

A

Költségvetési Tanács Titkársága

2010. évi költségvetésének

végrehajtása

Budapest, 2011. május

A Költségvetési Tanácsot a takarékos állami gazdálkodásról és a költségvetési felelősségről szóló 2008. évi LXXV törvény hozta létre. Tagjait 2009. február 16-án választotta meg az Országgyűlés.

A Magyar Nemzeti Bank és az Állami Számvevőszék elnöke által jelölt két tag mandátuma a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetését megalapozó egyes törvények módosításáról szóló 2010. évi CLIII. törvény értelmében, e törvény hatálybalépésével megszűnt.

A Tanács küldetésében célként határozta meg, hogy bemutassa a gazdasági folyamatok és az országgyűlési döntések várható költségvetési kihatásait.

A Költségvetési Tanács feladataival kapcsolatos előkészítés és ügyvitel teendőit, a 2009. március 2-án alakult Költségvetési Tanács Titkársága (a továbbiakban KTT rövidítéssel is) látta el, amely önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv volt.

Törzskönyvi azonosító száma:	767279
Adószáma:	15767271-1-41
KSH statisztikai számjele:	15767271-8411-311-01
ÁHT-I azonosítója:	283689

Székhelye: 1055 Budapest, Honvéd u. 20.

Szakágazati besorolása: 841113 Átfogó gazdasági, társadalmi tervezés, statisztikai szolgáltatás

Alaptevékenysége szakfeladat-rend szerint: 841171 Általános gazdasági, társadalmi tervezési tevékenységek központi szinten

Irányító szerve: Magyar Köztársaság Költségvetési Tanácsa

A takarékos állami gazdálkodásról és a költségvetési felelősségről szóló 2008. évi LXXV. törvény 2010. december 18. napján hatályba léptetett módosításának 18.§-ában foglaltak értelmében **a Költségvetési Tanács Titkársága 2010. december 31-én megszűnt**, ezt követően vagyoni jogai és kötelezettségei –a munkáltatókat megillető, illetve terhelő jogok és kötelezettségek kivételével- az Országgyűlés Hivatalát illetik meg és terhelik.

Költségvetési Tanács Titkársága szakmai tevékenységének bemutatása

Költségvetési Tanács és a Költségvetési Tanács Titkárságának fő feladata a hazai állampénzügyek átláthatóságának és fenntarthatóságának előmozdítása volt. A 2010-

ben hatályos törvény értelmében a Tanács – a Titkárságán dolgozó szakértők segítségével – ezt a célt elemzésekkel és tájékoztatással igyekezett elérni.

A Költségvetési Tanács a létrehozásáról szóló törvénynek megfelelően becslést készített a 2011. évi költségvetési törvény tervezetéről és az ahhoz benyújtott számos módosító indítványról.

2010-ben közzétett elemzések, jelentések:

- A főbb költségvetési tételek éven belüli alakulása a korábbi évek szezonális ingadozásai alapján,
- A Költségvetési Tanács véleménye az államháztartási törvényt módosító, T/510 sorszámú benyújtott törvényjavaslathoz,
- Költségvetési alappálya 2010-2014,
- A Költségvetési Tanács véleménye „Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény módosításáról” szóló törvényjavaslathoz T/1283/3. számon benyújtott módosító javaslatról,
- A Költségvetési Tanács véleménye a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslatról,
- A Költségvetési Tanács véleménye a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslathoz benyújtott egyes módosító és kapcsolódó módosító javaslatokról,
- A 2010. évi költségvetési folyamatokra vonatkozó ismeretek időbeli alakulása (A Költségvetési Tanács becsléseinek előzetes értékelése),
- Középtávú kitekintés és a költségvetési szabályok számszerűsítése.

2010-ben közzétett költségvetési hatásvizsgálatok:

- Becslés a T/581. számú törvényjavaslat külső tételeket érintő költségvetési hatásairól,
- Becslés a T/581/187. számú egységes javaslat külső tételeket érintő költségvetési hatásairól,
- Háttéranyag a Költségvetési Tanács becsléseihez,
- A Költségvetési Tanács becslése „Az ágazatokat terhelő különadóról” szóló T/1374. számú törvényjavaslat költségvetési hatásairól,
- A Költségvetési Tanács becslése „Az adó- és járuléktörvények, a számviteli törvény és a könyvvizsgálói törvény, valamint az európai közösségi jogharmonizációs kötelezettségek teljesítését célzó adó- és vámjogi tárgyú törvények módosításáról” szóló T/ 1376. számú törvényjavaslat költségvetési hatásairól,
- A Magyar Köztársaság Költségvetési Tanácsának becslése a T/1376/60. számú egységes javaslat külső tételeket érintő költségvetési hatásairól,
- A Magyar Köztársaság Költségvetési Tanácsának becslése „Az egyes nyugdíjbiztosítási tárgyú és más kapcsolódó törvények módosításáról” szóló T/1745. számú törvényjavaslat költségvetési hatásairól.

A 2010. évi gazdálkodás

A Költségvetési Tanács Titkárságának költségvetése az I. Országgyűlés költségvetési fejezetén belül önálló címet képez a 19. cím 1. alcímén.

A költségvetési törvényben 2009. évi előirányzata a Költségvetési Tanács Titkárságának nem volt, a központi költségvetés általános tartalékából biztosított 710,0 millió forintból gazdálkodott. A **2009. évi előirányzat maradvány összege** 525,3 millió forint, ebből a kiadási maradvány 525.280 ezer forint, a bevételi túlteljesítés 21 ezer forint.

A KTT 2010. évre jóváhagyott költségvetésének **kiadási előirányzata** 900,0 millió forint volt, melynek forrása teljes egészében költségvetési támogatás volt. A módosított kiadási előirányzat 1 429,2 millió forint, a teljesítés 1426,9 millió forint volt.

A feladatok ellátására a 2010. évi **engedélyezett létszámkeret** 49 fő volt.

2010. évben a Költségvetési Tanács Titkárságának előirányzatai és azok teljesítése az alábbiak szerint alakult:

19. cím, 1. alcím Költségvetési Tanács/Költségvetési Tanács Titkársága

Megnevezés	2009. évi tény	2010. évi eredeti előirányzat	2010. évi módosított előirányzat	2010. évi tény	4/1	4/3
	1.	2.	3.	4.	5.	6.
	millió forintban, egy tizedessel				% -ban	
Kiadás	184,7	900,0	1 429,2	1 426,9	772,6%	99,8%
ebből: személyi juttatás	120,2	459,0	374,2	374,2	311,3%	100,0%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0	–	–
Folyó bevétel	0,0	0,0	3,0	3,0	–	–
Támogatás	710,0	900,0	900,9	900,9	126,9%	100,0%
Előirányzat-maradvány	0,0	–	525,3	525,3	–	100,0%
Létszám (fő)	12	49	49	38	316,7%	77,6%

A KTT támogatását az eredeti előirányzathoz viszonyítva kizárólag a céltartalékból az eseti kereset-kiegészítés kifizetéséhez szükséges forrás módosította.

millió forintban

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	900,0	0,0	900,0	459,0
Módosítások jogcímenként				
– Céltartalék /eseti kereset-kiegészítés/	0,9		0,9	0,7
– Előirányzat-maradvány igénybevétele	525,3	525,3		12,8
– Többletbevételek	3,0	3,0		
– Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás				-98,3
2010. évi módosított előirányzat	1 429,2	528,3	900,9	374,2

adatok ezer forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat (e Ft-ban)	Módosított előirányzat (e Ftban)	Teljesítés (e Ftban)	Maradvány (e Ftban)	Telj/Mód ei. (%)
Személyi juttatások	459 000	374 175	374 175	0	100,00%
Munkaadókat terhelő járulékok	123 000	88 579	88 579	0	100,00%
Dologi és egyéb folyó kiadások	255 000	245 377	245 377	0	100,00%
Előző évi műk. előirányzat-maradvány átadása	0	239 600	239 600	0	100,00%
Előző évi felhalm. előirányzat-maradvány átadása	0	120 742	120 742	0	100,00%
Működési célú támogatásértékű kiadás	0	223 858	221 551	2 306	98,97%
Felhalmozási célú támogatásértékű kiadás	0	18 954	18 954	0	100,00%
Működési célú egyéb pénzeszköz átadás ÁH-n kívülre	0	500	500	0	100,00%
Működési kiadások összesen	837 000	1 311 785	1 309 479	2 306	99,82%
Felújítás	0	0	0	0	
Intézményi beruházási kiadások	63 000	117 439	117 439	0	100,00%
Felhalmozási kiadások összesen	63 000	117 439	117 439	0	100,00%
Alaptevékenység kiadásai összesen:	900 000	1 429 224	1 426 917	2 306	99,83%
<i>Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>945</i>		
Pénzforgalmi kiadások összesen:	900 000	1 429 224	1 427 863		99,90%
Intézményi működési bevételek	0	3 006	3 006		100,01%
Működési bevételek összesen	0	3 006	3 006		100,01%
Törvény szerinti bevételek összesen	0	3 006	3 006		100,01%
Költségvetési támogatás	900 000	900 917	900 917		100,00%
Pénzforgalmi bevételek összesen	900 000	900 917	900 917		100,00%
Pénzforg. nélk bevét.-előirányzat maradvány	0	525 301	525 301		
Költségvetési bevételek összesen:	900 000	1 429 224	1 429 224		100,00%
<i>Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-3 000</i>		
Pénzforgalmi bevételek összesen:	900 000	1 429 224	1 426 224		99,79%

A KTT pénzkészletének alakulása (Ft-ban):

Nyitó pénzkészlet 2010.01.01.	528 128
+Bevételek összesen	1 426 224
-Kiadások összesen	1 427 863
-Pénzforgalom nélküli bevétel	525 301
Záró pénzkészlet	1 188
Pénztár	0
Elkülönített számla (Kincstári kártya-fedezeti számla)	1 188
Összesen:	1 188

A KTT kiadási előirányzatainak fedezete 3,0 millió forint működési bevétel kivételével költségvetési támogatás. Bevéterszerző tevékenységet a KTT 2010. évre nem tervezett, a többletbevételéből 2,8 millió forint a TCW Honvéd Irodaház Kft. (közbeszerzési eljárás keretében beszerzett iroda bérbeadója) késedelmes teljesítése miatti kötbér érvényesítéséből, míg 0,2 millió forint dolgozói térítésekből származik.

A létszámkeret 2010. évben 49 fő volt, amelyből a Költségvetési Tanács tagjai 3 fő. A Költségvetési Tanács Titkársága átlagos statisztikai állományi létszáma 2010.

évben 35 fő volt. 2010. december 31. napján a záró létszám 1 fő, aki a Költségvetési Tanács elnöke volt.

A személyi juttatások előirányzatából teljesített rendszeres személyi juttatások összege 278,8 millió forintot, a nem rendszeres személyi juttatások 72,8 millió forintot, a külső személyi juttatások 22,5 millió forintot tett ki. A személyi juttatások 2010. évben összesen: 374,2 millió forintot, 26,2%-ot képviseltek a KTT kiadásaiból. A KTT munkavállalóit közalkalmazotti jogviszony formájában foglalkoztatta.

A KTT 2010. évi **dologi kiadásainak** megbontását és összetételét következőképpen alakult:

Megnevezés	Kiadás ezer forintban	Megoszlás
Készletek	39 604	16,1%
<i>ebből: kisértékű tárgyi eszközök nettó értéke</i>	<i>30 312</i>	<i>12,4%</i>
Kommunikációs szolgáltatások	15 905	6,5%
Szolgáltatási kiadások	103 754	42,3%
<i>ebből: bérleti díj</i>	<i>75 100</i>	<i>30,6%</i>
ÁFA összesen	43 204	17,6%
Külföldi kiküldetés	12 769	5,2%
Reprezentáció	10 093	4,1%
Előző évi maradvány visszafizetése	2 975	1,2%
Adók, díjak, egyéb befizetések	2 510	1,0%
Egyéb dologi és egyéb folyó kiadások	14 563	5,9%
Összesen:	245 377	100,0%

A **felhalmozási kiadások** 2010. évi költségvetésben tervezett értéke 63,0 millió forint volt, míg a módosított előirányzat és a teljesítés 117,4 millió forint, mely összegből a 2009. évi előirányzat-maradvány terhére 2010. évben 73,4 millió forint értékű beruházás valósult meg. A felhalmozási kiadások megoszlása a következő:

Megnevezés	Kiadás millió Ft- ban	Megoszlás
Vagyoni értékű jogok	30,6	26,1%
Ügyviteli és számítástechnikai eszközök	61,9	52,7%
Egyéb gépek, berendezése és felszerelések	25,0	21,3%
Összesen:	117,4	100,0%

A **2009. évi** 525,3 millió forint összegű **előirányzat maradvány** felhasználása az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Adatok ezer forintban
Személyi juttatások	9 667
Munkaadókat terhelő járulékok	6 321
Dologi és egyéb folyó kiadások	72 103
Felhalmozási költségek	73 393
Támogatásértékű működési kiadás államháztartáson kívülre	500
Maradványból elvonásra kerülő összeg	2 975
Előző évi működési célú előirányzat-maradvány átadás	239 600
Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány átadása	120 742
Kiadások összesen	525 301

A Költségvetési Tanács Titkársága **2010. évi előirányzat maradványának** összege 2 306 ezer forint, mely működési kiadási megtakarításból keletkezett. Az előirányzat-maradvány teljes összege kötelezettségvállalással terhelt maradványként került kimutatásra. A Költségvetési Tanács Titkárságának megszüntetését elrendelő törvény szerint az intézmény valamennyi vagyoni joga és kötelezettsége az Országgyűlés Hivatalát illeti meg.

Az átadásra került maradvány összetétele a következő:

– Pénzeszközök (Kincstári kártya-fedezeti számla)	1.188,4 ezer forint
– Követelések (függő kiadások)	1.117,9 ezer forint
ebből: 2011. évre jutó biztosítási és előfizetési díj	125,2 ezer forint
Ki nem osztott étkezési utalvány	18,0 ezer forint
Munkavállalókkal szembeni követelés	680,0 ezer forint
Követelés NAV-val szemben (adó és járulék túlfizetés)	292,2 ezer forint
Követelés OEP felé (megelőlegezett juttatás)	2,5 ezer forint

A Költségvetési Tanács 2009. és 2010. évi mérlege és a mérlegsorok változása

adatok ezer forintban					
	2009	2010		2009	2010
Immateriális javak	1 174	28 375	Kezelésbe vett tartós tőke	0	1 724
Tárgyi eszközök	1 509	72 214	Tőkeváltozások	1 724	99 165
Követelések	0	300	Tartalékok	525 301	2 306
Pénzeszközök összesen	528 128	1 188	Rövid lejáratú kötelezettség	959	0
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	173	1 118	Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	3 000	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	530 984	103 195	FORRÁSOK ÖSSZESEN	530 984	103 195

A takarékos állami gazdálkodásról és a költségvetési felelősségről szóló 2008. évi LXXV. törvény 18. §-ában foglaltak értelmében – a Költségvetési Tanács Titkársága 2010. december 31-én megszűnésével kapcsolatosan – a KTT 2010. december 31-i előirányzat-felhasználási keretszámlájának egyenlege – 600.847 ezer forint – az Országgyűlés fejezet fejezeti kezelésű előirányzat-felhasználási keretszámlájára átvezetésre került.

Az államháztartás szervezeti költségvetési beszámolójának összeállítására szolgáló módszertani útmutató értelmében a megszűnő államháztartási szervezeteknél utolsó gazdasági eseményként az előirányzat-felhasználási keretszámla megszűnés napján lévő egyenlegének átvezetését támogatásértékű kiadásként, illetve előirányzat-maradvány átadás jogcímén kell elszámolni.

A KTT maradványának átvezetéséből származó bevételi és kiadási előirányzatok a következőképpen alakultak:

Kiadások	Előirányzat ezer forintban
Támogatásértékű működési kiadás	-223.858
Támogatásértékű felhalmozási kiadás	-18.954
Előző évi működési előirányzat-maradvány átadás	-239.600
Előző évi felhalmozási előirányzat-maradvány átadás	-120.742
Összesen	-603.154

Kiadási megtakarítás/bevételi többlet	Előirányzat ezer forintban
Személyi juttatások	98.352
Munkaadókat terhelő járulékok	43.458
Dologi kiadások	318.642
Intézményi beruházási kiadások	139.696
Intézményi működési bevételek	3.006
Összesen	603.154

A KTT által az Országgyűlés részére átadásra került eszközök összetétele a következő:

Pénzeszközök:	602,0 millió forint
Követelések	1,4 millió forint
Befektetett eszközök nettó értéke	100,6 millió forint
Kisértékű tárgyi eszközök:	0,0 millió forint
Összesen:	704,0 millió forint

A költségvetési szerv gazdálkodására szolgáló számlák 2010. decemberében, illetve 2011. január-február hónapban megszüntetésre kerültek. A KTT iratanyaga és eszközei átvételre és az Országgyűlés Hivatalába átszállításra kerültek.

A takarékos állami gazdálkodásról és a költségvetési felelősségről szóló 2008. évi LXXV. törvény értelmében az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény szerinti megszüntető okiratot a Költségvetési Tanács köztársasági elnök által jelölt tagja az Országgyűlés Hivatala gazdasági főigazgatójának egyetértésével kiadta, és az a Magyar Államkincstár (MÁK) részére megküldésre került. Az okirat alapján a MÁK a költségvetési szervet a törzskönyvi nyilvántartásból törölte.

A törvény alapján a KTT-nek a számviteli törvény szerinti 2010. évi beszámolóját, illetve a vagyonátadási jelentést – az átvett iratok, bizonylatok alapján – a Hivatal elkészítette, azt a Magyar Államkincstár részére eljuttatta.

Bakos Emil
gazdasági főigazgató