441,9 MFt támogatás illetve volna meg a HM fejezetet. Tekintettel azonban a kiemelt előirányzatok teljesítésének várható alakulására, csak 7.344,8 MFt (1.097,1 MFt-tal kevesebb) összegben vettünk igénybe pótlólagos támogatást. Ebből az összegből (a korengedményes nyugdíj tételen) 10,5 MFt önrevízió keretében elvonásra felajánlásra került.

2.8.5.4. A létszámcsökkentés megtakarításai

A személyi juttatások, illetve a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatainak 2006. és 2007. évi teljesítését elemezve megállapítható, hogy - amennyiben az összehasonlíthatóság érdekében figyelmen kívül hagyjuk a felmentéssel (felmondással) összefüggésben kifizetett járandóságok, a deviza juttatások, illetőleg a csak 2007. évben egyszeri alkalommal jelentkező többletkiadások (13. havi illetmény előleg, üdülési csekk, HM ÁEK) összegét - 12,3 MrdFt megtakarítás számszerűsíthető 2007. évben a személyi kiadások és járulékaik vonatkozásában.

Összességében megállapítható, hogy úgy az állományba tartozók, mint az állományba nem tartozók járandóságai 2007. év folyamán is maradéktalanul kifizetésre, a közterhek elszámolásra kerültek.

A fejezet jelentős létszámcsökkentést hajtott végre, szervezeteinek egyidejű korszerűsítése mellett. Az állományból távozók részére a jogszabályok szerinti járandóságok kifizetése és elszámolása megtörtént. A többletkiadások fedezetét zömében a központi költségvetés céltartaléka, kisebb részben saját források bevonása képezték.

2.9. Előirányzat-maradvány

2.9.1. Az előirányzat maradványok alakulása, keletkezésének okai és összetétele

Kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány az 1051-es szektorban

(MFt-ban)

Jogcím, feladat megnevezése törvényi soronként	Maradvány összesen
Személyi juttatás maradványa	261,5
2007. decemberi személyi juttatás járulékainak áthúzódó elszámolására	358,3
A korengedményes nyugdíjazás 2008. évre esedékes fizetési kötelezettségére	105,7
A 13/2007. (II.6.) Kormányrendelet alapján igényelt, de 2007. évben fel nem használt központi költségvetési céltartalék elszámolása	10,5
HM Igazgatása alaptevékenysége szolgáltatások és készletbeszerzések kifizetésére	42,5
Esélyegyenlőségi feladatok	0,8
Nemzetközi kommunikációs feladatok kiadásai	15,9
A HM Hivatalai alaptevékenységével összefüggő szolgáltatások és készletbeszerzések	252,4
Költségvetési és Gazdálkodási Információs Rendszer fejlesztésével és működtetésével kapcsolatos kiadások	16,1
Műszaki fejlesztési program	535,5
Haditechnikai eszközök karbantartása	142,0
Közlekedési szakági programok	247,1
Speciális tűzszerész és FP képességfejlesztés kiadásai	346,1
Központi fejlesztési jellegű beruházások, készletbeszerzések és szolgáltatások kiadásai	2 301,9
Az Országmozgósítással összefüggő eszközbeszerzések	30,0
A HM Háttérintézményei alaptevékenységével összefüggő készletbeszerzések és szolgáltatások áthúzódó kiadásai	16,5
Laktanya Rekonstrukciós Programmal összefüggő beszerzések és felújítások	442,6
A HM ingatlanjainak karbantartásával, őrzésvédelmével kapcsolatos szolgáltatások és fenntartásával összefüggő beruházások, készletbeszerzések áthúzódó kiadásai	781,2

Jogcím, feladat megnevezése törvényi soronként	Maradvány összesen
A HM ingatlanjainak beruházási, felújítási kiadásai	20,0
Szennyező források, szennyezett területek kármentesítésével kapcsolatos kiadások	169,7
HM Háttérintézményei nemzetközi tevékenységével összefüggő szolgáltatások és készletbeszerzések	311,4
HVK közvetlen szervezetei alaptevékenységéhez kapcsolódó készletbeszerzések és szolgáltatások	24,1
Az MH szervezetei központi ellátású szakanyagainak készletbeszerzései és szolgáltatási kiadásai	3 080,0
Nemzetközi feladatokkal összefüggő központi beszerzések	554,4
Hiradó informatikai fejlesztési program	1 271,9
Egyéb fegyverzeti anyagok (lőszer) beszerzése, javítása	2 328,7
Hajtó- és kenőanyagok beszerzése	290,8
Egészségügyi szakanyagok beszerzése	509,7
Nukleáris balesetelhárítási feladatok	21,0
MH Összhaderőnemi Parancsnokság alárendelt szervezeteinek alaptevékenységével összefüggő készletbeszerzések, szolgáltatások	282,0
MH Összhaderőnemi Parancsnokság alárendelt szervezeteinek nemzetközi tevékenységével összefüggő készletbeszerzések, szolgáltatások	332,6
MK Katonai Felderítő Hivatal szolgáltatások igénybevételének áthúzódó kiadásai	87,3
Katonai Ügyészségek tevékenységével összefüggő kiadások	0,5
Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem alaptevékenységével összefüggő készletbeszerzések és szolgáltatások, valamint ingatlan-karbantartással összefüggő kiadások	274,0
1051 szektor összesen	15 464,7

Az 1051-es szektorban összesen 206,1 MFt kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat-maradvány képződött, amelyből 205,2 MFt-ot az előirányzat-maradvány elszámolás során a fejezet visszahagyásra javasolt. A fennmaradó 0,9 MFt a 2006. évi előirányzat-maradványból fel nem használt összeg, amelyet a tárca önrevízió keretében megvonásra javasolt.

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

(MFt-ban)

Jogcím, feladat megnevezése törvényi soronként	Maradvány összesen
<u>Központi beruházás</u>	
8/1/1 MH KHK	169,2
8/1/6 Katonai védelmi beruházás	35,4

Jogcím, feladat megnevezése törvényi soronként	Maradvány összesen
Egyéb szakmai fejezeti kezelésű előirányzatok	
8/2/15 Nemzetközi kártérítés	122,6
8/2/24 Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez	2,5
8/2/33 Pécsi Tudományegyetem támogatása	0,5
8/2/35 Egyéb UNIÓ-s befizetés	4,2
8/2/38 MÁK szolgáltatási díjak	1,9
1091 szektor összesen	336,3

A fejezeti kezelésű előirányzatokon a kötelezettségvállalással terhelt maradvány mellett 130,4 Mft kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány is keletkezett, melyből Lakásépítés feladaton 127,7 Mft, a Magyar Államkincstár által nyújtott szolgáltatások díja feladaton pedig 1,9 Mft visszahagyását kérte a fejezet. A fennmaradó 0,8 Mft előirányzat maradványt a fejezet önrevízió keretében elvonásra javasolta.

2.9.2. A 2006. évi előirányzat-maradványok jóváhagyása

(Mft-ban)

Cím/ alcím	Megnevezés	Előirányzat	Teljesítés	Maradvány
1/1	Honvédelmi Minisztérium igazgatása	62,9	62,7	0,2
1/2	HM hivatalai	538,8	538,6	0,2
1/3	HM háttérintézményei	6 229,2	6 229,2	0,0
2/1	Honvéd Vezérkar közvetlen szervezetei	16 717,9	14 109,1	2 608,8
2/2	Magyar Honvédség Szárazföldi csapatai	592,0	592,0	0,0
2/3	Magyar Honvédség Repülő és Légvédelmi csapatai	197,7	197,7	0,0
3/1	Katonai Felderítő Hivatal	260,0	260,0	0,0
3/2	Katonai Biztonsági Hivatal	0,0	0,0	0,0
04	Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Hivatal	156,3	156,3	0,0
05	Katonai Ügyészségek	0,0	0,0	0,0
06	Egészségügyi intézetek	90,6	104,0	-13,4
	1051 szektor összesen:	24 845,4	22 249,6	2 595,8
8/1/5	Lakásépítés	32,0	4,5	27,5
8/1/6	Katonai védelmi beruházás	0,6	0,6	0,0
8/2/3/6	Társadalmi szervek támogatása	4,0	4,0	0,0
8/2/15	Nemzetközi kártérítés	123,3	0,7	122,6
8/2/24	Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez	7,3	7,3	0,0
8/2/25	NATO Biztonsági Beruházási Program	1 147,0	1 147,0	0,0
8/2/26	WEAG	0,9	0,9	0,0
8/2/33	Pécsi Tudomány Egyetem támogatása	8,8	8,8	0,0
8/2/34	Feladatfinanszírozás maradványa	0,8	0,8	0,0
8/2/38	MÁK szolgáltatás díja	6,5	6,5	0,0
	1091 szektor összesen:	1 331,2	1 181,1	150,1
	Mindösszesen:	26 176,6	23 430,7	2 745,9

A Honvédelmi Minisztérium fejezet 2006. évi előirányzat-maradványa 26.176,6 Mft összegben került 2007. év folyamán előirányzatosításra, melyből

23.430,4 MFt felhasználásra is került. Az év végéig igénybe nem vett maradvány döntően a Gripen program részeként tervezett lőszerbeszerzés elhúzódása miatt keletkezett. A fel nem használt 2.745,9 MFt összegű 2006. évi előirányzat-maradványból 0,9 MFt önrevízió alapján visszafizetésre, 2.550,8 MFt intézményeknél a 2006. évi kötelezettség 2008. évben realizálódó kifizetésére, további 44,1 MFt más intézményi feladat finanszírozására, Kormányzati beruházás címen 27,5 MFt a Lakásépítés feladatra, míg a forgóalapként működő Nemzetközi kártérítések fejezeti kezelésű jogcímen keletkezett 122,6 MFt összeget a fejezet felhasználásra történő visszahagyásra javasolt.

2.9.3. A fejezet 2007. évi maradványképzési kötelezettségének teljesítése

A HM fejezet a költségvetési törvény 52.§ (4) bekezdésében előírt **előirányzat-maradványképzési kötelezettség** teljesítése érdekében már az év első hónapjaiban meghatározta az egyes szervezeteket és költségvetéseket érintően az előírt megtakarítás előirányzatait, fejezet összesenben 26,2 MrdFt összegben.

A fejezeti bevételek és kiadások 2007. I-III. negyedévi teljesüléséről, a fejezetek egyensúlyi tartalékának felhasználásáról, illetve a fejezetek maradványképzési kötelezettségéről szóló 2216/2007. (XI. 16.) Korm. határozatban a fejezet **2007. évi maradványképzési kötelezettsége 11.000,0 MFt összegre került csökkentésre.**

Tekintettel, a fejezet részére az év végén biztosított pótlólagos források nagyságára és a közbeszerzési eljárások időigényére, a gazdálkodó szervek irányába tett hathatós intézkedések ellenére is a fejezet **16.180,4 MFt** összegű maradvánnyal zárta a költségvetési évet.

3. Egyéb feladatok

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései

A fejezet vagyona az előző évhez képest 25.199,6 MFt-tal (3,7 %-kal) csökkent, ezen belül a befektetett eszközök értéke 15.442,0 MFt-tal (2,6 %-kal), a forgóeszközök értéke pedig 9.757,6 MFt-tal csökkent. A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 214,6 MFt-tal (19,6 %-kal) nőtt.

A fejezet „0”-ra leírt eszközeinek állománya 24,4 %, mely a feladatvégzéshez kapcsolódó eszközök előregedését jelzi. Az előző évihez képest a „0”-ra leírt eszközök értéke 69.214,9 MFt-tal nőtt.

A forgóeszközök állományának csökkenése 9,4 %, amely főleg a készletek és a pénzeszközök állományában bekövetkezett csökkenéssel magyarázható (7,7 %, illetve 23,8 %).

A fejezet felügyelete alatt működő részvénytársaságok, közhasznú társaságok részesedésének összértéke 4.017,8 MFt, amely az előző évhez képest nem változott.

A szállítókkal szembeni tartozásállomány összege 4.975,2 MFt, s az 11.150,7 MFt-tal csökkent az előző évhez képest. Ennek oka a fejezet részére előírt kötelező megtakarítás összegének 2006. évhez képest jelentős mértékű csökkentése.

3.2. A kincstári vagyon hasznosítása, elidegenítése.

A HM fejezet kezelésében lévő **ingó és ingatlan vagyonelemek** kezelése keretében - különös tekintettel a **felesleges anyagoknak és készletekkel kapcsolatos költségek mérséklésére**, valamint az **ingatlanvagyon hasznosítására** és ezzel összefüggésben egyes kiemelt infrastrukturális fejlesztések végrehajtása forrásainak megteremtésére - a fejezet a bevétel-gazdálkodási tevékenységét az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény hatályba lépésig a költségvetési törvény 10. § (1) bekezdés h., j. pontjaiban, valamint az Áht. 109./K § (12)-(16) bekezdésében meghatározottak alapján végezte.

Ingó vagyon kezelése

A HM fejezeten belül a HM Védelemgazdasági Főosztály a Kincstári Vagyon Igazgatóság (KVI) és a Honvédelmi Minisztérium között 1998. január 15-én megkötött Vagyonkezelési Szerződés alapján látja el a honvédelmi **tárca ingó vagyontárgyainak** vagyonkezelési feladatait. A szerződés végrehajtásának egyes szabályairól a 89/2003. (HK 24.) HM utasítással módosított 42/1998. (HK 13.) HM utasítás rendelkezik.

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

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

Az év során 198 esetben került sor ingóságok honvédelmi célra feleslegessé minősítésének kezdeményezésére.

A HM és önkormányzatok, egyesületek, szövetségek, szervezetek,

alapítványok, illetve más központi költségvetési szervek között ingóságok térítésmentes tulajdonba adása-, illetve vagyonkezelői jog átruházása tárgyában 250 szerződés megkötésére került sor.

A HM vagyonkezelésében lévő ingóságok értékesítése tárgyában 2007-ben 41 eljárás indult.

Ingóságok ideiglenes használatba adására 13 szerződés megkötésére került sor.

A 2007. év során lefolytatott értékesítési eljárásokból nettó 583,1 MFt bevétel képződött. A honvédelmi tárca a befolyt bevételeket elsősorban a VEGA rakéták és tartozékaik megsemmisítésével kapcsolatos kiadásokra, valamint a honvédelmi célra feleslegesnek minősített lőszeres és alkotó elemeinek hatástalanítására fordította.

Ingtatlanvagyon hasznosítás

2007. évben az alábbi ingatlan-elidegenítések kerültek végrehajtásra:

Budapesten:

- 65 db öröklakás	179,9 MFt
- 39 db nem lakás	38,3 MFt
- 2 db üzlet	16,2 MFt

Vidéken:

- 526 db öröklakás	418,0 MFt
- 1 db önálló ingatlan	25,0 MFt
- 58 db garázs	19,7 MFt

A tárca 2007. évben eredetileg ingatlan elidegenítési bevételt nem tervezett. Az év folyamán ugyanakkor több ingatlan elidegenítését kezdeményezte, amelyből a szombathelyi nőtlenszálló, a szegedi sportpálya, a tiszakécskei, székesfehérvári, nagykanizsai és kiskőrösi ingatlanok értékesítése történt meg bruttó 713,3 MFt értékben. A Kincstári Vagyon Igazgatóságnak a korábbi időszakban átadott ingatlanok értékesítéséből 2.793,7 MFt folyt be, amely összeg a központi költségvetés általános tartalékából az MH KHK rekonstrukciós beruházásra kapott támogatás visszapótlására került felhasználásra.

3.3. A gazdasági társaságokban való részvétel

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

A gazdasági társaságok működésére jellemző, hogy szorosan illeszkednek a honvédség technikai kiszolgálási rendszerébe. A társaságok képesek a

haditechnikai eszközök hadrafoghatóságának biztosításával kapcsolatos feladatok végrehajtását teljessé tenni akár béke, akár minősített időszakban, mind műveleti területen - akár külföldön is -, mind a társaságok telephelyein, illetve a katonai objektumok területén is.

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

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (MFt)	Állami tulajdoni részesedés		Költségvetési támogatás összege (MFt)	Költségvetési támogatás célja
		aránya (%)	összege (EFt)		
HM ARMCOM Komm.technikai Zrt.	862,6	100	221 480	0	
HM ARZENAL Elektromechanikai Zrt.	1 017,5	100	331 185	0	
HM CURRUS Gödöllői Harcjárműtechnikai Zrt.	1 320,1	100	863 000	0	
HM Elektronikai, Log. és Vagyonkezelő Zrt.*	1 942,3	100	348 000	0	

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

* auditálás előtti, előzetes adat

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

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

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

Más tulajdonosi felügyeleti jogkörébe tartozó erdőgazdálkodó – az érdekek szétválása miatt – jelentős korlátozást jelenthet a területeken való katonai célú tevékenységek gyakorlása során, amely szélsőséges esetben akár a katonai kiképzési feladatok hazai végrehajtásának megakadályozását is jelentheti. A területek katonai célú igénybevételének korlátain túl szintén jelentős tehertételként kellene számolni az e tevékenységek során okozott kártérítési kötelezettségből adódóan. Speciális, nem elsősorban gazdálkodási célokat szolgál a három erdőgazdaság Magyarország egész területét átfogó területi illetékessége is.

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (MFt)	Állami tulajdoni részesedés		Költségvetési támogatás összege (MFt)	Költségvetési támogatás célja
		aránya (%)	összege (EFt)		
HM Kaszó Erdőgazdaság Zrt.	999,7	100	326 000	0	
HM VERGA Veszprémi Erdőgazdaság Zrt.	2 065,7	100	613 000	0	
HM Budapesti Erdőgazdaság Zrt.	906,1	100	345 000	0	

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

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

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

1. HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht. (HM Kulturális és Szabadidő Központ Kht és a HM ReCreativ Üdültetési, Egészségmegőrző és Rendezvényszervező Kht jogutód szervezete)
2. HM Zrínyi Kommunikációs Szolgáltató Kht.
3. HM Térképészeti Kht.

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

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

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (MFt)	Állami tulajdoni részesedés		Költségvetési támogatás összege (MFt)	Költségvetési támogatás célja
		aránya (%)	összege (eFt)		
HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht.	600,4 *	100	600 390	2 829,6	állami feladatok ellátása fedezetéül
HM Zrínyi Komm. Szolgáltató Kht.	436,0	100	116 120	1 064,8	állami feladatok ellátása fedezetéül
HM Térképészeti Kht.	2 063,4	100	249 600	1 775,7	állami feladatok ellátása fedezetéül
Monostori Erőd Kht.	23,4	17,09	4 000	43,0	állami feladatok ellátása fedezetéül

* auditálás előtti, előzetes adat

2007. novemberében adományozó levél került átadásra a **Budai Gyermekkórház és Rendelőintézet Kht.** részére **500 eFt** értékben, egy LP10 típusú lélegeztető-gép javítása céljából. Az összeg átutalása megtörtént.

A fejezet **társadalmi szervezetek részére 232,7 MFt támogatást nyújtott**, elsősorban sport és kulturális célokra, továbbá tudományos tevékenységre, valamint érdekképviseleti és un. ernyőszervezetek működési támogatására az alábbiak szerint:

- A **honvéd sportegyesületek** írásos megállapodásokon alapuló, illetőleg pályázati úton nyújtott támogatására összesen **39,3 MFt** került biztosításra, mely összeg teljes egészében felhasználásra került. A támogatást az egyesületek a pályázati kiírásban szereplő és a támogatási szerződésben rögzített (elsősorban szabadidős) sportesemények megrendezésére, versenyeken való részvételre, illetve felkészülésre fordították.
- Ezen túlmenően a **Budapesti Honvéd Sportegyesület** részére **90 MFt** támogatás került átutalásra, mellyel a sportegyesület a HM igényének megfelelően hatékonyan segíti elő a hivatásos és szerződéses állomány fizikai felkészítését, hozzájárul az igényjogosult állomány egészséges életmódjának fenntartásához, továbbá sportolói részt vesznek a HM és az MH toborzói tevékenységében is.

- A Batthyány Lajos gróf születésének 200. évfordulója alkalmából kiírt **kulturális pályázatokra** 8,6 MFt került felhasználásra; 2,4 MFt pedig a Honvéd Kulturális Egyesület részére lett átadva a Magyar Kultúra Napja programsorozat lebonyolítására. Így a kulturális feladatokra jóváhagyott **11 MFt-os** előirányzat teljes egészében felhasználásra került.
- A honvédelmi eszmét, a katonai hivatást népszerűsítő ifjúsági **kommunikációs pályázatokra** **30,3 MFt** került jóváhagyásra, mely teljes egészében felhasználásra került. További **1 MFt** került átadásra a **Magyar Történelmi Társulat Tanári Tagozat** részére a „Biztonság, honvédelem, hadtörténet kérdései” című konferencia támogatására.
- A **Magyar Hadtudományi Társaság** működéséhez és tudományos programok szervezésére **5,4 MFt** került átutalásra.
- A költségvetési törvényben előírtak szerint, támogatási szerződés keretében nyújtottunk a Honvédszakszervezet, a Honvédségi Dolgozók Szakszervezetének és a Bajtársi Egyesületek Országos Szövetségének összességében **24,7 MFt** támogatást az **érdekképviseleti** munkájuk végzéséhez.
- A költségvetési törvényben nevesített **ernyőszervezetek** (BEOSZ, HTBK, HNYK, MATASZ, MEASZ, MHKHSZ) támogatására **31,0 MFt** lett jóváhagyva, ami teljes egészében felhasználásra került. A támogatás a szervezetek működési költségeinek, valamint a tárcával közösen megrendezett programok megvalósításának forrása.

Az **MH Szociálpolitikai Közalapítvány** által ellátott feladatok támogatására a tárcá **34,2 MFt**-ot biztosított, mely összeg a Közalapítvánnyal kötött támogatási szerződésekben foglaltak szerint teljes összegben átutalásra került a kedvezményezett részére. A szervezet a céltámogatást alapvetően a HM gondoskodási körébe tartozók szociális **segélyezésére** használta fel.

Évközben **rekonverziós feladatok** végrehajtására jóváhagyásra került a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Intézet által – a képzési programhoz történt hozzájárulás maradványából – a tárcának visszautalt **26,2 MFt bevétel** előirányzata, mely összeg szintén kiutalásra került a közalapítványnak.

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

A „Lakástámogatás” fejezeti kezelésű előirányzat 2007. évi eredeti összege 685,5 MFt volt, amely teljes egészében átcsoportosításra került más feladatra. A korábbi években nyújtott kölcsönök törlesztéséből keletkezett és – az államháztartási jogszabályok alapján e célra felhasználható – egyéb átcsoportosított bevételt felhasználva a Honvédelmi Minisztérium jogszabályban intézményesített formában és meghatározott rendben támogatta a személyi

állomány arra jogosult tagjainak magánérs lakásépítését és vásárlását.

A rendelkezésre álló források felhasználásával 352 fő 1.161,9 MFt összegben részesült kamatmentes munkáltatói kölcsönben, 155 fő pedig 558,4 MFt összegben vissza nem térítendő juttatásban. Így a honvédelmi tárca összességében 507 fő részére **1.720,3 MFt** összegben nyújtott lakáscélú támogatást saját tulajdonú lakás építéséhez, illetőleg vásárlásához.

3.6. A humánszolgáltatások ellátására biztosított normatív állami hozzájárulások felhasználása

A Honvédelmi Minisztérium fejezet 2007. évben humánszolgáltatások ellátására normatív állami hozzájárulásban nem részesült.

3.7. A letéti számlák állománya

Intézményi körben a Katonai Főügyészség rendelkezik letéti számlával (év végi záró egyenlege 306 E Ft), melyen a büntetőeljárások során lefoglalt hazai fizetőeszközök kezelése valósul meg az eljárás befejezéséig.

3.8. A kincstári finanszírozás

A Magyar Államkincstár a fejezet intézményei részére az információszolgáltatást a jogszabályokban meghatározottak szerint folyamatosan biztosította.

A finanszírozás az év első napjaiban a hagyományos átutalási megbízásokkal, ezt követően mágneses adathordozón történő átutalással valósult meg, amellyel biztosítottuk a másodlagos előirányzat-felhasználási keretszámlákhoz, valamint az intézményi és a VIP kártyafedezeti számlákhoz kapcsolódó kiadások forrását.

A fejezet két kiemelt feladathoz kapcsolódóan nyújtott be nagy összegű előrehozási kérelmet a Kincstár részére. Az előrehozás biztosította a JAS-39 Gripen vadászrepülőgépek bérleti díjának, valamint a magyar repülőgép vezetők Kanadában történő kiképzési költségeinek szerződésben foglalt határidőre történő kiegyenlítését.

A fejezet részére jóváhagyott költségvetési támogatások honvédelmi szervezetek részére történő biztosítása a költségvetési év során zavartalanul valósult meg.

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

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

- a NATO Biztonsági Beruházási Program magyarországi megvalósítása

érdekében a Magyar Államkincstárnál pénzforgalmi lebonyolítási számlával,

- a dolgozók lakásépítésének munkáltatói támogatásával kapcsolatos pénzforgalom lebonyolítására az OTP Rt.-nél „Lakásépítés és vásárlás munkáltatói támogatása” elnevezésű számlával,
- a HM kezelésében lévő lakások elidegenítésével kapcsolatos pénzforgalom lebonyolítására az OTP Rt. által vezetett „HM ingatlanok elidegenítése” számlával,
- a nemzetközi feladatok ellátásához belföldön működő kereskedelmi bankoknál deviza számlával,
- a hazai és import haditechnikai eszközök központosított beszerzése érdekében a Magyar Külkereskedelmi Bank Rt.-nél akkreditív fedezetbiztosítási számlával.

1/1 alcím: Honvédelmi Minisztérium Igazgatása

Az alcím 2007. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2006. évi tény	2007. évi eredeti előirányzat	2007. évi módosított előirányzat	2007. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>millió Ft-ban egy tizedessel</i>			<i>%-ban</i>		
Kiadás	7.182,4	5.321,7	6.306,6	6.344,2	88,3%	100,6%
ebből						
személyi juttatás	4.939,0	3.673,2	4.261,6	4.374,5	88,6%	102,6%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	563,3	0,0	29,9	27,1	4,8%	90,6%
Támogatás	6.645,0	5.321,7	6.213,8	6.213,8	93,5%	100,0%
Előirányzat-maradvány	64,2	-	62,9	62,7	97,7%	99,7%
Létszám (fő)	623	499	499	511	82,0%	102,4%

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. Törvény szerinti előirányzat	5.321,7		5.321,7	3.673,2
Módosítások jogcimenként:				
Prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II.8.) PM rendeletben foglaltak alapján a fejezet előirányzatának megemlése:	9,7		9,7	7,4
A központi költségvetés céltartaléka terhére a központi költségvetési szerveknél 2006-2007. évben elrendelt szervezeti és egyéb intézkedésekkel összefüggő, tervezettől eltérő személyi kifizetések fedezete a 2089/2007.(V.23.) Korm határozattal szabályozottak szerinti igénylés alapján	119,6		119,6	90,6
A 2007. évi központi költségvetés céltartaléka terhére 2007. év után járó 13. havi illetmény egy részének hat havi részletben történő kifizetésére kapott előirányzat	131,1		131,1	99,3
A MK 2007. évi költségvetéséről szóló 2006. évi CXXVII. törvény 4.§-a (1) bekezdés értelmében a főtisztviselők és a központi tisztek 2007. évi illetményének részbeni fedezetére a 146/2005. (VII.27.) Kormány rendeletben szabályozott előirányzat igénylés alapján a fejezet kiadási és támogatási előirányzatának emelése	2,7		2,7	2,0
A 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának, a fejezeti egyensúlyi tartalékának, illetve a központi egyensúlyi tartalék felhasználása. HM: 4.292.000 e Ft	20,0		20,0	
A 2214/2007. (XI.14.) Korm. hat. alapján -TÉR	163,8		163,8	124,1
Személyi juttatás és tb. - jutalom	-104,1		-104,1	-78,9
Megállapodások	8,5		8,5	6,4
2006. évi előirányzat-maradvány jóváhagyása	62,9	62,9		0,0
Intézmény saját bevétele	29,9	29,9		0,0
HM átcsoportosítás	540,8		540,8	337,5
Módosított előirányzat:	6.306,6	92,8	6.213,8	4.261,6

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

Az előzőeken túlmenően a minisztérium egyéb főbb feladatai a következőkben foglalhatók össze:

- a haderőreform kormány- és OGY határozatokban, 2007. évre előírt feladatai végrehajtásának irányítása,
- az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti átalakításokról és az azokat megalapozó intézkedésekről szóló 2118/2006. (VI.30.) Korm. határozat HM fejezetet érintő előírásainak érvényesítése, a végrehajtás szabályozása,
- nemzetközi kötelezettségvállalásokból eredő feladatok,
- nemzetközi kommunikációs feladatok, mely a többi NATO tagállam és Magyarország közti kapcsolattartás, valamint a csatlakozásra váró tagjelölt országok és Magyarország közti kommunikációs csatorna kiépítése és fenntartása, valamint fejlesztése tevékenységet öleli fel,
- multilaterális együttműködési feladatok,
- nukleáris balesetelhárítási feladatokra történő felkészülés, ezzel kapcsolatban tanulmányok készítése a veszélyhelyzetek, lehetséges célpontok felkutatásáról és a megelőző, preventív védelemre való felkészülésről,
- „Humán (rekonverziós) Program” feladatai, melyek további együttműködési lehetőségeket nyitottak a felnőttképzés irányában végzett kutatási eredmények szélesebb HM-MH területen való alkalmazásához,
- együttműködés az Országos Széchenyi Könyvtárral (OSZK),
- HM-MH szintű központi beiskolázások (iskolarendszerű képzés) a személyi állomány részére előírt magasabb szintű végzettség elérésére, valamint az iskolarendszeren kívüli képzések megvalósítására, mely biztosítja egy-egy szakterület ismereteinek magasabb fokon történő elsajátítását,
- a Magyarországon élő hátrányos helyzetű kisebbségekben élők felzárkóztatása, az esélyegyenlőség megteremtése, a honvédelmi pálya körükben történő népszerűsítése,
- a társadalmi szerek támogatása (fejezeti kezelésű előirányzatok útján), melyek a honvédelem ügyét fontosnak tekintik, népszerűsítik hazánk NATO és EU tagságát és felvilágosítják a környezetükben élő embereket a HM napi tevékenységéről, életéről,

Az alcím 2007. évi **költségvetési engedélyezett létszámkerete** a 2117/2006. (VI. 30.) Korm. határozatban foglaltak végrehajtását követően, a 2006. évinél 151 fővel alacsonyabb mértékben, 499 főben került meghatározásra, mely éves átlagban 511 főben realizálódott. A tényleges

(statisztikai állományi) létszám a 2007. január 01-jei 536 főről év végére 499 főre csökkent.

A 2007. évi tényleges átlagos létszám állománykategóriánként a következők szerint alakult: 315 fő tiszt, 41 fő tiszthelyettes, 2 fő szerződéses legénységi állományú, 149 fő teljes- és 3 fő részmunkaidőben foglalkoztatott köztisztviselő, továbbá 1 fő közalkalmazott.

A feladatok végrehajtásához eredetileg 5.321,7 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 6.306,6 MFt-ra módosult.

A költségvetési előirányzatok évközi növekedését nagyobb mértékben a központi költségvetés céltartaléka terhére a központi költségvetési szerveknél 2006-2007. évben elrendelt szervezeti (létszámleépítés) és egyéb intézkedésekkel összefüggő, tervezettől eltérő személyi kifizetések (pl.: tényleges felmentési időre fizetett személyi juttatás 119,6 MFt), a 2007. év után járó 13. havi illetmény egy részének (131,1 MFt) hat havi részletben történő kifizetésére kapott előirányzat, a 2214/2007. (XI.14.) Korm. határozat alapján TÉR jutalomra biztosított 163,8 MFt pótelőirányzat, valamint a fejezeti egyensúlyi tartalék terhére (MANS-program fedezetére) jóváhagyott 20 MFt eredményezte. További növekedést eredményezett a 2006. évi előirányzat-maradvány (62,9 MFt) jóváhagyása. Ezen felül a fejezet saját hatáskörű átcsoportosításai keretében a személyi juttatásokra 337,5 MFt, munkaadókat terhelő járulékokra 60 MFt, dologi kiadásokra 136,6 MFt, felhalmozási kiadásokra 6,7 MFt, összesen 540,8 MFt biztosított. A prémiumévek programra 9,7 MFt, a főtisztviselők és központi tisztek illetményének részbeni fedezetére 2,7 MFt, a HM-MEH megállapodások fedezetére 8,5 MFt került biztosításra. Ugyanakkor nagyobb mértékű (-104,1 MFt) előirányzat-csökkenés is bekövetkezett a 2135/2007. (VII.17.) és 2234/2007. (XII.12.) számú Korm. határozatok alapján, melynek keretében a magasabb parancsnoki jutalom került megvonásra. Az alcím előirányzatosított bevétele további 29,9 MFt kiadási előirányzat növekedést eredményezett.

A 2006. évi teljesítési adatokhoz képest (7.182,4 MFt) a 2007. évi teljesítés 6.344,2 MFt, a csökkenés 838,2 MFt. Ennek indoka egyrészt a személyi juttatások (létszámleépítés miatti) kiadásainak csökkenése (564,5 MFt), s az ahhoz kapcsolódó járulékcsökkenés, másrészt pedig a működési kiadások, elsősorban a dologi kiadások csökkentése.

A 6.306,6 MFt összegű módosított előirányzataból a működési költségvetés 6.283,9 MFt-ot (99,6 %-ot), a felhalmozási kiadás 22,7 MFt-ot (0,4 %-ot) képviselt.

A **személyi juttatások** 3.673,2 MFt összegű eredeti előirányzata az év folyamán 4.261,6 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok** 1.123,5 MFt előirányzata pedig 1.263,8 MFt-ra módosult. A két kiemelt előirányzat-csoport

módosított előirányzata 4.374,5 MFt-ban (102,6%-ban), illetve 1.286,9 MFt-ban (101,8%-ban) teljesült.

A személyi juttatások és a járulékok előirányzatának teljesítése az alcím kiadási főösszegének a 89,2%-át tette ki, az előző évi részarányával közel azonosan alakult.

A létszámcsökkentéssel összefüggésben elsősorban előző évi intézkedések áthúzódó hatásaként 6 fő részére összesen 13,0 MFt kifizetés történt, melynek járuléka 4,2 MFt volt.

A fejezet gazdálkodási sajátosságaiból adódóan a központilag kezelt és elszámolt magasabb parancsnoki-, illetve meghatározott célú (tehát a felső vezetés által adományozott) jutalmak a HM Igazgatása alcímen szerepelnek, ez statisztikailag minden állománycsoport, de kiemelten a közalkalmazottak éves átlagkeresetét jelentősen torzítja.

A **dologi kiadások** részesedése az alcím kiadási főösszegének 9,8 %-a (622,2 MFt) volt, mely előirányzatok a nagyarányú központi természetbeni ellátásokkal együtt fedezetet nyújtottak az év során az alcím működési és fenntartási kiadásaira, valamint biztosították a meghatározott tárcaszintű feladatok végrehajtását is.

Az **egyéb működési célú támogatások** részesedése a költségvetési alcím kiadásainak teljesítéséből 0,7 % volt (45,3 MFt).

A **felhalmozási kiadások** módosított előirányzata 22,7 MFt volt, amely 15,3 MFt-ban (67,4 %-ban) került felhasználásra. Az előirányzat fedezetet nyújtott az intézmény működését szolgáló kommunikációs eszközök, egyéb gépek, felszerelések beszerzésére.

Összességében a módosított kiadási előirányzat 6.344,2 MFt összegben, 100,6 %-ban került felhasználásra.

Az év során **működési költségvetési bevétel** címén 15,4 MFt és kölcsön visszatérülés címén 14,5 MFt, összesen 29,9 MFt bevétel előirányzatosítása került végrehajtásra.

A működési költségvetési bevétel főösszegéből 15,1 MFt intézményi működési bevétel, melynek forrását 15 MFt összegben a HM fejezet központi bevétele, 0,1 MFt összegben a HM Igazgatás egészségügyi alkalmassági vizsgálatokból befolyt bevétel képezte. Támogatásértékű működési bevételként 0,3 MFt került előirányzatosításra, mely a Fővárosi Munkaügyi Központ által ösztöndíjak fedezetére átutalt összeg.

A **jóváhagyott 2006. évi előirányzat-maradvány** (62,9 MFt) 99,7 %-ban, 62,7 MFt-ban került felhasználásra. A HM Igazgatása alaptevékenységére (szakképzés, számítástechnikai eszköz karbantartás, egyéb szolgáltatás, stb.) 26,6 MFt, a HM-I. objektum ingatlan üzemeltetésére 20 MFt, az Országos Széchenyi Könyvtárral kötött együttműködési szerződés áthúzódó kiadásaira 0,4 MFt, a Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériumával korábban kötött együttműködési szerződés áthúzódó kiadásaira 0,5 MFt, az esélyegyenlőségi feladatokra 4,4 MFt, a regionális nyelvképzésre 3,5 MFt, valamint nemzetközi kommunikációs feladatokra 7,3 MFt került felhasználásra. A jóváhagyott (62,9 MFt) és a ténylegesen felhasznált (62,7 MFt) előirányzat-maradvány különbözeteként mutatkozó 0,2 MFt feladatelmaradásból adódik, amelyet önrevízió keretében a fejezet lemondott.

Az előzőek alapján a költségvetés bevételi oldalát a költségvetési támogatáson túl 15,1 MFt működési bevétel, 14,5 MFt korábban nyújtott kölcsön-visszatérülés, 0,3 MFt támogatásértékű működési bevétel és 62,9 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte. A 92,8 MFt összegű módosított bevételi előirányzat 89,8 MFt-ban, 96,8 %-ban került felhasználásra.

Az alcím költségvetési kiadási előirányzatai terhére kerültek többek között elszámolásra a következő **tárcaszintű feladatok** is:

- nukleáris baleset-elhárítási feladatok,
- iskolarendszerű és iskolán kívüli képzések,
- „Teljesítményértékelés 2007” és „Üdülés 2007” kutatási feladatok támogatása,
- „Tiszthelyettes eskü” megrendezéséhez hozzájárulás,
- kommunikációs és tudományszervezési feladatok támogatása,
- „V. Rendőri és katonai mesterlövő világbajnokság” támogatása,
- „Roma fiatalok pályára irányító (túlélő) tábora” megrendezése,
- „II. Nemzetközi díszelgő és katonazenekari fesztivál” megrendezéséhez hozzájárulás,
- „Katonai ismeretek” c. választható érettségi tantárgyhoz tankönyv, tanári kézikönyv, oktatókészlet kiadásának támogatása,
- „Romák a magyar hadtörténelemben” c. kutatás és vándorkiállítás támogatása,
- „MK Nemzeti katonai stratégiájának szakmai követelménnyel történő megismertetése” c. kiadvány finanszírozása,
- katonai légiforgalom-szervezési rendszer korszerűsítése („MANS-2006”) feladat támogatása,
- „Európai Tükör” c. kiadvány megjelenéséhez való hozzájárulás,
- „Idősek Világnapja” rendezvény támogatása,
- HM -V. ker. Önkormányzat között létrejött megállapodás alapján parkoló-használati díj kiegyenlítése,

- „Esélyegyenlőségi nap” rendezvényhez hozzájárulás,
- toborzást segítő könyvek, kiadványok kiadásához hozzájárulás.

Nemzetközi feladatok fedezetére 61,3 MFt került jóváhagyásra a következő részletezettségben:

- regionális nyelvképzés (15,6 MFt),
- nemzetközi kommunikációs feladatok (45,7 MFt).

Az alcím **2007. évi áthúzódó szerződésállományának** az összege 59,2 MFt, amely többek között az alábbi feladatokkal kapcsolatban merült fel:

- HM-I. objektum ingatlan üzemeltetés,
- nukleáris balesetelhárítási feladatok,
- esélyegyenlőségi feladatok,
- tudomány-szervezési feladatok,
- nemzetközi kommunikációs feladatok,
- a HM Igazgatás alaptevékenységéhez kapcsolódó szolgáltatások és készletbeszerzések.

Az alcím **vagyona** 126,7 MFt, mely az előző évhez képest 75,4 MFt-tal (37,3 %-kal) csökkent.

A befektetett eszközök állománya az előző évi záró értékével egyező.

A forgóeszközök állományának csökkenése összességében 75,4 MFt, az előző évhez mérten 37,4%. Ezen belül a követelések 1,6 MFt növekedést, a pénzeszközök 91,3 MFt csökkenést, az egyéb aktív pénzügyi elszámolások 14,3 MFt növekedést mutatnak.

A szállítók állománya az előző évihez mérten 3,7 MFt, azaz 25,2% csökkenést mutat.

1/2. alcím: Honvédelmi Minisztérium Hivatalai

Az alcím 2007. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2006. évi tény	2007. évi eredeti előirányzat	2007. évi módosított előirányzat	2007. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>millió Ft-ban egy tizedessel</i>			<i>%-ban</i>		
Kiadás	4 606,2	19 446,1	38 364,1	33 833,7	734,5%	88,2%
ebből						
személyi juttatás	2 350,0	6 753,6	7 935,5	7 935,9	337,7%	100,0%
központi beruházás					-	-
Folyó bevétel	531,8	0,0	951,1	1 347,2	253,3%	141,6%
Támogatás	4 133,5	19 446,1	36 835,3	36 835,3	891,1%	100,0%
Előirányzat-maradvány					1213,1	
	45,7	-	577,7	554,4	%	96,0%
Létszám (fő)	359	1 008	1 008	1 167	325,1%	115,8%

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2007. évi CXXVII. Törvény szerinti előirányzat	19 446,1		19 446,1	6 753,6
Módosítások jogcímenként:				
Prémium évek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II.8.) PM rendeletben foglaltak alapján a fejezet előirányzatának megemlése:	7,6		7,6	5,7
A központi költségvetés céltartaléka terhére a központi költségvetési szerveknél 2006-2007. évben elrendelt szervezeti és egyéb intézkedésekkel összefüggő, tervezettől eltérő személyi kifizetések fedezete a 2089/2007. (V.23.) Korm. határozattal szabályozottak szerinti igénylés alapján	1 100,0		1 100,0	700,0
A 2007. évi központi költségvetés céltartaléka terhére 2007. év után járó 13. havi illetmény egy részének hat havi részletben történő kifizetésére kapott előirányzat	192,3		192,3	145,7
"Országmozgósítás" (védelmi felkészítés) kiadásokra	32,6		32,6	13,3
A 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának felhasználása: 104400 e Ft 1/2 dologi, PRT: 867900 e Ft.	781,9		781,9	

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
A 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának, a fejezetek egyensúlyi tartalékának, illetve a központi egyensúlyi tartalék felhasználása. HM: 4.592.000 e Ft	2 884,5		2 884,5	
A 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának, a fejezetek egyensúlyi tartalékának, illetve a központi egyensúlyi tartalék felhasználása. HM: 4.292.000 e Ft	4 272,0		4 272,0	
A 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának, a fejezetek egyensúlyi tartalékának, illetve a központi egyensúlyi tartalék felhasználása.	2 391,5		2 391,5	
Céltartalék igénybevétele nemzeti szakértők kiadásaira (2006. évi CXXVII. törvény 4.§-a (1) bekezdés b) pontja)	2,4		2,4	2,1
Megállapodások	-30,0		-30,0	
2006. évi előirányzat-maradvány jóváhagyása	577,7	577,7		
Intézmény saját bevétele	951,1	951,1		215,9
HM átcsoportosítás	5 754,4		5 754,4	99,2
Módosított előirányzat:	38 364,1	1 528,8	36 835,3	7 935,5

Az alcímen belül 2007. évben négy hivatal (HM Védelmi Hivatal (HM VH), HM Központi Ellenőrzési és Hatósági Hivatal (HM KEHH), HM Közgazdasági és Pénzügyi Ügynökség (HM KPÜ), HM Fejlesztési és Logisztikai Ügynökség (HM FLÜ) működött.

A **HM VH** 2007. évben –az előzetes elképzelések ellenére – változatlanul a HM fejezeten belül működött és gazdálkodott. Feladata a védelmi felkészítés, országmozgósítás, a válságkezelés feladatainak tervezése.

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

A **HM KPÜ** a 119/2006 HM határozat alapján 2007. január 01-i hatállyal került megalakításra a HM Pénzügyi és Számviteli Szolgálat egyes szervezeti elemeinek (a HM Központi Pénzügyi és Számviteli Hivatal, a HM Pénzügyi Számító és Nyugdíjmegállapító Igazgatóság, HM 1-2. sz. Területi Pénzügyi és Számviteli Igazgatóságok) egyidejű megszüntetésével.

A HM KPÜ egyik fő feladata az állomány illetménnyel és egyéb pénzbeli járandósággal történő ellátása (központosított illetmény és egyéb járandóság

számfejtés és kifizetés), központi adó- és tb. elszámolás, bevallás és befizetés, ht. állomány nyugdíj-megállapítása, valamint a KGIR rendszer üzemeltetése.

A HM KPÜ másik fő feladata a honvédelmi szervezetek pénzügyi és számviteli szakfeladatainak egységes elvek alapján történő hatékony végrehajtása, költségvetésük tervezése, gazdálkodásuk koordinálása, finanszírozása és elszámolása, a költségvetési pénzeszköz-felhasználás preventív ellenőrzési feltételeinek megteremtése, az ellenjegyzési tevékenység ellátása minden szinten. A HM részére jogszabályban meghatározott felügyeleti tevékenység végzése a pénzügyi és számviteli területen.

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

A **HM FLÜ** a 120/2006. HM határozat alapján 2007. január 01-i hatállyal került megalakításra a HM Beszerzési és Biztonsági Beruházási Hivatal, a HM Technológiai Hivatal, a HM Nemzetközi és Rendezvényszervező Hivatal és a HM Központi Logisztikai Hivatal Előkészítő Törzs egyidejű megszüntetésével, valamint a megszünt MH Összhaderőnemi Logisztikai és Támogató Parancsnokság egyes részei integrálásával.

A HM FLÜ fő tevékenységi területe a logisztikai erőforrásokkal való gazdálkodási tevékenység tárcaszintű irányítása, koordinálása és ellátása, a hadfelszerelések beszerzése, rendszerbe állítása, javítása és felújítása, valamint a hadfelszerelések rendszerből történő kivonása, megsemmisítésének előkészítése. A tárcaszintű közbeszerzési eljárások lebonyolítása, a NATO Biztonsági Beruházási Program hazai feladatainak végrehajtása. Fő feladat még a honvédelmi ágazatba tartozó szervezetek

hazai és nemzetközi rendezvényeinek, programjainak előkészítése, megszervezése, lebonyolítása, nemzetközi delegációk fogadása, programjainak megtervezése, hazai rendezvények lebonyolítása, tolmácsolási és fordítási tevékenység, csereüdülések lebonyolítása, a kiutazó magyar delegációk utazásainak előkészítése, a vendégházak üzemeltetése és működtetése, a HM nemzetközi kapcsolattartással összefüggő összesített tervei végrehajtásának technikai koordinálása, a nemzetközi fegyverzet-ellenőrzési szerződésekből származó feladat-végrehajtás logisztikai támogatása is.

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

A HM Hivatalai alcím 2007. évi 1.008 fős költségvetési **létszám-előirányzata** éves átlagában 1.167 fővel (115,8 %-ban) teljesült. Az alcím statisztikai állományi létszáma az év folyamán 321 fővel csökkent, december 31-én 1.031 fő volt.

Az 1167 fős átlagos statisztikai állományi létszámból a tisztek létszáma 507 fő, tiszthelyetteseké 135 fő, a köztisztviselőké 46 fő (ebből részfoglalkozású 1 fő), valamint a közalkalmazottaké 479 fő (ebből részfoglalkozású 21 fő) volt.

Az alcím létszámelőirányzatainak a 2006. évhez képest jelentkező jelentős növekedése a HM KPÜ és a HM FLÜ megalakításával, korábban más alcímeken szereplő szervezetek egyidejű megszüntetésével van összefüggésben.

Az **alcímen a feladatok végrehajtására eredetileg 19.446,1 M Ft kiadási előirányzat került jóváhagyásra**, amely az év során 38.364,1 M Ft-ra változott. Az előirányzatok növekedése többek között a 2007. évi szervezeti változások és egyéb intézkedések többletkiadásaiból, kormányhatározat alapján történt előirányzat biztosításból, a 13. havi illetmény egy részének hat havi részletben történő kifizetéséből, a központi költségvetés általános tartalékának, a tárca fejezeti egyensúlyi tartalékának felszabadításából, más fejezetek egyensúlyi tartaléka HM tárca részére történő biztosításából, valamint HM fejezeten belüli átcsoportosításokból – a HM FLÜ kezelésébe átkerült központi logisztikai költségvetéshez kapcsolódó előirányzat-növekedés - adódik.

A **személyi juttatások** előirányzata az év folyamán 6.753,6 MFt-ról 7.935,5 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékoké** pedig 1.794,4 MFt-ról 2.265,9 MFt-ra emelkedett. A módosított előirányzatok 7.935,9 MFt-ban (100%-ban), illetve 2.489,7 MFt-ban (109,8%-ban) teljesültek.

A szervezeti változásokkal összefüggésben 276 fő részére 770,0 MFt személyi kifizetés, illetve 234,8 MFt járulék-elszámolás történt.

Előirányzat teljesítési szempontból megállapítható, hogy a személyi juttatások az alcím összes kiadásainak a 23,5%-át, a munkaadói járulékok a 7,3%-át, együttesen a 30,8%-át tették ki.

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata 10.179,8 MFt-ban került meghatározásra, amely az év folyamán 12.594,3 MFt-ra módosult. A módosított előirányzat 11.713,0 MFt összegben, 93%-ban teljesült.

Az **egyéb működési célú támogatások, kiadások** előirányzata az eredeti 178,2 MFt-ról az év során 444,5 MFt-ra módosult, melynek teljesítése 346,7 MFt-ban, 78,0%-ban realizálódott.

A **felhalmozási kiadások** eredeti előirányzata 540,1 MFt-volt, melyből 283,3 MFt intézményi beruházási kiadás, 1,0 MFt felújítás és 255,8 MFt éven túli kölcsönök nyújtás volt. A szervezeti változás alapján a költségvetési alcímre átkerülő feladatok forrásának biztosítása érdekében végrehajtott előirányzat-átcsoportosítások eredményeképpen a felhalmozási kiadások módosított előirányzata 15.123,9 MFt, melyből 12.144,8 MFt intézményi beruházási kiadás, 2.852,3 MFt felújítás, 126,8 MFt éven túli kölcsönök előirányzata. A kiemelt előirányzatok teljesítése 9.587,9 MFt (78,9 %), 1.651,0 MFt (57,9%) és 109,5 MFt (86,4%).

A módosított kiadási előirányzat 33.833,7 MFt összegben, 88,2%-ban került felhasználásra. A felhasznált összeg 30,8%-a személyi jellegű kiadás, 34,6 %-a dologi jellegű kiadás, míg 33,5%-a felhalmozási kiadás. Az előirányzat-maradvány számottevő összegét az okozza, hogy a HM fejezet részére jogszabályban előírt kötelező megtakarításból jelentős összeg a HM FLÜ költségvetésében került érvényesítésre.

A költségvetés **bevételi** oldalát - a költségvetési támogatáson felül – 878,7 MFt működési, 1,8 MFt felhalmozási bevétel, 70,6 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülés, 538,9 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány és 38,8 MFt vállalkozási bevétel képezte. Az 1.528,8 MFt összegű módosított bevételi előirányzat 1.901,6 MFt összegben, 124,4%-ban teljesült.

Az alcím 38.364,1 MFt összegű módosított kiadási előirányzatából 13.077,9 MFt-ot tesz ki a csapattagozat és az általuk ellátott tárcaszintű feladatok előirányzata, 16.640,5 MFt a logisztikai központi költségvetés, 8.645,7 MFt pedig a nemzetközi feladatok szükséglete. Fő jellemzőik és felhasználási területük a következőkben összegezhető:

Csapat és tárcaszintű feladatok költségvetése

A 2007. évi eredeti előirányzat 10.360,7 MFt összege az év során 2.717,2 MFt-tal (26,2 %-kal) növekedett, így **a hivatalok feladatainak végrehajtásához 13.077,9 MFt módosított kiadási előirányzat áll rendelkezésre.**

A növekedés többek között a szervezeti változások következtében az állományból kiválók részére felmentés, végkielégítés címén kifizetett személyi juttatások és azok járulékai, prémium évek programra kapott célelőirányzat és a 2007. évre járó 13. havi illetmény egy részére kapott célelőirányzatokból adódott. A dologi kiadások előirányzatainak emelkedése a dokumentációértékesítésből származó bevételek előirányzatosításából, a CASCO- és kötelező gépjármű biztosítások összegeinek növekedéséből és az országmozgósítási feladatokra kapott célelőirányzathoz adódott.

A módosított kiadási előirányzathoz a személyi jellegű kiemelt előirányzatok együttes részesedési aránya 68,8 % (teljesítésük: 8.998,3 MFt). A dologi kiadások 26,5 %-ot, a felhalmozási kiadások 1,2 %-ot, az egyéb működési célú támogatások 3,4 %-ot és a kölcsön nyújtása 0,1 %-ot tettek ki a módosított előirányzathoz.

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

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

-KGIR üzemeltetése, számítástechnikai eszközök vásárlása	1.497,8
- honvédségi gépjárművek kötelező biztosítása	465,9
- munkáltatót terhelő SZJA	482,4
- honvédségi gépjárművek CASCO biztosítási díjai	417,9
- kártérítés	244,4
- korengedményes nyugdíj	165,7
- személyi állomány biztosítási díjai	186,4
- munkaidő kedvezmény pénzbeli megváltása	104,7

- MÁK által vez. számlavezetési- és kezelési díjai	79,2
- rehabilitációs hozzájárulás	48,6
- magasabb parancsnoki segély	21,2
- K+F feladat	19,7
Összesen:	3.733,9

A működési (személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzatok nélkül) és a felhalmozási kiadási előirányzatok teljesítése 3.957,6 MFt, melynek 94 %-a (3.733,9 MFt) a tárcaszintű feladatok ellátásához kapcsolódik.

Országmozgósítás, gazdasági felkészítés feladatra a Kormány 3033/2007. határozata alapján 32,6 MFt előirányzat került átvételre a Pénzügyminisztériumtól, amely teljes összegében felhasználásra került.

A módosított – költségvetési támogatás nélküli – **bevételi előirányzat** 360,5 MFt volt. Ebből intézményi működési bevétel 355,1 MFt, mely összeg többek között dokumentációértékesítésből, az NSIP Iroda és Védelempolitikai Részleg működésével összefüggő visszatérülésből és az OTP Garancia biztosítótól származó bevétel. Kölcsönök visszatérülése címén 3,6 MFt, felhalmozási bevétel címén pedig 1,8 MFt előirányzat került az alcímen jóváhagyásra.

A **2006. évi jóváhagyott előirányzat-maradvány** 538,8 MFt 100%-ban, felhasználásra került a következő feladatokra: korengedményes nyugdíjak, kincstári számlavezetési díj, országmozgósítási feladatok és egyéb készletbeszerzések, szolgáltatások áthúzódó kifizetések fedezetére.

A szervezetek **2007. évi kötelezettségvállalással terhelt** előirányzat-maradványa 334,7 MFt, mely a HM KGIR fejlesztésével kapcsolatos áthúzódó kiadásokra (16,1 MFt), a szervezetek alaptevékenységével kapcsolatos készletbeszerzések, szolgáltatások kiadásaira (195,9 MFt), korengedményes nyugdíj fizetésére (116,2 MFt) és országmozgósítási feladatra (6,5 MFt) nyújt fedezetet.

Központi logisztikai költségvetések

A HM Fejlesztési és Logisztikai Ügynökség 2007. január 01.-ei megalakulásával a fejezet logisztikai gazdálkodásának irányítását ezen szervezet látja el. A szervezeti változás eredményeként, a 2007. január 01.-vel megszűnt MH ÖLTP által korábban kezelt, s a 2/1. HVK közvetlen szervezeti költségvetési alcímen jóváhagyott és elszámolt központi logisztikai költségvetéshez kapcsolódó feladatok előirányzatai megosztásra kerültek az 1/2. HM Hivatalai és a 2/1. HVK közvetlen szervezeti költségvetési alcímek között. Az 1/2. HM Hivatalai költségvetési alcímen létrejött HM FLÜ vette át a fejlesztési jellegű feladatokhoz kapcsolódó beszerzések lebonyolítását,

elszámolását, míg a katonai szervezetek központi ellátásához kapcsolódó feladatok és az előző évről áthúzódó kiadások továbbra is a 2/1. alcímen, az ellátó központok központi költségvetéseiben kerültek elszámolásra.

Tekintettel arra, hogy a 2007. évi költségvetés tervezésének időpontjában a szervezeti változás okozta feladatmegosztás kérdésében a végleges döntések meghozatalára még nem került sor, ezért a központi logisztikai költségvetés teljes egészében a 2/1 költségvetési alcímen került megtervezésre.

Az elemi költségvetések jóváhagyásával egy időben a HM FLÜ kezdeményezte a szükséges előirányzat-módosításokat, így az Ügynökség által kezelt központi logisztikai költségvetés fedezetére – a pénzügyminiszterrel egyetértésben - 12,2 Mrd Ft került átcsoportosításra a 2/1 költségvetési alcímről. Ennek megfelelően a fejlesztésekhez kapcsolódó kiadások a második félévtől kezdődően többségükben már a HM FLÜ központi költségvetése terhére kerültek elszámolásra.

2007. évben a fejezeti egyensúlyi tartalék felszabadítása 2 ütemben valósult meg. A 2083/2007. (V.15) Korm. határozat alapján a központi logisztikai költségvetést érintően 2.774,5 MFt összegű, (a KGIR működési költségeire a HM KPÜ központi költségvetésébe további 110,0 MFt) előirányzat került átcsoportosításra a tartalék terhére.

A 2216/2007. (XI.16.) Korm. határozat alapján a tárca fejezeti egyensúlyi tartalékának felszabadítása, valamint más fejezetek fejezeti egyensúlyi tartalékából – a zászlóaljharccsoport és helikopter felújítás feladatokra - összesen 6.553,5 MFt került biztosításra a HM FLÜ központi költségvetésébe (ezen felül 110 MFt a KGIR üzemeltetési költségeire került átcsoportosításra).

2007. év végén - 2008. évi visszapótlási kötelezettséggel - 5,2 MrdFt átcsoportosítására került sor a HM FLÜ központi logisztikai költségvetéséből a HM Infrastrukturális Ügynökség központi költségvetésébe az ott jelentkező gazdálkodási feszültségek enyhítése és a fejezet részére előírt és csökkentett előirányzat megtakarítási kötelezettség – megközelítő - tartása érdekében.

A fejezet sajátos gazdálkodási rendszeréből adódóan az intézmények logisztikai ellátása, katonai- és egyéb szakanyagok vonatkozásában nagyrészt központilag valósul meg, a honvédelmi szervezetek az anyagokat és szolgáltatásokat természetben, térítés nélkül kapják. Ennek megfelelően a működés feltételeinek biztosítására a logisztikai jellegű szakanyagok és szolgáltatások központi ellátására, továbbá a fejezet logisztikai jellegű fejlesztési feladataira - az évközi módosítások után - 16.640,5 MFt állt rendelkezésre az alcím központi logisztikai költségvetésében, melyből 12.164,7 MFt felhasználása történt meg az év végéig. A módosított kiadási előirányzatok 11,1%-a, 1.844,6 MFt dologi kiadás, 71,1%-a, 11.821,6 MFt

intézményi beruházás, 17,1%-a, 2.852,3 MFt felújítás (a fennmaradó 0,7 %, 122 MFt személyi juttatások és járulékai előirányzaton került jóváhagyásra, mely az NSIP és Gripen feladathoz kapcsolódóan került felhasználásra).

Az alcím központi logisztikai költségvetésének előirányzatai terhére a következő feladatok valósultak meg:

- Gripen bérleti díjhoz kapcsolódó eszközbeszerzések (1.411,2 MFt) (a 2/1 alcímen további 783,5 MFt készletbeszerzés, összesen 2.194,7 MFt lett elszámolva.)
- Gripen bérlésével összefüggő fegyverzet (1.929,8 MFt) (a 2/1 alcímen 4.176,9 MFt teljesült, így a feladatra összesen 6.106,7 MFt)
- Gripen rep. bérlésével kapcsolatos hazai kiadások (71,6 MFt)
- Gripen repülőkhöz kapcsolódó elektronikai és híradó szakági programok (1.820,4 MFt) (Összesen 3.052,7 MFt, ebből a 2/1 alcímen 1.232,3 MFt teljesült.)

A Gripen program részeként elszámolt logisztikai kiadások az 1/2 költségvetési alcímen összesen: 5.233 MFt-ot tettek ki (ezen felül a 2/1 alcímen 21.685 MFt került kifizetésre, így az összes teljesítés 26.918 MFt-ot tett ki).

- Gépjármű program (2.541,2 MFt) (2/1 alcímen 5.939,8 MFt, összes kiadás 8.481 MFt)
- Egyéb gépjármű programok (1.044 MFt) (2/1 alcímen 273,2 MFt, összesen 1.317,2 MFt került kifizetésre)
- Híradó, informatikai program (770,5 MFt) (2/1 alcímen 2.309,6 MFt, összesen 3.080,1 MFt)
- Egyéb fegyverzeti programok (689,6 MFt) (az összes kiadás 956,1 MFt, melyből a 2/1 alcímen 266,5 MFt teljesült.)
- Katonai szervezetek központi ellátású készleteinek beszerzése (536,2 MFt) (2/1 alcímen erre a feladatra 14.292 MFt teljesült, összesen 14.828,2 MFt)
- Kincstári ingó tárgyi eszközök és készletek értékesítésének bevételeiből VEGA rakéták és tartozékaik megsemmisítése, lőszeres hatástalanítása (453,0 MFt)
- Közlekedési szakági programok (341 MFt) (2/1 alcímen 175,3 MFt, összesen 516,3 MFt került kifizetésre.)
- AN-26 felújítás, üzemidő hosszabbítás (105,1 MFt)
- Kiképzési, fejlesztési kiadások (100 MFt)
- Link 16 képességfejlesztési csomag (90,8 MFt)
- Nukleáris balesetelhárítási feladatok végrehajtásában való közreműködés (76,4 MFt) (a 2/1 alcímen 84,1 MFt kiadás, összesen 160,5 MFt)
- Műszaki fejlesztési program (70,3 MFt)
- Speciális tűzszerész és FP képesség fejlesztés (58,1 MFt)

- NSIP Programiroda tevékenysége (49,6 MFt)

Az előzőekben felsorolt feladatokon belül a következő beszerzések, fejlesztések valósultak meg, illetve előlegek kerültek kifizetésre az Ügynökség központi logisztikai költségvetése terhére:

- Fegyver, lőszerbeszerzések: 253.440 db 7,62x39 mm AP és 1.075.680 db 5,56x45 mm normál töltény.

- Rakétatechnikai beszerzések: Az AIM -120 AMRAAM levegő-levegő rakéta 2008. évi előlegfizetése az FMS szerződésnek megfelelően az Amerikai Egyesült Államok Kormánya részére átutalásra került. (5.004.567 USD azaz 920,0 M Ft).

- Az AIM-9L/I-1 Sidewinder levegő-levegő rakéták 2008. évi szerződés szerinti összege a németországi Diehl Raytheon Missile Systeme GmbH részére átutalásra került. (3.514.697 EURO, azaz 892,9 M Ft).

- MISTRAL MOD-4 IFF beszerzés részbeni kifizetése.

- Lövedék és repeszálló védőmellény beszerzések.

- Egységes Digitális Rádiótávközlő Rendszer szolgáltatás igénybevétele, az MH mikrohullámú hálózat további fejlesztése és az MH egységes transzport hálózat kialakításának folytatása.

- Lokátortechnikai és automatizált vezetési rendszerek eszközeinek fejlesztése, a harcászati URH rádiók, NATO adatrejtjelző berendezés beszerzése.

- MH video-telekonferencia (VTC) rendszer fejlesztése, laptop és számítástechnikai segédanyagok beszerzése, amortizálódott számítástechnikai eszközök pótlása.

- RH rádiók beszerzése, kézi rádió készülékek és Iridium műholdas telefonok beszerzése „a felajánlásra került zászlóalj harccsoport” felszerelése érdekében.

- Mi-17 helikopterek MEDEVAC feladatokra történő átalakítása, komplex nagyjavítása. A kijelölt hajózó állomány oroszországi kiképzése az éjjellátó feladatok ellátására átalakított helikopterek üzemeltetéséhez.

- AN-26 típusú repülőgép komplex nagyjavítása és részleges korszerűsítése. A 406 oldalszámú repülőgép komplex nagyjavítása és részleges korszerűsítése. A 603 oldalszámú repülőgép javításközi üzemidejének meghosszabbítása.

-A BTR modernizációs program keretében végrehajtásra került 46 db BTR-80 típusú jármű 4.TK-ja, szükség szerinti javítása, modernizációs elemek beépítése, valamint TASZT készletek beszerzése és 10 db BTR-80 típusú jármű KM1-M passzív éjjellátó eszközzel történő ellátása.

- A Gépjármű Beszerzési Program keretében 39 db különböző kategóriájú terepjáró jármű beszerzése került végrehajtásra.

- 8 db 1-4 kW kategóriájú, 3 db 8-12 kW kategóriájú és 1 db 20-40kW kategóriájú áramforrás-aggregátor beszerzés valósult meg.

- Az MH PRT részére 4 db Mercedes Benz típusú jármű utólagos páncélvédettség növelése történt. Megtörtént a páncélozott Toyota terepjáró személygépkocsik (5 db), illetve nagy teljesítményű hálózatpótló áramforrások beszerzése és rendszerbe állítása is.

- A közlekedési szakterület a gépjárműprogramhoz kapcsolódó közlekedési szakfelépítmények beszerzését is megvalósította.

- Harckiképző és törzsvezetési szimulátorok fejlesztése második ütemének végrehajtása.

- A NATO PCC víztisztító képesség kialakítása érdekében nagyteljesítményű tábori víztisztító állomás (2 készlet) beszerzése ivóvíz csomagoló berendezéssel.

- Katonai kivitelű búvárfelszerelések, bombakereső műszerek, tűzszerész felszerelések, víz alatti aknakutató műszerek, 10 mobil fémkereső kapu, ballisztikai (bomba) takaró, 3-4 készlet diszrupter és gyújtókicsavaró berendezés beszerzése.

- A csapatok és törzsek geoinformatikai fogadókésztségének megteremtése érdekében 9 db nagyteljesítményű számítógép és 14 db monitor került beszerzésre, melyből 9 db terepértékelő munkaállomás kialakítása, valamint a már meglévő munkaállomások esetében 5 db monitor cseréje került végrehajtásra.

Az előzőekben részletezett kiadások fedezetére a költségvetési támogatáson felül 485,9 MFt intézményi működési bevétel került jóváhagyásra, melynek túlnyomó része inkurrencia értékesítésből származott és VEGA rakéták és tartozékaik megsemmisítésével kapcsolatos kiadásokra, honvédelmi célra feleslegesnek minősített lőszeres és alkatelemeinek hatástalanítására került felhasználásra 100 %-os mértékben.

A kötelezettség-vállalással terhelt **2007. évről áthúzódó maradvány** állomány 4.938,8 MFt, mely az alábbi főbb feladatok átnyúló fizetési kötelezettségeire nyújt fedezetet:

- logisztikai szervek központi költségvetése (1.523,1 MFt)
- egyéb fegyverzeti programok (657,8 MFt)
- híradó program (575,6 MFt)
- műszaki fejlesztési program (532,7 MFt)
- Gripen bérleti díj és fegyverzet (449,5 MFt)
- Gripen repülőkhöz kapcsolódó elektronika (309,7 MFt)
- speciális tűzszerész és FP képesség fejlesztés (346,1 MFt)
- közlekedés szakági program (247,1 MFt)
- helikopterek javítása (142 MFt)
- hazai gyakorlatok és kiképzések (76,7 MFt)
- egyéb nemzetközi eszköz és készletbeszerzések (32,1 MFt)
- kiképzési és fejlesztési kiadások (24,6 MFt)
- nukleáris balesetelhárítási feladatok (15 MFt)
- egyéb központi beszerzéshez kapcsolódó kiadások (6,8 MFt)

Nemzetközi feladatok

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen **8.645,7 MFt** módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely az alábbi feladatokra nyújtott fedezetet (MFt-ban):

- Kanadai repülőhajózó-képzés	4.618,5
- HM FLÜ nemzeti támogatás	1.724,9
- Multilaterális rendezvények	367,8
- Nemzetközi gyakorlatok	363,5
- Kétoldalú kapcsolatok	256,9
- MK Védelempolitikai Részleg működése	218,4
- Nemzetközi feladatok kiszolgálása	207,5
- Tartós külföldi iskolarendszerű képzés	196,8
- NATO és PfP tanfolyamok	160,9
- Regionális nyelvképzés	123,9
- Fegyverzet ellenőrzés	112,1
- EBESZ működése	91,8
- Katonai megfigyelők	45,3
- UNIFIL	37,5
- NSIP programiroda működése	2,8

A módosított kiadási előirányzat 117,1 MFt összegben tartalmazza a PRT Afganisztán feladattal kapcsolatosan felmerülő logisztikai kiadások fedezetét is.

A nemzetközi feladatok végrehajtására biztosított 8.645,7 MFt módosított előirányzat teljesítése 99,3 %-os volt (8.586,1 MFt).

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok módosított előirányzata együttesen 1.464,0 MFt (a kiadások 16,9 %-a), melynek teljesítése 1.427,3 MFt-ot tett ki. A dologi kiadások 6.863,2 MFt-os módosított előirányzata (79,4%) 6.861,5 MFt összegben teljesült. Az intézményi beruházások kiemelt előirányzat módosított előirányzata 195,3 MFt volt, melyből 190,4MFt lett felhasználva. A kölcsönnyújtás 123,2 MFt-os előirányzata 106,9 MFt összegben került felhasználásra.

A kiadási előirányzatok fedezetét a költségvetési támogatáson felül 37,7 MFt intézményi működési bevétel és 67 MFt kölcsön-visszatérülés biztosította

Vállalkozási tevékenység

Az alcímen egy katonai szervezet, a HM Fejlesztési és logisztikai Ügynökség folytatott vállalkozási tevékenységet 2007-ben.

A HM FLÜ vállalkozási tevékenysége AQAP 2120 szerinti tanúsítási tevékenységre és a Lőkísérleti Állomás eszközeinek ballisztikai és ütésállósági vizsgálatára terjed ki.

2007. évben a vállalkozási tevékenység bevétele 65,7 MFt, melyek forrása a folyó bevételek előirányzatosításán túl 38,9 MFt előző évek eredményének tervezett felhasználása volt. A tevékenység keretében az éves bevétel teljesítés 71,2 MFt, az elszámolt kiadások összege 24,8 MFt. A képződött tárgyévi eredmény terhére az alaptevékenységre visszaforgatott összeg 6,1 MFt.

Vagyon alakulása

Az alcím vagyona 18.326,3 MFt, mely az előző évhez képest 10.389,8 MFt-tal (130,9 %-kal) nőtt, melynek oka a megvalósult szervezeti változás.

A befektetett eszközök értéke 1.688,0 MFt, azaz 34,6%-os növekedést mutat. Az immateriális javaknál 111,0 MFt, a tárgyi eszközök pedig 1.534,7 MFt –os növekedése állapítható meg.

A „0”-ra leírt eszközök a bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 39,7 %-ról 77,9 %-ra nőtt.

A forgóeszközök állományában kimutatott 8.701,8 MFt, azaz 284,3 %-os növekedésnek meghatározóan a pénzeszközökben bekövetkezett 7.536,8 MFt-ot kitevő állomány-változás az oka. A csoporton belül nőtt a készletek értéke 439,4 MFt-al, a követelések összege 129,3 MFt-al, valamint év végén az aktív pénzügyi elszámolások 596,3 MFt növekménnyel zártak.

A szállítók állománya az előző évi 0,8 M Ft-ról 2.821,4 MFt-ra nőtt.

1/3 alcím: Honvédelmi Minisztérium Háttérintézményei

Az alcím 2007. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Megnevezés	2006. évi tény	2007. évi eredeti előirányzat	2007. évi módosított előirányzat	2007. évi tény	4/1.	4/3.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel				% -ban	
Kiadás	60 263,6	28 807,2	58 518,2	55 131,7	91,5%	94,2%
ebből: személyi juttatás	6 417,7	2 023,7	2 031,4	2 136,3	33,3%	105,2%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	3 780,5	2 500,0	10 753,8	8 661,4	229,1%	80,5%
Támogatás	53 656,3	26 307,2	41 517,9	41 517,9	77,4%	100,0%
Előirányzat-maradvány	9 454,3	-	6 246,5	6 245,8	66,1%	100,0%
Létszám (fő)	1 278	329	329	397	31,1%	120,7%

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. Törvény szerinti előirányzat	28 807,2	2 500,0	26 307,2	2 023,7
Módosítások jogcímenként:				
Prémium évek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II.8.) PM rendeletben foglaltak alapján a fejezet előirányzatának megemlése	1,8		1,8	1,4
A központi költségvetés céltartaléka terhére a központi költségvetési szerveknél 2006-2007. évben elrendelt szervezeti és egyéb intézkedésekkel összefüggő, tervezettől eltérő személyi kifizetések fedezete a 2089/2007.(V.23.) Korm. határozattal szabályozottak szerinti igénylés alapján	100,9		100,9	76,5
A 2007. évi központi költségvetés céltartaléka terhére 2007. év után járó 13. havi illetmény egy részének hat havi részletben történő kifizetésére kapott előirányzat	54,2		54,2	41,0
"Országmozgósítás" (védelmi felkészítés) kiadásokra	630,0		630,0	
A 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának felhasználása:	190,4		190,4	
2231/2007. Korm. határozat alapján HM ÁEK II. féléves működési kiadásaira	1 928,9		1 928,9	
Megállapodások	-48,8		-48,8	-46,0
2006. évi előirányzat-maradvány jóváhagyása	6 246,5	6 246,5		
Intézmény saját bevétele	8 253,8	8 253,8		4,3
HM átcsoportosítás	12 353,3		12 353,3	-69,5
Módosított előirányzat:	58 518,2	17 000,3	41 517,9	2 031,4

A fejezetnél 2007. január 01-i hatállyal végrehajtott **szervezeti változások** ezt a költségvetési alcímet is érintették. Az alcímhez tartozó szervezetek közül megszűnt a HM Nemzetközi és Rendezvényszervező Hivatal (160/2006. (HK.23.) megszüntető HM határozat), a HM Technológiai Hivatal (162/2006. (HK.23.) megszüntető HM határozat), mely szervezetek részeikkel beolvadtak az 1/2. HM Hivatalai költségvetési alcímen megalakult a HM FLÜ-be.

Ugyancsak 2007. január 01-vel, a HM KPÜ-nél az 1/2. költségvetési alcímen történő létrehozásával egyidejűleg – a 164/2006.(HK.23.) HM határozat alapján - megszüntetésre kerültek a HM 1. és 2. számú Területi Pénzügyi és Számviteli Igazgatóságok, valamint a HM Pénzügyi Számító és Nyugdíjmegállapító Igazgatóság.

A költségvetési alcímen a HM Ingatlankezelési Hivatal változatlan feladatstruktúrával 2007. január 01-től HM Infrastrukturális Ügynökség néven folytatta tevékenységét.

A HM Katonai Légügyi Hivatal 2007. július 01-ig végezte feladatát a tárcán belül. A 2118/2006. (VI.30.) Korm. határozat szerint ezen időponttal átadásra került a Gazdasági és Közlekedési Minisztérium részére. A szervezet – a Honvédelmi Minisztérium Katonai Légügyi Hivatal költségvetési szerv megszüntetéséről szóló - 71/2007. (HK 10.) HM határozattal 2007. július 1-jei hatállyal megszüntetésre került.

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

HM Infrastrukturális Ügynökség (HM IÜ):

- a HM vagyonkezelésű ingatlanállománnyal, az elhelyezési szakanyagokkal történő központi gazdálkodás végzése, illetve központi irányítása;

- a HM vagyonkezelésű ingatlanok használatának, időszakos hasznosításának, fenntartásának, üzemeltetésének irányítása;

- a HM vagyonkezelésű lakásokkal történő gazdálkodás (vásárlás, értékesítés) és lakhatás-támogatási tevékenység végrehajtása;

- vagyonkezelői feladatából eredően végzi a HM kezelésű ingatlanokkal kapcsolatos szakigazgatási- és ingatlangazdálkodási tevékenységet, az elbirtoklás megakadályozására tett eljárásokat (ingatlan-jogi rendezések, önkormányzati tulajdonba való átadás);

- a katonai objektumok üzemeltetésére kötött Szolgáltatási Szerződésből eredően a megrendelői jogok gyakorlása, a Szolgáltatói Szerződés hatálya alá nem tartozó ingatlanok karbahelyezése, felújítása és létesítése illetve a MH elhelyezési szerveinek szakmai felügyelete;

- a HM IÜ biztosítja a kiemelt célfeladatok lebonyolítását, ezen belül a rendelkezésre álló költségvetési előirányzati keretek terhére a Laktanya Rekonstrukciós Program lebonyolítási munkáit;

- biztosítja a Honvédelmi Minisztérium, hivatalai és háttérintézményei, a Magyar Honvédség szervezetei részére a bútor- és szakanyag ellátást, illetve a katonai objektumok élőerős őrzésvédelmét, az őrzésvédelmi rendszerek fejlesztését, a fizikai biztonság és elektronikus információvédelem megteremtését;

- végzi a fejezeti kezelésű – 8/1 alcímen kezelt – központi költségvetésből finanszírozott beruházásokat, így a MH Központi Honvédkórház rekonstrukcióval kapcsolatos feladatokat, lakásépítéseket és különféle katonai védelmi - mint például a JAS-39 Gripen repülőgépek fogadásával kapcsolatos – beruházásokat;

- a HM Állami Egészségügyi Központ (HM ÁEK) megalakulásával a HM IÜ kiemelt feladata az integrálódott telephelyek felzárkóztatása, az elhelyezési feltételek egészségügyi intézethez igazodó kialakítása;

- a honvédelmi tárca környezetvédelmi feladatainak végrehajtásának felügyelete, irányítása, illetve a Nemzeti Környezetvédelmi Program keretében megrendezett tematikai akcióprogramokban való részvétel irányítása.

HM Hadtörténeti Intézet és Múzeum (HM HIM):

- a magyar és a magyar vonatkozású egyetemes hadtörténelem tárgyi és írásos emlékeinek gyűjtése, őrzése, feltárása és kutatása, valamint a magyar és a magyar vonatkozású egyetemes hadtörténelem eseményeinek tudományos igényű történelmi feldolgozása és publikálása;

- a gyűjtemények és az elért eredmények közzététele a tudományos közélet és a nagyközönség számára;

- hatósági igazolások kiadása a törvényi felhatalmazások alapján;

- hozzájárulás a hazafias és honvédelmi tudat kialakításához és fejlesztéséhez a Magyar Honvédségnél, valamint a katonai és polgári tanintézeteknél;

- a magyar és a magyar vonatkozású egyetemes hadtörténelemre vonatkozó iratok, könyv anyagok, térképek, tárgyak, egyéb dokumentumok gyűjtése, őrzése, rendezése, a kutatási lehetőségek nyilvántartása és feldolgozása;

- magyar és a kapcsolódó egyetemes hadtörténelem területén alap kutatás folytatása;

- szakmai támogatás nyújtása más intézmények és kutatóhelyek munkájához, közreműködés a katonai és polgári tanintézetek tanárai szakirányú felkészítésében;

- más hazai és külföldi tudományos intézményekkel való együttműködés, hazai és a nemzetközi tudományos kapcsolatok szervezése, hozzájárulás a kutatási eredmények hazai és nemzetközi megismertetéséhez;

- hagyományőrzés, hadisírgondozás (elsősorban az oroszországi hadisírok tekintetében);

- a jogszabályban meghatározottak szerint illetékességi körében hatósági jogkör gyakorlása.

HM Tábori Lelkészi Szolgálat (HM TLSZ):

- a katonai szervezeten belüli csoportos és egyéni vallásgyakorlás, istentisztelet, biblia- és imaórák megtartása, lelki gondozás biztosítása;

- életismereti, erkölcsi oktatás, nevelés;

- bizalmi fórum biztosítása katonák számára;

- hazai és nemzetközi zarándoklatok támogatása;

- katonák és családtagjaik részére egyházi szolgálat nyújtása;

- katonák ellátása a vallásgyakorláshoz szükséges eszközökkel, tárgyakkal, irodalommal (biblia, imakönyv, énekeskönyv, vallásos irodalom);

- szociális, karitatív tevékenység végzése a katonai egészségügyi és szociális intézményekben.

HM Katonai Légügyi Hivatal (HM KLH):

- a magyar állami légi járművek nyilvántartásba vétele, azok polgári célú igénybevétele engedélyezése;

- állami repülőterek létesítése és megszüntetésének engedélyezése, azok fejlesztési elgondolásainak kialakításában való részvétel, az állami repülések célját szolgáló földi-léginavigációs berendezések üzemeltetésének szakmai ellenőrzése;
- az állami célra szolgáló légi járművek légi alkalmasságának vizsgálata;
- a légi közlekedési szakszemélyzet szakszolgálati engedélyének megszerzéséhez és meghosszabbításához szükséges szakmai vizsgáztatási és ellenőrzési tevékenységének ellátása;
- a szakszolgálati engedély elnyeréséhez, illetve meghosszabbításához előírt repülő-egészségügyi alkalmasság hatósági minősítése;
- az állami légi járművekkel előforduló balesetek, és rendkívüli repülőesemények kivizsgálása;
- a katonai légi forgalmi és repülőmeteorológiai szolgálatok működésének az ellenőrzése;
- a külföldi állami légi járművek magyar légtérbe való berepüléséhez történő hozzájárulás kiadása.

A szervezeti változások hatására az alcím struktúrájának átalakítása mellett a **költségvetési engedélyezett létszámkeret** a 2006. évi 1.205 főről 329 főre csökkent. A tényleges létszám az év folyamán lényegében nem változott, az átlagos statisztikai állományi létszám 397 fő volt (112 fő tiszt, 32 fő tiszthelyettes, 1 fő szerződéses legénység, 5 fő köztisztviselő és 199 fő teljes munkaidőben és 48 fő részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott). A hivatásos állomány tényleges létszáma elmaradt a tervezett létszámtól, a polgári állományé viszont meghaladta azt.

A feladatok végrehajtásához eredetileg 28.807,2 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, melynek fedezete 26.307,2 MFt összegben költségvetési támogatás, illetve 2.500 MFt összegben bevétel. A kiadási előirányzat összege az év során 58.518,2 MFt-ra módosult. A módosított kiadási előirányzatból a működési költségvetés 49.417,3 MFt, a felhalmozási kiadás 8.041,2 MFt, a kölcsönnyújtás 1.059,7 MFt. Az eredeti és a módosított előirányzat különbözetét, 29.711,0 MFt-ot – a táblázatban kimutatott – 48,8 MFt fejezetek közötti előirányzat átadás végrehajtása miatti elvonás, 12.353,3 MFt tárcán belüli átcsoportosítás (melyet a tárca számára előírt, év végén jelentős mértékben csökkentett kötelező előirányzat-maradvány képzés tarthatósága érdekében tett intézkedések indokoltak), a 2006. évre jóváhagyott 6.246,5 MFt összegű előirányzat-maradvány, a prémiumévek

programmal kapcsolatos kiadások-, a létszámleépítés-, valamint a 13. havi illetmény kiadásainak fedezetére jóváhagyott 156,9 MFt pótelőirányzat, a HM ÁEK átköltöztetése kapcsán, az országmozgósítás (védelmi felkészítés) és egyéb nemzetközi feladatok végrehajtása érdekében felmerült kiadásokra összesen 2.749,3 MFt pótelőirányzat jóváhagyása, valamint 8.253,8 MFt összegű intézményi bevételek eredményezték.

A **személyi juttatások**, illetve a **munkaadókat terhelő járulékok** eredeti előirányzata 2007. év folyamán kismértékben emelkedett (2.023,7 MFt-ról 2.031,4 MFt-ra, illetve 415,8 MFt-ról 463,2 MFt-ra).

A személyi juttatásokon 2.136,3 MFt (105,2%), a munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzaton 462,1 MFt (99,8%) kiadás teljesült. A többletfelhasználást túlnyomórészt a szervezeti változással érintett katonai szervezeteknél jelentkező egyszeri többletkiadások okozták.

A személyi juttatások és járulékaik kiemelt előirányzatok együttes teljesítése az alcím kiadási főösszegének a 4,7 %-át tették ki.

A létszámcsökkentés – részben az előző évi intézkedések áthúzódó hatására – összesen 16 főt érintett. Részükre 26,4 MFt összegű kifizetés történt, melynek közterhe 8,2 MFt volt. A létszámleépítés többletkiadásaira céltartalék terhére biztosított előirányzatok, figyelemmel arra, hogy a kifizetéseket a jogutód szervezetek teljesítették, átcsoportosításra kerültek az 1/2 HM hivatalai költségvetési alcímre.

A **dologi kiadások** módosított előirányzata az eredeti előirányzat 191,6 %-ára, 44.121,5 MFt-ra emelkedett, mely elsősorban a HM Infrastrukturális Ügynökség részére - feladatai végrehajtása érdekében - pótelőirányzatként, illetve 2006. évi előirányzat-maradványként jóváhagyott összegekből adódik. A módosított előirányzat 43.265,1 MFt összegben teljesült, s az összkiadás 78,5%-át tette ki.

Az **egyéb működési célú támogatások és kiadások** 2.801,2 MFt összege a módosított kiadási előirányzat 4,8 %-a. **Ebből** segély 5,8 MFt, támogatásértékű működési kiadás központi költségvetési szervnek 2.793,9 MFt) támogatásértékű működési kiadás helyi önkormányzatoknak 1,5 MFt. A **felhalmozási** kiadások módosított előirányzata 8.041,2 MFt, mely az összkiadási előirányzat 13,7 %-a. A módosított előirányzatok 105,0%-ban, illetve 58,3%-ban teljesültek (alapvetően a tervezett ingatlanértékesítési bevételek elmaradása miatt).

A költségvetés **bevételi** oldalát a 41.517,9 MFt összegű költségvetési támogatáson túl 2.659,5 MFt működési, 7.408,0 MFt felhalmozási, 686,3 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülési bevétel, 6.246,5 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte.

A 17.000,3 MFt összegű – költségvetési támogatás nélküli - módosított bevételi előirányzat 14.907,2 MFt összegben, 87,7 %-ra teljesült. Az intézményi bevételek kezelésével kapcsolatban 2007. január 1-jétől új szabályozóként életbe lépett hatályba az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 109/D §. (8) bekezdése, melynek értelmében a szervezet kincstári vagyon értékesítéséből származó bevétele csak pénzügyminiszteri engedély birtokában minősül saját bevételnek.

A **2006. évi**, 6.246,5 MFt összegben jóváhagyott **előirányzat-maradvány** 6.245,8 MFt összegben felhasználásra került, melyből kiemelkedő a HM IÜ őrzésvédelmi (2.252,6 MFt), elhelyezési szolgáltatás megvásárlása (1.334,3 MFt), Laktanya Rekonstrukciós Program (938,8 MFt), valamint egyéb központi feladatain (967,5 MFt) elszámolt felhasználása

Az alcímhez tartozó egyes szervezetek működési és fenntartási kiadásain túl a következő főbb központi feladatok kerültek elszámolásra 2007. évben:

HM Infrastrukturális Ügynökség

A HM IÜ az alcím módosított kiadási előirányzatának 91,0 %-át kitevő 53.264,0 MFt összegű elhelyezési központi költségvetési előirányzattal gazdálkodott, melyet 96,9 %-ban használt fel a következő főbb feladatokra:

- **elhelyezési szolgáltatások** (ingatlan üzemeltetés, fenntartás, hibaelhárítás, karbantartás, elhelyezés biztosítás, lakóházkezelés, egyéb szolgáltatási feladatok) **központi hatáskörű megvásárlása** a fejezet szervezetei részére. A biztosított előirányzat 29.761,0 MFt volt, mely az év folyamán 100 %-ban felhasználásra került.

2007. évben 26 db HM vagyonkezelésű objektum került bezárásra, 2 db HM vagyonkezelésű ingatlan került térítésmentesen átadásra az önkormányzatok részére, illetve 1 db ingatlan került értékesítésre, melyek bruttó 509,5 MFt-tal csökkentették a Szolgáltatási Szerződés értékét.

A HM-III. objektum tényleges bezárása 2007. március 01-jével történt meg.

A Szolgáltatási Szerződés részét képezi a két külföldi misszió elhelyezését biztosító pristinai, a szarajevói tábor, valamint a Központi Anyagraktár (KAR) objektum működtetése is.

A Szolgáltatási Szerződés módosításával az elhelyezési szolgáltatások ellátási körébe bekerültek a - 2007. július 01-jétől megalakult – HM Állami Egészségügyi Központ újonnan belépő, kijelölt objektumainak (volt MÁV kórház, Budai MÁV kórház, IRM Hévízi Rehabilitációs Intézet) üzemeltetési költségei.

- A **központi költségvetés** keretén belül megvalósított feladatokra a biztosított előirányzat 9.639,7 MFt volt, melynek részbeni fedezete 967,5 MFt összegben 2006. évi jóváhagyott előirányzat-maradvány volt. A módosított előirányzat 9.104,3 MFt összegben, 94,4 %-ban teljesült. A költségvetés keretein belül **az alábbi főbb feladatok kerültek elszámolásra:**

Az **MH KHK rekonstrukciós beruházásra** év elején a 2066/2007. (IV.24.) Kormányhatározattal biztosított 3.000 MFt előirányzat a 2258/2007. Korm. határozattal - tekintettel a fejezet ingatlan-elidegenítési bevételeinek a teljesítésére - 2.793,7 MFt-ra módosított összegben visszapótlásra került a központi költségvetés általános tartalékába, mely a HM IÜ költségvetésében támogatás értékű működési célú pénzeszköz átadásként került elszámolásra.

Ingatlan-felújítás 216,6 MFt értékben, melynek keretében többek között a ZMNE egyes épületeinek irodahelységei is felújításra kerültek. Az ingatlan-felújítás részbeni fedezetét mintegy 54,5 MFt összegben lakásértékesítési bevételek biztosították. **Ingatlan karbahelyezési feladatok** végrehajtására 1.972,6 MFt került felhasználásra, ennek kapcsán 2007. évben a folyamatban lévő 105 karbantartási feladatból 70 befejeződött és pénzügyileg rendezésre került. **Ingatlanbérlettel** kapcsolatban 149,6 MFt, **elhelyezési szakanyag** beszerzésével összefüggésben 175,9 MFt, **egyéb más jellegű szolgáltatás** igénybevételével kapcsolatosan 482,1 MFt került kifizetésre (ingatlanok értékbecslése, hazai gyakorlatok költségei, parlagfű-, kullancsirtás, rendezvény szervezés).

Ingatlan létesítés, Ingatlanokkal kapcsolatos beruházások (1.110,1 MFt) között kerültek elszámolásra ingatlanlétesítési, lakásvásárlási, lakásprogramhoz kapcsolódó lakás visszavásárlás, közműfejlesztési hozzájárulás költségei, ingatlan cserével kapcsolatban felmerült kiadások, nagyértékű tárgyi eszköz beszerzés, munkáltatói támogatás kiadásai.

Hozzájárulás közös létesítmények fenntartásához címen (247,5 MFt) kerültek elszámolásra a társasházi közös költségek (1.845 szolgálati lakás után) és egyéb hozzájárulások (partvédelmi hozzájárulás), díjak (víztársulási díj).

Az **őrzésvédelmi feladatra** biztosított előirányzat 8.896,5 MFt volt, mely 8.890,6 MFt összegben, 99,9 %-ban teljesült. A biztosított előirányzat fedezete 2.252,6 MFt 2006. évi jóváhagyott előirányzat-maradvány, 6.643,9 MFt pedig költségvetési támogatás volt.

Az őrzésvédelmi feladatokra biztosított előirányzat keretén belül az őrzésvédelmi technikai rendszerek fejlesztésére 2006. évről áthúzódóan (felújítás kiemelt előirányzaton) 161,9 MFt került kifizetésre.

- a **Laktanya Rekonstrukciós Program (LRP)** feladataira a biztosított előirányzat 1.980,5 MFt volt, mely 938,8 MFt 2006. évi jóváhagyott előirányzat-maradványból, 458,6 MFt költségvetési támogatásból, valamint 583,1 MFt saját bevételből tevődött össze. A Laktanya Rekonstrukciós Program (LRP) módosított előirányzata 1.537,9 MFt összegben került felhasználásra, 77,6 %-ban teljesült.

2007. évben az LRP-n belül a 7 felújítási feladatra lekötött 2006. évi előirányzat-maradvány (938,8 MFt) kifizetése 2007. 06. 30-ig teljesült.

- **Országmozgósítás, gazdasági felkészülés** feladatainak módosított előirányzata 805,7 MFt volt, amely 162,2 MFt összegben 2006. évi előirányzat-maradványból, 643,5 MFt összegben költségvetési támogatásból került biztosításra. A módosított előirányzat 775,7 MFt összegben, 96,3 %-ban teljesült.

A biztosított előirányzatból 2 fő feladat került megvalósításra (melyek ezek), illetve folyamatban van: az MH KAR objektum üzemeltetése, valamint az objektum őrzésvédelmi rendszerének fejlesztése, melynek kivitelezési munkálatai – így pénzügyi teljesítése – a pályázatás elhúzódása miatt 2008. évre húzódik át.

- **Szennyező források, szennyezett területek kármentesítése** feladatra a biztosított előirányzat 389,1 MFt volt, melyből a felhasznált előirányzat 219,4 MFt összegben, 56,4 %-ban teljesült.

- A **fizikai biztonság és elektronikus információ védelem** feladaton belül NATO és EU, valamint Nemzeti Nyilvántartó Helyiségek, számítógépes munkahelyek kialakítására 314,6 MFt állt rendelkezésre, mely 100 %-ban teljesült. Az őrzésvédelmi rendszerek karbantartására biztosított 6 MFt 2006. évről áthúzódó kötelezettség volt.

- A **HM I. objektum karbantartási és felújítási feladataira** biztosított 234,0 MFt összegű előirányzat 60,9 %-ban, 142,4 MFt összegben teljesült. A jóváhagyott előirányzat fedezete 100,8 MFt összegben 2006. évi jóváhagyott előirányzat-maradvány volt. A biztosított előirányzat felhasználásával végrehajtásra került többek között a HM-I. objektum területén 3 irodahelység, attaséváró karbahelyezése, az épület homlokzata előtti golyófogó falak felújítási munkái, valamint HM-II. objektum 2. sz. toronyépület III. sz. tanácsterem előterének, ruhatárának, vizesblokkjának felújítása.

- **Kincstári ingatlan vagyon értékesítésének, hasznosításának** bevételei, azok felhasználásai jogcímen biztosított előirányzat 113,5 MFt volt, mely teljes egészében felhasználásra került. Ezen a jogcímen kerültek elszámolásra a katonai ingatlanok elidegenítéssel kapcsolatos lebonyolítási költségei, valamint az ÁFA befizetési kötelezettségek.

- **Laktanya Rekonstrukciós Program környezet szennyezése, kármentesítési** feladatokra az év során 103,2 MFt került biztosításra intézményi beruházási feladatok kiemelt előirányzaton, mely teljes egészében felhasználásra került.

- **Egyéb ingatlan felújítási feladatokra** a biztosított előirányzat 20,0 MFt volt, melynek felhasználása 2007. évben nem történt meg. Az előirányzat teljes egészében áthúzódó kötelezettség forrása, mely a ZMNE egy campusra történő átköltöztetéséből eredő feladathoz kapcsolódik.

- **Nyugdíjas otthon kapacitás bérlet** módosított előirányzata 4,2 MFt volt, mely 50,3 %-ban, 2,1 MFt összegben teljesült. A kiadás 1 fő részére biztosított nyugdíjasotthoni férőhelyet.

- **Lakhatástámogatás** vonatkozásában a rendelkezésre álló források felhasználásával 352 fő 1.161,9 MFt összegben részesült kamatmentes munkáltatói kölcsönben, 155 fő 558,4 MFt összegben pedig vissza nem térítendő juttatásban. Így a honvédelmi tárca összességében **507 fő** részére, **1.720,3 MFt** összegben nyújtott lakáscélú támogatást saját tulajdonú lakás építéséhez, illetőleg vásárlásához.

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

- **egyéni építkezésre 114 fő** részére **341.015 eFt** (átlagos felhasználás 2.991 eFt/fő);
- **lakásvásárláshoz 238 fő** részére **820.929 eFt** (átlagos felhasználás 3.449 eFt/fő);

A folyósított munkáltatói kölcsönökből, illetőleg az évközben jogszabály szerint adott **engedmények összege: 50.265 eFt**, mely vissza nem térítendő juttatásként került elszámolásra.

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

- **egyéni építkezésre 22 fő** részére **73.824 eFt** (átlagos felhasználás 3.356 eFt/fő);
- **lakásvásárláshoz 133 fő** részére **484.572 eFt** (átlagos felhasználás 3.643 eFt/fő);

A **2007.12.31-ig** folyósított munkáltatói kölcsön, illetve támogatás:

	eFt
- nyitó egyenleg "Lakhatás támogatás"	251 286
- lakáselidegenítési bevétel	1 000 000

- visszatérülések	701 220
- OTP Bank Nyrt-t megillető	- 58 362
- visszatérítendő (engedménnyel csökkentett)	- 1 111 680
- vissza nem térítendő támogatás	- 608 660
- záró egyenleg	173 804

Munkáltatói kölcsön törlesztetlen állománya:	eFt
Nyitó egyenleg 2007.01.01-n	8 975 065
2007.12.31-ig folyósított visszatérítendő munkáltatói kölcsön:	
1/3 cím/alcímről	1 111 680
2007.12.31-ig jóváírt kölcsön-törlesztés	-701 220
OTP Bank Ny.Rt.-t megillető bevétel	58 362
2007.12.31-ig záró egyenleg	9 443 887

Az alcím **nemzetközi feladataival** kapcsolatos előirányzatainak összege 1.002,0 MFt, mely az alábbi feladatok végrehajtására került biztosításra:

- MH PRT feladat (Afganisztán) (716,9 MFt);
- MH ÓBZ (pristinai KFOR feladatokat ellátó kontingens) (191,1 MFt);
- MH EUFOR század (45,4 MFt).
- EU BG gyakorlat (olaszországi nemzetközi gyakorlat) (25,9 MFt);
- KRK tevékenység (ALTHEA) (szarajevói SFOR feladatokat ellátó kontingens) (22,7 MFt);

A nemzetközi feladatokra rendelkezésre álló keretből a dologi kiadások részesedése 56,8 %, míg az intézményi beruházási kiadásoké 43,2 % volt.

A 2006. évi előirányzat-maradvány jóváhagyott összege 6.246,5 MFt volt, mely a következő feladatokra került felhasználásra 6.245,8 MFt összegben):

- a HM IÜ tevékenysége tekintetében elhelyezési szolgáltatások, építés-beruházási tevékenység előkészítő munkák (felmérés, tervezés, pályáztatás stb.), vis major helyzetek, lakásvásárlás, ingatlan felújítási, létesítési, karbahelyezési feladatok és szakanyag ellátások, szennyezett területek kármentesítési feladatai, országmozgósítással kapcsolatos feladatok (3.027,3 MFt), őrzésvédelem feladatokból származó áthúzódó kötelezettség

(2.252,6 MFt), Laktanya Rekonstrukciós Program (938,8 MFt) áthúzódó feladatai, összességében 6.218,7 MFt összegben;

- a nemzetközi gyakorlatok kötelezettségei;
- egyéb áthúzódó számlakifizetések, ÁFA befizetési kötelezettségek az alcímhez tartozó több intézménynél.

Az alcímen a **2007. évről kötelezettségvállalással átnyúló szerződés állomány** összege 1.771,4 MFt, mely a - túlnyomóan a HM IÜ-nél jelentkező (1.755,0 MFt) - következő évre áthúzódó kifizetésekre nyújt fedezetet a következő főbb feladatokra:

- Ingatlan karbantartás, szakanyagok beszerzése, ingatlanok felújítása (569,4 MFt);
- Laktanya Rekonstrukciós Program (442,6 MFt);
- Nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó kiadások (311,4 MFt);
- Szennyező források, szennyezett területek kármentesítése (169,7 MFt);
- Őrzésvédelmi feladatokkal kapcsolatos fejlesztések, élőerős őrzésvédelmi szolgáltatások (120,3 MFt);
- HM-I. objektum karbantartás (91,6 MFt).
- Országmozgósítási feladatok kapcsán felmerülő üzemeltetési kiadások (30,0 MFt);
- Egyéb ingatlan felújítási feladatok (20,0 MFt);

Az alcímen **vállalkozási tevékenységet** csak a HM Hadtörténeti Intézet és Múzeum végez, a 2002. január 1-től hatályos Alapító okirata módosítása alapján.

A vállalkozási tevékenység az alábbi tevékenységi körre terjed ki:

- könyvkiadás;
- ingatlan bérbeadás (múzeumi shop, rendezvénytermek);
- fénymásolási tevékenység (levéltári-, könyvtári-, térképtári anyagok);
- műtárgyak kölcsönzése;
- kiállítás építése külső szervezetek részére.

2007. évben a vállalkozási tevékenység kiadási előirányzata 14,1 MFt. Az előző évek eredményének tervezett felhasználása 17,3 MFt volt.

A tevékenység keretében realizált éves bevétel 14,3 MFt, a pénzforgalom nélküli bevételek összege 32,8 MFt, a tevékenység éves elszámolt kiadása 28,7 MFt. A képződött tárgyévi eredmény terhére az alaptevékenységre visszaforgatott összeg 16,2 MFt.

Az intézmény vállalkozási tevékenységéből realizált bevétele 14,3 MFt, mely az előző évben befolyt bevételhez (32,4 MFt) képest mintegy 44 %-os csökkenést mutat. A vállalkozási eredmény 2007 évben 2,3 MFt volt szemben a 2006. évben realizált 12,0 MFt-os vállalkozási eredménnyel. A tárgyévi

bevétel (és eredmény) ilyen mértékű csökkenésének oka, hogy a 2006-ban - az 1956-os forradalom és szabadságharc 50. évfordulójának alkalmából - megrendezésre került kiállításhoz hasonló érdeklődésre számot tartó kiállításra 2007-ben nem került sor.

Az alcím **vagyona** 482.116,7 MFt, mely az előző évhez képest összességében 6.994,3 Ft-tal (1,4 %-kal) csökkent. A vagyon nagyságrendje összefüggésben van azzal, hogy a HM fejezet kezelésében, használatában, stb. lévő ingatlan-vagyont a tárca egészére vonatkozóan a HM IÜ központilag tartja nyilván.

A befektetett eszközök állománya 2.366,3 MFt, azaz 0,5 %-os csökkenést mutat. A befektetett eszközökön belül a tárgyi eszközök 2.200,7 MFt csökkenése a legmeghatározóbb változás.

A forgóeszközök állománya 4.628,0 MFt-tal kevesebb, mint az előző évben, ez 37 %-os csökkenést jelent. A forgóeszközökön belül a követelések 2.038,3 MFt növekedése, míg a pénzeszközök 5.637,7 MFt-, a készletek 935,0 MFt-, valamint az egyéb aktív pénzügyi elszámolások 93,6 MFt csökkenése állapítható meg.

A „0”-ra leírt eszközök állományának értéke 4,4 %-kal csökkent.

A szállítók állománya az előző évihez mérten 6.568,9 MFt-tal (90 %-kal) csökkent.

2/1. alcím: HVK közvetlen szervezetei

Az alcím 2007. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2006. évi tény	2007. évi eredeti előirányzat	2007. évi módosított előirányzat	2007. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5	6
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%- ban</i>	
Kiadás	86 134,7	79 996,3	93 582,0	86 258,2	100,1%	92,2%
ebből: személyi juttatás	26 603,7	22 327,9	25 107,1	25 039,8	94,1%	99,7%
központi beruházás		0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	2 233,2	0,0	545,4	886,7	39,7%	162,6%
Támogatás	88 154,3	79 996,3	76 316,5	76 316,5	86,6%	100,0%
Előirányzat-maradvány	11 844,8	-	16 720,1	14 111,5	119,1%	84,4%
Létszám (fő)	7 884	5 734	5 734	6 237	79,1%	108,8%

millió forintban egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	79 996,3		79 996,3	22 327,9
Prémiumévek progr. különleges foglalkoztatott állománnyal kapcsolatos költségek	54,6		54,6	41,0
A központi költségvetés céltartaléka terhére a központi költségvetési szerveknél 2006-2007. évben elrendelt szervezeti és egyéb intézkedésekkel összefüggő, tervezettől eltérő személyi kifizetések fedezete a 2089/2007. (V.23.) Korm. határozattal szabályozottak szerinti igénylés alapján	2 814,1		2 814,1	2 131,9
A 2007. évi központi költségvetés céltartaléka terhére 2007. év után járó 13. havi illetmény egy részének hat havi részletben történő kifizetésének előirányzata	680,2		680,2	515,3
A 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának, a fejezetek egyensúlyi tartalékának, illetve a központi egyensúlyi tartalék felhasználása. HM : 4.592.000 eFt	1 707,5		1 707,5	
A 2007. évi központi költségvetés általános tartalékának, a más fejezetek egyensúlyi tartalékának, illetve a központi egyensúlyi tartalék felhasználása.	298,5		298,5	
A központi és a fejezeti egyensúlyi tartalék felhasználásáról, valamint a központi költségvetés általános tartalékáról szóló 2231/2007. (XII. 10.) Kormány határozat alapján a fejezetnek a HM Állami Egészségügyi Központ 2007. II. félévi működtetése érdekében biztosított tám.	1 162,1		1 162,1	

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
Megállapodások	-74,6		-74,6	5,6
2006. évi előirányzat-maradvány jóváhagyása	16 720,1	16 720,1		
Intézmény saját bevétele	473,3	473,3		110,4
Átvett OEP bevétel	72,1	72,1		47,6
HM átcsoportosítás	-10 322,2		-10 322,2	-61,4
Módosított előirányzat:	93 582,0	17 265,5	76316,5	25 107,1

A 2/1 HVK Közvetlen szervezeti költségvetési alcímen a következő katonai szervezetek költségvetési előirányzatai kerültek megtervezésre:

MH Támogató Dandár
MH Művelési Központ
MH Geoinformációs Szolgálat

MH Logisztikai Ellátó Központ

MH Haditechnikai Ellátó Központ (megszüntette a 9/2007 HM határozat)
MH Hadtápanyag Ellátó Központ (megszüntette a 15/2007 HM határozat)

MH Veszélyesanyag Ellátó Központ

MH Katonai Közlekedési Központ

MH Honvéd Tűzszerész és Hadihajós Zászlóalj

MH Civil Katonai Együttműködési Központ

MH Légijármű Javító Üzem

MH Kelet-magyarországi Hadkiegészítő Parancsnokság

MH Nyugat-magyarországi Hadkiegészítő Parancsnokság

MH Központi Kiképző Bázis

MH Kinizsi Pál Tiszthelyettes Képző Központ

MH Katonai Igazgatási és Adatfeldolgozó Központ

MH Béri Balogh Ádám Honvéd Középiskola és Kollégium (megszüntette a 66/2007 HM határozat)

MH Dr. Radó György Honvéd Egészségügyi Központ

MH Egészségügyi Kiképző Központ (megszüntette a 18/2007 HM határozat)

MH Egészségvédelmi Intézet (megszüntette a 19/2007 HM határozat)

MH Honvéd Egészségügyi Központ Előkészítő Törzs (megszüntette a 14/2007 HM határozat)

MK ÁNK Nemzeti Katonai Képviselő Hivatala

MH Nemzeti Katonai Képviselő

MH Nemzeti Összekötő Képviselő

Külszolgálatot teljesítők hazai illetménye (4 szervezeti elem)

MH Rendelkezési állomány

A 2118/2006. (VI.30.) Korm. határozatban foglaltak, a miniszteri határozatok, továbbá HM utasítások, különböző szintű parancsok és intézkedések alapján végrehajtott szervezeti változások érintették a logisztikai ellátó központokat, a szentendrei kiképző bázist, a győri katonai középiskolát, a csapatok egészségügyi ellátását és a hadkiegészítő parancsnokságokat.

A 114/2006. HM utasításnak megfelelően 2007. 01.01-vel – a megszűnt MH Egészségügyi Parancsnokság részeiből - megalakult az MH Honvéd Egészségügyi Központ Előkészítő Törzs, mely 2007. március 01-vel a 6. MH Egészségügyi Intézményei költségvetési címen létrejött MH Dr. Radó György Honvéd Egészségügyi Központ (MH HEK) integrálódott. Ez utóbbi szervezetbe integrálódott be továbbá az MH Egészségügyi Kiképző Központ, valamint az MH Egészségvédelmi Intézet is.

A HM ÁEK létrejöttével a 6. költségvetési címen működő MH Dr. Radó György Honvéd Egészségügyi Központ 2007. július 01-vel a HM ÁEK-be integrálódott, míg az átalakult MH HEK a 2/1. költségvetési alcímen működött tovább.

A 133/2006 (HK.23.) HM határozat alapján az MH Katonai Fogház 2007. január 01-vel megszüntetésre került, feladatai átkerültek az Igazságügyi és Rendészeti Minisztériumhoz.

2007. március 01-vel létrejött az MH Logisztikai Ellátó Központ az MH Haditechnikai Ellátó Központ és a MH Hadtápanyag Ellátó Központ összevonásával. Ugyanezen időponttal megszűnt az MH Szentendrei Kiképző Központ és bázisán megalakult az MH Központi Kiképző Bázis.

Megszűntek a megyei hadkiegészítő parancsnokságok és a regionalizálás eredményeképpen létrejött az MH Kelet- és az MH Nyugat-magyarországi Hadkiegészítő Parancsnokság.

Több intézménynél a katonai struktúra átalakításával szervezeti változás következett be (ezred-dandár, ezred-zászlóalj).

Az átalakult MH Dr. Radó György Honvéd Egészségügyi Központ továbbra is zavartalanul ellátta a katonai egészségügy részére meghatározott feladatokat, így különösen a következőket:

- a) a készenlét fenntartásával és fokozásával kapcsolatos feladatok szervezése, ellenőrzése;
- b) a betegellátás irányítása az MH alapellátást végző egészségügyi központjainál;
- c) a közegészségügyi és járványvédelmi biztosítás;
- d) az egészségfejlesztési és egészségnevelési feladatok szervezése és felügyelete;

- e) a katonai szolgálatra való alkalmasság elbírálásával kapcsolatos orvosi tevékenység végzése;
- f) munkaköri alkalmassági szűrővizsgálatának koordinálása, végzése és ellenőrzése;
- g) az MH repülőállománya alkalmassági vizsgálatának végzése;
- h) igazságügyi szakértői tevékenység végzése;
- i) a HM és az MH szintű egészségügyi tudományszervezői tevékenység ellátása;
- j) az igényjogosultak családtagjai részére egészségügyi ellátás biztosítása;
- k) az egészségügyi szakállomány szakkiképzése;
- l) az MH egészségügyi eszközei és szakanyagai biztosításának tervezése, a kapcsolódó gazdasági tevékenység irányítása.

A HVK közvetlen szervezetek alcím **költségvetési engedélyezett létszámkerete** 2006. évhez viszonyítva 2.007 fővel, 5.734 főre csökkent. A létszámelőirányzat 6.237 főben, az előző évinél 1.647 fővel alacsonyabb mértékben teljesült.

Megállapítható, hogy – bár a létszám a 2007. január 01-jei 7.137 főről év végére 5.515 főre csökkent – a tényleges átlagos statisztikai állományi létszám 503 fővel meghaladja a tervezettet. Ennek oka elsősorban az, hogy a tervezés időszakában szervezeti átalakítás pontos létszámokra gyakorolt hatását pontosan még nem lehetett felmérni.

A tényleges átlagléttség az állomány összetételét tekintve a következők szerint alakult: tiszt 1.290 fő, tiszthelyettes 1.819 fő, szerződéses legénységi állományú 843 fő, középfokú tanintézeti hallgató 55 fő, köztisztviselő 1 fő, teljes, illetve részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott 2.167, illetve 62 fő.

Az alcímen a feladatok végrehajtására eredetileg 79.996,3 M Ft kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 93.582,0 M Ft-ra változott. Az előirányzatok növekedése többek között a 2007. évi szervezeti és egyéb intézkedések többletkiadásaiból, kormányhatározat alapján történt előirányzat biztosításból, a 13. havi illetmény egy részének hat havi részletben történő kifizetéséből, a HM Állami Egészségügyi Központ felállítása során felmerülő logisztikai és egészségügyi feladatokra biztosított előirányzatból, a központi költségvetés általános tartalékának, a központi és más fejezetek egyensúlyi tartalékának terhére biztosított előirányzatokból, illetve jelentős mértékben a 2006. évi előirányzat maradvány jóváhagyásából adódik.

Állami Egészségügyi Központtal összefüggő egyes kérdésekről, a 2007. II. félévi többlet költségvetési támogatásokról továbbá az elődintézményénél és a Honvédelmi Minisztériumnál felmerülő kiadások rendezéséről” szóló 2231/2007 (XII.10.)Kormány-határozat értelmében az alcímré 1.162, 1 MFt előirányzat került biztosításra a 6. költségvetési címről átkerülő MH HEK által

vállalt kötelezettségek 2007. II. félévre áthúzódó pénzügyi teljesítésének fedezetére.

A módosított kiadási előirányzatból 32.243,3 MFt személyi jellegű kiadás (34,5%), 41.489,2 M Ft dologi kiadás (44,3%), 110,2 M Ft egyéb működési célú támogatások és kiadások, segélyek (0,1%), 19.739,3 M Ft felhalmozási kiadás (21,1%).

A **személyi juttatások** eredeti előirányzata az év folyamán 2.779,2 MFt-tal 25.107,1 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok** előirányzata 750,1 MFt-tal 7.136,2 MFt-ra megemelésre került. Az előirányzatok 99,7%-ban (25.039,8 MFt-ban), illetve 96,8%-ban (6.909,5 MFt-ban) teljesültek.

A személyi juttatások és azok közterhe (beleértve a nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó deviza juttatásokat is) elérte az alcím összes kiadásainak 34,5 %-át.

A 2007. évi szervezeti intézkedések, továbbá az előző évi intézkedések áthúzódó hatása összesen 1.787 főt érintett, a személyi juttatások tekintetében 2.882,2 MFt, a járulékok tekintetében pedig 893,8 MFt többletkiadást eredményezett.

A **dologi kiadás** teljesítése 35.641,3 MFt (85,9%), az **egyéb működési célú támogatások, kiadások** teljesítése 367,6 MFt (333,6%). A **felhalmozási kiadásokon** belül az intézményi beruházási kiadások 17.107,8 MFt-ban (93,0%), a felújítás 1.192,2 MFt-ban (88,2%) kerültek felhasználásra.

A módosított kiadási előirányzat 86.258,2 MFt összegben, 92,2%-ban került felhasználásra.

Az alcím költségvetéseinek **bevételi** oldalát a költségvetési támogatáson felül – 435,4 M Ft működési, 110,0 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülés, 16.720,1 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte. A 17.265,5 MFt összegű – költségvetési támogatás nélküli – módosított bevételi előirányzat 14.998,2 MFt összegben, 86,9 %-ra teljesült.

A **2006. évre** jóváhagyott 16.720,1 MFt összegű előző évi **előirányzat-maradvány** 14.111,5 MFt összegben került felhasználásra, a következő főbb feladatokra:

- gépjármű program (5.069,9 MFt)
- központi ellátású szakanyagok, készletbeszerzések, szolgáltatások (3.691,9 MFt)
- híradó informatikai fejlesztési program (2.327,9 MFt)
- Gripen bérleti díj (802,4 MFt)

- Gripen bérlésével összefüggő fegyverzet, egyéb berendezés beszerz.(640,6 MFt)
- Gripen elektronikai és híradó program (116,1 MFt)
- nemzetközi feladatokkal összefüggő beszerzések (513,6 MFt).
- ruházati, egészségügyi anyagok beszerzése (289,0 MFt)
- egyéb gépjármű programok (273,2 MFt)
- alárendelt szervezetek alaptevékenységéhez kapcsolódó készletbeszerzések, szolgáltatások (160,6 MFt)
- kutyás alegység kiadásai (81,5 MFt)
- hajtó- és kenőanyag beszerzése (67,2 MFt)
- nukleáris balesetelhárítás (53,2 MFt)
- humán nyelvképzés (14,8 MFt)
- közlekedési szakági programok (9,6 MFt)

A **2007. évről áthúzódó szerződés állomány** 6.920,6 MFt, mely az alábbi főbb feladatok megvalósítására nyújt fedezetet:

- központi ellátású szakanyagok, készletbeszerzések, szolgáltatások (2.649,3 MFt)
- Gripen bérlésével összefüggő fegyverzet és egyéb eszközök, anyagok beszerzése (1.540,5 MFt)
- Gripen repülőkhöz kapcsolódó elektronikai és híradó szakági programok (32,8 MFt)
- híradó, informatikai fejlesztési program (696,3 MFt)
- nemzetközi feladatokkal összefüggő beszerzések (554,4 MFt)
- hazai gyakorlatok és kiképzések (436,5 MFt)
- MH HEK csapatköltségvetését érintően (352,1 MFt)
- üzemanyag beszerzés (290,8 MFt)
- MH HEK nemzetközi feladatokkal összefüggő beszerzései (116,1 MFt)
- fegyverzeti anyagok,lőszerek beszerzése, javítása (62,7MFt)
- Katonai szervezetek intézményi működésével kapcsolatosan áthúzódó készletbeszerzések kiadásai (26,9 MFt)
- nukleáris balesetelhárítás (6,0 MFt)

A 2007. évi kötelezettségvállalással- terhelt maradvány összege tartalmazza a 2006. évre jóváhagyott előirányzat-maradványokból a Kormány döntése szerint 2007. évre jóváhagyott 2.550,8 MFt-ot is, melynek pénzügyi teljesítése a beszállító késedelmes teljesítéséből adódóan 2008. évre húzódik át. Ez az előirányzat-maradvány többek között érinti a Gripen, a Híradó informatikai fejlesztési programokat, valamint egyéb nemzetközi feladatokkal összefüggő központi beszerzéseket.

Az alcím 93.582,0 MFt összegű módosított kiadási előirányzatából 32.941,8 MFt-ot tesz ki a csapattagozat előirányzata, 54.107,3 MFt a logisztikai központi költségvetés, 6.532,9 MFt-ot pedig a nemzetközi

feladatok szükséglete. Fő jellemzőik és felhasználási területük a következők szerint összegezhetőek:

Csapatköltségvetés

Az alcímen **2007. évre eredetileg jóváhagyott 27.958,4 MFt** kiadási előirányzat az év folyamán 32.941,8 MFt-ra változott, s 32.176,1 MFt összegben, 97,7 %-ra teljesült. Ezen előirányzatok biztosították az alcímhez tartozó katonai szervezetek intézményi működési kiadásainak fedezetét beleértve a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok kiadásainak a teljesítését is.

A módosított kiadási előirányzatokból a személyi juttatások kiemelt előirányzat - a nemzetközi feladatok nélkül - 22.881,1 MFt-ot (69,5%), a munkaadókat terhelő járulékok 6.813,4 MFt-ot (20,7%), együttesen a csapatköltségvetési előirányzatok 90,2 %-át tették ki. Ezen két kiemelt előirányzat 22.822,9 MFt, illetve 6.591,0 MFt összegben teljesült.

A dologi kiadások 3.046,5 MFt összegű módosított előirányzata 2.544,2 MFt összegben, míg a társadalombiztosítási, szociálpolitikai és egyéb juttatások, támogatások (segély) 110,3 MFt összegű módosított előirányzata 114,3 MFt-ban teljesült. Támogatásértékű működési kiadás tételen 15 MFt lett felhasználva. A csapatköltségvetésekben biztosított felhalmozási kiadások 90,6 MFt összegű előirányzata 88,6 MFt-ban került felhasználásra.

A költségvetés bevételi oldalát - a költségvetési támogatáson felül – 114,4 MFt intézményi működési bevétel, 76,6 MFt támogatás értékű bevétel, valamint 174,3 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte.

Központi költségvetés

A 2/1. HVK közvetlen szervezetei költségvetési alcím központi logisztikai költségvetésében **2007. évben eredetileg 47.584,8 MFt** kiadási előirányzat került jóváhagyásra.

Az eredetileg jóváhagyott előirányzatokból a központi logisztikai költségvetés 1/2. HM Hivatali alcímen elszámolásra kerülő fejlesztési jellegű feladataira megvont 12,2 MrdFt-ot, valamint az előző évi előirányzat-maradványból a központi költségvetést érintő 16.559,5 MFt jóváhagyását és az év közben biztosított pótelőirányzatokat is figyelembe véve az előirányzatok összege **év közben 54.107,3 MFt-ra módosult.**

A módosított előirányzat részeként a fejezeti egyensúlyi tartalék első félév végén történő felszabadításakor a 2/1. alcímre 1.707,5 MFt pótelőirányzat került biztosításra a 2083/2007. (dátum) Korm. határozattal. Az

egyensúlyi tartalék fennmaradó részének felszabadításakor a 2216/2007. (XI.16) Korm. Határozat alapján 298,5 MFt került az alcímre biztosításra.

A HM Állami Egészségügyi Központ érdekében felmerülő feladatok többletkiadásainak fedezetére - a 2231/2007 (XII.10.) Korm. határozat értelmében a 1.162,1 MFt előirányzatból 32,7 MFt képezte a központi költségvetés részét.

Az 54.107,3 MFt összegű módosított előirányzat 48.706,8 MFt összegben, 90,0%-ban teljesült (a nemzetközi jellegű logisztikai előirányzatok nélkül). A módosított kiadási előirányzatokból 34.513,9 MFt dologi (63,8%), 18.260,7 MFt intézményi beruházás (33,7%), 1.332,7 MFt felújítás (2,5%). Az előirányzatok teljesítése sorrendben 30.282,5 MFt, 16.993,9 MFt és 1.192,2 MFt volt. Támogatás értékű működési kiadás tételen 238,3 MFt került elszámolásra.

A módosított előirányzatok terhére a következő főbb feladatok valósultak meg:

- Az **intézmények logisztikai ellátása**, katonai- és egyéb szakanyagok vonatkozásában továbbra is nagyrészt központilag, az alcímhez tartozó ellátó központok útján valósul meg. A **logisztikai jellegű szakanyagok és szolgáltatások központi ellátására** az évközi módosítások figyelembevételével 16.972,5 MFt állt rendelkezésre az alcím központi költségvetésében, melyből 14.292 MFt felhasználása történt meg az év végéig. Ez az előirányzat biztosította a különböző eszközök, javító-, fogyó-, karbantartó anyagok beszerzését, a szükséges javítások elvégzését. (A HM FLÜ költségvetésében 536,2 MFt, összesen 14 828,2 MFt)

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

- Hazai gyakorlatok és kiképzések (2 281,5 MFt)
- Drogprevencióval kapcsolatos központi kiadások (12,2 MFt)
- Központi ruházati ellátással kapcsolatos kiadások (492,8 MFt)
- Gripen repülőkhöz kapcsolódó elektronikai és híradó szakági programok (1.232,3 MFt) (A kiadás teljes összege 3.052,7 MFt, ebből HM FLÜ költségvetésében elszámolt 1.820,4 MFt.)

- A Gripen repülők bérleti díjának pénzügyi teljesítésére 2007-ben 15.492,3 MFt előirányzat került biztosításra, mely 100%-ban felhasználásra került.

A 786,6 MFt összegű intézményi beruházási kiadási előirányzat biztosította a Gripen bérléhez kapcsolódó készletbeszerzések megvalósítását, mely 783,5 MFt-ban teljesült. (A Gripen-hez kapcsolódó készletbeszerzések összege 2 194,7 MFt, melyből 1 411,2 MFt a HM FLÜ költségvetésében került elszámolásra.)

- A repülőgépek bérlésével összefüggő fegyverzet, egyéb berendezési eszközök és anyagok beszerzéséhez kapcsolódóan (4.176,9 MFt) az AGM-65G,H Maverick levegő-föld rakéták, AIM -120 AMRAAM levegő-levegő rakéta, illetőleg AIM-9L/I-1 Sidewinder levegő-levegő rakéták beszerzése valósult meg (A feladat teljes összegére 6.106,7 MFt került elszámolásra, ebből 1.929,8 MFt a HM FLÜ-nél).

Az alcímen a Gripen feladattal kapcsolatos logisztikai kiadás az alcímen összesen 21.685,0 MFt volt, a HM FLÜ költségvetésében további 5.233,0 MFt került kifizetésre, így az összes felhasználás 26.918,0 MFt.)

- Egyéb fegyverzeti programok (266,5 MFt) (Összesen 956,1 MFt, ebből 689,6 MFt az 1/2 alcímen)

- Egyéb gépjármű program (273,2 MFt) (Teljes kiadás: 1 317,2MFt, melyből 1.044 MFt a HM FLÜ költségvetésében került elszámolásra az 1/2 alcímen)

- Közlekedési szakági program (175,3 MFt) (Összesen 516,3 MFt, melyből 341 MFt a HM FLÜ-nél az 1/2 alcímen)

- szárazföldi és repülő technikai eszközök hajtó és kenőanyagának beszerzése, laborműszerek karbantartása járműkarbantartás, járműalkatrészek, járműfenntartási anyagok beszerzése (196,6 MFt)

- egészségügyi szakági program, melynek keretében 8 db terepjáró sebesültszállító szakfelépítmény került beszerzésre. (98,4 MFt)

- Humán nyelvképzés (205,2 MFt)

- **A Nukleáris Balesetelhárítási és Katasztrófavédelmi feladatokra** 90,1 MFt kiadási előirányzat került biztosításra, melynek teljesítése 84,1 MFt. Az előirányzatokból 66,9 MFt intézményi beruházási kiadás, mely 91,4%-ban került felhasználásra. (Az 1/2 alcímen 76,4 MFt került felhasználásra, összesen 160,5 MFt.)

- **Híradó, informatikai és EHV fejlesztési program** (2.309,6 MFt) keretében elsősorban a „Beépítő kiválasztása a MH harc- és gépjárművei

tábori C2 képességeinek kialakítására” tárgyú feladat teljesült, mely egy hároméves keretszerződésben 2006-2008-ban valósul meg (A HM FLÜ 770,5 MFt-os kiadásaival összesen 3.080,1 MFt).

- **Gépjármű Beszerzési Program** keretében (5.939,8 MFt) 56 db különböző kategóriájú terepjáró jármű beszerzésére került sor (Ezen felül a HM FLÜ költségvetésében 2.541,2 MFt került elszámolásra, összes kiadás 8.481 MFt).

Nemzetközi feladatok

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen **6.532,9 MFt** módosított kiadási előirányzat került biztosításra. Ezen előirányzat a regionális nyelvképzés, a nemzetközi gyakorlatok, a képviseltek (KKH, NKK, NÖK) (800 MFt), a nem fegyveres külföldi szolgálatot teljesítők, valamint külföldön tartósan tanulmányokat folytatók nemzeti támogatása (2.197 MFt), a KFOR ŐBZ (983,4 MFt), az NRF (286,4 MFt), valamint az MH PRT (1.417 MFt), az AN-26-os pilóták kiadásai (135,7 MFt), a KFOR század (154 MFt), az EUFOR század (96,7 MFt), az MFO misszió (41,8 MFt), az UNFICYP kiadásai (99,6 MFt), a Katonai megfigyelők (27,5 MFt), KRK EUFOR (ALTHEA) (256,6 MFt), NATO Iraki Kiképző misszió (17,8 MFt) kiadásaira nyújtott fedezetet. A módosított kiadási előirányzat 3.854,5 MFt összegben tartalmazza a nemzetközi feladatokkal kapcsolatosan felmerülő logisztikai kiadások fedezetét is.

A módosított előirányzatból személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok módosított előirányzata együttesen 2.548,7 MFt, a kiadások 39,0 %-a volt. A személyi juttatások teljesítése 2.216,9 MFt, míg a munkaadókat terhelő járulékok 318,5 MFt-ban teljesültek, összesen 2.535,4 MFt-ban. A dologi kiadások 3.928,8 MFt-os módosított előirányzata (60,1%) 2.814,6 MFt összegben teljesült. Az intézményi beruházások kiemelt előirányzat módosított előirányzata 36,9 MFt volt, melyből 25,3 MFt teljesült, a felújítások kiemelt előirányzat módosított előirányzata pedig 18,3 MFt volt, amelyből felhasználás nem történt.

A nemzetközi feladatok végrehajtására biztosított 6.532,9 MFt összegű módosított előirányzat teljesítése 82,3 %-os volt (5.375,3 MFt).

Vállalkozási tevékenység

A alcímen két katonai szervezet folytatott vállalkozási tevékenységet 2007-ban, az MH Légijármű Javító Üzem és az MH Veszélyesanyag Ellátó Központ .

Az **MH Légijármű Javító Üzem** vállalkozási tevékenysége elektronikai alkatrészek, szerszámok gyártása, légi, úrjármű gyártása, javítása, műszaki vizsgálatok, elemzések és légi szállítást segítő tevékenységek végzésére terjed ki.

Az **MH Veszélyesanyag Ellátó Központ** vállalkozási tevékenysége műszaki vizsgálat, elemzés, egyéb, máshová nem sorolt fémfeldolgozási termékek gyártása és egyéb iparcikk-kiskereskedelmi tevékenység végzésére terjed ki.

2007. évben az alcím vállalkozási tevékenységének kiadási előirányzata 2,9 MFt. Az előző évek eredményének tervezett felhasználása 2,2 MFt volt.

A tevékenység keretében realizált éves bevétel 1,0 MFt, a pénzforgalom nélküli bevételek összege 2,3 MFt, a tevékenység éves elszámolt kiadása 3,0 MFt.

Vagyon alakulása

Az alcím **vagyona** 90.997,2 MFt, mely az előző évhez képest összességében 10.140,9 MFt-tal (10,0%-al) csökkent.

A befektetett eszközök állománya összesen 2.385,2 MFt, azaz 6,1%-os növekedést mutat. Az immateriális javak, a befektetett eszközök növekménye 340,8 MFt, de elsősorban a tárgyi eszközök nettó értékének előző évet meghaladó 2.044,4 MFt (5,3 %-os) növekedése a meghatározó.

Az alcímnél a „0”-ra leírt eszközök aránya 68,4 %.

A forgóeszközök állománya 12.526,1 MFt, azaz 20,3%-os csökkenést mutat az előző évi értékhez mérten. A forgóeszközökön belül meghatározó a készletek állományában 4.307,8 MFt, valamint a pénzeszközök értékében 8.347,5 MFt összegben bekövetkezett csökkenés. A követelések és az egyéb aktív elszámolások 129,2 MFt növekedést mutatnak.

A szállítók állománya 535 MFt-ra, az előző évi érték 92,35%-ra csökkent.

2/2 alcím: MH Szárazföldi csapatok

Az alcím 2007. évi költségvetési előirányzatai a következők szerint alakultak:

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

<i>Megnevezés</i>	<i>2006. évi tény</i>	<i>2007. évi eredeti előirányzat</i>	<i>2007. évi módosított előirányzat</i>	<i>2007. évi tény</i>	<i>4/1.</i>	<i>4/3.</i>
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel				% -ban	
Kiadás	39 976,3	47 136,4	44 232,0	42 791,0	107,0%	96,7%
ebből: személyi juttatás	28 575,8	34 260,1	31 641,2	31 050,1	108,7%	98,1%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	398,5	0,0	111,7	129,9	32,6%	116,3%
Támogatás	40 084,1	47 136,4	43 528,3	43 528,3	108,6%	100,0%
Előirányzat-maradvány	583,2	-	592,0	592,0	101,5%	100,0%
Létszám (fő)	8 673	10 153	10 153	8 179	94,3%	80,6%

millió forintban egy tizedessel

2007. évi előirányzat módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. Törvény szerinti előirányzat	47 136,4		47 136,4	34 260,1
Módosítások jogcímenként:				
MEH fejezet Afganisztáni tartományi újjáépítési segélyprogram kiadásainak támogatása (nemzetközi feladatok)	75,0		75,0	
Prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005.(II.8.) PM rendeletben foglaltak alapján a fejezet előirányzatának megemlése:	3,2		3,2	2,4
A központi költségvetés céltartaléka terhére a központi költségvetési szerveknél 2006-2007. évben elrendelt szervezeti és egyéb intézkedéssel összefüggő, tervezettől eltérő személyi kifizetések fedezete a 2089/2007.(V.23.) Kormány határozattal szabályozottak szerinti igénylés alapján	1 938,9		1 938,9	1 468,9
A 2007. évi központi költségvetés céltartaléka terhére 2007. év után járó 13. havi illetmény egy részének hat havi részletben történő kifizetésére kapott előirányzat	893,5		893,5	676,9
Megállapodások	29,3		29,3	6,4
2006. évi előirányzat-maradvány jóváhagyása	592,0	592,0		
Intézmények saját bevétele	111,7	111,7		
HM átcsoportosítások	-6 548,0		-6 548,0	-4 773,5
Módosított előirányzat:	44 232,0	703,7	43 528,3	31 641,2

A haderő átalakítással összefüggésben több szervezetet érintő átalakulás vált szükségessé.

A 2006. évben megkezdett szervezési feladatok eredményeként 2007. január 01-ével megalakult, s megkezdte működését az MH Összhaderőnemi Parancsnokság (MH Szárazföldi Parancsnokság és az MH Légierő Parancsnokság teljes, valamint az MH Összhaderőnemi Logisztikai és Támogató Parancsnokság, az MH Híradó és Informatikai Parancsnokság, az MH Budapesti Helyőrségparancsnokság, az MH Művelet Irányító Központ és az MH Egészségügyi Parancsnokság egyes részei összeolvadásával).

Tekintettel arra, hogy 2006. évben a költségvetés tervezés folyamán a Magyar Honvédséget érintő szervezeti változások részletei még nem voltak ismertek az előirányzatok az akkor meglévő struktúra szerint kerültek megtervezésre és a 2007. évi gazdálkodás is az ennek megfelelő (al-)címeiken került elszámolásra.

2007. március 01-vel megszűnt az MH 11. Hunyadi Mátyás Harckocsi Zászlóalj és a MH 24. Bornemissza Gergely Felderítő Zászlóalj.

Az MH 5/62. Könnyű Lövész Zászlóalj, MH 5/3 Bercsényi Miklós Könnyű Lövész Zászlóalj és az MH 37/4. Török Ignác Műszaki Építő Zászlóalj (Hódmezővásárhely) – mint önálló hadrendi elemek - megszűntek, és kihelyezett alegységként integrálódtak az MH 5. Bocskai István Lövész dandár szervezetébe. Ezzel egy időben a MH 37. II. Rákóczi Ferenc Műszaki Dandár átalakult Zászlóaljjá.

Az MH Szárazföldi csapatai alcím 2007. évi **költségvetési engedélyezett létszámkerete** 10.153 fő, tényleges átlagos statisztikai állományi létszáma 8.179 fő volt (a szervezeti átalakítások miatt az előző 1.093 fővel több, utóbbi 494 fővel kevesebb a 2006. évinél).

Az átlagos statisztikai állományi létszám összetétele a következők szerint alakult: 1.341 fő tiszt, 2.840 fő tiszthelyettes, 3.310 fő szerződéses legénység, 669 fő teljes munkaidőben, 19 fő részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott.

A költségvetési létszámhoz viszonyítva minden állománycsoport esetében hiány mutatkozott: hivatásos állomány esetében 627 fő, a szerződéses legénység esetében 1.317 fő, a közalkalmazottak esetében pedig 30 fő. A legnagyobb létszám-feltöltetlenséget mutató szerződéses állomány esetében az év során folyamatos fogyatkozás volt tapasztalható, részben a szervezeti változások közvetlen, illetve közvetett hatása, részben pedig a fluktuáció felerősödése miatt.

Az alcímen a feladatok végrehajtására 47.136, 4 MFt eredeti kiadási előirányzat került jóváhagyásra. Ez többek között a központi költségvetési szerveknél 2006-2007 évben elrendelt szervezeti és egyéb intézkedésekkel összefüggő, tervezettől eltérő személyi kifizetések fedezetére biztosított 1.938,9 MFt-tal növekedett, ugyanakkor a végrehajtott egyéb előirányzat-átcsoportosításokkal együtt – figyelembe véve többek között a MEH fejezettől kapott az Afganisztáni tartományi újjáépítési segélyprogram kiadásainak támogatását 75,0 MFt összegben, a Prémium évek program, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek megtérítésének 3,2 MFt-os előirányzatát és a 2007. év után járó 13. havi illetmény felének hat havi részletben történő kifizetésére kapott 893,5 MFt előirányzatot, a fejezeten belüli 6.548,0 MFt megvonást (átcsoportosítást) - az alcím költségvetése az év során 44.232,0 MFt-ra módosult. A módosított előirányzatból a működési költségvetés összege 44.161,6 MFt, a felhalmozási kiadás (családalapítási támogatás) előirányzata pedig 70,4 MFt volt.

Mind a **személyi juttatások**, mind a **munkaadókat terhelő járulékok** eredeti előirányzata, - elsősorban a létszám tervezettől eltérő alakulása miatt, - csökkentésre került, a személyi juttatások eredeti 34.260,1 MFt összegű előirányzata 2.618,9 MFt-tal 31.641,2 MFt-ra, míg a járulékok eredeti 9.447,8 MFt összegű előirányzata 907,3 MFt-tal 8.540,5 MFt-ra.

Az előirányzat-felhasználás a személyi juttatások esetében 31.050,1 MFt (98,1%), a munkaadókat terhelő járulékok esetében pedig 8.338,2 MFt (97,6%) volt.

A két kiemelt előirányzat együttes kiadási összege az alcím kiadási főösszegének 92,0%-át tette ki.

A 2006. évi, illetve a tárgyévi szervezési intézkedések eredményeképpen 1.030 fő részére 1.974,4 MFt egyszeri többletkiadás került kifizetésre, illetve 607,9 MFt járulék elszámolásra.

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata 3.280,5 MFt-ban került jóváhagyásra, amely az év folyamán 3.605,1 MFt-ra módosult. A kiemelt előirányzat 3.044,3 MFt-ban, 84,4%-ban teljesült.

Az **egyéb működési célú támogatások** eredeti kiadási előirányzata 148,0 MFt, amely 374,8 MFt-ra változott és 239,4 MFt (63,9%) összegben teljesült.

A **felhalmozási kiadások** tekintetében eredeti előirányzattal az alcím nem rendelkezett, a módosított előirányzat 70,4 MFt volt. A teljesítés összege 119,0 MFt (169,0%).

A módosított kiadási előirányzat összességében 96,7 %-ban, 42.791,0 MFt összegben került felhasználásra. A nagymértékű központi természetbeni ellátással együtt a dologi kiadások biztosították a szervezetek 2007. évi folyamatos működését és a különböző nemzetközi feladatok végrehajtását.

Az alcím módosított kiadási előirányzatából hazai intézményi működésre 36.638,6 MFt állt rendelkezésre, míg a nemzetközi feladatokra 7.593,4 MFt került biztosításra.

Az **intézményi** működési kiadásokra rendelkezésre álló 36.638,6 MFt összegű módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások 73,5%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 21,4%-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 94,9%-ot tett ki. A dologi kiadások részesedése 4,4%. A módosított kiadási előirányzatból 35.085,4 MFt pénzügyi jellegű, míg 1.553,2 MFt logisztikai jellegű előirányzat volt.

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra 7.593,4 MFt módosított kiadási előirányzat került biztosításra. Ez a NATO és PfP tanfolyamok, a nemzetközi gyakorlatok, a multilaterális rendezvények, a KFOR és ÖBZ (3.187,9 MFt), a NATO Iraki Kiképző Misszió (193,3 MFt), az MH PRT (3.195,0 MFt), az MH Katonai Rendfenntartó Kontingens (279,0 MFt), az MH EUFOR század (647,5 MFt), a kétoldalú kapcsolatok, az UNFICYP, valamint az MFO misszió kiadásaira nyújtott fedezetet.

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok módosított előirányzata együttesen 5.400,6 MFt, a kiadások 71,1 %-a volt. A dologi kiadások 1.974,8 MFt-os módosított előirányzata a kiadások 26,0 %-a.

Az alcím költségvetésének **bevételi** oldalát a költségvetési támogatáson felül 41,3 MFt működési bevétel, 70,4 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülése, valamint 592,0 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte. A 703,7 MFt összegű módosított bevételi előirányzat 721,9 MFt összegben teljesült.

Az alcímre **2006. évi költségvetési előirányzat-maradvány** címén jóváhagyott összeg 592,0 MFt volt, amely teljes egészében felhasználásra került.

Az alcím **2007. évi kötelezettség-vállalással terhelt előirányzat-maradványa** 1.078,2 MFt, amely a 2008. évre áthúzódó fizetési kötelezettségekre, többek között az alap- és nemzetközi tevékenységgel összefüggő készletbeszerzések, szolgáltatások és karbantartási munkák átnyúló kiadásaira nyújt fedezetet.

Az alcím **vagyona** 39.283,3 MFt, mely az előző évhez képest összességében 995,1 MFt-tal (2,6%-al) növekedett.

A befektetett eszközök állománya 2.104,4 MFt (7,1%) növekedést mutat, azon belül elsősorban a tárgyi eszközök nettó értékének 7,1 %-os növekedése meghatározó, mely az évközben végrehajtott térítés nélküli átvételek következménye volt.

Az alcímnél a „0”-ra leírt eszközök aránya 29,6 %.

A forgóeszközök állománya 1.109,3 MFt , azaz 12,5%-os csökkenést mutat az előző évi értékhez mérten. A forgóeszközökön belül a készletek állományváltozása meghatározó mértékű 1.214,3 MFt csökkenéssel, míg a követelések, a pénzeszközök és egyéb aktív elszámolások együttesen 105,0 MFt növekedést mutatnak.

A szállítók állománya 263,7 MFt-tal (76,7 %-kal) csökkent.

2/3 alcím: MH Repülő és légvédelmi csapatai

Az alcím 2007. évi költségvetési előirányzatai a következők szerint alakultak:

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

Megnevezés	2006. évi tény	2007. évi eredeti előirányzat	2007. évi módosított előirányzat	2007. évi tény	4/1.	4/3.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel				%-ban	
Kiadás	30 234,1	24 403,7	24 534,3	24 340,6	80,5%	99,2%
ebből: személyi juttatás	18 822,6	17 473,2	17 537,9	17 461,1	92,8%	99,6%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	377,2	0,0	92,0	107,7	28,6%	117,1%
Támogatás	29 796,7	24 403,7	24 244,6	24 244,6	81,4%	100,0%
Előirányzat-maradvány	393,4	-	197,7	197,7	50,3%	100,0%
Létszám (fő)	5 919	5 150	5150	5012	84,7%	97,3%

millió forintban egy tizedessel

2007. évi előirányzat módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006.évi CXXVII. Törvény szerinti előirányzat	24 403,7		24 403,7	17 473,2
Módosítások jogcímenként:				
Prémium évek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II.8.) PM rendeletben foglaltak alapján a fejezet előirányzatának megemelése:	8,3		8,3	6,3
A központi költségvetés céltartaléka terhére a központi költségvetési szerveknél 2006-2007. évben elrendelt szervezeti és egyéb intézkedésekkel összefüggő, tervezettől eltérő személyi kifizetések fedezete a 2089/2007.(V.23.) Korm. határozatban szabályozottak szerinti igénylés alapján	692,7		692,7	524,8
A 2007. évi központi költségvetés céltartaléka terhére 2007. év után járó 13. havi illetmény egy részének hat havi részletben történő kifizetésére kapott előirányzat	558,9		558,9	423,4
2006. évi előirányzat-maradvány jóváhagyása	197,7	197,7		
Intézmény saját bevétele	92,0	92,0		61,0
HM átcsoportosítás	-1 419,0		-1 419,0	-950,8
Módosított előirányzat:	24 534,3	289,7	24 244,6	17 537,9

Az alcímen a haderő átalakítással összefüggésben több szervezetet érintő átalakulás vált szükségessé. Így 2007. március 01-vel megszűnt az MH 1. Logisztika és Támogató Zászlóalj, az MH 86. Szolnok Helikopter Ezred bázisként működött tovább, az MH 12. Arrabona Légvédelmi Rakétadandár pedig ezredként. A Szolnok helyőrségben települt katonai szervezetek logisztikai ellátásra - több anyagnem tekintetében - utalásra kerültek az MH 86. Szolnok Helikopter Bázishoz.

Az alcím 2007. évi **költségvetési engedélyezett létszámkerete** 2006. évhez viszonyítva 1.057 fős csökkentést követően 5.150 főben került meghatározásra.

A statisztikai állományi létszám 2007. január 01-ei 5.492 főről év végéig 4.545 főre csökkent, éves átlagban 5.012 fő volt. A tényleges létszám 91,3%-a hivatásos és szerződéses állományú volt (935 fő tiszt, 2.179 fő tiszthelyettes, 1.464 fő szerződéses legénység), 8,7%-a pedig polgári állományú (414 fő teljes munkaidőben, 20 fő rész munkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott).

Az alcímen a feladatok végrehajtására 24.403,7 MFt eredeti kiadási előirányzat került jóváhagyásra. Ez többek között a 2006.-2007. évben elrendelt szervezeti és egyéb intézkedésekkel összefüggő, tervezettől eltérő személyi kifizetések fedezetére biztosított 692,7 MFt-tal növekedett, s az egyéb előirányzat átcsoportosításokkal együtt- figyelembe véve a 2007. év után járó 13. havi illetmény felének hat havi részletben történő kifizetésére kapott 558,9 MFt előirányzatot - az év során 24.534,3 MFt-ra módosult. Az alcím kiadási főösszegéből a működési költségvetés 24.532,6 MFt-ban, míg a felhalmozási kiadás 1,7 MFt-ban került biztosításra.

A módosított kiadási előirányzathoz a **személyi juttatások** aránya 71,5%-ot (17 537,9 MFt), a **munkaadókat terhelő járulékok** 20,8%-ot (5 103,3 MFt), együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 92,3%-ot tett ki. Teljesítésük 99,6%-os (17.460,1 MFt), illetve 98,5%-os (5.024,7 MFt) volt, a személyi juttatások és járulékok kiemelt előirányzatok együttes teljesítése az alcím kiadási főösszegén belül 92,4%-os részarányt képvisel.

A végrehajtott létszámcsökkentés minden állománykategóriát érintett. Összességében 481 fő részére 784,3 MFt került kifizetésre, melynek járulékvonzata 242,1 MFt volt.

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata 1.652,5 MFt-ban került jóváhagyásra, amely az év folyamán 1.781,5 MFt-ra módosult. A kiemelt előirányzat 1.712,6 MFt-ban, 96,1%-ban teljesült.

Az **egyéb működési célú támogatások** eredeti kiadási előirányzata 118,0 MFt volt, amely 109,9 MFt-ra változott és 140,5 MFt (127,8%) összegben teljesült.

Az alcímen intézményi beruházásokra 1,7 MFt került jóváhagyásra, mely teljes összegében felhasználásra is került.

A módosított kiadási előirányzat összességében 24 340,6 MFt összegben, 99,2%-ban került felhasználásra. A nagymértékű központi természetbeni ellátással együtt a dologi kiadások biztosították a szervezetek 2007. évi folyamatos működését és a nemzetközi feladatok végrehajtását.

Az alcím módosított előirányzatából hazai intézményi működési kiadásokra 23.738,8 MFt, míg nemzetközi feladatokra 795,5 MFt állt rendelkezésre.

Az **intézményi** működési kiadásokra rendelkezésre álló 23.738,8 M Ft-ból a személyi juttatások 71,7%-ot, a munkaadókat terhelő járulékok 21,1%-ot, együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 92,8%. A dologi kiadások részesedése 6,7 %, míg az egyéb működési célú támogatások és kiadásoké (segélyek) részesedése 0,5%. A módosított kiadási előirányzatból 22.205,1 MFt pénzügyi jellegű, míg 1.533,7 MFt logisztikai jellegű előirányzat volt.

A **nemzetközi** feladatokra rendelkezésre álló 795,5 MFt-os keretből a személyi juttatások részesedése 65,6% (521,9MFt), a munkaadókat terhelő járulékok részesedése 11,8%, (93,9 MFt), együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 77,4%, míg a dologi kiadások összege 179,7 MFt (részesedése 22,6%) volt.

Az előirányzatok a NATO és PfP tanfolyamok, a cseh repülőhajózó kiképzés, a nemzetközi gyakorlatok (34,1 MFt), az UNFICYP (406,5 MFt), az MFO misszió (220,2 MFt), a nemzetközi kommunikációs feladatok, a kétoldalú kapcsolatok, AN-26-os pilóták pénzügyi jellegű kiadásaira nyújtott fedezetet.

Az alcím költségvetése **bevételi** oldalát a költségvetési támogatáson felül 31,0 MFt működési, 61,0 MFt pénzeszköz átvétel és 197,7 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány növelte. A 289,7 MFt összegű módosított bevételi előirányzat 305,4 MFt összegben teljesült.

Az alcímre **2006. évi költségvetési előirányzat-maradvány** címén jóváhagyott összeg 197,7 MFt volt, amely teljes egészében felhasználásra került, többségében az áthúzódó közüzemi számlák, készletbeszerzések számláinak kifizetésére.

Az alcím **2007. évi kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványa** 131,8 MFt, a 2008. évre áthúzódó fizetési kötelezettségekre, többek között az alap tevékenységgel összefüggő élelmiszer- és készletbeszerzések, szolgáltatások, ingatlan karbantartás átnyúló kiadásaira nyújt fedezetet.

Az alcím **vagyona** 24.622,2 MFt, mely az előző évhez képest összesen 788,0 MFt-tal (3,1 %-kal) csökkent.

A befektetett eszközök állománya 496,5 MFt (4,1%) csökkenést mutat, melynek jelentős része a tárgyi eszközök nettó értékének csökkenéséből adódik.

Az alcímnél a „0”-ra leírt eszközök aránya 80,2 %, ami jelentős növekedés az előző évi arányhoz képest.

A forgóeszközök állománya 291,5 MFt, azaz 2,2 %-os csökkenést mutat. Ezen belül a pénzeszközök állománya 178,1 MFt-tal, a készletek 78,5 MFt-tal, az egyéb aktív pénzügyi elszámolások értéke 42,9 MFt-tal csökkent, míg a követelések állomány növekménye 8,0 MFt.

A szállítók állománya 82, 5 MFt-tal (44,2 %-kal) csökkent.

3/1 alcím: Katonai Felderítő Hivatal

Az alcím 2007. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2006. évi tény	2007. évi eredeti előirányzat	2007. évi módosított előirányzat	2007. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	8 994,1	8 825,1	10 114,2	9 980,2	111,0%	98,7%
ebből: személyi juttatás	4 974,4	4 882,9	5 259,8	5 261,0	105,8%	100,0%
központi beruházás		0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	121,5	0,0	441,4	443,4	364,9%	100,5%
Támogatás	8 917,5	8 825,1	9 412,8	9 412,8	105,6%	100,0%
Előirányzat-maradvány	261,9	-	260,0	260,0	99,3%	100,0%
Létszám (fő)	833	693	693	766	92,0%	110,5%

millió forintban egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	8 825,1		8 825,1	4 882,9
Módosítások jogcímenként:				
A központi költségvetés céltartaléka terhére a központi költségvetési szerveknél 2006-2007. évben elrendelt szervezeti és egyéb intézkedésekkel összefüggő, tervezettől eltérő személyi kifizetések fedezete a 2089/2007.(V.23.) Korm. határozattal szabályozottak szerinti igénylés alapján	373,5		373,5	283,0
A 2007. évi központi költségvetés céltartaléka terhére 2007. év után járó 13. havi illetmény egy részének hat havi részletben történő kifizetésére kapott előirányzat	163,1		163,1	123,5
2006. évi előirányzat-maradvány jóváhagyása	260,0	260,0		
Intézmény saját bevétele	441,4	441,4		
HM átcsoportosítás	51,1		51,1	-29,6
Módosított előirányzat:	10 114,2	701,4	9 412,8	5 259,8

A Hivatal 2007. évben év elején 25 Véderő-, katonai- és légügyi attaséhivatalt - mely év végére 24-re csökkent -, 2 hazai bázisú regionális attaséhivatalt működtetett. A katonadiplomáciai területen képviselte a Magyar Köztársaság és a tárca érdekeit.

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

Az alcím **költségvetési engedélyezett létszámkerete** az előző évhez viszonyítva – a szervezési intézkedések hatásaként -15,5%-kal, 127 fővel csökkent, s összességében 693 fő volt. A statisztikai állományi létszám az év folyamán 86 fővel csökkent, éves átlagban 766 fő volt, s év végére 733 főre változott.

Az **alcímen a feladatok végrehajtására 8.825,1 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra**, amely az év során 10.114,2 MFt-ra módosult. Ebből a működési költségvetés 10.018,1 MFt, a felhalmozási kiadás 87,5 MFt, kölcsönnyújtás (családalapítási előleg) 8,6 MFt. A Hivatal részére jóváhagyott eredeti előirányzat 14,6 %-kal növekedett az előirányzat-módosítások által. Az emelkedést az évközi pót- és cél-előirányzatok indokolják. Az előirányzat-módosítások csaknem minden kiemelt előirányzatot érintettek, alapvetően azonban a működési jellegűeket.

A módosított kiadási előirányzatból a **személyi juttatások** 52,0%-ot (5.259,8 MFt), a **munkaadókat terhelő járulékok** 14,6 %-ot (1.481,0 MFt), együttesen 66,6%-ot tettek ki. A tényleges szükségleteknek megfelelően módosított előirányzatok 100,0 %-ban, illetve 97,3 %-ban teljesültek az év folyamán. A két előirányzat-csoporton teljesített kiadásoknak az alcím összes teljesített kiadásaihoz viszonyított részaránya 67,1 % volt.

A két kiemelt előirányzat 7,7%-os, illetve 15,4%-os évközi emelkedése alapvetően a létszámcsökkentéssel összefüggő kifizetésekkel, valamint a részben előrehozott 13. havi illetményfizetéssel kapcsolatos.

A létszámcsökkentéssel összefüggésben 2007. év folyamán 111 fő részére 439,5 MFt személyi kifizetés, illetve 136,6 MFt járulék-elszámolás történt.

A **dologi kiadások** kiemelt előirányzat eredeti 2.622,6 MFt-os összege az év folyamán 3.258,6 MFt-ra módosult, amely 3.163,6 MFt-ban (97,1%) teljesült.

Az **egyéb működési célú támogatások**, kiadások eredeti előirányzata 19,5 MFt volt, amely 18,7 MFt-ra módosult és 16,8 MFt (89,8%) összegben teljesült.

A **felhalmozási kiadások** 17,1 MFt összegű eredeti előirányzata az év során 96,1 MFt-ra módosult és 100%-ban teljesült.

A módosított kiadási előirányzat összességében 9.980,2 MFt összegben, 98,7 %-ban került felhasználásra.

A költségvetés **bevételi** oldalát a költségvetési támogatáson túl 192,8 MFt intézményi működési bevétel, 240,0 MFt felhalmozási és tőkejellegű bevétel, valamint 8,6 MFt korábban nyújtott kölcsön-visszatérülés képezte.

A Hivatal részére jóváhagyott 260,0 MFt összegű **2006. évi előirányzat-maradvány** teljes mértékben felhasználásra került.

Az alcímen 87,3 MFt összegű **kötelezettségvállalással terhelt 2007. évi előirányzat-maradvány** jelentkezett.

3/2 alcím: Katonai Biztonsági Hivatal

Az alcím 2007. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2006. évi tény	2007. évi eredeti előirányzat	2007. évi módosított előirányzat	2007. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	2 454,3	2 436,9	2 537,9	2 537,7	103,4%	100,0%
ebből: személyi juttatás	1 659,9	1 655,3	1 741,8	1 743,1	105,0%	100,1%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	51,2	0,0	0,7	0,7	1,4%	100,0%
Támogatás	2 423,6	2 436,9	2 537,2	2 537,2	104,7%	100,0%
Előirányzat-maradvány	0,8	-	0,0	0,0	0,0%	-
Létszám (fő)	266	241	241	249	93,6%	103,3%

millió forintban egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	2 436,9		2 436,9	1 655,3
Módosítások jogcímenként:				
A központi költségvetés céltartaléka terhére a központi költségvetési szerveknél 2006-2007. évben elrendelt szervezeti és egyéb intézkedésekkel összefüggő, tervezettől eltérő személyi kifizetések fedezete a 2089/2007. (V.23.) Korm. határozattal szabályozottak szerinti igénylés alapján	47,1		47,1	35,7
A 2007. évi központi költségvetés céltartaléka terhére 2007. év után járó 13. havi illetmény egy részének hat havi részletben történő kifizetésére kapott előirányzat	64,9		64,9	49,2
Intézmény saját bevétele	0,7	0,7		
HM átcsoportosítás	-11,7		-11,7	1,6
Módosított előirányzat:	2 537,9	0,7	2 537,2	1 741,8

A Hivatal **költségvetési engedélyezett létszámkerete** – a szervezési intézkedések hatásaként - 241 főben (az előző évi 287 fős keret 84,0%-ában) került meghatározásra.

A tényleges statisztikai állományi létszám az év folyamán 17 fővel csökkent, éves átlagban 249 fő volt, s év végére 230 főre változott.

Az **alcímen a feladatok végrehajtására 2 436,9 M Ft eredeti előirányzat került jóváhagyásra**, amely az év során 2 537,9 M Ft-ra módosult. Ebből a működési költségvetés 2 502,4 M Ft, a felhalmozási kiadás 35,0 M Ft, a kölcsönnyújtás (családalapítási támogatás) 0,5 M Ft.

A módosított kiadási előirányzatból a **személyi juttatások** 68,6%-ot (1 741,8 MFt), a **munkaadókat terhelő járulékok** 20,3%-ot (515,3 MFt), együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedése 88,9%-ot tett ki, s 100,0 %-ban, illetve 99,9 %-ban teljesültek. A két előirányzat csoporton teljesített kiadásoknak az alcím összes kiadásaihoz viszonyított részaránya 88,9% volt. A két kiemelt előirányzat 5,2%-os, illetve 3,8%-os évközi emelkedése alapvetően a létszámcsökkentéssel összefüggő kifizetésekkel, valamint a részben előrehozott 13. havi illetményfizetéssel kapcsolatos. A 2007. év után járó 13. havi illetmény felének 6 havi részletben történő kifizetésére 64,9 MFt került biztosításra.

A létszámcsökkentés 13 főt érintett és összesen (járulékokkal együtt) 38,7 MFt többletkiadást eredményezett.

A módosított kiadási előirányzatból a **dologi kiadások** részesedése – jelentős mértékű központi természetbeni ellátás mellett – 9,4% (238,4 MFt), az **egyéb működési célú támogatások**, kiadásoké (segélyek) 0,3% (6,9 MFt), míg a **felhalmozási kiadások** részesedése 1,4% (35,5 MFt) volt.

A módosított kiadási előirányzat 2 537,7 MFt összegben, gyakorlatilag 100,0%-ban felhasználásra került. A 2007. évi költségvetési előirányzatok a jóváhagyott pótelőirányzatokkal együtt a Hivatal alaprendeltetési feladatai ellátására megfelelő fedezetet biztosítottak.

A költségvetés **bevételi** oldalát - a költségvetési támogatáson túl – 0,2 MFt intézményi működési bevétel és 0,5 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülési bevétel képezte.

A Hivatal **2006. évi jóváhagyott előirányzat-maradvánnyal** nem rendelkezett.

Az **alcímen 2007. évi kötelezettségvállalással terhelt** előirányzat-maradvány nem keletkezett.

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

4. cím: Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem

A cím 2007. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem

Megnevezés	2006. évi tény	2007. évi eredeti előirányzat	2007. évi módosított előirányzat	2007. évi tény	4/1.	4/3.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	6 277,8	5 535,2	5 820,1	5 620,5	89,5%	96,6%
ebből: személyi juttatás	3 658,6	3 521,2	3 388,2	3 451,7	94,3%	101,9%
 központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	978,0	0,0	643,5	636,7	65,1%	98,9%
Támogatás	5 131,8	5 535,2	5 020,3	5 020,3	97,8%	100,0%
Előirányzat-maradvány	169,9	-	156,3	156,3	92,0%	100,0%
Létszám (fő)	1 157	1 107	1 107	1 043		94,2%

millió forintban egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006.évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	5 535,2		5 535,2	3 521,2
Módosítások jogcímenként:				
Prémium évek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II.8.) PM rendeletben foglaltak alapján a fejezet előirányzatának megemlése:	0,5		0,5	0,4
A központi költségvetés céltartaléka terhére a központi költségvetési szerveknél 2006-2007. évben elrendelt szervezeti és egyéb intézkedésekkel összefüggő, tervezettől eltérő személyi kifizetések fedezete a 2089/2007.(V.23.) Korm. határozattal szabályozottak szerinti igénylés alapján	127,5		127,5	96,6
A 2007. évi központi költségvetés céltartaléka terhére 2007. év után járó 13. havi illetmény egy részének hat havi részletben történő kifizetésére kapott előirányzat	109,9		109,9	83,2
Megállapodások	2,2		2,2	0,4
2006. évi előirányzat-maradvány jóváhagyása	156,3	156,3		
Intézmény saját bevétele	643,5	643,5		128,6
HM átcsoportosítás	-755,0		-755,0	-442,2
Módosított előirányzat:	5 820,1	799,8	5 020,3	3 388,2

A Zrínyi Miklós Nemzetvédelmi Egyetem a korábbi tervektől eltérően 2007. évben is a HM szervezeti rendszerében maradt.

Év közben – összhangban az Egyetem Szenátusával – döntés született az intézmény átalakításáról, szervezetének korszerűsítéséről és létszámának csökkentéséről. Az Egyetem átalakításának feladatairól szóló 101/2007. (HK 18.) HM utasításban foglaltak szerint a HM fejezet költségvetéséből 2007. november 01-től legfeljebb 520 fő (+400 fő hallgató) finanszírozható.

Költségvetési engedélyezett létszámkerete – a szervezési intézkedések hatásaként - az előző évinél 9,5%-kal 116 fővel alacsonyabb mértékben, 1107 főben került meghatározásra.

Év közben, a 30/2007.(HK.6) és a 114/2007(HK.20) HM utasítással döntés született az Egyetem teljes képzési vertikumának egy, a Hungária úti Kampuszra történő költöztetése, elhelyezése tekintetében is, amely tevékenység végzése folyamatban van.

Az intézkedések következtében a ZMNE statisztikai állományi létszáma 2007. január 1-jei 1.072 főről év végére 835 főre csökkent, melyből a hallgatói létszám 305 fő volt.

Éves átlagban a statisztikai állományi létszám 1.043 főt tett ki a következő állomány-összetételben: tiszt 207 fő, tiszthelyettes 71 fő, szerződéses legénység 15 fő, közalkalmazott 420 fő (ebből részfoglalkozású 19 fő) és tanintézeti hallgató 330 fő.

A feladatok végrehajtására eredetileg 5.535,2 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 5.820,1 MFt -ra módosult. A módosított kiadási előirányzat 5.620,5 MFt összegben, 96,6%-ban került felhasználásra.

A módosított előirányzatból a működési költségvetés 5.520,8 MFt, felhalmozási kiadás 298,8 MFt, kölcsönnyújtás 0,5 MFt volt.

Az előirányzatok változása a prémium évek program és a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek megtérítése érdekében történt előirányzat-emelésből (+ 0,5 MFt), a központi költségvetési szerveknél 2006-2007 évben a tervezettől eltérő személyi kifizetések fedezetének biztosításából (+127,5 MFt), a 2007. évre járó 13. havi illetmény egy részének hat havi részletben történő kifizetésére kapott előirányzatból (+109,9 MFt), megállapodások teljesítéséhez biztosított előirányzat-módosításból (+2,2 MFt), az intézmény saját bevételéből (+643,5 MFt), és HM átcsoportosításból (-755,0 MFt), valamint a 2006. évi előirányzat-maradvány (+156,3 MFt) előirányzatosításából adódott.

Az év folyamán a **személyi juttatások** és a **munkaadókat terhelő járulékok** eredeti előirányzatai is – az említett szervezési intézkedésekkel is összefüggésben - csökkentésre kerültek (előbbi 3,8%-kal, 3.388,2 MFt-ra, utóbbi 2,5%-kal, 981,1 MFt-ra). A módosított előirányzatok teljesítése 3.451,7 MFt (101,9%), illetve 980,6 MFt (100,0%) volt.

A kifizetett személyi juttatásoknak és a járulékoknak a költségvetési cím összes kiadásaihoz viszonyított részaránya elérte a 78,9%-ot.

A szervezeti változásokkal összefüggésben összesen 153 fő távozott az Egyetem állományából. Részükre 174,1 MFt járandóság került kifizetésre, melynek közterhe 53,4 MFt volt.

A módosított kiadási előirányzatból a **dologi kiadások** részesedése 19,6% (1.140,0 MFt), mely előirányzat – a számottevő mértékű központi ellátás, illetve szolgáltatásnyújtás mellett - biztosította az Egyetem működésével kapcsolatosan felmerülő kiadások fedezetét. A kiemelt előirányzat 994,6 MFt-ban, 87,2 %-ban teljesült.

Az Egyetem részére 298,8 MFt összegű módosított **felhalmozási** jellegű (intézményi beruházási) kiadási előirányzat állt rendelkezésére, melynek terhére számítástechnikai eszközök, oktatást segítő szoftverek, műszaki berendezések (projektor, interaktív tábla), 2 db személygépjármű és bútorok kerültek beszerzésre. A kiemelt előirányzat 181,8 MFt összegben, 60,8 %-ban került felhasználásra.

A költségvetés **bevételi** oldalát a költségvetési támogatáson túl 624,9 MFt működési, 18,1 MFt felhalmozási bevétel, 0,5 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülési bevétel, valamint 156,3 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte. Az Egyetem működési és felhalmozási bevételei különféle képzések költségtérítéseiből, pályázatokkal elnyert összegek előirányzatosításából adódott. Ezek a bevételi előirányzatok összességében 99,1 %-ban teljesültek.

A kiadási előirányzatokon belül **Nemzetközi feladatokra** 48,0 MFt került jóváhagyásra, amely NATO és PfP tanfolyamok, regionális nyelvképzés, multilaterális rendezvények, nemzetközi gyakorlatok és kiképzések fedezetét biztosította. A biztosított előirányzat teljesítése 101,3 %-os volt (48,6 M Ft).

A nemzetközi feladatokon belül a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok módosított előirányzata együttesen 9,9 MFt(a kiadások 20,6 %-a) volt, melyek teljesítése 14,3 M Ft-ot tett ki. A dologi kiadások 38,1 MFt-os módosított előirányzata 34,8 M Ft-al teljesült.

A 2006. évi költségvetési **előirányzat-maradvány** jóváhagyott összege 156,3 MFt volt, ami teljes egészében felhasználásra került.

A cím **2007. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány** állománya összege 274 MFt, mely az Egyetem készletbeszerzéseinek, ingatlan-karbantartásának és informatikai, műszaki berendezések, sokszorosítási eszközök beszerzésének áthúzódó kiadásaira biztosít fedezetet.

Összességében megállapítható, hogy a működéshez szükséges feltételek az Egyetem számára a jóváhagyott költségvetési előirányzatok által biztosítottak voltak.

A cím **vagyona** 2.840,1 MFt, amely az előző évhez képest 58,4 MFt-tal (2 %-kal) csökkent.

A befektetett eszközök állománya 355,6 MFt (22,4 %) csökkenést mutat, mely első sorban a tárgyi eszközök nettó értékváltozásának következménye.

A forgóeszközök állomány növekedése 297,2 MFt (22,6%), mely a készletek 22,2 MFt, pénzeszközök 246,9 MFt és az egyéb aktív elszámolások 27,1 MFt növekményeiből tevődik össze.

A címnél a „0”-ra leírt eszközök aránya 42,9 %.

A szállítók állománya 101,3 MFt-tal (59,3 %-kal) nőtt.

5. cím: Katonai Ügyészségek

A cím 2007. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

Cím, alcím, intézmény megnevezése: Katonai Ügyészségek

Megnevezés	2006. évi tény	2007. évi eredeti előirányzat	2007. évi módosított előirányzat	2007. évi tény	4/1.	4/3.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	1 208,4	1 079,2	1 234,9	1 234,2	102,1%	99,9%
ebből: személyi juttatás	860,9	771,3	889,7	885,8	102,9%	99,6%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	104,2	0,0	0,2	0,2	0,2%	100,0%
Támogatás	1 122,5	1 079,2	1 234,7	1 234,7	110,0%	100,0%
Előirányzat-maradvány	0,0	-	0,0	0,0	-	-
Létszám (fő)	172	174	174	163	94,8%	93,7%

millió forintban egy tizedessel

2007. évi előirányzat módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. Törvény szerinti előirányzat	1 079,2		1 079,2	771,3
Módosítások jogcímenként:				
A 2007. évi központi költségvetés céltartaléka terhére 2007. év után járó 13. havi illetmény egy részének hat havi részletben történő kifizetésére kapott előirányzat	35,0		35,0	26,5
Intézmény saját bevétele	0,2	0,2		
HM átcsoportosítás	120,5		120,5	91,9
Módosított előirányzat:	1 234,9	0,2	1 234,7	889,7

A Katonai Főügyészség és az egyes Ügyészségek 2007. évben - az előzetes elképzelések és kormányzati döntések ellenére változatlanul a HM fejezeten belül működtek és gazdálkodtak.

A **költségvetési létszáma** a 2006. évvel közel azonosan, 174 főben került engedélyezésre. Átlagos statisztikai állományi létszáma 163 fő (69 fő tiszt, 19 fő tiszthelyettes, 74 fő teljes munkaidőben- és 1 fő részmunkaidőben foglalkoztatott ügyészségi alkalmazott) volt.

Szervezési változás az ügyészségeket nem érintette, a nyitó és a záró statisztikai állományi létszám különözete természetes kiáramlással van összefüggésben.

A **Katonai Ügyészségek részére 1.079,2 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra**, amely az év során – a 2007. évre járó 13. havi illetmény egy részének az előrehozása és az átcsoportosítások miatt – 1.234,9 MFt-ra módosult. Ebből a működési költségvetés 1.234,7 MFt, kölcsönnyújtás 0,2 MFt.

A módosított költségvetési kiadási előirányzatból a **személyi juttatások** kiemelt előirányzat részesedése 72,0%-ot (889,7 MFt), a **munkaadókat terhelő járulékok** 21,1%-ot (260,8 MFt), míg együttesen a személyi jellegű kiemelt előirányzatok 93,1%-ot tettek ki. Tárgyévben személyi juttatásokra 885,8 MFt, munkaadókat terhelő járulékokra 261,8 MFt került kifizetésre (elszámolásra), mely összegek a módosított előirányzatokhoz viszonyított 99,6 %-os, illetve 100,4 %-os teljesítést jelentenek. A két kiemelt előirányzat-csoport részesedése a cím tényleges kiadásaiból 93 % volt.

A **dologi kiadások** részesedése – jelentős mértékű központi természetbeni ellátás mellett – 6,7% (83,2 MFt), míg az egyéb működési célú támogatások, kiadásoké (segélyek) 0,1% (1,0 MFt) volt. A jóváhagyott dologi kiadások az évközben engedélyezett pótelőirányzatokkal, azok 100%-ban történő felhasználása mellett biztosították az intézmény 2007. évi folyamatos működését.

A cím módosított kiadási előirányzata 1.234,2 MFt összegben, 100 %-ban felhasználásra került.

A költségvetés **bevételi** oldalát az 1.234,7 MFt költségvetési támogatáson túl 0,2 MFt korábban nyújtott kölcsön visszatérülés képezte.

A cím vonatkozásában 2007. évi **kötelezettség vállalással terhelt maradvány** összege 0,5 MFt.

A katonai ügyészségi szervekhez 2007. évben 1.772 büntető feljelentés érkezett, amely az előző évhez viszonyítva 29 feljelentéssel több volt.

A katonai ügyészségek 2007. évben összesen 494 esetben folytattak le ügyészi vizsgálatot, mely az előző évhez képest 1,8 %-os csökkenést mutat (503 eset).

A tárgyidőszakban bűncselekménnyel szándékosan okozott kár összege 63 MFt volt, mely az előző évhez képest 21,6 MFt csökkenést mutat. A honvédségnek 19,6 MFt kárt okoztak, mely az előző évihez képest 4,6 MFt-tal növekedett.

A cím **vagyona** 24,4 MFt, mely az előző évhez mérten 23,9 MFt (48,5%) mértékű csökkenést mutat.

A befektetett eszközök állománya 6,7 MFt, azaz 40%-os csökkenést mutat, mely első sorban a tárgyi eszközöket érinti.

A címnél a „0”-ra leírt eszközök aránya nagyon magas, 86,3 %.

A forgóeszközök állományának az előző évhez mért 17,2 MFt, azaz 66,1%-os csökkenését a pénzeszközök értékében bekövetkezett 88,8 %-os csökkenésével indokolható.

6. cím: MH Egészségügyi intézetek

A cím 2007. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

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

Megnevezés	2006. évi tény	2007. évi eredeti előirányzat	2007. évi módosított előirányzat	2007. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	<i>millió forintban, egy tizedessel</i>				<i>%-ban</i>	
Kiadás	11.151,1	10.870,1	16.246,0	16.646,3	149,2%	102,5%
ebből: személyi juttatás	6.196,9	5.900,9	7.239,5	7.313,3	118,0%	101,0%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Folyó bevétel	6.044,0	4.700,0	7.848,6	8.142,6	134,7%	103,7%
Támogatás	5.239,9	6.170,1	8.306,8	8.306,8	158,5%	100,0%
Előirányzat-maradvány	73,4	-	90,6	104,0	141,7%	114,8%
Létszám (fő)	1.990	1.464	1.464	2.052	103,1%	140,2%

millió forintban egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	10.870,1	4.700,0	6.170,1	5.900,9
Módosítások jogcímenként:				
A központi költségvetés céltartaléka terhére a központi költségvetési szerveknél 2006-2007. évben elrendelt szervezeti és egyéb intézkedésekkel összefüggő, tervezettől eltérő személyi kifizetések fedezete a 2089/2007.(V.23.) Korm. határozattal szabályozottak szerinti igénylés alapján	40,9		40,9	31,0
A 2007. évi központi költségvetés céltartaléka terhére 2007. év után járó 13. havi illetmény egy részének hat havi részletben történő kifizetésére kapott előirányzat	223,9		223,9	169,6
A 2007.07.01-el felállított HM ÁEK II. félévi működtetésére a 2231/2007.(XII.10)Korm. határozattal	1.871,9		1.871,9	
2006. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	90,6	90,6		
Intézmények saját bevétele	456,9	456,9		
OEP bevétel növekménye	2.691,7	2.691,7		1.578,0
HM belső átcsoportosítás, a bevétel-elmaradáshoz kapcsolódóan				-440,0
Módosított előirányzat:	16.246,0	7.939,2	8.306,8	7.239,5

A 6. MH Egészségügyi intézetek költségvetési címet érintően 2007. évben számottevő szervezési változások következtek be.

A címen 2007. január 1-jétől még változatlanul működött és gazdálkodott az MH Dr. Radó György Központi Honvéd Kórház (MH KHK), az MH Kecskeméti Repülőkórház (MH KRK), az MH Hévízi Mozgásszervi Rehabilitációs Intézet (MH HÉMORI), az MH Balatonfüredi Kardiológiai Rehabilitációs Intézet (MH BKRI) és az MH Verőcei Betegotthon (MH VBO).

2007. március 1-jével — az MH katonai szervezeteinek átalakításával kapcsolatos feladatok végrehajtásáról szóló 129/2006. (HK 24.) HM utasítás alapján — megszűnt egyrészt a 6-os címhez tartozó MH KHK és az MH KRK, másrészt pedig a 2/1 HVK közvetlen szervezetei alcím alá besorolt MH Egészségügyi Kiképző Központ, MH Egészségvédelmi Intézet és a 2007. január 1-jével megalakult MH Honvéd Egészségügyi Központ Előkészítő Törzs (MH HEKET), s integrálásukkal megalakult a címen az MH Dr. Radó György Honvéd Egészségügyi Központ (MH HEK).

2007. július 1-jével — az MH egészségügyi intézményrendszerének átalakításával kapcsolatos egyes feladatokról szóló 49/2007. (HK 11.) HM utasítás alapján — az MH HEK átalakult. Az MH HEK-ből az OEP által finanszírozott egyes járó- és fekvőbeteg szakellátási feladatok és szervezeti elemek, gyakorlatilag az MH KHK integrálódott a 2007. július 1-jével felállt HM ÁEK-be, míg az átalakított MH HEK a 2/1 Honvéd Vezérkar közvetlen szervezetei alcím alá került besorolásra.

2007. július 1-jével - a központi egészségügyi szolgáltató szervezetek létrehozásáról szóló módosított 2009/2007. (I. 30.) Korm. határozat, az ÁEK létrehozása érdekében szükségessé vált egyes feladatokról szóló módosított 2058/2007. (III. 31.) Korm. Határozat és az ÁEK létrehozásával kapcsolatos soron következő feladatokról szóló 2100/2007. (VI. 7.) Korm. határozat, valamint a már említett 49/2007. HM utasítás alapján-megalakult a HM ÁEK. A HM ÁEK egyrészt a HM fejezet alá tartozó MH HEK egyes részeiből, az MH HÉMORI, az MH BKRI és az MH VBO megszüntetése melletti integrálásával, másrészt pedig a más tárcák alárendeltségébe tartozott, meghatározott feladatellátás tekintetében jogelőd intézmények (IRM Központi Kórház és Intézményei, MÁV Kórház és Központi Rendelő Intézet, Budai MÁV Kórház, Országos Gyógyintézeti Központ) megszűnésével került felállításra csaknem 3000 fős rendszeresített létszámmal. A HM ÁEK a Róbert K. Krt.-i székhelye mellett 6 telephelyen működik, 1156 aktív ágygal, 590 krónikus és rehabilitációs ágygal, valamint 100 OEP által nem finanszírozott térítéses ágygal.

A HM ÁEK területi ellátási kötelezettséggel bíró speciális és ágazati feladatokat is teljesítő súlyponti kórházként funkcionál úgy, hogy biztosítja egyrészt a korábban a HM, az EüM, az IRM és a GKM felügyelete alá tartozott

egészségügyi intézetek igényjogosultjai egészségügyi ellátását, másrészt pedig a HM, az IRM, az ÖTM, a PM, a MeH és a GKM által igényelt speciális ágazati egészségügyi szolgáltatásokat.

Alaptevékenységi körébe tartozik a fekvő- és járóbetegellátáson, a rehabilitáción, a krónikus fekvőbetegellátáson és az utókezelésen túlmenően többek között az MH HEK által működtetett katasztrófa–egészségügyi biztosítási rendszerben való részvétel és a Budapest Főváros ügyeleti rendszerében a rá háruló külső feladatok végzése, továbbá orvostudományi kutatási és kísérleti fejlesztés.

A 6. MH Egészségügyi Intézetek költségvetési cím **költségvetési engedélyezett létszámkerete** a tervezés időszakában (2006. augusztusában) ismert információk alapján 1.464 főben, a bázisév létszámának 75%-ában került meghatározásra.

Az előzőekben említett szervezési változások indokolják, hogy a cím 2007. évi 1.892 fős nyitó statisztikai állományi létszámával szemben a december 31-ei záró létszám 2.775 fő volt. A tényleges átlagos statisztikai állományi létszám elérte a 2.052 főt, mely az alábbi állománycsoportokból tevődött össze: 166 fő tiszt, 156 fő tiszthelyettes, 12 fő szerződéses legénység, 1.671 fő teljes- és 47 fő részmunkaidőben foglalkoztatott közalkalmazott.

A 6-os cím alá tartozó intézetek részére **a feladatok végrehajtására eredetileg 10.870,1 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra**, mely az év során 16.246,0 MFt-ra növekedett és 16.646,3 MFt-ban teljesült. Az előirányzat-növekedés alapvetően a HM ÁEK felállításával és működtetésével (költségvetési támogatás és OEP bevételnövekmény), intézményi saját bevételek előirányzatosításával, 2006. évi előirányzat-maradvány igénybevételével, valamint a 2007. évre járó 13. havi illetmény egy részének előrehozott kifizetésével van összefüggésben. A HM ÁEK felállításával és működtetésével kapcsolatban felmerült többletigényekről a fejezet a 2145/2007. Korm. határozat alapján előterjesztést készített. A Kormány központi és a fejezeti egyensúlyi tartalék felhasználásáról, valamint a központi költségvetés általános tartalékáról szóló 2231/2007. (XII.10.) Korm. határozatban foglaltak alapján 4.962,9 MFt pótelőirányzatot hagyott jóvá a HM ÁEK II. féléves működtetésével kapcsolatban felmerült többletkiadások fedezetére, mely összegből 1.871,9 eFt került jóváhagyásra a HM ÁEK részére dologi kiadások fedezetére (a fennmaradó előirányzat a HM ÁEK központi ellátását végző és szolgáltatást nyújtó szervezetek részére, így főként a HM IÜ, a HM FLÜ és az MH HEK részére került jóváhagyásra).

A módosított kiadási előirányzatból a **személyi juttatások** részesedése 44,6%-ot (7.239,5 MFt-ot), a **munkaadókat terhelő járulékok** 14,0%-ot (2.281,7 MFt-ot), míg együttesen a személyi jellegű kiemelt

előirányzatoké 58,6%-ot tett ki. A két kiemelt előirányzat 22,7%-os, illetve 25%-os évközi emelkedése alapvetően az említett szervezési változásokkal és a részben előrehozott 13. havi illetményfizetéssel függ össze. Teljesítésük 101,0%-os, illetve 96,0%-os volt. A két kiemelt előirányzat-csoport felhasználása a cím összes kiadásának 57,1%-át tette ki.

Az egészségügyi rendszer átalakításával összefüggő létszámcsökkentéssel kapcsolatos többletkiadások zöme a 2/1 alcímen jelentkezik. A 6. címen 29 fő részére történt kifizetés 8,9 MFt összegben. Az elszámolt járulék 2,8 MFt volt.

A módosított előirányzatból a **dologi kiadások** részesedése 6.047,9 MFt-ot, 37,2%-ot, az intézményi beruházások 634,4 MFt-ot, 3,9%-ot tett ki. Segélyekre 42,5 MFt (0,3%) kiadási előirányzat került biztosításra.

Az eredetileg jóváhagyott 3.102,8 MFt dologi előirányzat az év során – az említett változások miatt - 6.047,9 MFt-ra módosult, melynek teljesítése 5.996,5 MFt, 99,2 %-os volt. A dologi kiadások előirányzatai az intézetek működőképességének fenntartásán túl alapvetően biztosították a speciális tevékenységből adódó betegellátáshoz szükséges egészségügyi anyagok és szolgáltatások fedezetét is.

Az **egyéb működési célú támogatások, kiadások** kiemelt előirányzat 42,5 MFt összegű módosított előirányzatával szembeni 356,0 MFt összegű teljesítés alapvetően a 2/1 és a 6. cím alá besorolt egészségügyi szervezetek címek közötti átrendeződésével, illetve megszűnésével van összefüggésben.

Az **intézményi beruházási kiadások** kiemelt előirányzat 634,4 MFt összegű módosított előirányzata 781,3 MFt-ban teljesült. A felhasznált összeget számítástechnikai eszközök, szoftverek, kommunikációs eszközök és egyéb gépek beszerzésére fordították.

A kiadási előirányzatból – jelentős mértékű központi természetbeni ellátás és szolgáltatásnyújtás mellett – a működési kiadásokra 15.611,6 MFt, míg a felhalmozási kiadásokra 634,4 MFt állt rendelkezésre.

A költségvetés **bevételi** oldalát a költségvetési támogatáson túl 451,7 MFt működési bevétel, 90,6 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány, 7.391,7 MFt OEP-től átvett pénzeszköz, valamint 5,2 MFt felhalmozási célú pénzeszközátvétel képezte. A 7.939,2 MFt összegű - költségvetési támogatás nélküli - módosított bevételi előirányzat 8.246,6 MFt összegben, 103,9 %-ban teljesült.

Az **OEP-től átvett pénzeszközök** 4.700,0 MFt-os eredeti előirányzata 7.391,7 MFt-ra módosult, s 7.456,8 MFt-ban teljesült, mely a 2007. 07.01-vel létrehozott HM Állami Egészségügyi Központnál keletkezett OEP bevétellel

indokolható. **Ezen összeg azonban a költségvetési cím szintjén még a személyi juttatásokra és azok járulékaire sem nyújtott fedezetet, ami a tárcza részéről ez évben külön elemzést és értékelést von maga után.**

A 451,7 MFt összegű módosított **működési bevételi** előirányzat 680,6 MFt-ra teljesült. A befolyt bevételek döntően a HM Állami Egészségügyi Központ kialakításával összefüggő infrastrukturális és logisztikai többletkiadások fedezetéül egyébként az Egészségügyi Minisztérium fejezetbe tartozó költségvetési szervek vagyonkezelésében lévő ingatlanok nettó értékesítési bevételéből másrészt pedig az egészségügyi ellátásért fizetett térítési díjből és ápolási díjből képződtek.

A **2006. évi előirányzat-maradvány** jóváhagyott összege 90,6 MFt volt, mely teljes egészében felhasználásra került.

A címen **2007. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány** nem keletkezett.

Összességében elmondható, hogy a módosított költségvetési előirányzat az Egészségügyi Intézetek 2007. évi zavartalan működését alapvetően biztosította.

A cím **vagyona** 2.978 MFt, mely az előző évhez képest 223,4 MFt-tal (8,1 %-kal) nőtt.

A befektetett eszközök állománya 534,6 MFt-os, azaz 31,3 %-os csökkenést mutat, melyet elsősorban a tárgyi eszközök nettó értékének változása okozott.

A címnél a „0”-ra leírt eszközök aránya 23,1 %.

A forgóeszközök állományváltozása 758 MFt, azaz 72,4 %-os növekedést mutat. A forgóeszközökön belül a készletek értékében 800,4 MFt, a pénzeszközök állományában 232,2 MFt, a követelések értékében 148,3 MFt növekedés mutatkozik, míg év végén az egyéb aktív pénzügyi elszámolások 126,3 MFt csökkenéssel zártak.

A szállítók állománya 242,1 MFt-tal (36,5 %-kal) csökkent az előző évihez képest.

7. cím: Kormányzati Frekvenciagazdálkodási Hivatal

Az államháztartás hatékony működését elősegítő szervezeti átalakításokról és az azokat megalapozó intézkedésekről szóló 2118/2006. (VI.30.) Kormány határozat végrehajtása érdekében a Honvédelmi Minisztérium és a Magyar Köztársaság Miniszterelnöki Hivatal között Megállapodás jött létre. Ennek értelmében a Honvédelmi Minisztérium a Kormányzati Frekvenciagazdálkodási Hivatal költségvetési szervet átadja, a Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatal átveszi és más szervezeti formában működteti tovább.

A hivatkozott Kormányhatározat alapján a 2007. évi költségvetés tervezése során a Honvédelmi Minisztérium előirányzatai között az érintett szervezet már nem szerepelt, így a Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetéséről szóló 2006. CXXVII. törvény a XIII. fejezeten belül előirányzatokat e szervezet vonatkozásában már nem tartalmazott

Figyelemmel ugyanakkor arra a tényre, hogy a honvédelmi miniszter megszüntető határozata 2007. január 01-jén lépett hatályba és a Magyar Államkincstár 2007. január 03-i érvénybelépéssel szüntette meg a Kormányzati Frekvenciagazdálkodási Hivatal Előirányzat-felhasználási keretszámláját, ezzel összefüggésben annak ellenére, hogy a hivatalt érintően gazdálkodási tevékenység a fejezeten belül már nem történt, pénzforgalom és annak elszámolása viszont még felmerült, 0,3 MFt összegben.

8. cím: Fejezeti kezelésű előirányzatok

8/1 alcím: Beruházás

Az alcím 2007. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2006. évi tény	2007. évi eredeti előirányzat	2007. évi módosított előirányzat	2007. évi tény	4/1 (%-ban)	4/3 (%-ban)
	1	2	3	4	9	6
Kiadás	13 269,5	10 250,4	12 222,6	11 889,5	89,6%	97,3%
Ebből: személyi juttatás					-	-
központi beruházás	13 269,5	10 250,4	12 222,6	11 889,5	89,6%	97,3%
Folyó bevétel	1 843,9				0,0%	-
Támogatás	11 437,5	10 250,4	12 190,0	12 190,0	106,6%	100,0%
Előirányzat-maradvány	21,5		32,6	5,1	23,7%	15,6%
Létszám (fő)					-	-

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	10 250,4		10 250,4	0,0
A központi költségvetés általános tartalékának felhasználása (2066/2007. (IV.24.) Korm. határozat.)	3 000,0		3 000,0	
Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében a PM egyetértésével	-1 060,4		-1 060,4	
2006. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	32,6	32,6		
Módosított előirányzat	12 222,6	32,6	12 190,0	0,0

Az alcím eredeti előirányzata a következő jogcímcsoportokon került jóváhagyásra:

8 Fejezeti kezelésű előirányzatok

1 Beruházás

1 Magyar Honvédség Központi Honvédkórház

2 Felhalmozási költségvetés

4 Kormányzati beruházás

8 400,0 MFt

5 Központilag kezelt lakástámogatási előirányzatok

2 Felhalmozási költségvetés

5 Lakástámogatás

685,5 MFt

6 Lakásépítés

0 MFt

6 Katonai védelmi beruházások	
2 Felhalmozási költségvetés	
4 Kormányzati beruházás	1 164,9 MFt

Összesen: 10 250,4 MFt

A költségvetési évben előirányzat-módosítás mindhárom jogcímcsoport előirányzatait érintette. Az MH Központi Honvédkórház jogcímcsoportra 3.000,0 MFt pótelőirányzat, a Lakásépítés előirányzatra 32,0 MFt, a Katonai védelmi beruházások jogcímcsoportra 0,6 MFt előző évi előirányzat-maradvány került biztosításra, míg a Lakástámogatás előirányzatának teljes összege (685,5 MFt), illetve a Katonai védelmi beruházások jogcímcsoportról 374,9 MFt előirányzat megvonásra került. Ezen túlmenően az alcímen belül a Katonai védelmi beruházások jogcímcsoportról 100,2 MFt került átcsoportosításra a Lakásépítés előirányzatára.

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

8 Fejezeti kezelésű előirányzatok

1 Beruházás

1 MH Központi Honvédkórház	
2 Felhalmozási költségvetés	
4 Kormányzati beruházás	11 400,0 MFt

5 Központilag kezelt lakástámogatási előirányzatok

2 Felhalmozási költségvetés	
5 Lakástámogatás	0 MFt
6 Lakásépítés	132,2 MFt

6 Katonai védelmi beruházások

2 Felhalmozási költségvetés	
4 Kormányzati beruházás	690,4 MFt

Összesen: 12 222,6 MFt

A módosított előirányzatok felhasználása során a **Magyar Honvédség Központi Honvédkórház** beruházáson 169,2 MFt kötelezettségvállalással terhelt és 0,8 MFt szabad előirányzat-maradvány, a **Katonai védelmi beruházásokon** pedig 35,4 MFt szerződéssel lekötött maradvány keletkezett. A **Lakásépítésen** keletkezett 127,7 MFt maradvány mögött nem áll aláírt szerződés, azonban az összeg a feladat későbbi végrehajtására visszahagyásra javasolt.

Mindezek figyelembevételével az elemi költségvetésben jóváhagyott célok alapvetően teljesültek, a felhasználás 97,3 %-os.

A központi beruházások módosított előirányzata részleteiben a következők szerint biztosította a tárca 2007. évi feladatainak ellátását:

MH Központi Honvédkórház

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	8 400,0		8 400,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként - Saját intézménynek, meghatározott feladatra				
- A központi költségvetés általános tartalékának felhasználása (2066/2007. (IV.24.) Korm. határozat.)	+3 000,0		+3 000,0	
Módosított előirányzat	11 400,0		11 400,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- egyéb (MH KHK)	11 230,0		11 230,0
Összes kifizetés	11 230,0		11 230,0

A korábbi években indított MH Központi Honvédkórház rekonstrukciója 2007. évben a kormányhatározatban meghatározott ütemben került végrehajtásra.

A kivitelezés I., II. és III. üteméhez tartozó feladatok (mind építészetiileg, mind információtechnológiailag) elkészültek, a használatbavételi engedélyek a G-1 garázsépület kivételével kiadásra, a létesítmények használatra átadásra kerültek.

A kivitelezői szerződésből eredő munkák elvégzésre kerültek, az elbontott épületek helyén a parkosítás minőségellenőrzésére csak 2008. I. negyedévében kerülhet sor, mivel ezen feladatok átadása 2007. december 3-án fejeződött be, a használó által történő késedelmes munkaterület biztosításból eredően. Ez a megalakult HM Állami Egészségügyi Központ szervezeti egységeinek költözésével volt szoros összefüggésben.

A kivitelezési feladatok elvégzésével a KHK rekonstrukció első szakasza befejezésre került. Az elvégzett munkák pénzügyileg elszámolásra kerültek és az ingatlan-nyilvántartás felé az adatszolgáltatás 2008. január hónapban megtörtént.

A megvalósított munkákra vonatkozó, azonnali beavatkozást igénylő garanciális feladatok teljesítése időarányos (a bejelentett 211 hibából 195 elvégzésre került, a többi folyamatban van).

A kórházi objektum üzemeltetésére az objektum üzemeltetőjével a vonatkozó szerződés kiterjesztésre került.

Az MH KHK rekonstrukciójára a 8/1 cím/alcím fejezeti kezelésű előirányzatok költségvetésben a 2007. évre 11.400.000 eFt előirányzat került kiadásra.

Az előirányzat felhasználása az alábbiak szerint alakult:

- MH KHK 2007. évi beruházás és járulékos munkái	10 572 072 eFt
- ÁEK Róbert K. krt-i telephely fogadási feltételeinek kialakítására	
- I., IV., VII. pavilonok és 'H' jelű épület karbahelyezési munkák	590 000 eFt
- Nukleáris Medicina kialakítási munkái	42 653 eFt
- Radiológia működéséhez szükséges karbahelyezési munkák	53 778 eFt
- Pharmatológia működéséhez szükséges karbahelyezési munkák	46 959 eFt
- Mikrobiológia működéséhez szükséges feltételek kialakítása	44 560 eFt
- Másodlagos fűtési energiaként a távfűtési vezeték átkötése	10 301 eFt
- Fejlesztési tanulmányterv készítésének lebonyolítói feladatai	9 000 eFt
- Fejlesztési tanácsadói tevékenység	29 880 eFt
- Lekötetlen maradvány:	797 eFt
Mindösszesen:	11 400 000 eFt

A rekonstrukciós beruházás befejezetlen állománya 2007. 12. 31-én 511.722 eFt volt.

Lakástámogatás

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	685,5		685,5	0,0
Módosítások kedvezményezettenként - Saját intézménynek, meghatározott feladatra				
- Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében a PM egyetértésével	-685,5		-685,5	
Módosított előirányzat	0,0		0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– magánszemély	0,0		0,0
Összes kifizetés	0,0		0,0

A lakástámogatás központi beruházás 2007. évi eredeti előirányzata 685,5 MFt összegben jelent meg a költségvetési törvényben, azonban az teljes egészében megvonásra (átcsoportosításra) került, ingatlanüzemeltetési feladatok fedezetére. E feladatra egyébként lakáselidegenítési bevételből az 1/3 HM háttérintézményei alcímen került előirányzat jóváhagyásra. Az előirányzat célja a honvédelmi szervvel hivatásos és szerződéses szolgálati, köztisztviselői, valamint közalkalmazotti jogviszonyban álló személyek lakásépítésének-, vásárlásának támogatása. Miniszteri döntés szerint az összeg visszatérítendő, hosszúlejáratú lakáscélú munkáltatói kölcsönök, illetve vissza nem térítendő támogatások folyósítására használható fel a támogatás igénylésének sorrendjében. A Magyar Államkincstárnál vezetett előirányzat-felhasználási keret számláról az igényekhez igazodóan lehívott összeg az OTP Bank Nyrt.-nél vezetett „HM Lakásépítés és – vásárlás munkáltatói támogatása” elnevezésű számláról kerül folyósításra.

Lakásépítés

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	0,0		0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként - Saját intézménynek, meghatározott feladatra				
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében a PM egyetértésével	+100,2		+100,2	
– 2006. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	+32,0	+32,0		
Módosított előirányzat	132,2	32,0	100,2	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (Lakásépítés)	4,5		4,5
Összes kifizetés	4,5		4,5

A bányászati radart üzemeltető állomány lakáshiányának enyhítése érdekében, illetve a **nagyvisnyói** település radar okozta problémáinak kezelése érdekében a HM tervezte nevezett településen 6 db szolgálati és 6 db szociális bérlakás megépítését. Az építésre alkalmas ingatlant a nagyvisnyói községi önkormányzat biztosítja.

A lakásépítés tervezettségének előkészítése folyamatban van, a pályázat 2008. I. negyedévében kerül megvalósításra. Várhatóan a tervezés 2008. év II. negyedévében, a kivitelezés 2008. III. és IV. negyedévében valósul meg.

Ezen feladatra 2007. évben **127.714 eFt** előirányzat került biztosításra, ami a katonai védelmi beruházásokról átcsoportosításra került 100.214 eFt előirányzattól és a lakásépítési beruházáson rendelkezésre álló 27.500 eFt előirányzattól tevődik össze.

A feladat indításához szükséges ingatlanbiztosítás elhúzódása miatt a kötelezettségvállalásra 2007. évben nem adódott lehetőség. A projekt kiemelt jelentőségére tekintettel az előirányzat-maradvány visszahagyásra javasolt

A lakásépítés beruházáson 2007. 12. 31.-én befejezetlen állomány nem volt.

Katonai védelmi beruházások

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	1 164,9		1 164,9	0,0
Módosítások kedvezményezettenként - Saját intézménynek, meghatározott feladatra				
- 2006. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	+0,6	+0,6		
- Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében a PM egyetértésével	-374,9		-374,9	
- Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében a PM egyetértésével	-100,2		-100,2	
Módosított előirányzat	690,4	0,6	689,8	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (Katonai védelmi beruházások)	655,0		655,0
Összes kifizetés	655,0		655,0

Kecskeméten a JAS-39 GRIPEN repülőgépek infrastrukturális fogadási feltételeinek biztosítása terén végrehajtott program keretében az MH 59. Szentgyörgyi Dezső Repülőbázis 112. sz. tűzoltó épületének átalakítása, bővítése terv szerint befejeződött. A műszaki átadás-átvétel 2007. 02. 12-én megtörtént. A HM KEHH Építéshatósági osztálya által kiadott jogerős használatbavételi engedély alapján a létesítmény végleges használatba adása megtörtént.

Jelenleg folyamatban van a *LITENING G-III berendezések fogadási feltételeinek biztosítási* és a *145. és 42 sz. épületek homlokzati nyílászárók átalakítási munkái*. Ezen feladatok befejezését követően a GRIPEN feladatcsomag befejezett.

Ezen feladatkörben a 8/1 fejezeti költségvetésen 2007. évre 790.600 eFt előirányzat került kiadásra.

Az előirányzat felhasználása az alábbiak szerint alakult:

	eFt
- 112. sz. tűzoltó épületének átalakítása, bővítése	654 940
- A1 hangárépület JAS-39 GRIPEN repülőgépek LITENING G-III berendezések fogadási feltételeinek biztosítási munkái	21 029
- 145. és 42 sz. épületek homlokzati nyílászárók átalakítási munkái	13 645
- lebonyolítási munkák	735
- lakásvásárlásra átcsoportosításra került:	100 214
- Lekötetlen maradvány:	37
Mindösszesen:	790 600

A katonai védelmi beruházások befejezetlen állománya 2007. 12. 31.-én 48.960 eFt.

Összességében: A 2007. évre tervezett fejezeti kezelésű előirányzatokból jóváhagyott beruházások az elemi költségvetésekben meghatározottak szerint alapvetően végrehajtásra kerültek, a meghatározott fejezeti célok teljesültek, az előirányzatok 97,3 %-ban felhasználásra kerültek.

8/2 alcím: Ágazati célelőirányzatok

Az alcím 2007. évi költségvetési előirányzatai a következőképpen alakultak:

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	2006. évi tény	2007. évi eredeti előirányzat	2007. évi módosított előirányzat	2007. évi tény	4/1 (%-ban)	4/3 (%-ban)
	1	2	3	4	5	6
Kiadás	24 043,9	34 120,2	28 233,4	28 099,8	116,9%	99,5%
ebből: személyi juttatás						
központi beruházás						
Folyó bevétel	7,0		476,7	476,7	6810,0%	100,0%
Támogatás	23 513,2	34 120,2	26 458,1	26 458,1	112,5%	100,0%
Előirányzat-maradvány	1 702,2		1 298,6	1 176,0	69,1%	90,6%
Létszám (fő)						

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	34 120,2		34 120,2	0,0
Az Oroszországi Föderáció területén létrehozott hadisírokkal kapcsolatos elszámolások (2064/2007. (IV.17.); 2159/2007. (VIII.30.); 2178/2007. (X.10.) Korm. határozatok	144,2		144,2	
A fejezeti egyensúlyi tartalék igénybevétele (2083/2007. (V.15.); 2216/2007. (XI.16.) Korm. határozatok)	-8 884,0		-8 884,0	
Feladatköri átrendezések és az új feladatok érdekében végrehajtott tárcán belüli átcsoportosítások	1 296,3		1 296,3	
Fejezetek közötti megállapodások alapján átadott előirányzat	-218,6		-218,6	
Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	476,7	476,7		
2006. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	1 298,6	1 298,6		
Módosított előirányzat	28 233,4	1 775,3	26 458,1	0,0

Válságkezelő és békeműveletek keretében felajánlott alegységek (NRF és Battle Group)

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	250,0		250,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– Előirányzat módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében a PM egyetértésével	-250,0		-250,0	
Módosított előirányzat	0,0		0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
Összes kifizetés	0,0		0,0

A feladatra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 250,0 Mft volt, mely előirányzat a NATO és az EU részére felajánlott készenléti alegységek felkészülése és alkalmazása során felmerülő kiadások biztosítása érdekében került megtervezésre. Tekintettel arra, hogy az alegységek 2007. évben nem kerültek leírásra, ezért a teljes előirányzat átcsoportosításra került más nemzetközi feladatok év végi forráshiányainak rendezésére (többek között az EU csádi műveletéhez történő magyar hozzájárulás biztosítására 62,0 Mft összegben).

Társadalmi szervek támogatása

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	154,2		154,2	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– 2006. évi előirányzat maradvány felhasználása	+4,0	+4,0		
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	+75,2		+75,2	
Módosított előirányzat	233,4	4,0	229,4	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (Társadalmi szervezetek)	232,7	61,1	171,6
– egyéb (maradvány elvonás)	0,7		0,7
Összes kifizetés	233,4	61,1	172,3

A HM a 8/2 Ágazati célleírányzatok alcímen belül a **társadalmi szervezetek támogatása jogcímcsoporton 233,4 MFt** előirányzattal rendelkezett, mely elsősorban sport és kulturális célokra, továbbá tudományos tevékenységre, valamint érdekképviseleti és ernyőszervezetek működési támogatására nyújtott fedezetet az alábbiak szerint:

A költségvetési törvényben előírtak szerint, támogatási szerződés keretében összességében **24,7 MFt** támogatást nyújtottunk az alábbi szervezeteknek az **érdekképviseleti** munkájuk végzéséhez:

Honvédszakszervezet:	11,6 MFt
Honvédségi Dolgozók Szakszervezete:	8,6 MFt
Bajtársi Egyesületek Országos Szövetsége:	4,5 MFt
(Ez utóbbi szervezet további 7,0 MFt támogatásban részesült, mint ernyőszervezet.)	

A **Magyar Hadtudományi Társaság** működéséhez és tudományos programok szervezésére **5,4 MFt** került átutalásra.

Az „**Egyéb társadalmi szervezetek támogatása**” jogcímen jóváhagyott **172,3 MFt** az alábbi feladatokra került biztosításra:

- ⇒ A **honvéd sportegyesületek** írásos megállapodásokon alapuló, illetőleg pályázati úton nyújtott támogatására összesen **39,3 MFt** került biztosításra, mely összeg teljes egészében felhasználásra került. A támogatást az egyesületek a pályázati kiírásban szereplő és a támogatási szerződésben rögzített (elsősorban szabadidős) sportesemények megrendezésére, versenyeken való részvételre, illetve felkészülésre fordították.
- ⇒ Ezen túlmenően a Budapesti Honvéd Sportegyesület részére **90,0 MFt** támogatás került átutalásra, mellyel a sportegyesület a HM igényének megfelelően hatékonyan segíti elő a hivatásos és szerződéses állomány fizikai felkészítését, hozzájárul az igényjogosult állomány egészséges életmódjának fenntartásához, továbbá sportolói részt vesznek a HM és az MH toborzói tevékenységében is.

- ⇒ A gróf Batthyány Lajos születésének 200. évfordulója alkalmából kiírt **kulturális pályázatokra** 8,6 MFt került felhasználásra, 2,4 MFt pedig a Honvéd Kulturális Egyesület részére lett átadva a Magyar Kultúra Napja programsorozat lebonyolítására. Így a kulturális feladatokra jóváhagyott **11,0 MFt-os** előirányzat teljes egészében felhasználásra került.
- ⇒ A honvédelmi eszmét, a katonai hivatást népszerűsítő ifjúsági **kommunikációs pályázatokra** **30,3 MFt** került jóváhagyásra, mely teljes egészében felhasználásra került. További **1,0 MFt** került átadásra a **Magyar Történelmi Társulat Tanári Tagozat** részére a „Biztonság, honvédelem, hadtörténet kérdései” című konferencia támogatására.
- ⇒ A jogcímen keletkezett 2006. évi kötelezettségvállalással nem terhelt **0,7 MFt** előirányzat-maradvány elvonásra került.

A költségvetési törvényben nevesített **ernyőszervezetek** támogatására **31,0 MFt** lett jóváhagyva az alábbiak szerint:

Bajtársi Egyesületek Országos Szövetsége:	7,0 MFt
Honvédség és Társadalom Baráti Kör Országos Szövetsége:	6,0 MFt
Honvédségi Nyugdíjas Klubok Országos Szövetsége:	5,0 MFt
Magyar Tartalékosok Szövetsége:	4,0 MFt
Magyar Ellenállók és Antifasiszták Szövetsége:	2,0 MFt
Magyar Huszár és Katonai Hagyományőrző Szövetség:	4,0 MFt
Honvédség és Társadalom Baráti Kör Székesfehérvári Egyesülete:	3,0 MFt

Az előirányzatok teljes egészében felhasználásra kerültek. A támogatás a szervezetek működési költségeire, valamint a tárcával közösen megrendezett programok megvalósítására lett fordítva.

Kht-k által ellátott állami feladatok finanszírozása

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	3 733,2		3 733,2	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	1 979,9	450,5	1 529,4	
Módosított előirányzat	5 713,1	450,5	5 262,6	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– közhasznú társaság	5 713,1		5 713,1
Összes kifizetés	5 713,1		5 713,1

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

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

1. HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht.
2. HM Zrínyi Kommunikációs Szolgáltató Kht.
3. HM Térképészeti Kht.

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

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

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (MFt)	Állami tulajdoni részesedés		Költségvetési támogatás összege (MFt)	Költségvetési támogatás célja
		aránya (%)	összege (eFt)		
HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht.	600,4 *	100	600 390	2 829,6	állami feladatok ellátása fedezetéül
HM Zrínyi Kommunikációs Szolgáltató Kht.	436,0	100	116 120	1 064,8	állami feladatok ellátása fedezetéül
HM Térképészeti Kht.	2 063,4	100	249 600	1 775,7	állami feladatok ellátása fedezetéül
Monostori Erőd Kht.	23,4	17,09	4 000	43,0	állami feladatok ellátása fedezetéül

* auditálás előtti, előzetes adat

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

HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht :

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

HM Zrínyi Kommunikációs Szolgáltató Kht :

- a Magyar Honvéd, az Új Honvédségi Szemle, illetve egyéb, a Magyar Honvédség feladataival összefüggő lapkiadási feladatok;

- az Euro-atlanti integráció, a honvédelem, a biztonságpolitikai, az ifjúság nevelése, valamint az egyéb egészségügyi-felvilágosítási munkákkal összefüggő kiadvány-szerkesztési feladatok;
- a tárca és a honvédség életében történő események dokumentálása, videó műsorkészítés;
- közreműködés a tárca rendezvényszervezési tevékenységében a HM-mel egyeztetett havi tervek szerint;
- a tárca internetes honlapjának a gondozása, sajtószemle készítés, valamint nyomdai szolgáltatás;
- a tárcát érintő PR- és reklámtevékenységek.

HM Térképészeti Kht :

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

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

- a Komáromi Erődrendszerhez tartozó Monostori Erőd állagmegóvási és hasznosítási feladatainak végrehatása;
- a katonai hagyományörző-, katonatörténeti rendezvények és kiállítások megszervezése és lebonyolítása.

A 8/2/5 Közhasznú társaságok által ellátott állami feladatok finanszírozása jogcímcsoporton rendelkezésre álló 5.713,1 MFt módosított előirányzatból **a közhasznú társaságok az alaptevékenységen felül a következő jelentősebb célfeladatokat végezték:**

HM Honvéd Kulturális Szolgáltató Kht :

- informatikai oktatás: 61,8 MFt;
- kulturális rendezvények: 13,0 MFt.

HM Zrínyi Kommunikációs Szolgáltató Kht :

- toborzási feladatok: 58,3 MFt;
- médiafelület vásárlás: 103,8 MFt;
- sport- és ifjúsági rendezvények: 13,3 MFt;
- nemzetközi kommunikáció: 128,2 MFt;
- NFTC (Kanadai repülőhajózó képzés) kommunikáció: 105,2 MFt.

HM Térképészeti Kht :

- topográfiai alapadatok előállítás (Gripen): 299,3 MFt;
- Nyitott Égbolt nemzetközi szerződésekből eredő feladatok végzése: 143,8 MFt;
- térképészeti programok: 138,9 MFt;
- MGCP (Többnemzeti Térinformatikai Együttműködési Program): 226,0 MFt.

Nemzetközi kártérítés

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– előző évek előirányzat maradványának felhasználása	123,3	123,3		
Módosított előirányzat	123,3	123,3	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– magánszemély (4 fő)	0,7		0,7
Összes kifizetés	0,7		0,7

A jogcímcsoporton eredeti előirányzatot nem terveztünk. Az évközi módosítások eredményeként **123,3 MFt** előző évi előirányzat-maradvány került jóváhagyásra, melyből **662 eFt** került felhasználásra az okozott károk megtérítésére. Az előirányzat a nemzetközi katonai együttműködés során okozott károk megtérítésével kapcsolatban felmerülő kiadások biztosításáról szóló 2241/2004. (IX. 29.) Korm. határozat alapján a Honvédelmi Minisztérium fejezetnél létrehozott „Nemzetközi kártérítés” forgóalapról történő kártérítések kifizetését biztosítja. A kárigények elbírálása és azok pénzügyi rendezése a NATO (PfP) SOFA hatálya alá tartozó kártérítési ügyekkel kapcsolatos eljárásról szóló 79/2002. (IV.13.) Korm. rendelettel összhangban történik.

A forgóalap 122,6 MFt összegű maradványa jellegéből adódóan kötelezettség-vállalással terhelt.

Hozzájárulás a NATO katonai költségvetéséhez

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	3 447,3		3 447,3	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– 2006. évi előirányzat maradvány felhasználása	+7,3	+7,3		
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében a PM egyetértésével	-140,0		-140,0	
– Előirányzat-átadás más fejezetnek	-54,3		-54,3	
Módosított előirányzat	3 260,3	7,3	3 253,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (NATO)	3 257,8	3 257,8	
Összes kifizetés	3 257,8	3 257,8	

A feladatra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 3.447,3 MFt volt, mely 7,3 MFt előző évi előirányzat-maradvánnyal megemelésre került. Évközben fejezetek közötti megállapodásokkal összesen 54,3 MFt előirányzat került átadásra a Külügyminisztérium fejezet részére, illetve a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében - PM egyetértéssel - 140,0 MFt költségvetési támogatás került átcsoportosításra más tárcafeladatok év végi forráshiányainak rendezésére. A **3.260,3 MFt** módosított előirányzathoz **3.257,8 MFt** teljesült (99,9 %). A keletkezett 2,5 MFt összegű előirányzat maradvány kötelezettségvállalással terhelt, mely a tárca részéről visszaigénylésre került.

Az előirányzat többek között biztosította a magyar hozzájárulás teljesítését a NATO katonai költségvetéséhez, a NATO nyugdíjrendszerhez, a Béketámogató Műveletekhez, a NAMSA (NATO Fenntartási és Ellátási Hivatal) költségvetéséhez, a NAMSA által kezelt SALIS és SEALIFT programokhoz, a NAPMA (NATO Repülőgép fedélzeti korai előrejelző és vezetési modernizációs program) költségvetéséhez, a NAEW&C parancsnokság és AWACS gépek működési kiadásaihoz, a SHAPE Nemzetközi Iskola fenntartásához, a GRF NATO Parancsnokságok, valamint a NATO-orosz Hadszintéri Rakétavédelmi tanulmány költségeihez.

Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához (NSIP)

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	2 459,7		2 459,7	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– 2006. évi előirányzat maradvány felhasználása	+1 147,0	+1 147,0		
Módosított előirányzat	3 606,7	1 147,0	2 459,7	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (NSIP)	3 606,7		3 606,7
Összes kifizetés	3 606,7		3 606,7

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

A költségvetési törvényben a fenti jogcímen jóváhagyott eredeti előirányzat 2.459,7 MFt volt, mely az év során a 2006. évi előirányzat-maradvány 1.147,0 MFt összegével megemelésre került. Az előirányzat az előzőek alapján **3.606,7 MFt**-ra módosult.

Az NSIP megvalósításának 2007. évi fedezetéül szolgáló 7.616,3 MFt bevételből a NATO tagállamok befizetése (idegen pénzeszköz átvétel) 1.942,1 MFt, a költségvetési támogatás 2.459,7 MFt, a 2006. évi előirányzat maradvány visszapótlása 1.147,0 MFt, a lebonyolítási számla nyitó egyenlege 2.067,5 MFt volt.

2007 évben **3.891,3 MFt** felhasználása történt meg, ebből 3.605,4 MFt 6 képességsomagon belül 73 db projekt megvalósítása érdekében. Más tagállam részére felhalmozási célú pénzeszköz átadás 285,9 MFt értékben történt.

A fejezeti kezelésű előirányzathoz tartozó lebonyolítási számla záró egyenlege 3.725,0 MFt pénzeszközmaradvány volt, mely a 2007. évről áthúzódó

műszaki feladatok megvalósítására, illetve pénzügyi teljesítésre kerül felhasználásra.

A NATO Biztonsági Beruházási Program (NSIP) teljes folyamatát, az abban résztvevő szervezetek feladatait a 31/2000.(X.27.) HM rendelet szabályozza. Ez a jogszabály átfogó igénnyel határozza meg az NSIP hazai megvalósításához kapcsolódó eljárási rendet, a költségvetési tervezésnek, gazdálkodásnak, és beszámolásnak a szabályait.

A képességcsomagok megvalósításának helyzete:

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

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

A nemzeti érdekeket szem előtt tartva, kidolgozásra kerül 2008. év folyamán egy tanulmány, a megvalósíthatóság és a finanszírozhatóság figyelembevételével.

A képességcsomagon 2007. évben **kifizetés nem történt**.

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

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

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

2007. évben megkezdődött az ERCS (Elektronikusan Zavarvédett Kommunikációs Rendszer) projekt JFAI (NATO Műszaki Végátvételi Ellenőrzés) és a COFFA (NATO Pénzügyi Elfogadó Ellenőrzés) eljárás előkészítése.

A veszprémi Légi Irányító Központ objektum kivitelezése 2005. évben befejeződött. A hátralévő szigetelési munkák elvégzésére 2007. évben nemzeti

NSIP keret terhére beszerzési eljárás került kiírásra, de megfelelő szakértelemmel rendelkező pályázó jelentkezése hiányában az eljárás eredménytelenül zárult.

A szigetelési munkálatok elvégzésére vonatkozó beszerzési eljárás 2008. év első félévében újra kiírásra kerül.

A projektek 2007. évi pénzügyi teljesítése **124,3 MFt** volt.

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

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

Első fázisában a következő projektek kerültek megvalósításra: NATO iroda-automatizálás; légi C2 kapcsolatok; titkosító eszközök biztosítása; határon túli összeköttetések és híradó terminál berendezések biztosítása.

A második fázisba tartozó projektek 2006. I. félévig befejezésre kerültek, illetve 2007. I. félévében fejeződtek be, melynek keretében a szárazföldi erők és a NATO közötti mobil rendszerű információcsere biztosított.

A képességcsomagon 2007. évben **kifizetés nem történt.**

4./ Új 3D-s (3 dimenziós) radarok NATO közös költségből történő beszerzését és telepítését, valamint az – alapvetően szintén NATO forrásból finanszírozott – építési feladatokat (torony, kiszolgáló épületek, stb.) tartalmazó képességcsomag (CP5A0044):

2007. év kiemelt feladata volt a jóváhagyott teszteljárásnak megfelelően Békéscsabán és Bánkúton telepített radarok helyszíni tesztjének előkészítése, megszervezése, majd a végrehajtás koordinálása. A szállító képviselői tovább folytatják az adatgyűjtést és az analízist az optimális radar paraméterek beállítása érdekében.

A harmadik radarhelyszínen, Tubesen a radar helyszín kiépítéséhez kapcsolódó tervező, államigazgatás eljárási, lakosság tájékoztatási, híradókiváltáshoz, valamint az első és másodfokú építés engedélyezési eljáráshoz kapcsolódó szakmai tevékenység folyt. A harmadik radar-helyszínen a radartorony építési engedélyezési eljárása lezárult, azonban a beruházás megvalósítása az érvényes építési engedély elleni jogi eljárás lezárásig nem kezdődhet meg.

A projektek 2007. évi pénzügyi felhasználása **1.463,8 MFt** volt.

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

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

2007. évben megvalósult a 3AF 17110 létesítmény – 14 B jelű „Lőszertároló létesítmények” és 14 G jelű „Rakéta előkészítő állomás” – melynek a kivitelezője a STRABAG ZRt.–Mester-Nívó Kft. Konzorcium volt. A NATO tároló terület összevontan került kialakításra a Gripen fegyverzet tárolására is alkalmas „Nemzeti Lőszertároló Létesítmény”-el.

A projektek 2007. évi pénzügyi felhasználása **1.942,6 MFt** volt.

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

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

A képességcsomag 7 önálló projektből áll (6 projekt haditechnikai fejlesztési, 1 projekt pedig építés-beruházási feladat).

A képességcsomagot az Észak-atlanti Tanács 2005. május 6-án jóváhagyta, amely Magyarország vonatkozásában egy szenzor (radar) adatgyűjtő, azonosított légihelyzet-kép előállító és légi irányító központot, ARS-t (Veszprém) tartalmaz. Az SRB döntése alapján a veszprémi ARS 75/25%-os költségmegosztással NATO és nemzeti költségvetésből kerül megvalósításra.

2007. május közepén a NACMA és a beszállító cég – ACSI – képviselőinek részvételével helyszínbemjárás került végrehajtásra.

A képességcsomag többi projektje nemzeti finanszírozásból valósul meg. A NATO Infrastrukturális Bizottság 2007. január 23-án jóváhagyta a TBCE (B típusú költségvetés) kétkörös folyamat első részéhez tartozó becsült költségkeretet és a projekt hadműveleti, műszaki tartalmát. A TBCE költségvetés mellékletének jóváhagyása – második körben - 2008. év II. negyedévében várható.

A képességcsomag terhére 2007.évi felhasználás: **74,7 MFt**.

Hozzájárulás a WEAG működési költségeihez

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	0,0		0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– 2006. évi előirányzat maradvány felhasználása	0,9	0,9		
Módosított előirányzat	0,9	0,9	0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (maradvány elvonás)	0,9	0,9	
Összes kifizetés	0,9	0,9	

A WEAG (Nyugat-Európai Fegyverzeti Csoport) működési költségeihez való hozzájárulás jogcímcsoporton eredeti előirányzat nem került jóváhagyásra, tekintettel arra, hogy a szervezet megszűnése miatt a feladat befejeződött, azonban 2006. évben **0,9 MFt** kötelezettség-vállalással nem terhelt előirányzat maradvány keletkezett, mely összeg 2007. évben a PM részére befizetésre került.

Magyar hadisírok létesítése az Oroszországi Föderációban

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– 2064/2007. (IV.17) Korm. határozat alapján	31,2		31,2	
– 2159/2007. (VIII.30) Korm. határozat alapján	30,8		30,8	
– 2178/2007. (X.10) Korm. határozat alapján	82,3		82,3	
Módosított előirányzat	144,3		144,3	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (központi költségvetés)	144,3		144,3
Összes kifizetés	144,3		144,3

A háborúban elesett katonák és polgári áldozatok emlékének megörökítéséről, valamint sírjaik jogi helyzetéről szóló, a Magyar Köztársaság Kormánya és az Oroszországi Föderáció Kormánya közötti megállapodás és az ezzel kapcsolatos pénzügyi finanszírozásról készített jegyzőkönyv jóváhagyása tárgyában kiadott 2158/1996. (VI.25.) Korm. határozat 6. pontjában a volt Szovjetunióknak a Magyar Köztársasággal szemben fennálló adósságából összesen 10 millió USD-t biztosított a Megállapodás végrehajtására.

A pénzügyi elszámolások szerint 2007. évben 144,3 Mft értékben tártak fel magyar hadisírokat és létesítettek emlékhelyeket az Oroszországi Föderáció területén, amely kiadás előirányzat-módosítással került elszámolásra a fejezet költségvetésében. A teljes összeg átutalásra került a XLI. A központi költségvetés kamatelszámolásai, tőkevisszatérülései, az adósság- és követelés kezelés költségei fejezet részére.

Budai Gyermekkórház és Rendelőintézet Kht. támogatása

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	0,0		0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	+0,5		+0,5	
Módosított előirányzat	0,5		0,5	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– Közhasznú társaság	0,5		0,5
Összes kifizetés	0,5	0,0	0,5

2007. novemberében adományozó levél került átadásra a **Budai Gyermekkórház és Rendelőintézet Kht.** részére **500 eFt** értékben, egy LP10 típusú lélegeztető-gép javítása céljából. Az összeg átutalása megtörtént.

Hozzájárulás a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap támogatásához

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	50,0		50,0	0,0
Módosított előirányzat	50,0		50,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– Elkülönített állami pénzalap	50,0		50,0
Összes kifizetés	50,0		50,0

A tárca a jogcímcsoporton **50,0 MFt** eredeti előirányzatot tervezett a HM és a Nemzeti Kutatási és Technológiai Hivatal között létrejött együttműködési megállapodás alapján „a magas hőmérsékleten radarsugárzást elnyelő anyag kifejlesztése nanotechnológia alkalmazásával” kutatási project finanszírozására. Az összeg a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap részére átutalásra került.

Hozzájárulás a hivatásos katonák kedvezményes nyugellátásának kiadásaihoz

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	14 684,4		14 684,4	0,0
Módosított előirányzat	14 684,4		14 684,4	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– társadalombiztosítási költségvetési szerv	14 684,4		14 684,4
Összes kifizetés	14 684,4		14 684,4

A jogcím eredeti 14.684,4 MFt előirányzata teljes egészében felhasználásra került, mely összeg a költségvetési törvény 26. § (3) bekezdése alapján a Nyugdíjbiztosítási Alapba került befizetésre.

Pécsi Tudományegyetem támogatása

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	0,0		0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	+9,3	+8,8	+0,5	
Módosított előirányzat	9,3	8,8	0,5	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– Más fejezet intézménye	8,8		8,8
Összes kifizetés	8,8	0,0	8,8

A jogcímcsoporton jóváhagyott előirányzatok eredetileg az MH Pécsi Honvédkórház átadásával kapcsolatban a Pécsi Tudományegyetemmel kötött megállapodásban foglalt támogatási kötelezettségek teljesítését biztosították. A 2006. II. félévre vonatkozó támogatási megállapodás aláírása áthúzódott a következő évre, így a jogcímcsoporton keletkezett **8,8 MFt** előirányzat-maradvány 2007. évben került jóváhagyásra, illetve átutalásra a kedvezményezett részére.

A Montanai Egyetem, Maureen and Mike Mansfield Center és a Pécsi Tudományegyetem Felnőttképzési és Emberi Erőforrás Fejlesztési Kara, a Kar Védelmi Kutatások Központja közös rendezésében 2007. december 10-11. között nemzetközi konferenciára került sor a terrorizmus elméleti és gyakorlati kérdéseivel kapcsolatban.

Tekintettel a konferencia kiemelt jelentőségű témájára, a Honvédelmi Minisztérium **500 eFt** összegben járult hozzá a rendezvény költségeihez. Az e célra jóváhagyott előirányzat fejezetek között került volna átadásra az Oktatási és Kulturális Minisztérium részére, azonban az átadásra vonatkozó megállapodás aláírásának következő évre történő áthúzódása következtében kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány keletkezett.

Feladatfinanszírozási előirányzatok maradványának befizetése

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	0,0		0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	+0,8	+0,8		
Módosított előirányzat	0,8	0,8		0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (maradvány elvonás)	0,8		0,8
Összes kifizetés	0,8	0,0	0,8

A jogcímcsoporton a 8/1. Beruházás alcímen a 2006. évben keletkezett kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat-maradvány (775 eFt) került jóváhagyásra, illetve beutalásra a Pénzügyminisztérium részére.

Egyéb uniós befizetések

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	260,0		260,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében a PM egyetértésével	+62,0		+62,0	
Módosított előirányzat	322,0	0,0	322,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– Egyéb (EU)	317,8	317,8	
Összes kifizetés	317,8	317,8	

Az Egyéb uniós befizetések jogcímcsoporton 260,0 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében - PM egyetértéssel - 62,0 MFt költségvetési támogatással megemelésre került. A **322,0 MFt** módosított előirányzathoz **317,8 MFt** teljesült (98,7 %). A keletkezett 4,2 MFt összegű előirányzat maradvány kötelezettségvállalással terhelt, mely a tárca részéről visszaigénylésre került.

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

MH Szociálpolitikai Közhasznú Alapítvány által ellátott feladatok támogatása

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	34,0		34,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	+0,2		+0,2	
– Intézményi bevételi előirányzat felhasználása	+26,2	+26,2		
Módosított előirányzat	60,4	26,2	34,2	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– közalapítvány	60,4		60,4
Összes kifizetés	60,4		60,4

Az **MH Szociálpolitikai Közalapítvány** által ellátott feladatok támogatására a tárca **34,2 MFt**-ot biztosított, mely összeg a Közalapítvánnyal kötött támogatási szerződésekben foglaltak szerint teljes összegben átutalásra került a kedvezményezett részére. A szervezet a céltámogatást alapvetően a HM gondoskodási körébe tartozók szociális **segélyezésére** használta fel.

Évközben **rekonverziós feladatok** végrehajtására jóváhagyásra került a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Intézet által – a korábbi képzési programhoz történt hozzájárulás maradványából – a tárcának visszautalt **26,2 MFt bevétel** előirányzata, mely összeg szintén kiutalásra került a közalapítványnak.

Honvéd Művészegyüttes támogatása

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	145,9		145,9	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	+18,5		+18,5	
Módosítások kedvezményezettenként				
– Más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-164,4		-164,4	
Módosított előirányzat	0,0		0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
Összes kifizetés	0,0	0,0	0,0

A jogcímcsoporton - mely az Oktatási és Kulturális Minisztérium felügyelete alá tartozó Honvéd Együttessel kötött megállapodásban foglalt, a HM fejezet részére nyújtott szolgáltatások fedezetét szolgáló támogatási kötelezettségek teljesítését biztosítja – a tárca 145,9 MFt eredeti előirányzatot tervezett, melyhez évközben, fejezeti hatáskörben további 18,5 MFt pótelőirányzat került jóváhagyásra. A fejezetek közötti megállapodás alapján a jóváhagyott összegek előirányzat-átadással kerültek biztosításra a kedvezményezett részére.

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

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	17,5		17,5	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– A 2006. évi előirányzat-maradvány felhasználása	6,5	6,5		
Módosított előirányzat	24,0	6,5	17,5	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- Egyéb (Magyar Államkincstár)	20,2		20,2
Összes kifizetés	20,2		20,2

Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet 108/A §-ban foglaltak végrehajtása érdekében a fejezeti kezelésű előirányzatokkal összefüggésben felmerült számlavezetési díjak kiadásainak fedezetére eredetileg 17,5 MFt került jóváhagyásra, mely évközben 6,5 MFt-al felemelésre került. Az így rendelkezésre álló 24,0 MFt-ból 20,2 MFt került felhasználásra. A keletkezett 3,8 MFt előirányzathoz 1,9 MFt maradvány kötelezettségvállalással terhelt. A fennmaradó 1,9 MFt kötelezettségvállalással nem terhelt, de a fejezet részéről visszaigénylésre került.

Fejezeti egyensúlyi tartalék

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2006. évi CXXVII. törvény szerinti előirányzat	8 884,0	0,0	8 884,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– 2083/2007. (V.15) Korm. határozat alapján	-4 592,0		-4 592,0	
– 2216/2007. (XI.16) Korm. határozat alapján	-4 292,0		-4 292,0	
Módosított előirányzat	0,0		0,0	0,0

millió forintban, egy tizedessel

2007. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
Összes kifizetés	0,0		0,0

A fejezet költségvetésében jóváhagyott **8.884 MFt** fejezeti egyensúlyi tartalék a Kormány engedélyével két ütemben került – a fenti kormányhatározatok alapján – fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosítással a tárca részére biztosításra a Magyar Köztársaság által vállalt nemzetközi feladatok teljesítése érdekében.

Összefoglalva megállapítható, hogy a szervezeti korszerűsítés végrehajtásával lezárásra került a több éven át tartó haderőátalakítás folyamata. A szervezési tevékenység részeként többek között szervezetileg szétválasztásra került a termelői és a fogyasztói logisztika, egy szervezetbe integrálódtak a pénzügyi, számviteli feladatok, s megalakításra került a HM Állami Egészségügyi Központ.

A fejezet 2007. évi gazdálkodását a működés folyamatosságának biztosítása, a személyi járandóságok, a létszámcsökkentéshez kapcsolódó kifizetések határidőre történő végrehajtása, a nemzetközi kötelezettségeinkhez kapcsolódó feladatok forrásainak biztosítása jellemezte.

A fejezet 2007. évben is folytatni tudta kiemelt fejlesztési programjait, ezen belül zavartalanul teljesítésre került a Gripen programhoz kapcsolódó valamennyi kiadás (beleértve a fogadás és a későbbi bevethetőség előkészítése érdekében felmerülőket is). Tovább folytatódott a gépjármű program és az önkéntes haderő infrastrukturális szükségleteit biztosítani hivatott laktanya rekonstrukciós program is. 2007. évben a fejezet zavartalanul eleget tett szövetségi kötelezettségeinek is, így befizetésre kerültek a közös költségvetésekhez és fejlesztésekhez kapcsolódó hozzájárulások, illetőleg a költségvetési lehetőségekkel összhangban a Magyar Köztársaság nemzetközi szerepvállalása részeként a fejezet továbbra is megfelelő szinten teljesítette mind a vállalt békeműveleti-, mind pedig az együttműködési-, képviseleti- és egyéb feladatait.

A költségvetési lehetőségek keretein belül a fejezet biztosította az ellátási normák karbantartását, a haditechnikai eszközök üzemeltetését, a kiképzési feladatok ellátását, illetve a kezelésében lévő ingatlanállomány üzemeltetését, karbantartását.

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

A személyi-működési-fejlesztési kiadások megoszlása a 2007. évi teljesítések alapján 46,8-32,4-20,8% (a Gripen bérleti díj a fejlesztési, a segélyek és a hozzájárulás a hivatásos katonák kedvezményes nyugellátásához a személyi arányszámnál került figyelembe vételre). Ezen megoszláson belül a személyi

jellegű kiadások előző évhez viszonyítva a létszámleépítéshez kapcsolódó többletkiadások és a bővülő nemzetközi feladatok devizaellátmány kiadásai elszámolásának ellenére jelentősen csökkentek, míg a fejlesztési kiadásoknál 2,5 % pontos növekedés következett be.

Budapest, 2008. május -n.

(Dr. Szekeres Imre)

Készült: 3 példányban
Egy példány: 150 lap
Iatsz.: 2607
Készítette: Boros István őrnagy (262-26)