

Összefoglaló

A Nemzetgazdasági Minisztérium (a továbbiakban: NGM) a Magyar Köztársaság minisztériumainak felsorolásáról szóló 2010. évi XLII. törvény (a továbbiakban: 2010. évi XLII. törvény), valamint e törvény 4. §-ának (2) bekezdéséből eredő egyes feladatok meghatározásáról szóló 1136/2010. (VI. 29.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1136/2010. (VI. 29.) Korm. határozat) alapján a Nemzeti Fejlesztési és Gazdasági Minisztérium (a továbbiakban: NFGM), valamint a Pénzügyminisztérium (a továbbiakban: PM) általános jogutódjaként, az NFGM név módosításával, annak bázisán 2010. május 29-én jött létre.

Az NGM feladatait az egyes miniszterek, valamint a Miniszterelnökséget vezető államtitkár feladat- és hatásköréről szóló 212/2010. (VII. 1.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 212/2010. (VII. 1.) Korm. rendelet) határozta meg. A minisztérium feladata, hogy a rendelkezésére álló gazdaságpolitikai eszközökkel és az uniós források hatékony felhasználásával elősegítse egy, az egységes európai piacon és a globalizálódó világgazdasági környezetben egyaránt versenyképes, gyors növekedésre képes, magas hozzáadott értéket előállító, innovatív, tudásalapú gazdaság kialakulását. Összhangban a kormányzati intézkedésekkel, az NGM feladata egy ésszerű adórendszer, folyamatosan fejlődő gazdaságstratégia, stabil pénzügypolitika kialakítása. Mindezek érdekében kiemelt célja új munkahelyek létrehozása, vállalkozóbarát környezet megteremtése, a gazdaság szabályozási rendszerének ésszerűsítése, az otthonteremtés körülményeinek javítása, a kiemelt iparágak fejlődésének elősegítése, a magyar külgazdaság-politika célkitűzéseinek képviselése, a gazdaságdiplomácia szervezése és a magyar export lehetőségeinek bővítése.

A Nemzetgazdasági Minisztérium felelősségi területei: nemzetgazdasági stratégia kidolgozása, versenyképesség és a kis- és középvállalkozások helyzetének javítása, a kutatás, fejlesztés, innováció feltételeinek és az államháztartás egyensúlyának biztosítása, a költségvetés elkészítése és a végrehajtás nyomon követése, a foglalkoztatáspolitikai megújítása, az adó- és pénzügyek, a külgazdaság, belgazdaság irányítása.

A fejezet irányítását az NGM Igazgatása látja el. A fejezethez tartozó intézmények 2010. évben az alábbiak voltak:

NGM Igazgatása, Nemzeti Kutatási és Technológiai Hivatal (a továbbiakban: NKTH), Magyar Kereskedelmi és Engedélyezési Hivatal (a továbbiakban: MKEH), Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal (a továbbiakban: APEH), Vám- és Pénzügyőrség (a továbbiakban: VP), Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság (a továbbiakban: NFH), Foglalkoztatási és Szociális Hivatal (a továbbiakban: FSZH), Országos Munkavédelmi és Munkaügyi Főfelügyelőség (a továbbiakban: OMMF), Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Intézet (a továbbiakban: NSZFI), Regionális Munkaügyi Központok (a továbbiakban: RMK), Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár).

A fejezethez tartozó fejezeti kezelésű előirányzatok körét az 1136/2010. (V. 29.) Korm. határozat, a 2010. évi XLII. törvény 4. §-ának (2) bekezdéséből eredő feladatok és a 212/2010. (VII. 1.) Korm. rendeletben meghatározott feladatok összehangolásáról szóló 1188/2010. (IX. 10.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1188/2010. (IX. 10.) Korm. határozat) és az 1208/2010. (X. 6.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1208/2010. (X. 6.) Korm. határozat) és az 1294/2010. (XII. 15.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1294/2010. (XII. 15.) Korm. határozat) határozta meg, így év végén a fejezethez 60 fejezeti kezelésű előirányzat tartozott.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

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	326349,5	233 006,6	408 800,8	354 210,1	108,5%	86,6%
ebből: személyi juttatás	136 863,8	118 642,5	125 505,8	128 418,6	93,8%	102,3%
központi beruházás	151,3	134,4	151,1	141,9	93,8%	93,9%
Folyó bevétel	99 058,9	49 243,1	99 745,6	99 463,5	100,4%	99,7%
Támogatás	222 047,8	183 763,5	249 989,7	258 317,2	116,3%	103,3%
Előirányzat-maradvány	55 664,2		59 065,5	46 823,7	84,1%	79,3%
Létszám (fő)	33 871	34 188	35 593	34 519	101,9%	97,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	233 006,6	49 243,1	183 763,5	118 642,5
Módosítások jogcímenként	175 794,2	109 568,0	66 226,2	6 863,3
-- Zárolás	-8 886,0	-14,7	-8 871,3	-1 989,6
-- Maradvány	60 851,8	60 851,8	0,0	6 507,0
- Többlet bevétel	42 242,6	42 242,6	0,0	4 435,3
- Elkülönített Állami Pénzalaptól átvétel	7 919,8	7 919,8	0,0	0,0

- Központi költségvetés általános tartalékából átvétel	4 287,0	0,0	4 287,0	37,3
- Központi forrásból - pénzügyigazgatás korszerűsítése - átvétel	1 239,0	0,0	1 239,0	0,0
- Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka – átvétel a 2010. évi kerestet kiegészítésre	3 646,0	0,0	3 646,0	2 870,7
- Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka – átvétel nemzeti szakértők kiadásaira	30,0	0,0	30,0	23,6
- Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka – átvétel ösztöndíjasok foglalkoztatására	5,1	0,0	5,1	5,1
- központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka – átvétel prémium évek programban résztvevők miatt	542,3	0,0	542,3	427,2
- Átadás más fejezetnek	-3 613,6	-1 786,3	-1 827,3	-628,0
- Átvétel más fejezettől	67 530,2	354,8	67 175,4	1 235,8
- Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-6 061,1
2010. évi módosított előirányzat	408 800,8	158 811,1	249 989,7	125 505,8

A fejezet év végi átlagos állományi létszáma 34 519 fő, 1,9%-kal magasabb az előző évinél. Az összlétszámból 25 140 fő kormánytisztviselő, 1 423 fő köztisztviselő, 1 852 fő közalkalmazott, 5 576 fő a hivatásos állomány tagja, 528 fő pedig a Munka Törvénykönyvéről szóló 1992. évi XXII. törvény hatálya alá tartozó munkavállaló.

Az intézményekre jellemző volt, hogy a feladatot az engedélyezett létszámnál kevesebb alkalmazottal látták el.

A személyi juttatások előirányzatának teljesítése 2,3%-kal meghaladta a módosított előirányzatot, mivel a Magyar Köztársaság 2010. évi költségvetéséről szóló 2009. évi CIX. törvény (a továbbiakban: Költségvetési Törvény) alapján előirányzat módosítása nélkül került biztosításra a bevételeket beszedő szervek (APEH, VP, OMMF és NFH) részére az érdekeltségükhöz kapcsolódó céljuttalom fedezete.

A rendszeres személyi juttatások aránya 74,2%. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok aránya az összkidadásokon belül 46,1%. Az egy főre jutó személyi juttatások átlaga 3,7 millió forint volt.

A dologi kiadások teljesítése 6,4%-kal volt alacsonyabb, mint az előző évben.

Az elszámolt dologi kiadások összetétele jól tükrözi az intézmények alaptevékenységének kiadási igényét. A dologi kiadásokon belül a legnagyobb részt,

29,5%-ot az üzemeltetéssel összefüggő szolgáltatási kiadások jelentik. A készletbeszerzés aránya 9,7%, a kommunikációs szolgáltatások aránya pedig 13,9%.

A központi beruházások módosított előirányzata 151,1 millió forint, mely 141,9 millió forintban teljesült.

Az intézményi beruházási kiadások teljesülése fejezeti szinten 14 417,5 millió forintban alakult. Ebből az NGM Igazgatásánál 14,0 millió forint, a MKEH-nél 318,6 millió forint, az NKTH-nál 35,6 millió forint, FSZH-nál 1 815,0 millió forint, az APEH-nál 3 553,6 millió forint, a VP-nél 4 652,5 millió forint, a Kincstárnál 3 006,6 millió forint, az RMK-nál 380,1 millió forint, az OMMF-nél 140,3 millió forint, az NSZFI-nél 296,3 millió forint, az NFH-nál 204,9 millió forint volt a teljesülés.

A beruházásokból 4 118,5 millió forintot immateriális javak, 4 583,4 millió forintot gépek, berendezések, 163,9 millió forintot járművek beszerzésére, míg 5 551,8 millió forintot ingatlanok létesítésére fordítottak az intézmények. Használatban lévő ingatlanok felújítására 691,1 millió forintot költöttek.

A fejezet támogatási előirányzata – az évközben kormányzati és irányító szervei hatáskörben végrehajtott módosítások eredményeként – 183 763,5 millió forint eredeti előirányzatról 249 989,7 millió forintra emelkedett, a teljesítés pedig 258 317,2 millió forint, 3,3%-kal meghaladja a módosított előirányzatot, mivel a bevételbeszedő szervek részére a múlt évben a személyi juttatás és munkaadókat terhelő járulékok előirányzatain túllépés engedélyezésére került sor. Az APEH-nál 4 714,2 millió forinttal, a VP-nél 2 052,3 millió forinttal, az OMMF-nél 114,3 millió forinttal, az NFH-nál pedig 97,5 millió forinttal lépte túl a teljesülés a módosított előirányzatot.

A Kárrendezési célelőirányzaton 1 349,2 millió forint volt az előirányzat túllépés összege.

Múlt évben az összes kiadások 28,1%-át fedezték bevételek. A bevételek teljesülése 99 463,5 millió forintban alakult, megközelíti a módosított előirányzatot. A bevételekből a támogatásértékű bevétel és az előző évi maradvány átvétele összesen 78 552,7 millió forintot tesz ki. Támogatási kölcsönök visszatérüléséből 255,2 millió forint bevétel keletkezett.

A fejezet 2010. évi maradványa 62 636,1 millió forint, melyből a kötelezettségvállalással terhelt maradvány 59 170,0 millió forint, a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 3 466,1 millió forint volt.

Az NGM fejezet gazdasági társaságokban lévő tulajdonosi részesedésének könyv szerinti értéke 1 554,0 millió forint.

A nemzetgazdasági miniszter tulajdonosi jogokat gyakorol az Államadósság Kezelő Központ Zrt. (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) (a részesedés könyv szerinti értéke 300,0 millió forint) felett. A részesedések között szerepel továbbá 22 db egészségbiztosítási pénztárban lévő összesen 376,9 millió forint értékű részesedés, a pénztárak jelenleg felszámolás alatt állnak. Az NGM Igazgatása könyveiben szerepel az ÉMI Építésügyi

Minőségellenőrző Innovációs Nonprofit Kft.-ban lévő 400,0 millió forint részesedés, továbbá a Nyugat-dunántúli Garancia Regionális Tagi Vállalkozást Segítő Szövetkezetben 2,5 millió forint részesedés. Az APEH 472,6 millió forint részesedéssel rendelkezik a PILLÉR Kft-ben, az NKTH pedig 2,0 millió forint részesedéssel az ELI-HU Nonprofit Kft-ben.

A lakásépítési vásárlási kölcsönök biztosítására fejezeti szinten 265,8 millió forintot fordítottak az intézmények. A VP-nél 141,9 millió forintot fordítottak lakástámogatásra, mivel a testületnek jogszabályi kötelezettsége áll fenn a hivatásos állomány szolgálattal összefüggő lakhatási gondjainak megoldására.

A fejezeten belül a Kincstár, a MKEH, az OMMF és az Irányító szervezet rendelkezik letéti számlával, melynek záró egyenlege 85,0 millió forint volt.

Az NGM fejezetnél 60 fejezeti kezelésű előirányzaton történt felhasználás. A fejezeti általános tartalék 925,3 millió forint összegéből 282,3 millió forint zárolására került sor, a fennmaradó összegből 385,6 millió forint év közben többletfeladatokhoz kapcsolódó kiadások fedezetére fejezeten belül, illetve a fejezetek közötti megállapodás alapján más fejezet részére került átcsoportosításra, a maradvány összege 257,4 millió forint.

A 2010. évi költségvetés végrehajtását intézményenként és fejezeti kezelésű előirányzatonként az alábbiakban mutatjuk be:

01. cím: Nemzetgazdasági Minisztérium Igazgatása

Törzskönyvi azonosító szám: 303390

Honlap: <http://www.kormany.hu/hu/nemzetgazdasagi-miniszterium>

A 2010. évi XLII. törvény, valamint a törvény végrehajtásáról szóló 1136/2010. (VI. 29.) Korm. határozat alapján az NGM Igazgatása az NFGM Igazgatása és a PM Igazgatása általános jogutódjaként jött létre.

Az NGM Igazgatása cím három intézményt foglal magában:

- az NGM-et,
- az NGM Nemzeti Programengedélyező Irodát (a továbbiakban: NGM NAO Iroda), valamint
- az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóságot (a továbbiakban: EUTAF)

Az NGM Igazgatása önállóan működő és gazdálkodó központi költségvetési szerv. A nemzetgazdasági miniszter feladatait a 212/2010 (VII. 1.) Korm. rendelet tartalmazza. A miniszter 2010. évi szakmai feladatai végrehajtását a Nemzeti Fejlesztési és Gazdasági Minisztérium Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 18/2009. (X.30.) NFGM utasítás, a Pénzügyminisztérium Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 5/2008. (MK 48.) PM utasítás, illetve a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium szervezeti és működési rendjének ideiglenes meghatározásáról szóló

4/2010. (X. 5.) NGM utasításban foglalt Szervezeti és Működési Szabályzat szerinti szervezeti egységek közreműködésével biztosította.

Az NGM Magyar Köztársaság Miniszterelnöke által kiadott Alapító Okiratában nevesíti a Minisztérium közfeladatait. Ezek szerint a Minisztérium

- gazdaságpolitikáért,
- iparügyekért,
- kereskedelemért,
- külgazdaságért,
- kutatás-fejlesztésért és technológiai innovációért,
- turizmusért és idegenforgalomért,
- vendéglátásért,
- lakásgazdálkodásért és lakáspolitikáért,
- államháztartásért,
- adópolitikáért,
- gazdaságpolitika makrogazdasági szabályozásáért,
- számviteli szabályozásért,
- pénz-, tőke- és biztosítási piac szabályozásáért,
- nemzetközi pénzügyi kapcsolatokért,
- nyugdíjjárulék és nyugdíjbiztosítási járulék-fizetés szabályozásáért,
- egészségbiztosítási járulékfizetés szabályozásáért,
- foglalkoztatáspolitikáért,
- szakképzésért és felnőttképzésért,
- fogyasztóvédelemért,
- társadalmi párbeszédért

felelős tagjának munkaszerve, a miniszter feladat- és hatáskörének ellátásához szükséges hivatali feladatokat látja el.

Az NGM NAO Iroda önálló címrendi besorolással és 2010. évi eredeti előirányzattal nem rendelkező önállóan működő költségvetési szerv, melynek pénzügyi, gazdálkodási feladatait az NGM (jogelőd: PM) látta el együttműködési megállapodás alapján.

Az NGM NAO Iroda Alapító tevékenysége közé tartozott:

- a külön jogszabályban meghatározott, európai uniós és egyéb nemzetközi támogatásokkal kapcsolatosan a támogatások fogadásáért felelős kifizető hatósági és igazoló hatósági teendők ellátása,
- közreműködés a támogatások fogadásához kapcsolódó pénzügyi lebonyolítási, számviteli és ellenőrzési rendszerek kialakítására és ellenőrzésére vonatkozó javaslatok kidolgozásában, illetve külön jogszabályban meghatározott esetben annak kidolgozása,
- az EGT és Norvég Finanszírozási Mechanizmussal, az Európai Unió által biztosított Előcsatlakozási Alapokkal és az Átmeneti Támogatással

összefüggésben a nemzetközi szerződésekben az államháztartásért felelős miniszter számára meghatározott feladatok ellátása,

- a nemzetközi megállapodásokban a Nemzeti Alap, valamint a SAPARD Program tekintetében az Illetékes Hatóság számára előírt feladatok ellátása.

A tevékenységét a 2007-2013. programozási időszakban az Európai Regionális Fejlesztési Alapból, az Európai Szociális Alapból és a Kohéziós Alapból származó támogatások fogadásához kapcsolódó pénzügyi lebonyolítási és ellenőrzési rendszerek kialakításáról szóló 281/2006. (XII. 23.) Korm. rendelet; a Nemzeti Fejlesztési Terv operatív programjai, az EQUAL Közösségi Kezdeményezés program és a Kohéziós Alap projektek támogatásainak fogadásához kapcsolódó pénzügyi lebonyolítási, számviteli és ellenőrzési rendszerek kialakításáról szóló 360/2004. (XII. 26.) Korm. rendelet; valamint az Európai Unió előcsatlakozási eszközök és Átmeneti Támogatás felhasználásának pénzügyi tervezési, lebonyolítási, számviteli és ellenőrzési rendjéről szóló 119/2004. (IV. 29.) Korm. rendelet alapján végezte.

Az EUTAF önálló címrendi besorolással és 2010. évi eredeti előirányzattal nem rendelkező önállóan működő költségvetési szerv, melynek pénzügyi, gazdálkodási feladatait az NGM látta el.

Az EUTAF a Kormányzati Ellenőrzési Hivatalból (a továbbiakban: KEHI) a költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény 11. § (6) bekezdése szerinti kiválással, jogutódlással 2010. július 1. napján jött létre.

Az Európai Unió Támogatásokat Auditáló Főigazgatóságáról szóló 210/2010. (VI. 30.) Korm. rendelet, valamint az EUTAF Alapító Okiratának rendelkezési szerint az EUTAF feladatai a következők:

- ellátja a 2007-2013 közötti programozási időszakban az Európai Regionális Fejlesztési Alapból, az Európai Szociális Alapból és a Kohéziós Alapból származó támogatások tekintetében, az IPA programok, valamint a Szolidaritás és migrációs áramlások igazgatása program vonatkozásában az ellenőrzési hatósági feladatokat,
- ellátja továbbá az egyéb európai uniós és nemzetközi támogatások tekintetében a Kormány által meghatározott ellenőrzési, valamint az ahhoz kapcsolódó tervezési, beszámolási feladatokat.

2010. évi változások

A minisztérium 2010. évi gazdálkodását a 2010. évi XLII. törvény, valamint a 212/2010. (VII. 1.) Korm. rendelet szerinti hatáskörök gyakorlásához szükséges fejezetek közötti változások érintették, amelyek évközben a Korm. rendelet érvényesítésével, valamint fejezetek közötti megállapodások alapján kerültek megvalósításra.

Kiadási előirányzatok

Az intézmény 2010. évi tervezett kiadási előirányzata 8 052,7 millió forint, a módosított előirányzat 10 654,3 millió forint és a teljesítés 8 730,4 millió forint volt. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 81,9%-ban teljesültek.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

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	9 880,3	8 052,7	10 654,3	8 730,4	88,4%	81,9%
ebből: személyi juttatás	6 279,9	5 721,3	7 015,2	5 942,2	94,6%	84,7%
központi beruházás	–	–	–	–	–	–
Folyó bevétel	1 589,7	876,3	1 753,4	1 579,8	99,4%	90,1%
Támogatás	8 319,5	7 176,4	7 610,8	7 610,8	91,5%	100,0%
Előirányzat-maradvány	1 183,4	–	1 290,1	1 281,1	108,3%	99,3%
Létszám (fő)	926	918	981	953	102,9%	97,1%

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

millió forintban

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	8 052,7	876,3	7 176,4	5 721,3
Módosítások jogcímenként	2 601,6	2 167,2	434,4	1 293,9
Zárolás	-50,4	0,0	-50,4	0,0
Maradvány	1 290,1	1 290,1	0,0	633,1
Többlet bevétel	877,1	877,1	0	427,1
Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - 2010. évi kereset kiegészítés	62,8	0,0	62,8	49,4
Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - nemzeti szakértők kiadásaira	16,1	0,0	16,1	12,7
Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - ösztöndíjasok foglalkoztatása	4,9	0,0	4,9	4,9

Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - prémiumévek programban résztvevők	37,8	0,0	37,8	29,7
Fejezeti általános tartalékból átvétel	188,5	0,0	188,5	108,3
Fejezeti általános tartaléka átadás	-42,9	0,0	-42,9	-35,1
Átadás más fejezetnek	-880,3	0,0	-880,3	-584,1
Átvétel más fejezettől	885,2	0,0	885,2	627,6
Átadás más címnek, alcímnek	-6,0	0,0	-6,0	-3,7
Átvétel-fejezeti kezelésű előirányzatról	218,7	0,0	218,7	24,0
2010. évi módosított előirányzat	10 654,3	3 043,5	7 610,8	7 015,2

Létszám

Az NFGM és a PM elemi költségvetésében engedélyezett létszám összesen 918 fő volt. A 2010. évi XLII. törvény, és a 212/2010. (VII. 1.) Korm. rendelet alapján történő feladatok átadás – átvétele, valamint Miniszterelnökségen, a minisztériumokban, az igazgatási és az igazgatás jellegű tevékenységet ellátó központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszámáról szóló 1166/2010. (VIII. 4.) Korm. határozat változást eredményezett az engedélyezett létszám alakulásában. Így a záró engedélyezett költségvetési létszámkeret 981 fő, melyből 951 fő kormánytisztviselő és 30 fő közalkalmazott (NGM NAO Iroda). A 936 fő kormánytisztviselőből az EUTAF-nak 80 fő, az NGM Igazgatásának 871 fő az engedélyezett létszáma. Az átlagos statisztikai állományi létszám az intézményben összesen 953 fő.

Személyi juttatások

Az NFGM és a PM Igazgatása költségvetése 2010-ben 5 721,3 millió forint eredeti előirányzatot biztosított személyi juttatásokra, amely évközben 1 293,9 millió forinttal növekedett.

Az intézmény együttes módosított előirányzata így 7 015,2 millió forint volt, a teljesítés 5 942,2 millió forintban realizálódott. A kiadások a módosított előirányzathoz képest összességében 84,7%-ban teljesültek.

Az NGM Igazgatása tervezett személyi juttatása 5 721,3 millió forint, módosított előirányzata 6 722,2 millió forint volt, a teljesítés 5 692,2 millió forintban realizálódott.

Az NGM Igazgatása alkalmazottainak átlagilletménye 2010. év végén 351,6 ezer forint/fő/hó volt.

Az NGM NAO Iroda eredeti előirányzatokkal nem rendelkezett. A módosított személyi juttatás előirányzata 158,6 millió forint volt, mely 99,8%-ban teljesítésre került.

Az EUTAF eredeti előirányzatokkal szintén nem rendelkezett. A módosított személyi juttatás előirányzata 134,4 millió forint volt, mely 68,3%-ban teljesítésre került.

Az intézményben év közben az összes előirányzat-módosítás összege 1 293,9 millió forint volt, s ebből 96,7 millió forint módosítás kormányzati hatáskörben, 137,0 millió forint irányító szervi és 1 060,2 millió forint intézményi hatáskörben valósult meg.

A változások főbb tételei az alábbiak voltak a személyi juttatások esetében:

A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2010. évi eseti kereset-kiegészítéséről szóló 316/2009. (XII. 28.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 316/2009. (XII.28.) Korm. rendelet) alapján – a központi költségvetés céltartaléka terhére – biztosításra került a 2010. évi kifizetések fedezete kormányzati hatáskörben 49,4 millió forint összegben.

A közigazgatási szerveknél alkalmazott ösztöndíjasok foglalkoztatója által igényelhető költségvetési támogatásról szóló 20/2005. (II. 11.) Korm. rendeletben foglaltak alapján az intézmény 4,9 millió forint többlettámogatásban részesült kormányzati hatáskörben. A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II. 8.) PM rendelet alapján 29,7 millió forint került átcsoportosításra a személyi juttatások előirányzatára.

Szintén kormányzati hatáskörben került sor 12,7 millió forint értékű módosításra, melyre az EU intézményeiben nemzeti szakértőként foglalkoztatott köztisztviselők és a fegyveres szervek hivatásos állományú tagjai utáni támogatások igénylési rendjéről szóló 146/2005. (VII. 27.) Korm. rendelet alapján került sor.

Irányító szervi hatáskörben más fejezeteknek 584,1 millió forint előirányzat került átadásra, míg más fejezettől 627,6 millió forint személyi juttatás előirányzatot csoportosítottak át a minisztérium részére.

Ezen belül a 2010. évi XLII. törvény, valamint a 212/2010 (VII. 1.) Korm. rendelet alapján a minisztériumba átkerülő feladatok (turizmus, vendéglátás, lakásgazdálkodás, klíma-, energia-, foglalkoztatáspolitikai, szakképzés, fogyasztóvédelem, társadalmi párbeszéd) finanszírozására 383,8 millió forint előirányzat került átvételre a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztériumtól, (a továbbiakban: KIM), a Vidékfejlesztési Minisztériumtól (a továbbiakban: VM) és a Nemzeti Erőforrás Minisztériumtól,

(a továbbiakban: NEFMI), valamint az átadásra kerülő feladatok (építésügy, területrendezés, állami vagyonnal való gazdálkodás, területfejlesztés, kereskedelem-, fejlesztés-, vagyongazdálkodás-, klíma- és energiapolitika) finanszírozására 582,5 millió

forint előirányzat került átadásra a Belügyminisztérium, (a továbbiakban: BM), a Külügyminisztérium (a továbbiakban: KüM) és a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium (a továbbiakban: NFM) részére a személyi juttatások tekintetében.

A KüM és az NGM között létrejött megállapodás alapján 86,2 millió forintot csoportosítottak át az EU elnökségi feladatok miatti létszámbővítés, valamint 24,5 millió forintot az EU-elnökségi pótlék fizetése kapcsán az Igazgatás személyi juttatások előirányzatára. Mivel a tárca részéről az EU elnökségi feladatok ellátásában a Vám- és Pénzügyőrség (a továbbiakban: VP) munkatársai is részt vettek, a fenti összegből 4,9 millió forint átcsoportosításra került a VP cím javára.

A KEHI, az EUTAF, a KIM, valamint az NGM között létrejött megállapodás alapján 127,3 millió előirányzatot adott át a KEHI az EUTAF feladatainak ellátására személyi juttatások tekintetében.

Az Igazgatás 2,2 millió forint előirányzatot illetményszámfejtési feladatokra, 1,5 millió forint előirányzatot belső ellenőrzési, valamint adótanácsadói, adószakértői, illetve okleveles adószakértői tevékenységet végzők nyilvántartásának vezetésére adott át a Kincstár részére.

A kiadási előirányzat növekedését jelentősen befolyásolta az előző évi maradvány igénybevétele, mely 633,1 millió forintot tett ki a személyi juttatások esetében.

A Fejezeti általános tartalékból 108,3 millió forintot csoportosítottak át az Igazgatás részére személyi juttatásokra.

Az átcsoportosított forrás nyújtott fedezetet a 2010. évi költségvetésben nem tervezett szabadságmegváltás, illetve mobil internet szolgáltatás többletkiadásainak fedezetére, a szerkezetátalakítással a minisztériumhoz áthelyezett dolgozók, valamint az EUTAF dolgozói cafetéria juttatás többletére.

A cafetéria juttatás többletére biztosított forrás nem került teljes mértékben felhasználásra, ezért az NGM Igazgatás címről a Fejezeti általános tartalék előirányzat javára 35,1 millió forint került visszarendezésre az év végén.

Fejezeti kezelésű előirányzatról 24,0 millió forint került átcsoportosításra, mely a Könyvvizsgálói Közfelügyeleti Bizottság (a továbbiakban: KKB) feladataira, valamint a NATO tagságból eredő feladatokra biztosított forrást.

A többletbevétel – melynek döntő hányada a Végrehajtási Operatív Program (a továbbiakban: VOP) keretében jutott forrás, valamint a Munkaerőpiaci Alaptól (a továbbiakban: MPA) kapott támogatás értékű bevétel volt – 427,1 millió forinttal növelte meg az előirányzatot.

A fentiek alapján módosult előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

A kiadásokon belül a legnagyobb arányt a rendszeres személyi juttatások terhére történő kifizetések jelentik, amely a teljesítési adatokat figyelembe véve 68,2%-os arányt jelent. Az előirányzat eredeti összege 4 215,9 millió forint, a módosított előirányzat 4 632,6 millió forint, s a teljesítés 4 051,9 millió forintban realizálódott.

Nem rendszeres személyi juttatás előirányzat eredeti összege 1 375,7 millió forint, a módosított előirányzat 1 887,9 millió forint volt, a teljesítés 1 623,6 millió forintban alakult.

A nem rendszeres személyi juttatások 27,3%, míg a külső személyi juttatások részaránya mindössze 4,5% az összes személyi juttatáson belül, a teljesítést figyelembe véve.

Teljesítményhez kötött jutalmazásra az intézmény 119,6 millió forintot fordított, míg normatív jutalomra 138,0 millió, jubileumi jutalomra 83,5 millió forintot. A személyi juttatásokon belül 42,8 millió forintot fizettek ki végkielégítésre tárgyévben.

A béren kívüli juttatások egy része a cafetéria rendszer keretében került felhasználásra. Ezen belül étkezési hozzájárulás címén kifizetett összeg 171,1 millió forint, az üdülési hozzájárulás 141,3 millió forint volt.

Szociális jellegű juttatásokra – temetési segély, szociális segély – 9,7 millió forintot fordítottak.

Munkaadókat terhelő járulékok

Az eredeti előirányzat 1 405,7 millió forint volt, melyet év közben a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban összesen 387,2 millió forinttal megemeltek. 2010. évben a kifizetett munkaadói járulékok összege 1 513,5 millió forintot tett ki. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 84,4%-ban teljesültek.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 2010. évi előirányzata 872,5 millió forint, a módosított előirányzat 1 603,0 millió forintra növekedett, a teljesítés 1 130,8 millió forintban realizálódott.

Az előirányzat módosítás -50,4 millió forint kormányzati, 177,9 millió forint irányító szervei és 603,0 millió forint intézményi hatáskörben valósult meg.

A változások főbb tételei

Kormányzati hatáskörben 50,4 millió forintot a 2010. évi költségvetéssel összefüggő egyes feladatokról szóló 1132/2010. (VI. 18.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1132/2010. (VI.18.) Korm. határozat) alapján zároltak.

2010. évi költségvetésben nem tervezett, Réciczka White & Case LLP Ügyvédi Iroda által végzett szolgáltatások többletkiadásainak fedezetére irányító szervi hatáskörben 40 millió forint átcsoportosítását engedélyezték a „Fejezeti általános tartalékból”.

OECD Tanácsa 2010. évre elfogadott költségvetése alapján a Magyarországot terhelő tagdíjfizetési kötelezettség többlet-kiadásának forrására 5,2 millió forintot csoportosítottak át a „Fejezeti általános tartalékból” dologi kiadásokra, valamint további 5,2 millió forint is átcsoportosításra került az Igazgatás részére a 2010. évi költségvetésben nem tervezett mobil internet szolgáltatás többletkiadásainak fedezetére.

Gyermek- és ifjúsági balesetbiztosítással kapcsolatos forrás fedezésére 88,5 millió forintot került átcsoportosításra az „Általános gyermek és ifjúsági balesetbiztosítás biztosítási díja” elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat terhére.

A KKB feladataira 12,4 millió forintot csoportosítottak át a „Hozzájárulás a könyvvizsgálói közfelügyeleti rendszer működtetéséhez” elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzatról.

A Nemzeti Fejlesztési és Gazdasági Minisztérium fejezet 2010. évi fejezeti kezelésű előirányzatainak felhasználásáról szóló 6/2010. (II. 26.) NFGM utasítás 10. § 27. pontjában felsorolt fejezeti kezelésű előirányzatokat érintő rendelkezésre állási díjak visszafizetésére kerültek a Kincstári díjak fejezeti kezelésű előirányzatból az NGM Igazgatása részére 11,8 millió forint összegben.

A 2010. évi XLII. törvény, valamint a 212/2010. (VII. 1.) Korm. rendelet alapján megállapodások születtek az egyes minisztériumok között az érintett feladatok átadás-átvételének részleteit illetően.

Ennek keretében az NGM részére 88,1 millió forint dologi kiadási előirányzat került átcsoportosításra, míg a minisztérium 156,3 millió forint előirányzatot adott át más fejezeteknek dologi kiadások címen.

A KEHI, az EUTAF, a KIM, valamint az NGM között létrejött megállapodás alapján 13,8 millió előirányzatot adott át a KEHI az EUTAF feladatainak ellátására a dologi kiadások előirányzaton.

A dologi kiadások előirányzatát növelte az előző évi maradvány felhasználása, az EU üléseire kiutazó delegációk utazási költségeinek visszatérítése, valamint VOP keretében kapott források is.

A fentiek alapján módosult előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

A dologi kiadásokon belül készletbeszerzésekre 9,2 millió forintot, kommunikációs szolgáltatásokra 44,7 millió forintot, szolgáltatási kiadásokra 85,1 millió forintot költött az intézmény. Ez utóbbi magában foglalja a karbantartásokat, kisjavításokat, bérleti

díjakat, szállítási szolgáltatási díjakat, egyéb közüzemi díjakat is. A vásárolt közszolgáltatások összege 18,4 millió forintban realizálódott.

A vásárolt termékek és szolgáltatások általános forgalmi adója, valamint az általános forgalmi adó befizetés 77,3 millió forintot, a kiküldetés és reprezentáció 315,2 millió forintot tett ki. Ez utóbbin belül elsősorban - az Európai Unió (a továbbiakban: EU) tagságból adódó tárgyalásokon való részvétel miatt - a külföldi kiküldetések utazási költsége és egyéb dologi kiadása kiemelkedően magas kiadási tételt (258,9 millió forint) jelentettek. A szellemi tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó kifizetések 198,4 millió forintot, egyéb dologi kiadások 46,9 millió forintot tettek ki. A különféle költségvetési befizetések teljesítésének összege 117,5 millió forint. Adók, díjak, egyéb befizetésekre 217,5 millió forintot fordított az intézmény, mely magában foglalja a munkáltató által fizetett személyi jövedelemadót, a rehabilitációs hozzájárulást, valamint nemzetközi tagsági díjakat is.

Egyéb működési célú támogatások, kiadások

Ezen a jogcímen belül a tervezett előirányzat 14,9 millió forint, a módosított előirányzat 156,3 millió forint volt. Intézményi hatáskörben 72,5 millió forinttal, irányító szervi hatáskörben 68,9 millió forinttal növekedett az előirányzat, a teljesítés 123,9 millió forintban realizálódott.

Kölcsönök

A felhalmozási célú kölcsön nyújtására államháztartáson kívülre a tervezett előirányzat 38,3 millió forint volt. Az előirányzat év közben nem módosult, a teljesítés 6,0 millió forint volt. Ez abból adódott, hogy a Minisztérium 2010. évben 2 fő kormánytisztviselő részére lakásépítési, vásárlási munkáltatói kölcsönt folyósított, amelyre a korábbi években nyújtott hitelek törlesztő részlete biztosította a fedezetet.

Intézményi beruházási kiadások

Eredeti előirányzat nem szerepelt a Költségvetési Törvényben, év közben fejezeti hatáskörben 2,5 millió forint, intézményi hatáskörben 46,1 millió forint előirányzat módosítás hatására a módosított előirányzat 48,6 millió forint volt, a teljesítés pedig 14,0 millió forint, amit immateriális javak, valamint gépek, berendezések és felszerelések vásárlására fordítottak.

Ezen belül 6,0 millió forintot a MPA analitikus nyilvántartási rendszerének továbbfejlesztésére fordított a Minisztérium, melynek forrása az MPA-tól kapott támogatásértékű bevétel volt.

Bevételek

A törvény szerinti bevételek eredeti előirányzatát 876,3 millió forintban határozta meg a Költségvetési Törvény, a módosított előirányzat 1 753,4 millió forint, a teljesítés 90,1%-ban realizálódott.

A módosított bevételi előirányzat túlteljesítését döntő részben az alábbi bevételek képezik:

A Nemzeti Fejlesztési Ügynökség (a továbbiakban: NFÜ), mint támogató a VOP keretén belül az EU Kohéziós Alapból és hazai központi költségvetési előirányzathoz vissza nem térítendő támogatás formájában finanszírozza

- „Az államháztartásért felelős miniszter felelősségi körébe tartozó képzésekhez kapcsolódó humán erőforrás-kapacitás” című projektre a tárgyévben végleges pénzeszköz átvételként elszámolt összeg 25,5 millió forint.
- „A támogatások ellenőrzésének koordinálásával kapcsolatos kapacitás biztosítása” című projektre a tárgyévben végleges pénzeszköz átvételként elszámolt összeg 52,7 millió forint.
- A „PM-TVI humán erőforrás fejlesztése” című projektre a tárgyévben végleges pénzeszköz átvételként elszámolt összeg 83,7 millió forint.
- „Az Igazoló Hatóság humán erőforrás fejlesztése” című projektre a tárgyévben végleges pénzeszköz átvételként elszámolt összeg 184,5 millió forint, mely előirányzathoz 102,0 millió forint átadásra került az NAO Iroda részére.

A Norvég Finanszírozási mechanizmus és az EGT Finanszírozási Mechanizmus keretén belül a HU 0012 Technikai segítségnyújtás projektre vonatkozóan a Norvég Külügyminisztérium és az EGT Finanszírozási Mechanizmus Bizottság, másrészt a Nemzeti Kapcsolattartó, az NFÜ között támogatási szerződés jött létre. A technikai segítségnyújtási keretből a hazai intézmények a finanszírozási mechanizmusok végrehajtása, monitorozása és ellenőrzése során felmerülő költségeiket fedezhetik. A támogatási megállapodás kedvezményezettjeként az NFÜ, mint támogató és a NGM NAO Iroda között együttműködési megállapodás került aláírásra a kifizető hatósági feladatok ellátására, azok finanszírozására. A projektre a tárgyévben végleges pénzeszköz átvételként elszámolt összeg 12,6 millió forint.

Az NFÜ, mint támogató az Európai Területi Együttműködési Program keretén belül a NAO Iroda kedvezményezett részére az Európai Területi Együttműködés előirányzathoz vissza nem térítendő támogatást nyújtott igazoló hatósági feladatok ellátására.

Az NFÜ, mint támogató a VÁTI Magyar Regionális Fejlesztési és Urbanisztikai Nonprofit Kft., mint közreműködő és a jogelőd PM, mint kedvezményezett között támogatási szerződés került aláírásra a költségvetési szervek jogállásához és gazdálkodásához, valamint az új szakfeladat rendhez kapcsolódó képzések és egyéb felkészítés tárgyában. Az Államreform Operatív Program projekt finanszírozása az EU

Szociális Alapjából és a Költségvetési Törvény alapján történik. A projektekre a tárgyévben végleges pénzeszköz átvételként elszámolt összeg 18,5 millió forint.

Az NFÜ, mint támogató és az EUTAF, mint kedvezményezett között támogatási szerződés került aláírásra „Az Ellenőrzési Hatóság kapacitásának és feladatellátásának biztosítása” tárgyában. A projektekre a tárgyévben végleges pénzeszköz átvételként elszámolt összeg 24,8 millió forint, mely előirányzat átadásra került az EUTAF részére.

A MPA-tól összesen 354,0 millió forint összegű támogatásértékű működési és felhalmozási bevétel került átcsoportosításra az Igazgatás részére, mely az MPA működési és felhalmozási kiadásainak fedezetét biztosítja.

Támogatás

A támogatás 2010. évi tervezett előirányzata 7 176,4 millió forint, az előirányzat az év során 7 610,8 millió forintra módosult. Az év közbeni változás az alábbi okokkal magyarázható:

- 2010. költségvetési év során kormányzati hatáskörben – Korm. rendeletek, Korm. határozatok alapján – összesen 71,2 millió forinttal növekedett az intézmény költségvetési támogatása, amelyek forrása döntő többségben a központi költségvetés céltartaléka. A fenti összeg alakulásában szerepet játszott a 1132/2010. (VI. 18.) Korm. határozat alapján történő 50,4 millió forint összegű előirányzat zárolása.
- A miniszteri feladat- és hatáskörök gyakorlásához szükséges fejezetek közötti előirányzat átcsoportosítások összességében 313,5 millió forinttal csökkentették az intézmény költségvetési támogatását.
- Egyéb megállapodások alapján a fejezetek közötti átcsoportosítások 318,4 millió forinttal növelték a költségvetési támogatás összegét.
- A Kincstárnak 6,0 millió forint támogatás került átadásra megállapodás alapján.
- A fejezeti kezelésű előirányzatok átcsoportosítása 218,7 millió forinttal növelte az Igazgatás költségvetési támogatását.

Fenti összegből 108,4 millió forintot tett ki a Hozzájárulás a könyvvizsgálói közfelügyeleti rendszer működtetéséhez fejezeti kezelésű előirányzatból a KKB feladataira átcsoportosított összeg, valamint 88,5 millió forintot az Általános gyermek és ifjúsági balesetbiztosítás biztosítási díja fejezeti kezelésű előirányzatból átcsoportosított összeg, melyek 2010-ben felhasználásra kerültek.

- A „Fejezeti általános tartalékból” 188,5 millió forint került átcsoportosításra az intézmény költségvetésébe (cafeteria juttatás és nem tervezett szabadságmegváltás, illetve mobil internet szolgáltatás többletkiadásainak, illetve OECD tagdíjfizetési kötelezettség, a Réciczka White & Case LLP Ügyvédi Iroda által végzett szolgáltatások fedezetére). Az intézmény költségvetéséből 42,9 millió forint lett átcsoportosítva a „Fejezeti általános tartalékba” a cafeteria juttatások év végi fel nem használt részének visszarendezése miatt.

- Az önállóan működő NGM NAO Irodának átadott előirányzatok összege összességében 131,0 millió forinttal csökkentette az NGM Igazgatása támogatási előirányzatát.

Maradvány

A 2009. évi jóváhagyott előirányzat maradvány 1 290,1 millió forinttal növelte az Igazgatás összbevételei előirányzatát, s ebből 1 281,1 millió forint pénzforgalom nélküli bevétel igénybevételére került sor 2010-ben.

Az NGM Igazgatása 2010. évi előirányzat-maradványa 1 679,8 millió forint. Ebből a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 1 069,5 millió forint, míg a kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványa 610,3 millió forint.

Az előirányzat maradvány az egyes kiemelt előirányzatokon a következőképpen alakult:

- A személyi juttatások előirányzaton 211,1 millió forint kötelezettségvállalással terhelt előirányzat és 815,2 millió forint szabad előirányzat keletkezett.
- A munkaadókat terhelő járulékok vonatkozásában kötelezettségvállalással terhelt 63,4 millió forint, a szabad előirányzat összege 218,6 millió forint.
- A dologi és egyéb folyó kiadások esetében 248,5 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány képződött. A maradvány döntő része abból adódik, hogy az összeg a 2010. évi költségvetési egyenleg teljesítéséhez szükséges intézkedésekről szóló 1268/2010. (XII. 3.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1268/2010. (XII. 3.) Korm. határozat) alapján nem került kifizetésre 2010 decemberében.
- A támogatásértékű működési kiadás, pénzeszközátadás esetében a 2010. évi maradvány összege 54,6 millió forint, melynek jelentős része, 41,5 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.
- Intézményi beruházási kiadások esetében 4,5 millió forint működési célú támogatásértékű kiadás esetében 41,3 millió forint kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradvány keletkezett. Intézményi beruházási kiadásoknál a szabad előirányzat összege 22,6 millió forint.

A NAO Iroda kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványa 0,2 millió forint, míg a kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat-maradványa 2010-ben 0,7 millió forint volt.

Az EUTAF kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványa 35,7 millió forint, a kötelezettségvállalással nem terhelt 2010. évi maradvány összege pedig 33,9 millió forint.

Vagyoni helyzet

A mérleg főösszege 93 071,3 millió forintról 4 657,1 millió forintra csökkent 2010-ben. Ennek legfőbb oka, hogy a Minisztérium tartós részesedése 88 411,3 millió

forinttal csökkent, mivel megszűnt az érdekeltsége a Magyar Fejlesztési Bank Zrt.-ben, az ITD Hungary Nonprofit Közhasznú Zrt.-ben, a PROMEI Modernizációs és Euroatlanti Integrációs Projekt Iroda Nonprofit Kft.-ben, valamint a VÁTI Magyar Regionális Fejlesztési és Urbanisztikai Nonprofit Kft.-ben. A NGM Igazgatása 2010. december 31-én már csak 2 gazdasági társaságban érdekelt, 402,5 millió forint értékben (ÉMI Építésügyi Minőségellenőrző Innovációs Nonprofit Kft.-ben, valamint a Nyugat-Dunántúli Garancia Regionális Tagi Vállalkozást Segítő Szövetkezetben). 2010. évben a befektetett eszközök értéke 2 349,7 millió forint, melyből az immateriális javak értéke 331,4 millió forintot, a tárgyi eszközök értéke 1 338,6 millió forintot, a befektetett pénzügyi eszközök 525,2 millió forintot, a vagyonkezelésben levő eszközök 154,5 millió forintot tettek ki. A befektetett eszközök csökkenésében szerepet játszott a tartós részesedés csökkenésén kívül, hogy az immateriális javak, a tárgyi eszközök és a vagyonkezelésben levő eszközök értéke 243,0 millió forinttal csökkent.

A forgóeszközök állománya 2 307,4 millió forint volt, ami az előző évi záró állományhoz viszonyítva 13,2%-os növekedést jelent. Ennek fő oka, hogy a forgóeszközök legnagyobb tételét adó összes pénzeszköz értéke (2 151,7 millió forint) 15,8%-kal nőtt. A követelések értéke (59,4 millió forint) szintén emelkedett 115,4%-kal, míg a készletek értéke (3,9 millió forint) 45,4%-kal csökkent a 2009. évi záró értékhez képest.

A rövid lejáratú kötelezettségek záró állománya (264,5 millió forint) 180,3%-kal nőtt, amely szállítói, és egyéb rövid lejáratú kötelezettségből adódik. A kötelezettségek jelentős növekedését az 1268/2010. (XII. 3.) Korm. határozat indokolja.

02. cím: Nemzeti Kutatási és Technológiai Hivatal

Törzskönyvi száma: 597715

Honlapjának címe: www.nkth.gov.hu

Az NKTH a kutatás-fejlesztésért és technológiai innovációért felelős miniszter irányítása alatt működő központi hivatal.

A Hivatal feladatkörébe tartozik: a tudomány-, technológia- és innováció politika kidolgozásában és megvalósításában való közreműködés, annak érvényesülését elősegítő kormányzati információs és elemző tevékenység ellátása, a nemzetközi, illetve európai integrációs együttműködés szakmai feladatainak ellátása, a kis- és középvállalkozások innovációs tevékenységének ösztönzése és innovációs képességének fejlesztése, továbbá a hazai kutatás-fejlesztési eredmények nemzetközi piacra juttatásának ösztönzése.

Feladatai ellátása során a Hivatal együttműködik az ágazati kutatási, fejlesztési és innovációs tevékenységet illetően – a 212/2010. (VII. 1.) Korm. rendelet alapján - e feladatkörükben eljáró érintett miniszterekkel, államigazgatási szervekkel, a Magyar

Tudományos Akadémiával és más köztestületekkel, valamint a regionális és társadalmi szervezetekkel.

A Hivatal a kutatás-fejlesztési és technológiai innovációs politika kidolgozása és megvalósítása keretében javaslatot tesz a kutatás-fejlesztési és technológiai innovációs politika alakítására, amelynek megalapozásához elemzéseket, közép- és hosszú távú koncepciókat készít, technológiai előrettekintési programokat indít. Aktívan részt vesz a hazai kutatási, fejlesztési és innovációs tevékenység alakításában, továbbá javaslatot tesz annak közvetlen és közvetett támogatási, ösztönzési rendszerére, a támogatások szempontjainak meghatározására, a közgazdasági eszközök, gazdasági szabályozók kialakítására és közreműködik ezek fejlesztésében, valamint az emberi erőforrás fejlesztésére, a kutatóképzés és a tudásközpontok erősítésére. Ellátja a kutatási, fejlesztési és innovációs tevékenység irányítási, finanszírozási, intézményi és szabályozási rendszerének kialakítását.

A Hivatal részt vesz a közép- és hosszú távú nemzetgazdasági koncepciók, stratégiák kidolgozásában, érvényesítésében, valamint az országos és regionális fejlesztési programok kialakításában, módszertani segítséget nyújt a magyarországi régiók kutatás-fejlesztési és innovációs stratégiájának kialakításához, a nemzetközi, különösen az európai uniós források eléréséhez és innovációs fejlesztési célokra történő felhasználásához.

A Hivatal a nemzetközi, illetve európai integrációs együttműködés keretében a következő feladatokat látja el:

- szakmailag összehangolja a Kormány nemzetközi tudomány- és technológiapolitikai tevékenységét, javaslatot tesz annak irányítására,
- kezdeményezi az érintett szervekkel együttműködve a két- és többoldalú kormányközi tudományos és technológiai egyezmények megkötését, valamint részt vesz ezek előkészítésében, az ezekből eredő feladatok ellátásának szervezésében, és koordinálja azok végrehajtását,
- szakmailag közreműködik a tudományos és technológiai diplomáciai tevékenységek irányításában,
- támogatja az Európai Unió Kutatási, Technológiafejlesztési és Demonstrációs Keretprogramjaiban és az Európai Kutatási Térség fejlesztésében végzett magyar kormányzati tevékenységet,
- az európai uniós tagságból eredő jogok és kötelezettségek keretében közreműködik a kutatás-fejlesztést és innovációt érintő kormányzati feladatok ellátásában, valamint - az érintett miniszterekkel folytatott egyeztetés alapján - javaslatot tesz a miniszternek az Európai Unió kutatással, technológiával és innovációval foglalkozó testületeiben képviselni kívánt álláspontra,
- képviseletet lát el a nemzetközi tudományos és technológiai szervezetekben, kezdeményezésekben,
- feladatkörében együttműködik a Magyar Köztársaság külképviseleteivel, és kapcsolatot tart a Magyarországon működő külképviseletekkel, valamint a Magyarországon, illetve külföldön működő partnerintézményekkel.

A fenti feladatokat a Kutatási és Technológiai Innovációs Alap kezeléséről és felhasználásáról szóló 133/2004. (IV. 29.) Korm. rendelet, a Kutatási és Technológiai Innovációs Tanácsról szóló 255/2003. (XII. 24.) Korm. rendelet és a Nemzeti Kutatási és Technológiai Hivatalról szóló 277/2006. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján látta el.

2010. évi változások

A Költségvetési Törvény alapján megszüntetésre került a XXXIV. fejezet, és az NKTH a XV. Nemzeti Fejlesztési és Gazdasági Minisztérium fejezeten belül (2. cím), majd a 212/2010. (VI. 01.) Korm. rendelet 83. § h) pontja értelmében a XV. Nemzetgazdasági Minisztérium fejezet (2. cím) alatt működő önálló költségvetési intézmény. Ezzel párhuzamosan módosult a Szervezeti és Működési Szabályzat, a módosítás a szervezeti tagozódásban eredményezett változásokat, a gazdasági vezetői feladatkört az általános helyettesi pozícióhoz rendelték, ezáltal a funkcionális főosztályok (Gazdasági, Jogi, Igazgatási és Humánpolitikai és Informatikai Főosztályok) irányítása az elnökhelyettes hatáskörébe tartozott. Az intézmény elnöki teendőit 2010. augusztus 6-tól a pályázati és regionális elnök helyettes látta el helyettesítési jogkörben.

Kiadások alakulása

Az intézmény eredeti kiadási előirányzatát 2 702,8 millió forintban állapította meg a költségvetés, mely év közben 6 094,4 millió forintra módosult. A teljesítés 4 126,4 millió forint volt, azaz, 67,7%-ban teljesültek a kiadások.

A kiadások tárgyévi teljesítési adatait az alábbi tényezők befolyásolták:

- 2010. évi zárolás,
- feladatátadás az Oktatási és Kulturális Minisztérium (a továbbiakban: OKM) részére,
- úrkutatással kapcsolatos feladatok átadása az NFM részére,
- fejezeti kezelésű előirányzatok terhére kapott források – pl. Nemzetközi tagdíjak (NKTH), Európai Innovációs és Technológiai Intézet (a továbbiakban: EITI), Nemzetközi jelentőségű kiemelt K+F+I programok támogatása,
- IT fejlesztések megvalósítása,
- Kutatási és Technológiai Innovációs Alapból (a továbbiakban: KTI Alap) egyes K+F+I feladatokra kapott támogatás,
- 2009. évi maradvány igénybevétele.

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	3 438,2	2 702,8	6 094,4	4 126,4	120,0%	67,7%
ebből: személyi juttatás	1 061,0	919,2	980,2	843,1	79,5%	86,0%
központi beruházás						
Folyó bevétel	2 680,5	2 299,0	3 163,8	3 159,2	117,9%	99,9%
Támogatás	395,2	403,8	2 226,5	2 226,5	563,4%	100,0%
Előirányzat-maradvány	836,3		704,1	474,7	56,8%	67,4%
Létszám (fő)	149	161	158	146	98,0%	92,4%

Az előirányzat módosítások levezetése:

millió forintban

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	2 702,8	2 299,0	403,8	919,2
Módosítások jogcímenként	3 391,6	1 569,0	1 822,7	61,0
Zárolás	-155,1	0	-155,1	-22,3
Maradvány	704,1	704,1	0	52,4
Többlet bevétel	864,8	864,8	0	33,2
Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - 2010. évi kereset kiegészítés	10,0	0,0	10,0	7,9
Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - nemzeti szakértők kiadásaira	6,0	0,0	6,0	4,7
Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - ösztöndíjasok foglalkoztatása	0,2	0	0,2	0,2
Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - prémium évek programban résztvevők miatt	2,1	0	2,1	1,6
Fejezeti általános tartalékból átvétel	60,0	0,0	60,0	0,0
Fejezeti általános tartalékba átadás	0	0	0	0
Átadás más fejezetnek	-34,8	0	-34,8	-20,5
Átvétel-fejezeti kezelésű	1934,3	0	1934,3	3,8

előirányzatról				
2010. évi módosított előirányzat	6 094,4	3 867,9	2 226,5	980,2

Létszám

A Hivatal engedélyezett létszámkerete 161 fő volt, amely 158 főre módosult az úrkutatási feladatok NFM részére történő átadása miatt. A 2010. évi XLII. törvény 2.§ (1) bekezdésének gb) pontja alapján az új kormányzati struktúrában az úrkutatással kapcsolatos feladatokat az NFM látja el, ezért megállapodás keretében történt a létszám, és a feladat ellátáshoz kapcsolódó előirányzat átadás.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 146 fő volt.

Személyi juttatások

A személyi juttatásokra jóváhagyott eredeti előirányzat 919,2 millió forint volt, amely a módosítások hatására 980,2 millió forintra növekedett. A teljesítés 843,1 millió forintban, azaz 86,0%-ban realizálódott.

A Kormány a 2010. évi kereset-kiegészítésben részesülők köréről, megállapításának szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a 316/2009. (XII. 28.) Korm. rendeletben intézkedett, s ennek alapján az intézmény 7,9 millió forint többlettámogatásban részesült. További kormányzati hatáskörben végrehajtott módosítás történt a prémiumévek program, az ösztöndíjas foglalkoztatás, valamint az EU intézményeiben foglalkoztatott nemzeti szakértők támogatására összesen 6,5 millió forint értékben.

Az úrkutatási és a tudománypolitikai koordinációs feladatok átadásával összefüggésben az előirányzat összesen 20,5 millió forinttal csökkent. Az intézmény aktívan részt vett a magyar EU elnökség K+F programjához kapcsolódó elnökségi konferenciák, illetve szakmai rendezvények előkészítésében, s az ehhez kapcsolódó költségtérítés 3,8 millió forinttal növelte az előirányzatot.

Rendszeres személyi juttatások kifizetésére a Hivatal 612,9 millió forintot fordított, mely fedezetet nyújtott az engedélyezett 158 fő tárgyévi alapilletményére, illetménykiegészítésére, valamint a különféle kötelezően előírt pótlékaira.

A nem rendszeres juttatások összege 136,3 millió forintban realizálódott, melynek főbb tételei a következők:

- A jutalom összege 29,4 millió forint, melyből a normatív jutalom 25,6 millió forint, a teljesítményhez kötött jutalom összege pedig 3,8 millió forint volt.
- Jubileumi jutalomra 6,5 millió forintot, végkielégítésekre szintén 6,5 millió forintot fordítottak.
- A dolgozók költségtérítései 45,1 millió forintban teljesültek, mely magában foglalja a ruházati költséget, üdülési hozzájárulást, közlekedési költségtérítést,

étkezési hozzájárulást, valamint az egyéb költségtérítések összegét. Ez utóbbi költségek a cafetéria rendszer keretében kerültek felhasználásra.

A külső személyi juttatásokra 93,9 millió forintot költöttek, amely a módosított előirányzat 62,5%-a.

Munkaadókat terhelő járulékok

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok fedezete teljes körűen biztosított volt. A 236,0 millió forintos eredeti előirányzat – a személyi juttatások előirányzat módosításával összhangban – 267,3 millió forintra módosult. Az előirányzat teljesítés összege 217,0 millió forint, s az ily módon keletkezett maradvány teljes mértékben kötelezettségvállalással terhelt.

Dologi kiadások

A dologi és egyéb folyó kiadásokra biztosított 2010. évi eredeti előirányzat 1 524,9 millió forint volt, amely év közben összesen 4 451,3 millió forintra módosult. Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 2 841,0 millió forint, a keletkezett előirányzat maradvány 1 610,3 millió forint.

A dologi kiadások előirányzata 2 179,8 millió forinttal megemelésre került a nemzetközi tagsági díjak, EITI bérleti díj, valamint a K+F+I program (ELI program) fedezetének biztosítása érdekében.

Kormányzati hatáskörben 116,7 millió forint előirányzat zárolása történt.

Készletbeszerzésre 11,8 millió forintot, kommunikációs szolgáltatásokra 14,1 millió forintot költöttek. A bérleti díjak 322,9 millió forintot, a villamos energia szolgáltatás díjak 4,8 millió forintot tettek ki. A szolgáltatási díjak 537,0 millió forintba, az ÁFA befizetések 233,8 millió forintba, egyéb adók, díjak, befizetések 1 506,0 millió forintba kerültek. A kiküldetések, reprezentációk fizetésére 52,1 millió forintot költöttek.

Az előirányzaton 711,0 millió forint maradvány keletkezett, amely kötelezettségvállalással terhelt.

Intézményi beruházási kiadások

Az intézményi beruházási célokra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 22,7 millió forint volt. Ezt az összeget a kormányzati hatáskörben végrehajtott 10,1 millió forint, összegű zárolás, irányító szervi hatáskörben végrehajtott 30,0 millió forint, valamint a saját hatáskörben történő 42,0 millió forint módosítás összesen 61,9 millió forinttal növelt meg. Így az intézmény eredeti előirányzata 84,6 millió forintra módosult. Az előirányzathoz tartozó pénzügyi teljesítés összege 35,6 millió forint, a keletkezett előirányzat maradvány 49,0 millió forint.

A tárgyévi beruházások keretében a KTI Alap ügyviteli rendszeréhez kapcsolódó licencek (PKR) vásárlása, irodatechnikai és informatikai eszközök beszerzése történt, valamint az EITI elhelyezéséhez kapcsolódóan a bérlői kiépítés költségeit (Infopark E épület) finanszírozták.

Bevételek

Az intézményi működési bevétel soron nem szerepelt eredeti előirányzat, az év során azonban 6,6 millió forintra módosult, a teljesítés pedig 2,1 millió forintban realizálódott a következő tételekből: tárgyi eszköz értékesítés, kártérítés bevétele, továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatás.

A bevételi lemaradás egy terembérllet meghiúsulásából adódott. A felhalmozási és tőkebevételek 3,2 millió forintos összege 2 db gépjármű eladásból származott.

Az intézményi bevételek jelentős része a KTI Alapból kapott 2 993,7 millió forint támogatásértékű (működési és felhalmozási) bevétel, melyet az alábbi jogcímekre fizettek ki:

- eredeti előirányzatban betervezett összeg alapkezelési feladatokra: 2 219,0 millió forint,
- a KTI Alapból K+F feladatokra kapott támogatásokra: 774,7 millió forint, (NEKIFUT: 30,0 millió forint, APECS: 550,0 millió forint, Euro Nano Forum 2011: 44,0 millió forint, EUREKA elnökség: 30,0 millió forint, ICT Proposers Day: 30,7 millió forint, Nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó kiküldetések finanszírozása: 90,0 millió forint).

Támogatás

Az NKTH 2010. évi eredeti költségvetési támogatási előirányzata 403,8 millió forint, a módosított támogatási előirányzata 2 226,5 millió forint volt. A növekedés jelentős része a fejezeti kezelésű előirányzatok átcsoportosításából származott, mely nemzetközi tagdíjakra, valamint az EITI budapesti székhelyének finanszírozására szolgált 1 959,4 millió forint értékben.

Maradvány

Az intézmény 2009. évi 704,1 millió forint maradványából 474,7 millió forint került felhasználásra, a következő évre áthúzódó kötelezettségvállalások összege 229,4 millió forint.

A hivatal 2010. évi maradványa 1 963,5 millió forint.

A 2010. évi előirányzat-maradvány az Alapból átvett pénzeszközökből keletkezett, a KTI Alapba visszafizetendő maradvány kötelezettségvállalással terhelt maradványként került kimutatásra.

A dologi és egyéb folyó kiadások 2010. évi előirányzat maradványa terhére kifizetendő kötelezettség 1 560,9 millió forint, mely nagyrészt:

- A KTI Alap kezelésében közreműködő szervezeteknek fizetendő közreműködői díjainak áthúzódó fedezete.
- A bérelt irodahelyiségek bérleti és üzemeltetési díjaiból áthúzódó kötelezettség forrása.
- A fejezeti kezelésű előirányzathoz nemzeti tagdíjakra áthúzódó fizetési kötelezettség.

Vagyoni helyzet

Az intézményi vagyonállomány változását befolyásolták a tárgyévi beruházások, selejtezések, és tárgyeszköz-értékesítések, két feleslegessé vált gépkocsi, és egyedi engedély alapján egy lap-top értékesítése. A selejtezésre került számítástechnikai eszközök, mobiltelefonok, fénymásoló és egyéb felszerelések szinte kivétel nélkül nullára leírt eszközök voltak, bruttó értékük 20,0 millió forint a nyilvántartásokból kivezetésre került.

Az ELI (Extreme Light Infrastructure) integrált európai kutatási nagyberendezés I. fázisának magyarországi megvalósítása érdekében szükséges intézkedésekről és feladatokról szóló 1058/2010-es (III.5) Korm. határozat kötelezte az intézményt az ELI HU nonprofit társaságba történő belépésre. A Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács 2010. május 12-i ülésén hozott 397/2010 (05.12.) számú NVT határozatával rendelkezett az ELI HU Fejlesztés-szervező Nonprofit Közhasznú Kft-ben történő állami részesedés szerzéséről, az NKTH által végrehajtandó tőkeemeléssel. A belépés kapcsán a törzstőke 2,0 millió forinttal történő megemelésére került sor, az MNV Zrt engedélyével. Az NKTH a társaságban 50,1 %-os részesedést szerzett. A törzstőke átutalására 2010. 06. 03-án került sor.

03. cím: Magyar Kereskedelmi és Engedélyezési Hivatal

Törzskönyvi azonosító szám: 226176

Honlap: <http://mkeh.gov.hu>

A MKEH a központi államigazgatási szervekről, valamint a Kormány tagjai és az államtitkárok jogállásáról szóló 2010. évi XLIII. törvény 72. §-a szerinti, az iparügyekért felelős miniszter irányítása alatt működő központi hivatal, amely – gazdálkodását tekintve – önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.

A Hivatal alaptevékenységeinek körét alapító okirata, jogállását, feladat- és hatáskörét a Magyar Kereskedelmi Engedélyezési Hivatalról és a területi mérésügyi és műszaki biztonsági hatóságokról szóló 320/2010. (XII. 27.) Korm. rendelet határozza meg, melyek a következők:

- külkereskedelmi államigazgatás és hadiipari gyártás- és szolgáltatásfelügyelet,
- kereskedelmi hatósági tevékenység,
- piacfelügyeleti hatóság,
- közraktározás-felügyelet,
- nemesfémvizsgálat- és hitelesítés,
- mérésügyi hatósági tevékenység,
- műszaki biztonsági hatósági tevékenység,
- egyes sajátos építmények ügyében építésügyi hatósági tevékenység,
- kábítószer-perkurzorokkal kapcsolatos hatósági tevékenység.

A 2008-2010. közötti időszakra vonatkozó Intézményi Stratégiából kiindulva, a MKEH 2010. évre meghatározott legfontosabb feladatai az alábbiak voltak:

- az EU-s tagságból adódó követelményeknek való megfelelés,
- jogszabályi kötelezettségekből adódó új feladatok szakszerű és maradéktalan ellátása,
- MSZ EN ISO 9001:2001 és az MSZ EN ISO/IEC 17025:2005 szabvány szerinti minőségirányítási rendszer működtetése, ezen belül a minőségirányítási rendszer által rögzített eljárásrendek, dokumentum minták folyamatos felülvizsgálata és szükség szerinti módosítása,
- aktív részvétel a Hivatal feladatkörét érintő EU-s, valamint egyéb nemzetközi és hazai szervezetek munkájában, törekedve a Hivatal ismertségének és elismertségének fokozására,
- jogszabály előkészítési feladatokban való részvétel, a szakágazatok igénye és szakmai előkészítése alapján, együttműködve az irányító minisztériummal,
- Hivatal kommunikációs tevékenységének minőségi javítása, az ügyfelek tájékoztatásának hatékonyabbá tétele,
- a szolgáltatási irányelv és a módosított Közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény (a továbbiakban: Ket.) adaptációja,
- szakmai érdekképviselletekkel, szövetségekkel való aktív együttműködés,
- Hivatal belső kontrollrendszerének kiépítése, jogszabályi megfelelésének vizsgálata, elemzése, értékelése,
- a hatósági feladatok színvonalának erősítése,
- e-ügyintézés teljes körű megvalósítása a Hivatalban,
- a Margit körüti bérelt irodákból a szervezeti egységek átköltözése a Németvölgyi úti telephelyre.

2010. évi változások

A tárgyévben jelentős szervezeti változások nem történtek. A területi államigazgatási szervezetrendszer átalakítását megalapozó intézkedésekről szóló 1191/2010 (IX.14) Korm. határozat 3. pontja szerint a Hivatal mérésügyi és műszaki biztonsági hatóságai (a továbbiakban: MMBH) 2011. január 1-jétől az MMBH székhelye szerint illetékes megyei kormányhivatal szakigazgatási szervévé váltak. Az ezzel kapcsolatos

előkészületi munkálatok 2010. évben megkezdődtek, melynek során különös figyelmet fordítottak a munkavégzés feltételeinek folyamatosságára, valamint arra, hogy az ügyfeleknek ne keletkezzen kellemetlensége a szervezeti változásokból.

Kiadási előirányzatok

Az intézmény 2010. évi tervezett kiadási előirányzata 5 663,4 millió forint, a módosított előirányzat 6 426,2 millió forint és a teljesítés 6 211,5 millió forintban realizálódott. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 96,7%-ban teljesültek.

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	6 380,2	5 663,4	6 426,2	6 211,5	97,4%	96,7%
ebből: személyi juttatás	2 120,8	2 067,5	2 097,3	2 069,6	97,6%	98,7%
központi beruházás	–	–	–	–	–	–
Folyó bevétel	5 610,5	5 066,7	5 274,7	5 328,8	95,0%	101,0%
Támogatás	684,3	596,7	628,6	628,6	91,9%	100,0%
Előirányzat-maradvány	608,0	–	522,9	522,9	86,0%	100,0
Létszám (fő)	467	486	486	489	104,7%	100,6%

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	millió forintban			
	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	5 663,4	5 066,7	596,7	2 067,5
Módosítások jogcímenként	762,8	730,9	31,9	29,8
Zárolás	-12,4	0	-12,4	0
Maradvány	522,9	522,9	0	89,5
Többlet bevétel	208,0	208,0	0	13,4
Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - 2010. évi kereset kiegészítés	41,7	0	41,7	32,8
Átvétel más fejezettől	2,6	0	2,6	2,1
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0	0	0	-108,0

2010. évi módosított előirányzat	6 426,2	5 797,6	628,6	2 097,3
----------------------------------	---------	---------	-------	---------

Létszám

A 2010. évre vonatkozó engedélyezett létszám 486 fő, ebből 471 fő kormánytisztviselő és 15 fő a Munka Törvénykönyve alá tartozik. Az átlagos statisztikai létszám 2010. év során 489 fő volt, ebből 21 fő az állományba nem tartozók létszáma.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti előirányzatát 2 067,5 millió forintban határozta meg a Költségvetési Törvény, mely az év során 2 097,3 millió forintra módosult, a teljesítés 2 069,6 millió forintban valósult meg. Az előirányzat 1,4%-os növekedése az alábbi előirányzat módosítások alapján történt:

A 316/2009. (XII. 28.) Korm. rendelet alapján – a központi költségvetés céltartaléka terhére –biztosításra került a 2010. évi keresetkiegészítések fedezete kormányzati hatáskörben, 32,8 millió forint összegben.

Az EU soros magyar elnökségben közvetlenül résztvevők kiválasztásáról, képzéséről és anyagi elismeréséről szóló 374/2007. (XII. 23.) Korm. rendelet módosításáról szóló 53/2009. (III. 12.) Korm. rendelet alapján 2,1 millió forint került átcsoportosításra a KÜM fejezettől irányító szervei hatáskörben.

Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások 5,1 millió forinttal csökkentették a személyi juttatások előirányzatát. Ezen belül 13,4 millió forinttal nőtt az előirányzat, mivel az Elektronikus Közigazgatási Operatív Programra (a továbbiakban: EKOP) kifizetett személyi juttatások utólagos megtérítésére került sor. Az előző évi maradványból 89,5 millió forintot csoportosítottak át személyi juttatásra, míg a személyi juttatásról dologi kiadásra 108,0 millió forint került átcsoportosításra.

A fentiek alapján módosult előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

A rendszeres személyi juttatások esetében a módosított előirányzat 1 629,0 millió forint volt, az év folyamán 1 627,7 millió forint felhasználást számoltak el, így a soron kiadási megtakarítás keletkezett.

A nem rendszeres személyi juttatások előirányzatán teljesített kiadások összege 391,3 millió forint volt, ami 32,0 millió forinttal kevesebb, mint a módosított előirányzat. A kiadásokra az alábbi főbb jogcímenek kerültek sorra:

Teljesítményhez kötött jutalmazásra az intézmény 179,7 millió forintot fordított, míg normatív jutalomra 3,9 millió forintot. A nem rendszeres személyi juttatások között került kifizetésre a régiós hatóságok 2009. évről áthúzódó, a 2009. évi maradványt terhelő, teljesítményhez kötött jutalma, a TÉR keretében 2010. évre vonatkozó jutalomelőleg is. Jubileumi jutalomra 41,8 millió forintot költöttek, amely az eredeti előirányzathoz képest 35,7%-kal kevesebb a jogszabályi változás miatt.

A cafetéria szabályzat alapján 250 ezer forint/fő az éves választható juttatási keret. Ezen belül étkezési hozzájárulás címén kifizetett összeg 44,0 millió forint, az üdülési hozzájárulás 11,4 millió forint volt. Közlekedési költségtérítésre 2010-ben a Hivatal 34,4 millió forintot költött.

A külső, személyi állományba nem tartozók juttatásai esetében a módosított előirányzatot (45,0 millió forintot) 5,6 millió forinttal haladta meg a teljesítés.

A fentiekből adódóan a személyi juttatások soron keletkezett kiadási megtakarítás 27,7 millió forint.

Munkaadókat terhelő járulékok

Az eredeti előirányzat 615,0 millió forint volt, melyet év közben a személyi juttatások előirányzatának módosításával összhangban kormányzati hatáskörben 8,9 millió forinttal (kereset-kiegészítésre), irányító szervei hatáskörben 0,5 millió forinttal (EU elnökségi pótlék miatt) növeltek, míg intézményi hatáskörben 44,7 millió forinttal csökkentettek. A csökkenés oka az előirányzat dologi kiadások előirányzatra való átcsoportosításából, valamint előző évi maradvány visszarendezéséből adódott. 2010. évben a kifizetett munkaadói járulékok összege 573,2 millió forintot tett ki. A kiadások a módosított előirányzathoz képest 98,9%-ban teljesültek. Így a munkaadókat terhelő járulék soron 1,1%, azaz 6,5 millió forint kiadási megtakarítás mutatkozik.

Dologi kiadások

Dologi kiadások és egyéb folyó kiadásokra 2 848,2 millió forint került meghatározásra, amely évközben összesen 445,6 millió forinttal növekedett, így a Hivatal módosított előirányzata 3 293,8 millió forintra változott. Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 3 238,3 millió forint.

Kormányzati hatáskörben 12,4 millió forint előirányzat elvonás történt.

Irányító szervei hatáskörben végrehajtott előirányzat növelés mértéke 15,0 millió forint volt, ami az év végi többletbevétel előirányzatosításából adódott. Intézményi hatáskörben összesen 443,0 millió forint összegű előirányzat módosítás történt. Ennek keretében a dologi kiadások előirányzata az EU delegációk utazási költség visszatérítése kapcsán 0,3 millió forinttal, a külföldi kiküldetés utazási költségeinek megtérítése kapcsán 5,1 millió forinttal nőtt. Az előző évi maradvány igénybevétele és visszarendezése miatt 278,6 millió forinttal emelkedett az előirányzat összege, míg

intézményi hatáskörben 159,0 millió forint lett erre a jogcímre előirányozva más működési kiadási előirányzatokról.

A dologi és egyéb folyó kiadási soron 2010. évben együttesen 55,5 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány keletkezett.

A fentiek alapján módosult előirányzat tényleges felhasználása az alábbiak szerint történt:

A MKEH működtetése szempontjából a szolgáltatási kiadások (426,7 millió forint) és az egyéb kiadások (466,4 millió forint) hányada a legnagyobb a teljesítés adatait figyelembe véve.

A szolgáltatási kiadások soron kerül elszámolásra a gáz-, villamos energia-, víz és csatorna- és egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatási kiadások, melyek elengedhetetlenek az MKEH zavartalan működéséhez. A jogszabályi változás miatt a MKEH egyéb üzemeltetési és fenntartási szolgáltatások kiadásai között egyre növekvő arányban, 2010. évben 31,0%-ban jelentkezett a postaköltség, ami túlnyomórészt a Ket. előírásainak betartatásával van összefüggésben.

Az egyéb dologi kiadások soron jelennek meg a jogi szolgáltatás, a könyvvizsgálat, a továbbképzés költségei, valamint a gépjármű szervizeléssel, a műszaki vizsgáztatással, és a nemesfémvizsgálattal kapcsolatos kiadások.

A dologi kiadások körében a szolgáltatási és egyéb kiadásokat követően a kommunikációs szolgáltatások (187,2 millió forint) hányada a legnagyobb, mely teljesítési kiadásának 66,5%-át a hivatali számítástechnikai informatikai rendszer működtetésével kapcsolatos kiadások teszik ki.

A készletbeszerzések kiadási előirányzata a tervezetthez képest 45,5%-kal emelkedett. A növekedést a 2009. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány előirányzatosítása (17,5 millió forinttal), valamint a belső átcsoportosítás indokolta. A kiadások alakulása szoros összefüggésben van a Németvölgyi útra történő átköltözés során felmerült átalakítási, karbantartási munkák anyagszükségletének biztosításával. A készletbeszerzések teljesítése 120,7 millió forintban realizálódott.

A vásárolt közszolgáltatások között a Hivatal a törvényben előírt egészségügyi szolgáltatást számolja el. A módosított előirányzat 7,2 millió forint, a teljesítés 6,2 millió forint volt, így 1,0 millió forint megtakarítás keletkezett.

A Hivatal alaptevékenységéből adódóan – országos mérésügyi és műszaki biztonsági, ellenőrzési és felügyeleti feladatok – a belföldi kiküldetések száma igen magas. A szerteágazó, összetett feladatkörök indokolták a bel- és külföldi konferenciákon való részvételeket. Ennek költsége 31,5 millió forint volt.

A szellemi tevékenység teljesítéséhez a Hivatal 2010. évi gazdálkodásának tervezése során 1,0 millió forintot tervezett, mely nem került felhasználásra.

A vásárolt termékek és szolgáltatások általános forgalmi adója, valamint az általános forgalmi adó befizetés 329,9 millió forintot tett ki 2010-ben.

Az egyéb folyó kiadásokra 2010-ben 1 669,7 millió forintot költöttek. Ezen a soron került elszámolásra a költségvetés részére történő költségvetési befizetési kötelezettség, az adók, a tagdíjak, a vámok, valamint a kamatkiadások, és az árfolyamveszteségek. Az egyéb folyó kiadások között legnagyobb tételt a Költségvetési törvény 14. § (1) bekezdésében előírt 1 416,8 millió forintos befizetési kötelezettség jelenti. A befizetési kötelezettségének az MKEH minden esetben a meghatározott határidőre eleget tett.

Egyéb működési célú támogatások, kiadások

Az egyéb működési célú támogatásokon belül a társadalom- és szociálpolitikai juttatások (pénzbeli kártérítés és egyéb juttatások) eredeti előirányzata 2,7 millió forint volt. A jogcímen év közben nem történt előirányzat módosítás, és az összeg nem került felhasználásra.

Intézményi beruházási kiadások

Az intézményi beruházási célokra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 120,0 millió forint volt. Ezt az összeget irányító szervei hatáskörben végrehajtott 140,0 millió forint (többletbevétel előirányzatosításából), valamint saját hatáskörben történő 139,2 millió forint (főként 2009. évi maradvány igénybevételéből adódó) módosítás összesen 279,2 millió forinttal növelte meg. Így a Hivatal eredeti előirányzata 399,2 millió forintra módosult. Az előirányzathoz tartozó pénzügyi teljesítés összege 318,6 millió forint, melyből 80,6 millió forintot nem használt fel a MKEH.

Az előirányzat emelését az indokolta, hogy a megnövekedett feladatok korszerű, szakszerű és gyors elvégzése érdekében szükségessé vált a műszer- és gépjármű park részleges lecserélése. A Hivatal két telephely fenntartását nem látta indokoltnak, ezért a Németvölgyi út 37-39-es szám alatti saját kezelésben lévő ingatlan átalakítása mellett döntött.

A Haditechnikai Hatóságnál irattárához riasztó és beléptető rendszert alakítottak ki. A számítástechnikai fejlesztés keretében beszerzett szerver számítógépek üzembe helyezése a megnövekedett igényeknek megfelelően megtörtént.

2010-ben az intézmény különböző eszközöket vásárolt, így monitorokat, számítógépeket, nyomtatókat, mérőcellákat, termosztátokat, gázkromatográfokat, akusztikai kalibrátort, LED áramgenerátort, wether kompresszort, targoncát, lézeres távolságmérőt, mettlér mérlegeket, valamint kamerás biztonsági megfigyelőt.

A beszerzéseknél kiemelt figyelmet fordítottak a régiók igényeinek kielégítésére, különös tekintettel feladatellátásuk folyamatos technikai biztosítására.

2010. év első felében a Hivatal 4 db személygépkocsit szerzett be, főként a régiós hatóságok használatában lévő, előregedett személygépkocsi állomány pótlására. Az év végén a MANEVI Zrt. eszközeinek megvásárlásával összefüggésben további 2 db személygépkocsi került a Hivatal tulajdonába. Ezek a gépkocsik a jövőben a Nemesfém Ellenőrzési és Hitelesítési Hatóság szervezeténél üzemelnek. Eszközök beszerzésére és számítógépes hálózat kiépítésére összességében 156,5 millió forintot fordítottak.

Az eszközbeszerzésre és beruházásokra rendelkezésre álló 2009. évi maradványt június 30-ig részben tudták felhasználni, a meghiúsult beruházások és közbeszerzési eljárások miatt.

Felújítás

A felújítás tervezett előirányzata 10,0 millió forint, mely év közben 53,5 millió forintra módosult. A 435,2%-os növekedés a beruházási előirányzat terhére történő átcsoportosításnak, az előző évi maradvány igénybevételének, valamint a többletbevétel év végi előirányzatosításának (30 millió forint) tudható be. A Hivatal nagyobb mértékű felújítási munkálatokat szándékozott megvalósítani, melyek a közbeszerzési kiírások miatt áthúzódtak a 2011-es évre, s így módon 41,8 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány képződött.

A Hivatal az alábbi ingatlanokon végzett felújítási munkákat tárgyévben nettó 9,1 millió forint értékben:

- Győri Hatóság Mértékhitelítő épület,
- Győri Hatóság szombathelyi kirendeltség irodaépület,
- Németvölgyi úti A,C,D,E épület,
- Miskolci Hatóság épület,
- Miskolci Hatóság egri kirendeltség épület,
- Debreceni Hatóság szolnoki kirendeltség épület,
- Bp. XII Hajnóczy utcai irattár,
- Pécsi Hatóság szekszárdi kirendeltség.

Bevételek

A Hivatal bevételi eredeti előirányzatát 5 066,7 millió forintban állapította meg a Költségvetési Törvény, amelyet az év során 208,0 millió forinttal módosítottak.

A működési költségvetés bevételei között jelenik meg a hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel, a kapacitást kihasználó egyéb tevékenység bevétele, az Áfa-bevételek, visszatérülések, valamint az államháztartáson kívülről származó működési célú pénzeszközátvételek. A hatósági bevételeken belül a mérésügyi és a műszaki biztonsági tevékenység aránya meghatározó, ami azt jelenti, hogy a 2010. évi költségvetésben jelentkező bevételi többlet a mérésügyi és műszaki biztonsági hatóságoknál dolgozó munkatársak tevékenységének eredménye.

A kapacitást kihasználó egyéb tevékenység bevétele 17,0%-kal haladta meg a tervezett mértéket. A 2010-es évben jelentős bevétel a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény alkalmazása során keletkezett.

A módosított előirányzat 5 274,7 millió forint volt, a teljesítés 1,0%-kal meghaladta a módosított előirányzatot.

Irányító szervei hatáskörben 185,0 millió forint többletbevétel került előirányzatosításra. Az intézmény a befolyt bevételeket a Németvölgyi úti telephelyén keletkezett csőtörés helyreállítására, épület átalakításra, biztonságvédelem kialakítására, síófoki üdülő hőszigetelésére, fűtésrendszer korszerűsítésére, műszerbeszerzésre és kisáruszállító tehergépjármű pótlására fordította 170,0 millió forint értékben. A többletbevételből 15,0 millió forintot az átalakítást érintően, az átmeneti időszak zökkenőmentes munkavégzése érdekében papír, írószerszám beszerzésére, az integráció lebonyolítását elősegítő eszközök vonalkóddal való ellátására, valamint a teljes körű leltározás lebonyolítására használták fel.

Intézményi hatáskörben 23,0 millió forinttal emelkedett meg az előirányzat. Az előirányzat növekedése az EU elnökséghez, az EU által megtérített kiutazásokhoz, valamint az EKOP-hoz köthető.

A 2010-es évben felhalmozási és tőke jellegű bevételek tervezésére nem került sor.

A bevételi előirányzatot az előző évi előirányzat maradvány 522,9 millió forinttal emelte meg.

Támogatás

A költségvetési támogatás eredeti előirányzata 596,7 millió forint, mely a módosításokkal év végére 628,6 millió forintra változott. A kiutalt támogatás 628,6 millió forint volt, mely az eredeti előirányzathoz képest 105,3%-os teljesítést jelent.

Irányító szervei hatáskörben 2,6 millió forint került átcsoportosításra, ami az EU elnökségi pótléokra biztosított fedezetet.

Kormányzati hatáskörben 41,7 millió forint került átcsoportosításra a központi költségvetés céltartaléka terhére, a kereset-kiegészítés fedezetére. A támogatás összegét csökkentette a már korábban említett 12,4 millió forint zárolása kormányzati hatáskörben.

Maradvány

2010-ben a Hivatalnak 214,7 millió forint kiadási megtakarítása keletkezett, valamint 54,1 millió forint bevételi túlteljesítés, összesen 268,8 millió forint, melyből 227,9 millió forint maradvány kötelezettségvállalással terhelt. Ebből 109,7 millió forint működési célú, 118,2 millió forint felhalmozási célú előirányzat maradvány.

Az intézmény a 2009. évi előirányzat maradványból 89,5 millió forintot személyi juttatásra, 2,1 millió forintot munkaadókat terhelő járulékokra, 278,5 millió forintot dologi kiadásra, 148,2 millió forintot intézményi beruházásra, 4,6 millió forintot felújításra vett igénybe.

Vagyoni helyzet

Tárgyévben a mérlegfőösszeg 3 397,6 millió forint volt, ami az előző év záró állományához viszonyítva 3,3%-kal kevesebb. A befektetett eszközök értéke 2 745,9 millió forint. Ebből az immateriális javak értéke 236,7 millió forint, a tárgyi eszközök értéke 2 495,3 millió forint, a befektetett pénzeszközök állománya 13,9 millió forint volt. A tárgyi eszközökhöz a működéshez szükséges ingatlanok, gépek, berendezések és felszerelések, valamint beruházások és felújítások tartoznak, míg az immateriális javak a vagyoni értékű jogokat és a szellemi termékek állományát foglalja magában. Mind az immateriális javak (41,0%-kal), mind a tárgyi eszközök állománya (2,3%-kal) növekedett a tárgyévi nyitóértékhez képest. Egyedül a befektetett pénzügyi eszközöknél tapasztalható 43,2 millió forintos (75,6%-os) csökkenés. Ennek legfőbb oka, hogy a MKEH tartós részesedése a MANEVI Zrt.-ben megszűnt. Más szervezetben a MKEH-nak alapítói, vagyonkezelői felügyelete, részesedése nem volt. Az intézmény forgóeszközeinek értéke 651,6 millió forintban realizálódott, mely a 2009. évi záró értékhez viszonyítva 197,0 millió forintos csökkenést jelent. A forgóeszközökön belül legnagyobb hányadot a pénzeszközök állománya jelenti, 2010-ben értéke 371,3 millió forint volt, amely 214,6 millió forinttal alacsonyabb a tavalyi év végi adathoz viszonyítva. A követelések állománya 16,6 millió forinttal növekedett, értéke tárgyévben így 244,2 millió forint.

A Hivatal 2010. évi kötelezettségeinek értéke 189,7 millió forint volt, melynek döntő részét az áruszállításból és szolgáltatásvásárlásból adódó rövid lejáratú kötelezettségek adták.

04. cím: Foglalkoztatási és Szociális Hivatal

Törzskönyvi azonosító szám: 312770

Honlap: <http://www.nfsz.hu>

Az FSZH az Állami Foglalkoztatási Szolgálat (a továbbiakban: ÁFSZ) szakmai irányításában közreműködő intézmény. Feladatait az Állami Foglalkoztatási Szolgálatról szóló 291/2006. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján látja el, az alábbi szakfeladatokon:

- munkaügyi szolgáltatás,
- megváltozott munkaképességűek rehabilitációs, akkreditációs feladatai,
- szociális feladatok,
- Mobilitás Ifjúsági Szolgálat feladatok,
- társadalmi párbeszéd feladatok

- humán és társadalomtudományi kutatás,
- oktatási, továbbképzési és felnőttképzési célok és egyéb feladatok,
- üdültetés,
- Nemzeti Fejlesztési Terv II. feladatok, ÁFSZ modernizációja,
- fejezeti kezelésű speciális feladatok és elszámolások „ÁFSZ fejlesztési program és működtetési tartalék”.

Az FSZH feladatellátása során végzi a munkaügyi központok szakmai irányítását és felügyeletét, koordinálja a központok munkáját, belső szabályzatokat és eljárásrendeket dolgoz ki, módszertani útmutatókat ad ki, valamint központi programokat indít.

Meghatározza a munkaügyi központok szolgáltató tevékenységére vonatkozó szakmai követelményeket, valamint koordinálja a munkaügyi központok munkaerő-piaci szolgáltatásvásárlással, illetőleg a munkaerőpiaci szolgáltatást nyújtók részére adható támogatással kapcsolatos feladatait.

Ellátja az álláskeresőket ellátásával, valamint a foglalkoztatást elősegítő támogatások működtetésével és fejlesztésével kapcsolatos szakmai feladatokat.

Feladatai közé tartozik a hatósági és szolgáltató tevékenységek ellátásához szükséges informatikai és számítógépes rendszerek működtetése és fejlesztése, továbbá meghatározza a hatósági és szolgáltató tevékenységhez kapcsolódó statisztikai adatgyűjtések rendszerét, a hatósági nyilvántartások tartalmát.

Az FSZH hatósági jogkört gyakorol, amelynek keretében ellátja a munkavállalók kölcsönös foglalkoztatásának cseréjéről szóló nemzetközi szerződések végrehajtásával kapcsolatos feladatokat, valamint elbírálja a munkaügyi központok által hozott határozatok ellen benyújtott fellebbezéseket, továbbá ellátja a munkaügyi központok hatósági ellenőrzési feladatainak szakmai felügyeletét.

Nemzetközi feladatokat is ellát, amelynek keretében koordinálja a munkaügyi központok nemzetközi tevékenységét, elősegíti az Nemzetközi Munkaügyi Szervezetet, az International Labor Organization (a továbbiakban: ILO) és EU tagságból adódó feladatok végrehajtását, ellátja az Európai Foglalkoztatási Szolgálat magyarországi rendszere működtetésének és fejlesztésének feladatait, együttműködik az EGT államok foglalkoztatási szolgálataival.

Ellátja a feladatkörével kapcsolatos ügyfélszolgálati feladatokat, valamint az FSZH EU Integrációs Kirendeltsége tájékoztatást nyújt és tanácsadást végez a külföldi

munkavállalás, az EURES rendszer, illetőleg a külföldön igényelhető és a külföldiek által Magyarországon igénybe vehető álláskeresési támogatásokról.

Vizsgálja a foglalkoztatáspolitikával kapcsolatos és az azzal összefüggő jogi szabályozás gyakorlati tapasztalatait, javaslatot tesz a jogszabályok módosítására, munkaügyi kutatásokat végez és kezdeményez, munkaerőpiaci prognózisokat készít. Közreműködik a foglalkoztatáspolitikával kapcsolatos és az azzal összefüggő jogi szabályozás előkészítésében.

Ellátja az ÁFSZ munkatársainak humán erőforrás-fejlesztéséhez és belső szakmai képzéséhez kapcsolódó feladatokat.

Adatokat gyűjt és elemez

- a) a munkabérek és keresetek alakulására vonatkozóan,
- b) a magánközvetítők és - kölcsönzők éves tevékenységéről,
- c) a külföldiek - engedély-, illetve bejelentésköteles - magyarországi foglalkoztatásáról.

Szervezi, bonyolítja, illetőleg koordinálja az EU pénzügyi alapjaiból, illetőleg más külföldi alapokból támogatott egyes foglalkoztatási, képzési és informatikai programok megvalósítását, továbbá koordinálja a munkaügyi központok EU-támogatással megvalósuló tevékenységeit.

Ellátja a jogszabályok által meghatározott nyilvántartások vezetésével – magán munkaerő-kölcsönző és közvetítők, felnőttképzést folytató intézmények számára - kapcsolatos feladatokat.

Az FSZH ellátja a szociális partnerek munkaügyi érdekegyeztetésben való részvételéhez szükséges felkészülés támogatásával kapcsolatos feladatokat.

Az FSZH az ÁFSZ feladatainak ellátása érdekében együttműködik

- a) a hatósági és szolgáltató tevékenységében érintett társhatóságokkal,
- b) a munkaadók és munkavállalók érdekegyeztetési szerveivel,
- c) más államok hasonló feladatot ellátó szerveivel és a feladatkörét érintő nemzetközi szervezetekkel, valamint
- d) egyéb szervezetekkel.

2010. évi változások

A korábbi években bevezetett EURES rendszer, valamint a Migráns és a Bértarifa munkavállalók kezelésének, nyilvántartásának személyi és tárgyi feltételeinek megteremtése tárgyévben is folyamatos volt, új feladatként jelent meg az EURES-Pannonia, *Eures-Danubius* valamint a VIDI Program.

Az Intézmény irányítása és koordinálása mellett folytatódott az Európai Alapokból finanszírozható Humán Erőforrás Fejlesztési Operatív Program (a továbbiakban: HEFOP) programok sikeres végrehajtása és befejezése.

A 2010-es évben került sor a szociális, illetve a megváltozott munkaképességűek rehabilitációs, illetve akkreditációs feladatok és bővülő feltételrendszerük további megteremtésére, illetve megoldására.

Működik a 2004-ben PHARE támogatással kialakított 20 modell kirendeltség, illetve a HEFOP 1.2 program keretében kivitelezett 52 kirendeltség. A Társadalmi Infrastruktúra Operatív Program (a továbbiakban: TIOP) keretében folyamatban volt/van 12 kirendeltség modernizációs átépítési programja, illetve a Társadalmi Megújulás Operatív Program (a továbbiakban: TÁMOP) feladatok végrehajtási szakasza.

Az elmúlt évben az intézményi feladatok során folytatódott a Mobilitás Ifjúsági Szolgálat és a társadalmi párbeszéd, valamint a Nemzeti Pályainformációs Központ feladatok végrehajtása.

A Mobilitás szervezeti egység látta el a Magyar Ifjúsági Konferencia titkársági feladatait. Folyamatos szakmai együttműködés alakult ki az Szociális és Munkaügyi Minisztérium (a továbbiakban: SZMM) illetve jogutódja a NEFMI Gyermekek és Ifjúsági Osztályával többek között a Nemzeti Ifjúsági Stratégia és I. Cselekvési terv előkészítésében, valamint az ifjúsági célú Új Magyarország Fejlesztési Terv (a továbbiakban: ÚMFT) pályázati konstrukciók kialakításában. A Gyermekek és Ifjúsági Alapprogram titkársági feladatait folyamatosan ellátja az intézmény.

Megújult az Fiatalok Lendületben Program (a továbbiakban: FLP) népszerűsítését célzó www.eurodesk.hu honlap, bevezetésre került a Nemzeti Ifjúsági Információs és Dokumentációs Adattár közvetlen domainje (www.niida.hu), és megújult annak felülete és adatstruktúrája. Elkészült az intézmény kommunikációs stratégiája, valamint frissítésre került az intézményi arculati kézikönyv.

A szervezeti változások következtében egyszerűbbé vált az intézményen belüli munkamegosztás és az FSZH 2010. évi feladatait teljesítette.

Kiadási előirányzatok

A 2010. évben az intézmény működéséhez 2 979,6 millió forint eredeti előirányzat állt rendelkezésre. Tárgyévben az előirányzataból összesen 8,8 millió forint zárolás történt. A kiadási előirányzat egyrészt az előző évi maradvány felhasználással, másrészt az év közben elrendelt többletfeladatokkal összefüggésben 61 504,4 millió forintra változott.

Az intézmény a rendelkezésre bocsátott 2010. évi előirányzat terhére a ráfordított összeg arányában hatékonyan valósította meg az alaptevékenysége ellátása mellett év közben elrendelt többletfeladatokat.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

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	21 765,7	2 979,6	61 504,4	51 262,2	235,5%	83,3%
ebből: személyi juttatás	3 777,5	1 312,4	2 760,0	2 427,7	64,3%	88,0%
központi beruházás						
Folyó bevétel	17 732,1	2 505,8	13 688,7	12 773,8	72,0%	93,3%
Támogatás	7 098,0	473,8	40 933,8	40 933,8	576,7%	100,0%
Előirányzat-maradvány	2 889,5		6 881,9	5 401,9	186,9%	78,5%
Létszám (fő)	435	313	567	494	113,6	87,1

millió forintban

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	2 979,6	2 505,8	473,8	1 312,4
Módosítások jogcímenként	58 524,8	18 064,8	40 460,0	1 447,6
Zárolás	-8,8	0	-8,8	0
Maradvány	6 881,9	6 881,9	0	638,5
Többlet bevétel	7 652,8	7 652,8	0	663,1
Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - 2010. évi kereset kiegészítés	28,3	0	28,3	22,3
Átvétel-fejezeti kezelésű előirányzatról	43 970,6	3 530,1	40 440,5	123,7
2010. évi módosított előirányzat	61 504,4	20 570,6	40 933,8	2 760,0

Létszám

A 2010. évi intézményi engedélyezett létszám 313 fő volt, amely az év folyamán 316 főre változott. Az EU-s forrásból megvalósuló programok végrehajtásával

összefüggésben a létszám 567 főre változott, ebből 536 fő teljes munkaidőben, 31 fő pedig részmunkaidőben foglalkoztatott.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 494 fő volt (465 fő kormánytisztviselő és 29 fő egyéb bérrendszer alá tartozó). Ebből 471 fő teljes munkaidőben, 23 fő részmunkaidőben foglalkoztatott. A Hivatalban az év végén tartósan üres álláshely nem volt.

Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzata 1 312,4 millió forint volt, mely 2 760,0 millió forintra növekedett az uniós forrásból megvalósuló létszámnövekedéssel összhangban. A teljesülés 2 427,7 millió forint volt. Az egy főre jutó rendszeres személyi juttatás összege tárgyévben 3,1 millió forint, mely 0,2 millió forinttal növekedett az előző évhez képest.

A személyi juttatásokon belül a 2010. évi jogszabályi előírásoknak megfelelően a Hivatal is biztosított a dolgozóknak cafeteria keretet. A cafeteria juttatások összege 128,2 millió forint volt.

A külső személyi juttatások előirányzata a tervezett 83,6 millió forint helyett 571,7 millió forint összegben teljesült, mely lényegesen, 1 552,2 millió forinttal alacsonyabb, mint a múlt évben ezen a címen kifizetett összeg.

A külső személyi juttatásokból került kifizetésre a TÁMOP 2.1.1. programban a felnőttképzés során a hallgatók részére 2010-ben kiutalt egyszeri ellátási díjak, (229,8 millió forint), illetve az állományba nem tartozó bizottsági tagok napidíjának összege (18,6 millió forint).

Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzata 353,6 millió forint, mely év közben 717,0 millió forintra módosult. A teljesítés 629,9 millió forint, mely a személyi juttatások kifizetéséhez igazodott, befizetési kötelezettségeknek az FSZH maradéktalanul eleget tett.

Dologi kiadások

A dologi kiadások eredeti előirányzata 1 244,5 millió forint volt, amely 7 193,3 millió forintra módosult, az előző évi maradvány és az európai uniós programokkal összefüggő bevétel előirányzatosításából valamint fejezeti kezelésű előirányzatból történt átcsoportosításból adódóan. A dologi kiadások 4 771,2 millió forintban realizálódtak. A legjelentősebb kiadást a kommunikációs szolgáltatások jelentették, melyre 1 280,1 millió forintot fordítottak, melyből az intézmény és a megyei hivatalok közötti kommunikációs csatornák biztosítására került sor.

A szolgáltatások kiadásainak összege 645,8 millió forint volt, mely az intézmény üzemeltetésével függ össze. Az FSZH-nál nem biztosított a dolgozók egy ingatlanban való elhelyezése, amit bérlemények igénybevételével tudnak csak megoldani. A 27 bérlemény bérleti díjára az FSZH 241,6 millió forintot költött. Az igénybe vett szolgáltatások az ÁFSZ fejlesztését is elősegítették.

A vásárolt termékek és szolgáltatások áfa-ja és az áfa befizetés összege 758,1 millió forint volt. Kiküldetésre, reprezentációs és reklámkiadásokra 606,3 millió forintot fordítottak.

Egyéb működési, felhalmozási célú támogatások, kiadások

Az egyéb működési célú támogatások, kiadások módosított előirányzata 47 617,7 millió forint, mely 41 378,5 millió forintban teljesült.

A legjelentősebb tétel a nonprofit szervezeteknek nyújtott pénzeszköz átadás, mely összesen 33 747,6 millió forint volt, ebből az Országos Érdekegyeztető Tanács (a továbbiakban: OÉT) Szakszervezeteknek és a Szakszervezetek Országos Szövetsége részére 1 807,4 millió forint, megváltozott munkaképességű rehabilitációs támogatás biztosítására 25 339,3 millió forint, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtást végző szolgáltatók részére történő továbbadás céljából 4 460,7 millió forint, a szociális foglalkoztatás feladatra 1 617,7 millió forint kiadás teljesült. Az FLP keretén belül 509,8 millió forintot, a TÁMOP 2.2.2. program keretén belüli 10,2 millió forintot, az SZMM részére megállapodás alapján 2,5 millió forintot fizettek ki.

Támogatás értékű működési kiadások címén összesen 6 070,8 millió forint kiadás teljesült, melyből a helyi önkormányzatoknak, többcélú kistérségű társulásoknak 6 038,9 millió forint került biztosításra az FLP, a TÁMOP 2.2.2. program, a Támogató Szolgálat keretében.

Az egyéb intézményi felhalmozási kiadások címen történt teljesülés 238,5 millió forint, melyből nonprofit szervezeteknek összesen 187,3 millió forint kifizetés történt, az OÉT Szakszervezetek Országos Szövetsége részére 83,8 millió forint, a Támogató Szolgálat fejlesztési pályázatok keretén belül akadálymentesítés kiépítésére pedig 103,5 millió forint.

A támogatás értékű felhalmozási kiadások 49,9 millió forintos teljesülése szintén a Támogató Szolgálat fejlesztési pályázatok keretén belüli akadálymentesítés kiépítésére történt kifizetést tartalmazza.

Intézményi beruházási kiadások

Az intézményi beruházási kiadások eredeti előirányzata 60,9 millió forint volt, mely 3 058,6 millió forintra módosult, „Az ÁFSZ fejlesztési program” fejezeti kezelésű előirányzat és az MPA-ból átvett forrás összegével, illetve intézményi hatáskörben az előző évi maradvány előirányzatosításával.

A teljesítés 1 815,0 millió forint. Ezen a címen beszerzett eszközök elősegítették az ÁFSZ fejlesztését.

Az ÁFSZ fejlesztési program fejezeti kezelésű előirányzatból felhasznált 732,4 millió forint beruházási előirányzatból 131,0 millió forint az uniós programokhoz szükséges hazai részt jelentette a munkaügyi kirendeltségek át- és újjáépítéséhez, a fennmaradó 601,4 millió forint pedig informatikai fejlesztésre szolgált. Az MPA-ból átvett forrásból 257,9 millió forint szintén informatikai fejlesztésre szolgált.

Az európai uniós programokhoz kapcsolódó beruházások, fejlesztések megtörténtek. Sor került a központok újjáépítésére, berendezésére, korszerűsítésére is.

A beruházások terén a balatonboglári és a siófoki képzési ingatlanok felújítása a 2010. évben befejeződött. A vidéki szociális ellenőrök részére 2 db gépjármű beszerzésére került sor az év első felében.

Bevételek

A 2010-es évben a bevételek eredeti előirányzata 2 505,8 millió forint volt, mely 13 688,7 millió forintra módosult. A befolyt bevétel összege 12 773,8 millió forint.

Jelentős az MPA-tól átvett bevételek összege, 6 998,5 millió forint. Fejezeti kezelésű előirányzatokról összesen 2 926,6 millió forint átvételére került sor.

Az FSZH 760,5 millió forint EU-s forrásban részesült. Az intézmény működési bevétele 171,1 millió forintban teljesült. Az előző évi maradvány átvétel 1881,7 millió forinttal növelte az intézmény rendelkezésére álló forrásait. Egyéb bevétel címen 35,4 millió forint teljesült.

Támogatás

Az intézmény 473,8 millió forint eredeti támogatási előirányzata 40 933,8 millió forintra módosult az alábbiak szerint:

Kormányzati hatáskörben a havi kereset kiegészítésre 28,3 millió forint biztosítására és az 1132/2010. (VI. 18.) Korm. határozat alapján 8,8 millió forint zárolására került sor.

Irányító szervi hatáskörben az előirányzat 40 440,5 millió forinttal módosult.

- A „Meváltozott munkaképességűek foglalkoztatásával összefüggő költségkompenzáció” fejezeti kezelésű előirányzatról 30 193,3 millió forint átcsoportosításra került sor.
- A „Szociális intézményi foglalkoztatás támogatása” fejezeti kezelésű előirányzatból 2 958,2 millió forint támogatásban részesült az intézmény.
- A támogató szolgáltatások, közösségi ellátások és jelzőrendszeres házi segítségnyújtás finanszírozása” fejezeti kezelésű előirányzatról 7 235,2 millió forint előirányzat került biztosításra.

- Az SZMM és az intézmény közötti megállapodás alapján 3 fő létszámhoz kapcsolódó kiadásokra 14,3 millió forint átcsoportosítás történt.
- A „Gyermek és ifjúsági szakmafejlesztési célok” fejezeti kezelésű előirányzat terhére 39,5 millió forint átvételére került sor.

Maradvány

A 2009. évi előirányzat maradvány összege 6 881,9 millió forint volt, melyből 5 401,9 millió forintot használtak fel tárgyévben, 2 468,3 millió forintot adtak át az irányító szervnek, illetve az MPA részére.

A 2010. évi maradvány összege 9 327,3 millió forint, mely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt. Jelentős maradvány a dologi és az intézményi beruházási kiadások előirányzaton, illetve a működési célú pénzeszköz átadás előirányzaton keletkezett.

Vagyoni helyzet

Az intézmény mérlegének főösszege 57 692,2 millió forintra változott, mely 45 480,5 millió forinttal több, mint előző évben. A jelentős mértékű növekedés oka, hogy a követelések állománya 42 573,0 millió forinttal nőtt, támogatási program előleg miatti követelésekből és előfinanszírozás miatti követelésekből adódóan.

A befektetett eszközök összetételét tekintve, mind a szellemi termékekben, szoftverekben megtestesülő vagyon, mind a tárgyi eszközökben megtestesülő vagyon könyv szerinti értéke nőtt. Az említett eszközök aránya az előző évekhez viszonyítva kiegyenlítetté vált.

Selejtezésre került egyéb gép összesen 0,2 millió forint értékben. A nullára leírt eszközök bruttó értéke 2010.12.31-én 3 640,3 millió forint. Leltárhiány címén 23,4 millió forint került kivezetésre a nyilvántartásokból.

06. cím: Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatal

Törzskönyvi azonosító száma: 303082

Honlapjának címe: www.nav.gov.hu

Az APEH az adópolitikáért felelős miniszter irányítása alatt álló szerv, mely 2010. augusztus 15-ig önállóan működő és gazdálkodó közhatalmi költségvetési szervként működött, majd az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (a továbbiakban: Áht.) módosítását követően, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv látta el a feladatait.

A Hivatal feladatait a 2010. évben alapvetően

- az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Hivatalról szóló 273/2006. (XII. 23.) Korm.rendeletben,
- az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvényben,
- a társadalombiztosítás ellátásaira és a magánnyugdíjra vonatkozó 1997. évi LXXX. törvényben és a végrehajtására kiadott 195/1997. (XI. 5.) Korm.rendeletben,
- a szerencsejáték szervezéséről szóló 1991. évi XXXIV. törvényben

foglaltak határozták meg, melyek értelmében feladatai voltak többek között a központi költségvetés, az elkülönített állami pénzalap javára teljesítendő kötelező befizetés, illetve ezek terhére juttatott támogatás, adó-visszaigénylés vagy adó-visszatérítés megállapítása, beszedése, nyilvántartása, végrehajtása, kiutalása és ellenőrzése, illetve kiszabása és beszedése. Feladata között szerepelt továbbá az Áht. végrehajtására kiadott jogszabályokban a pénzellátással kapcsolatban számára meghatározott feladatok ellátása is.

Az APEH által kezelt nettó bevétel 8 386 milliárd forintban realizálódott, amely 1%-kal marad el a 2009. évitől. Az összes bevételből a behajtási bevétel 305,8 milliárd forint, mely 20,0 milliárd forinttal több az előző évinél.

A kiemelt adókból és járulékokból a tárgyévben összesen 5%-kal, 241 milliárd forinttal kevesebb bevétel folyt be, mint 2009. évben.

Az év során 73 000-rel nőtt a működő adóalanyok száma, a részvénytársaságok és a korlátolt felelősségű társaságok száma jelentősen emelkedett, míg a betéti társaságoké csökkent.

Az APEH a feladatait 2010. október 1-ig a Központi Hivatal és a jogi személyiségű szervezeti egységei útján látta el, október 1-től az adóhatóság háromszintű szervként működött tovább. A Központi Hivatal, a Regionális Főigazgatóságok mellett megyei igazgatóságok jöttek létre, annak érdekében, hogy a hatósági tevékenység és a jogorvoslati rendszer jól elkülönüljön és átláthatóvá váljon.

Az APEH vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

2010. évi változások

2010. évben az egyszerűsített munkaviszony és a háztartási munkára létesített jogviszony év közbeni bevezetése, az alkalmi munkavállalói könyvvel történő foglalkoztatás megszüntetése, új adónemek bevezetése, a szerencsejáték felügyeleti feladatok bővülése többletfeladatokkal jártak az APEH számára.

Az APEH-nek az ellenőrzési tevékenysége során az egyik legfontosabb feladata volt fellépni az adóelkerülés különböző formáival szemben, továbbá feltárni az adóbevételi szempontból kiemelt kockázatot jelentő gazdasági folyamatokat, megtakarításokat. Az intézmény a 2009. évhez képest kevesebb ellenőrzést fejezett be, azonban 7,4%-kal nagyobb nettó adókülönbözetet és 8,5%-kal magasabb szankciót állapított meg.

2010. évben tovább folytatódott az Adattárházban a döntéstámogatást és a kockázatelemzést, ellenőrzésre történő kiválasztást segítő adatpiacok, lekérdezési lehetőségek bővítése és korszerűsítése is. Bevezetésre került országos szinten az ELJAR-FKM modul. A DOKU iratkezelő programot is valamennyi szervezeti egység alkalmazásba vette.

Az állami vagyonnal való felelős gazdálkodás érdekében szükséges törvények módosításáról, valamint az egyes törvényi rendelkezések megállapításáról szóló 2010. évi LII. törvény (a továbbiakban: 2010. évi LII. törvény) célul tűzte ki a VP és az APEH összevonását. A Nemzeti Adó- és Vámhivatalról szóló 2010. évi CXXII. törvény (a továbbiakban: NAV törvény) alapján – az APEH és a VP 2010. december 31-ei megszűnését követően, a két szerv összeolvasásával – Nemzeti Adó- és Vámhivatalként folytatja tovább a tevékenységét.

Ezzel összefüggésben az APEH a tárgyévben megkezdte az integrációra való felkészülést. Az összeolvadás előkészítése során megtörtént az irányítási eszközök felmérése az integrált hivatali irányító eszközök kidolgozása. Az átalakítás előkészítése intézkedési tervekben folyt, megtörtént az új szervezeti és működési szabályzatnak, illetve a belső utasításoknak a kialakítása is.

A 2010. évi Költségvetési Törvényben szereplő eredeti kiadási előirányzat 91 080,8 millió forintról 107 435,7 millió forintra módosult, melyből a 2009. évi maradvány összege 11 412,9 millió forint volt. Az év elején sor került a Költségvetési Törvény felhatalmazása alapján – a feltételek teljesítésének figyelembe vételével – 4 715,2 millió forint előirányzat-módosítás nélküli túllépésre. A kiadási teljesítés 112 180,5 millió forintban realizálódott.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

	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	117 823,2	91 080,8	107 435,7	112 180,5	95,2%	104,4%

ebből: Személyi juttatás	58 702,0	53 923,1	51 642,9	55 186,1	94,0%	106,9%
Központi beruházás	-	-	-	-		
Folyó bevétel	1 278,6	450,0	836,5	923,9	72,3%	110,5%
Támogatás	108 042,2	90 630,8	95 186,3	99 900,5	92,5%	105,0%
Előirányzat- maradvány	19 615,1	-	11 412,9	11 412,9	58,2%	100,0%
Létszám (fő)	15 386	15 607	15 607	15 453	100,4%	99,0%

millió forintban

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	91 080,8	450,0	90 630,8	53 923,1
Módosítások jogcímenként	16 354,9	11 799,4	4 555,5	-2 280,2
Zárolás	-1 334,3	0,0	-1 334,3	-772,6
Maradvány	11 412,9	11 412,9	0,0	2 010,1
Többlet bevétel	299,2	299,2	0,0	0,0
Központi költségvetés általános tartalékából átvétel	4 200,0	0,0	4 200,0	0,0
Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - 2010. évi kereset kiegészítés	1 690,2	0	1 690,2	1 330,8
Átvétel-fejezeti kezelésű előirányzatról	86,9	87,3	-0,4	1,1
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-4 849,6
2010. évi módosított előirányzat	107 435,7	12 249,4	95 186,3	51 642,9

Az APEH ténylegesen 100 901,1 millió forintot fordított a működési, fenntartási és felhalmozási kiadásaira. A teljesítésnél megjelenik az APEH 2010. december 31-ei megszűnése miatti számla átvezetése is, mely az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ámr.) szerint az irányító szerv számlájára került átutalásra 11 279,4 millió forint összegben.

Létszám

Az APEH 2010. évre engedélyezett létszáma 15 607 fő volt, melyből 15 355 fő kormánytisztviselő, 252 fő Munka Törvénykönyve alá tartozó. Az átlagos statisztikai

állományi létszám 15 453 fő volt. A dolgozói létszám az év végén 621 fővel volt kevesebb a nyitólétszámnál.

Személyi juttatások

A személyi juttatások tárgyévi eredeti előirányzata 53 923,1 millió forint volt, mely 51 642,9 millió forintra módosult. Az előirányzat 4,2%-os csökkenése az alábbi főbb előirányzat módosítások alapján történt:

A 2009. évi maradvány 2 010,1 millió forinttal emelte a személyi juttatások előirányzatot.

A 316/2009. (XII. 28.) Korm. rendeletben és az 1035/2010. (II. 12.) Korm. rendeletben döntés született, melyre az APEH 1 330,8 millió forintot fordított.

Az 1132/2010. (VI. 18.) Korm. határozat alapján 772,6 millió forint zárolás történt. 4 459,5 millió forint átcsoportosítás történt a dologi kiadások előirányzat javára, mely a Költségvetési Törvényben jutalomra került tervezésre.

Év végén a fel nem használt személyi juttatások előirányzat összege 335,9 millió forint volt, melynek az átcsoportosítása az egyéb működési célú pénzeszköz átadás előirányzat javára az APEH megszűnéséből eredően szükségessé vált.

A személyi juttatások teljesítése 55 186,1 millió forint, amely 6,9%-kal meghaladja a módosított előirányzatot. A túlteljesítés oka, hogy a Költségvetési Törvény felhatalmazása alapján előirányzat-módosítás nélkül az APEH részére 3 720,0 millió forint került biztosításra érdekeltségi jutalom fizetésére.

A rendszeres személyi juttatások 41 676,5 millió forintban realizálódott, mely a havi illetmény kifizetéseket tartalmazza. Az illetményalap 2008. január 1-jétől nem emelkedett, változatlanul 38 650,0 forint. Azok a dolgozók, akiknek alapilletmény-beállási szintje nem érte el a 100%-ot és az egyéni teljesítményük kimagasló volt, illetményemelésben részesültek (201 fő).

A nem rendszeres személyi juttatásokra 12 784,6 millió forintot költöttek, mely az alábbi fő kiadásokra nyújtott fedezetet:

Az I. negyedévben kifizetésre került érdekeltségi jutalom összege 3 720,0 millió forint volt, a jubileumi jutalmak 942,9 millió forintot tettek ki, mely 467,6 millió forinttal kevesebb, mint az előző évben, melynek oka, hogy a kormánytisztviselők jogállásáról szóló 2010. évi LVIII. törvény (a továbbiakban: Ktjv.) hatálybalépését követően a jubileumi jutalomra való jogosultság későbbi időpontra változott. Az egyéb sajátos juttatásokra, mint a betegszabadságra, közigazgatási vizsgákra, iskolarendszerű illetve iskolarendszeren kívüli oktatási kiadásokra 1 431,0 millió forintot fordítottak.

A személyhez kötődő költségtérítéshez kapcsolódó kiadásokra a tárgyévben 2 707,2 millió forintot költöttek. A tárgyévben a cafetéria összege éves szinten 193,2 ezer Ft/fő, melynek a kötelező bevezetését a köztisztviselőkről szóló 1992. évi XXIII. törvény írta elő. A cafetéria rendszeren belül az étkezési hozzájárulásra 1 322,0 millió forintot, üdülési hozzájárulásra 261,9 millió forintot, valamint az utazási költségtérítésre 815,4 millió forintot és egyéb költségtérítésre 307,9 millió forintot fordítottak.

A külső személyi juttatások kiadása 725,0 millió forint, melynek a legjelentősebb tétele a felmentési időre járó bérek 626,9 millió forint összegben, mely 226,9 millió forinttal kevesebb, mint a 2009. évben, tekintettel arra, hogy a tárgyévben a Ktjv. szerint a kormánytisztviselői jogviszony két hónapos felmentési idővel megszüntethető.

Az 1 főre jutó rendszeres személyi juttatások összege 2,7 millió forint/év/fő, mely megegyezik az előző év adatával. Az 1 főre jutó nem rendszeres személyi juttatások összege 0,8 millió forint/év/fő, az előző év 1,1 millió forint/év/fő adatához képest, amely 0,3%-os csökkenést jelent.

Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzata 14 015,4 millió forint volt, mely év közben 13 870,9 millió forintra módosult. A kifizetések összege 14 890,1 millió forint, mely 107,3%-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz képest. Ezen növekmény legfőbb oka, hogy az előirányzat-módosítás nélkül történt teljesülés az érdekeltiségi jutalomhoz kapcsolódóan.

Dologi kiadások

A dologi és egyéb folyó kiadások eredeti előirányzata 22 129,9 millió forint volt, mely év közben 25 002,4 millió forintra módosult, az alábbi fő tételekkel:

A dologi kiadások előirányzaton 2 825,2 millió forint előző évi maradvány került előirányzatosításra.

Az 1132/2010. (VI.18.) Korm. határozatban foglaltak alapján 353,0 millió forint zárolás történt.

Az „EU Fiskális 2013 programban való részvétel” előirányzat terhére 45,9 millió forint, az „Estrella programban való részvétel” programról 6,6 millió forint és a „Trias programban való részvétel” elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzatról 3,7 millió forint került átadásra.

Intézményi hatáskörben a személyi juttatások terhére 4 459,5 millió forint átcsoportosítás történt a dologi kiadások előirányzatának hiánya végett.

Az 1294/2010 (XII.15.) Korm. határozat 800,0 millió forintot biztosított az APEH részére a megszűnéséből adódó feladatok ellátásához, illetve az integrációhoz szükséges forrás biztosítása érdekében.

Év végén a dologi kiadások fel nem használt összege a megszűnés miatt átcsoportosításra került a támogatás értékű működési kiadások előirányzat javára.

A dologi kiadásokon 25 016,3 millió forint kiadás realizálódott.

Készletbeszerzésre 2 735,6 millió forintot fordítottak, melyből a legjelentősebb tétel (1 759,2 millió forint) az irodaszer, nyomtatvánnyal összefüggő kiadások, amelyből 810,0 millió forint az SZJA bevallásokkal kapcsolatos nyomtatványok beszerzése. A készletbeszerzéseken belül jelentős még a hajtó- és kenőanyag beszerzésére fordított kiadás is.

A kommunikációs szolgáltatásokra 4 685,9 millió forintot költöttek. Az adatfeldolgozási és rögzítési szolgáltatások kiadásaira 494,4 millió forintot, a nem adatátviteli célú díjakra 274,3 millió forintot, a számítástechnikai szoftverek karbantartási, rendszerkövetési, oktatási kiadásaira 3 917,2 millió forintot fordítottak.

A szolgáltatási kiadásokon összesen 10 407,7 millió forint a teljesítés, mely a dologi kiadások 41,6%-a. Ezen belül a legjelentősebb kiadás az egyéb üzemeltetési kiadásoknál tapasztalható, mivel a postaköltségekre 3 633,0 millió forintot, bérleti és lízing díjakra 1 957,7 millió forintot, a közüzemi díjakra 1 969,7 millió forintot költöttek.

Az intézmény áfa-befizetéssel összefüggő kiadása 3 540,5 millió forint volt.

Az APEH adók, díjak egyéb befizetései összege 2 348,7 millió forint volt. A munkáltató által befizetett SZJA 573,5 millió forint volt. Rehabilitációs hozzájárulás címen 457,5 millió forintot fizetett az intézmény. Ezen a jogcímen a tárgyévi kiadás az előző évihez képest, több mint ötszöröse. A helyi adók és adójellegű befizetések címen 42,9 millió forint volt a teljesítés, amelynek nagy részét a cégautó adó adja. A díjak egyéb befizetéseken 1 268,3 millió forint realizálódott, amelyből jelentősebb tételek: a hitelezői követelések 1%-a jogcímen kifizetett 822,7 millió forint, mely 27,7%-os emelkedést jelent a 2009. évihez képest. A külföldi végrehajtás címen kifizetett összeg 114,6 millió forint volt. Az illetékekről szóló 1990. évi XCIII. törvény módosításáról, valamint a hiteles tulajdonilap-másolat igazgatási szolgáltatási díjáról szóló 1996. évi LXXXV. törvényt követő változással összefüggésben az ingatlan végrehajtás során felmerülő végrehajtási jog, jelzálogjog bejegyzési, törlési költségekre 216,7 millió forintot költött az APEH.

Az egyéb befizetések összege 6,5 millió forint volt.

Egyéb működési és felhalmozási célú támogatások, kiadások

Az intézmény egyéb működési és felhalmozási célú támogatások, kiadások előirányzatán 12 847,2 millió forint teljesítés szerepel, ebből a működési célú pénzeszköz átadásokra 89,2 millió forintot fordítottak, az APEH sportnapra 4,0 millió forintot, az APEH balatonfüredi üdülőjének közös költségére 2,2 millió forintot, az Adó- és Pénzügyi Ellenőrzési Dolgozók Országos Szakszervezeti Tanácsának 134,0 millió forintot biztosított.

Korengedményes nyugdíjakra történő kifizetésekre 85,9 millió forintot fordított. A központi költségvetési fejezetek 2009. évi kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat-maradványainak kezeléséről szóló 1099/2010. (IV. 23.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1099/2010. (IV. 23.) Korm. határozat) alapján 987,0 millió forint előző évi maradványt adott át a VP részére.

Az év végi megszűnés miatt az Ámr. 11. §-a alapján 11 279,4 millió forintot utalt be az APEH az irányító szerv részére.

Intézményi beruházási kiadások

Az intézményi beruházási kiadások eredeti előirányzata 555,3 millió forint volt, mely év közben 3 553,3 millió forintra módosult. Az előirányzat változások az alábbi módon alakultak:

Év közben sor került 3 404,7 millió forint előző évi maradvány előirányzatosításra. A Kormány az 1294/2010 (XII. 15.) Korm. határozat alapján 3 400,0 millió forintot biztosított az APEH részére a megszűnéséből adódó feladatok ellátásához, illetve az integrációra való felkészülés érdekében. A „Kockázatelemzésen alapuló ellenőrzésre történő kiválasztás hatékonyságának növelése” fejezeti kezelésű előirányzatról 53,2 millió forint átadás történt. Év végén az intézményi beruházási kiadások előirányzatának fel nem használt összege a megszűnés miatt átcsoportosításra került a támogatás értékű felhalmozási kiadások előirányzat javára.

Intézményi beruházási kiadásokra 3 553,6 millió forint felhasználás történt az alábbiak szerint:

- Informatikai és kommunikációs beruházásokra 3 396,4 millió forintot fordítottak, melyből licenzek és szoftverek beszerzésére 1 348,0 millió forintot, számítástechnikai eszközök vásárlására, adatátvitel kiépítésére 2 029,4 millió forintot, kommunikációs eszközök vásárlására 19,0 millió forintot költöttek. A legjelentősebb kiadást az ACM Projekthez kapcsolódó hardver eszközök jelentették.
- Az ingatlanok vásárlásával kapcsolatos kiadások összege 95,1 millió forint, melyből 93,7 millió forint a Veszprém, Brusznai út 26. szám alatti ingatlan opciós jogának, valamint 0,5 millió forint összegben a kapcsolódó parkoló megvásárlása jelentette, 0,9 millió forintot egyéb beruházásokra fordítottak.
- Irodatechnikai gépek körében döntően a 2009. év végén megrendelt és leszállított eszközök 40,3 millió forint kiadása jelentkezett. Irodatechnikai eszközök vásárlására nem került sor.
- Biztonságtechnikai rendszerekre összesen 3,5 millió forint kifizetés történt.
- Szerver klíma beszerzése 7,9 millió forint összegben történt.
- 1 db mikrobusz és tartozékaira 10,4 millió forintot fordítottak.

A tárgyév második felében az 1132/2010. (VI.18.) Korm. határozat beszerzési tilalmat rendelt el bútorvásárlásra, informatikai eszközbeszerzésre, illetve személygépkocsi-beszerzésre, melyet követően az APEH-nál sem ingatlanokra, sem gép- illetve jármű beszerzésére nem került sor.

Felújítások

A felújítás eredeti előirányzata 422,0 millió forint, mely év közben 438,4 millió forintra módosult az alábbiak szerint:

Előirányzatosításra került 420,5 millió forint előző évi maradvány illetve 404,1 millió forint előirányzat átcsoportosítására került sor az év végi megszűnés illetve beutalás miatt.

Az előirányzat teljesítése 439,4 millió forintban alakult, melyből befejeződött a Budapest, Dob u. 75-81. szám alatti ingatlan részletes átalakítása és a Szeged, Bocskai u. 14. szám alatti ingatlan homlokzatának a felújítása. A kisebb felújításokra 23,3 millió forintot fordítottak.

Kölcsönök

A lakásépítési kölcsön eredeti előirányzattal nem rendelkezett. A munkavállalóknak adott kölcsönökből 50,0 millió forint térült meg, mely újra felosztásra került.

Bevételek

Az APEH bevételi eredeti előirányzatát 450,0 millió forintban állapította meg a Költségvetési Törvény. A módosított előirányzat 836,5 millió forint. A teljesítés 923,9 millió forintban alakult, mely az eredeti előirányzathoz képest több mint a kétszerese. A tervezetthez képest a magasabb bevétel a felszámolással, végrehajtással kapcsolatos bevételekből, a televízió üzemben tartási díj APEH-ot megillető 10%-ából, valamint közérdekű adatszolgáltatással kapcsolatos költségtérítési díjakból ered.

Az intézményi működési bevétel eredeti előirányzata 425,0 millió forint, év közben a módosított előirányzat 673,2 millió forintra változott. A teljesült bevétel 765,2 millió forint. Ezen belül a hatósági jogkörhöz köthető bevételek 57,2 millió forintban, áfa bevételek 79,2 millió forintban és az egyéb sajátos bevételek 628,8 millió forintban realizálódtak. A saját bevételek legjelentősebb tétele a végrehajtási díjakhoz (103,2 millió forint), kötbér egyéb kártérítéssel összefüggésbe befolyt bevételhez (100,1 millió forint) kapcsolódik.

A felhalmozási és tőke jellegű bevételek 25,0 millió forint eredeti előirányzattal rendelkezett, mely év közben nem módosult. Gépek, berendezések, felszerelések értékesítéséből 0,7 millió forint, járművek értékesítéséből 1,8 millió forint folyt be.

A támogatásértékű felhalmozási és működési bevételen az „EU Fiskális 2013 programban való részvétel”, „Estrella programban való részvétel”, a „Trias programban való részvétel” és „A kockázatelemzésen alapuló ellenőrzésre történő kiválasztás hatékonyságának növelése” elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzatról az EU-s projektekre 87,3 millió forintot vett át.

A lakásépítési kölcsönre előirányzat nem került tervezésre, azonban 50,0 millió forint tért meg.

Támogatás

A költségvetési támogatás eredeti előirányzata 90 630,8 millió forint, mely a módosításokkal év végére 95 186,3 millió forintra változott. A kiutalt támogatás 99 900,5 millió forint volt, mely 105,0%-os teljesítést jelent.

A támogatás 4 714,2 millió forinttal meghaladja a módosított előirányzatot. Ennek oka, hogy a Költségvetési Törvény alapján előirányzat módosítás nélkül az engedélyezett mértékben az előirányzat túlléphető volt az I. negyedévi jutalom fedezetével.

Maradvány

A 2009. évi maradvány összege 11 412,9 millió forint volt, melyből 459,4 millió forint önrevízió alapján befizetésre került. A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány 1 788,2 millió forint, melyből 552,5 millió forint a központi költségvetési fejezetek 2009. évi kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat-maradványainak átcsoportosításáról szóló 1124/2010. (V. 13.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1124/2010. (V. 13.) Korm. határozat) alapján átcsoportosításra került a VM fejezethez, 987,0 millió forint az 1099/2010. (IV. 23.) Korm. határozat alapján a VP részére átadásra, 248,7 millió forint pedig a bevallás és kontroll adatok központi feldolgozó rendszerének kiegészítése és a Rugalmas Adóellenőrzési Döntéstámogató és Adatbányászati Rendszer (a továbbiakban: RADAR) működéséhez szükséges hardver eszköz beszerzése céljából visszahagyásra került. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány 9 165,3 millió forint, melyből a megszűnése miatt adódóan 471,7 millió forint került beutalásra év végén az irányító szerv számlájára.

A fennmaradó maradványt az intézmény az alábbi főbb kiadásokra fordította:

Immateriális javakra és gép beruházásokra, az ACM Projekt megvalósításával összefüggésben 3 404,7 millió forint kiadása keletkezett. A Szeged, Bocskai út 14. szám alatti ingatlanra 266,9 millió forint, a Budapest, Dob utca 75-81. szám alatti ingatlanra 141,7 millió forint értékben teljesült a kiadás. Informatikai szolgáltatásokra 888,9 millió forintot, készletbeszerzésre 331,2 millió forintot költöttek.

A 2010. évi maradvány összege 56,8 millió forint, mely a kártyafedezeti számlák, illetve a függő, átfutó kiadások és bevételek egyenlegéből adódik. A maradvány kötelezettségvállalással terhelt.

Vagyoni helyzet

Az APEH vagyonában a tárgyévben az előző évi 5,7%-os csökkenés után további 21,4%-os csökkenés történt. A befektetett eszközöknél az előző évihez képest 5,7%, a forgó eszközöknél 91,9%-os a csökkenés.

A befektetett eszközökön belül jelentős a növekedés a befektetett pénzügyi eszközöknél (180,3%-os), tekintettel arra, hogy az APEH a Pillér Kft. vagyonkezelési jogát visszakapta a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-től (a továbbiakban: MNV Zrt.). A tárgyi eszközök és az immateriális javak értéke csökkent, tekintettel arra, hogy a beszerzésekre fordítható előirányzat a tárgyévben csökkent.

A forgóeszközök értéke az előző évi csökkenés után (59,3%) további csökkenést mutat, melynek indoka, hogy a megszűnéből adódóan a hivatal számláinak záró egyenlege átvezetésre került az irányító szerv számlájára és a készletek értéke is a 2009. évihez képest 63,4 millió forint csökkenést mutat.

A követelések értéke a 2009. évihez képest (1,8%-kal) nőtt. Megszűnéből adódóan az év végén a pénzeszközök állománya 56,8 millió forint.

A saját forrás az előző évekhez képest 1,7%-kal csökkent.

07. cím: Vám- és Pénzügyőrség

Törzskönyvi azonosító száma: 746034

Honlapjának címe: www.nav.gov.hu

A VP az adópolitikáért felelős miniszter irányítása alatt álló fegyveres rendvédelmi szerv, mely 2010. augusztus 15-ig önállóan működő és gazdálkodó közhatalmi költségvetési szervként működött, majd az Áht. módosítását követően, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv látta el a feladatait.

A Vám- és Pénzügyőrségről szóló 2004. évi XIX. törvény alapján látta el feladatait, melyek az alábbiak:

A VP vámigazgatási jogkörében a vámhatáron át lebonyolódó áru- és utasforgalom vámellenőrzését, a vámtartozások és a vámeljáráshoz kapcsolódó nem közösségi adók és díjak kiszabását és beszedését, a közvetlenül vagy közvetve – meghatározott körben – az áruk azonosságának (adózási szempontból történő besorolásának, minőségének és egyéb jogszabály által meghatározott követelményeknek) a vizsgálatát, illetve a

vizsgálat megtörténtének ellenőrzését, a vámokmányok adatainak vám- és statisztikai célú ellenőrzését, javíttatását, nyilvántartását, összesítését, feldolgozását és átadását, a vám-, az adó- és egyéb jogszabályokban meghatározott adóztatási, ellenőrzési és utólagos ellenőrzési feladatokat végezte, illetve az Európai Mezőgazdasági Garanciaalapról finanszírozott kifizetésekhez kapcsolódó utólagos ellenőrzéseket látta el.

A VP jövedéki igazgatási jogkörében végezte a jövedéki jogszabályokban meghatározott jövedéki ellenőrzéssel és jövedéki adóügyekkel kapcsolatos feladatait.

A VP a bűnüldözési és nyomozó hatósági jogkörében a büntetőeljárásról szóló 1998. évi XIX. törvény által hatáskörébe utalt bűncselekmények megelőzését, felderítését és nyomozását végezte.

A VP rendészeti és igazgatási jogkörében ellátta a külön jogszabály által hatáskörébe utalt szabálysértések felderítését és elbírálását, a VP nyomozó hatóságai által elrendelt személyi védelmet a vonatkozó jogszabályok keretei között, meghatározott körben anyagi javak, értékek őrzését, kísérését, az elfogott, előállított, őrizetbe vett, valamint a fogva tartott személyek őrzését, kísérését, a mobil ellenőrző csoportok felállításával az EU külső és belső határai mentén a mélységi ellenőrzést, valamint a külön jogszabályokban meghatározott rendvédelmi feladatokat.

A VP nemzetközi tevékenysége keretében látta el a közösségi és külön jogszabályok alapján a VP feladatkörébe tartozó ügyekben az informatikai rendszerek működtetéséből, alkalmazásából adódó tagállami feladatokat, a nemzetközi egyezményekben és a kétoldalú megállapodásokban az együttműködésből adódó feladatokat, végrehajtotta az EU által biztosított támogatásokkal kapcsolatos, a VP hatáskörébe tartozó eljárásokat, illetve az Európai Csalásellenes Hivatallal történő együttműködéssel és koordinációval kapcsolatban külön törvényben meghatározott feladatokat.

A VP egyéb feladatainak ellátása keretében végezte a külön jogszabályban szabályozott, a nemzetközileg ellenőrzött termékek és technológiák forgalmának ellenőrzését, a nemesfémforgalommal és fémjelzéssel kapcsolatos ellenőrzési feladatokat, a vám-, a jövedéki, a szabálysértési és egyéb eljárások során keletkezett, a feladat- és hatáskörébe tartozó adatok kezelését, a közúti határátkelőhelyek üzemeltetését, a fenntartásukra és fejlesztésükre vonatkozó feladatok végrehajtását, az EU valamely tagállamával közös határszakaszon lévő, a Rendőrségnek üzemeltetésre átadott közúti határátkelőhelyek kivételével.

A VP által tárgyévben beszedett bevétel összege 1 216,4 milliárd forint, melyből a legjelentősebb összeg a jövedéki adóbevételekből realizált bevétel (856,5 milliárd forint).

A regionális nyomozó hivatalok 2010. évben 119,0 milliárd forintban derítettek fel bűncselekményt, melyhez 3,8 milliárd lefoglalt érték is társult. Rendészeti tevékenység keretén belül a röntgenberendezések alkalmazásával összesen 306 823 átvilágítás történt, melynek eredményeként 55 esetben került sor felderítésre, 1 377,8 millió forint értékben.

A VP a feladatait a hatósági jogkörrel rendelkező felsőfokú, középfokú és alsófokú illetve a hatósági jogkörrel nem rendelkező szervei útján látta el.

Vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

2010. évi változások

Az egyes fémek begyűjtésével és értékesítésével összefüggő visszaélések visszaszorításáról szóló 2009. évi LXI. törvény (a továbbiakban: Fémtörvény) és az egyes fémek begyűjtésével és értékesítésével összefüggő visszaélések visszaszorításáról szóló 2009. évi LXI. törvény végrehajtásáról szóló 312/2009. (XII. 28.) Korm. rendelet alapján a VP 2010. január 1-től ellátja a fémkereskedelmi engedélyezési, ellenőrzési és a szankcionálási feladatokat is.

A VP a tárgyévben is folytatta a 2009. évben elindított projektek megvalósítását, melyek a bűnmegelőzési és bűnözés elleni küzdelmet, határátkelőhelyek fejlesztését, kutatóeszközök beszerzését célozza.

A VP tevékenységét jelentősen érintette a 2010. évben az Unió elnökségi feladatokra történő felkészülés is.

A 2010. évi LII. törvény célul tűzte ki a VP és az APEH egyesítését. A VP országos parancsnoka tevékenységének irányítását a kormánybiztos feladatkörébe utalta. A NAV törvény alapján az APEH és a VP 2010. december 31-ei megszűnését – a két szerv összeolvadását – követően 2011. évtől Nemzeti Adó- és Vámhivatalként folytatja tovább a tevékenységét.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

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	51 353,6	39 127,7	50 068,3	52 115,3	101,5%	104,1%
ebből: személyi juttatás	25 702,8	21 488,4	23 901,1	25 530,5	99,3%	106,8%

központi beruházás	151,3	134,4	151,1	141,9	93,8%	93,9%
Folyó bevétel	5 554,0	2 120,7	5 045,0	5 040,3	90,8%	99,9%
Támogatás	44 606,1	37 007,0	37 581,7	39 634,0	88,9%	105,5%
Előirányzat-maradvány	6 089,3	–	7 441,6	7 441,6	122,2%	100,0%
Létszám (fő)	6 724,0	7 203,0	7 453,0	7 008,0	104,2%	94,0%

Az előirányzatok módosítását az alábbiakban mutatjuk be:

Megnevezés	millió forintban			
	Kiadás	Bevétel	Támogató	Kiadásból személyi juttatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	39 127,7	2 120,7	37 007,0	21 488,4
Módosítások jogcímenként	10 940,6	10 365,9	574,7	2 412,7
Zárolás	-294,6	0,0	-294,6	-12,3
Maradvány	7441,6	7441,6	0,0	878,5
Többlet bevétel	2856,9	2856,9	0,0	908,2
Központi költségvetés általános tartalékából átvétel	87,0	0,0	87,0	37,3
Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - 2010. évi kereset kiegészítés	773,5	0,0	773,5	609,1
Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - nemzeti szakértők kiadásaira	7,9	0,0	7,9	6,2
Átadás más fejezetnek	-23,4	0,0	-23,4	-23,4
Átvétel más fejezettől	6,3	0,0	6,3	4,9
Átvétel-fejezeti kezelésű előirányzatról	85,4	67,4	18,0	17,6
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-13,4
2010. évi módosított előirányzat	50 068,3	12 486,6	37 581,7	23 901,1

Létszám

A VP 2010. évi engedélyezett létszáma 7 453 fő volt, mely 250 fővel több, mint az előző évi, tekintettel arra, hogy a Vám- és Pénzügyőrségnél foglalkoztatottak létszámáról szóló 1078/2010. (III. 31.) Korm. határozat létszámot biztosít a VP-nek a Fém-törvénnyel kapcsolatos feladatok végrehajtása érdekében.

Az átlagos állományi létszám 7008 fő volt, ebből a hivatásos állományú 5 576 fő, a közalkalmazott 1 431 fő és a kormánytisztviselő 1 fő.

Jelentős mértékű volt a fluktuáció, az év során 523 fő felvételére került sor és 419 fő szolgálati jogviszonya szűnt meg.

Személyi juttatások

A személyi juttatások 2010. évi eredeti előirányzata 21 488,4 millió forint volt, mely 23 901,1 millió forintra módosult. A Költségvetési Törvény 33 § (1)-(2) bekezdése alapján az előirányzat előirányzat-módosítás nélkül túlléphető volt a tárgyévben az engedélyezett mértékben.

A 316/2009. (XII. 28.) Korm. rendeletben és az 1035/2010. (II. 12.) Korm. rendeletben döntés született, melyre a VP 609,1 millió forintot fordított.

A Kormány 2010. évi központi költségvetés általános tartalékának előirányzatából történő felhasználásáról szóló 1153/2010. (VII.16.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1153/2010. (VII. 16.) Korm. határozat alapján a vészhelyzet időszakában felmerült védekezési és kárenyhítési költség fedezetére 37,3 millió forintot biztosított.

Az EU intézményeiben foglalkoztatott nemzeti szakértők kiadásaira 6,2 millió forint, az EU-elnökségi stábtagek anyagi elismerésével összefüggő kiadásokra 4,9 millió forint előirányzat biztosítására került sor.

A Rendőrtiszti Főiskola részére 23,4 millió forint került átcsoportosításra a testület nappali tagozatos ösztöndíjas hallgatóinak pénzbeli juttatásának finanszírozására.

Az ÁBPE Módszertani és Képzési Központ működtetése érdekében 6,0 millió forint előirányzat, EU Customs 2013 programban való részvételre 11,6 millió forint került átcsoportosításra.

Az előző évi maradvány 878,5 millió forinttal növelte a személyi juttatások előirányzat összegét.

A cigarettacsempészet- és hamisítás visszaszorítása érdekében az Európai Közösség és a tagállam között, illetve a Philip Morris International (a továbbiakban: PMI) az Európai Bizottság és a résztvevő tagállamok között megkötött együttműködési megállapodás alapján befolyt bevétel miatt 246,4 millió forinttal emelkedett az előirányzat.

Az EKOP Egyablakos vámügyintézés projekt keretében közreműködő dolgozók munkabérének finanszírozása érdekében 67,6 millió forint került előirányzatosításra.

A Fém törvény végrehajtása érdekében, az APEH-től átvett maradványból 585,2 millió forint személyi juttatás előirányzat került biztosításra.

A személyi juttatások előirányzatát csökkentette, hogy az 1132/2010. (VI. 18.) Korm. határozat alapján 12,3 millió forint zárolás történt a kiemelt előirányzaton, továbbá korengedményes nyugdíjba vonulók juttatásainak finanszírozására és a megszűnéből adódóan 65,1 millió forint átcsoportosítás történt az előirányzatról.

A személyi juttatások előirányzatán 25 530,5 millió forint teljesülés történt, mely tartalmazza az I. negyedévben kifizetésre került jutalmat is.

A rendszeres személyi juttatások 17 752,7 millió forintban realizálódtak, mely a havi illetmény kifizetéseket tartalmazza. A besorolási illetmény nem növekedett az előző évhez képest.

A nem rendszeres személyi juttatásokra kifizetett összeg 7 233,1 millió forint. A béren kívüli juttatások (cafetéria) rendszere keretében 2010. évben 270,0 ezer forint/fő összeg került kifizetésre a dolgozók részére.

Az egy főre jutó rendszeres személyi juttatások összege 2,5 millió forint/év, a nem rendszeres személyi juttatások összege 1,0 millió forint/év.

Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok tárgyévi eredeti előirányzata 5 685,3 millió forint volt, amely 6 214,4 millió forintra módosult. Az előirányzat 6 650,7 millió forintban teljesült a személyi juttatásokkal összhangban. Az előirányzat a módosított előirányzathoz képest 107,0%-os teljesülést mutat, melynek indoka, az érdekeltségi jutalomhoz kapcsolódó kifizetés.

Dologi kiadások

A dologi és egyéb folyó kiadások eredeti előirányzata 8 779,1 millió forint volt, mely 10 624,2 millió forintra módosult. Az előirányzatok 21%-os növekedését az alábbi főbb változások befolyásolták:

Az 1153/2010. (VII. 16.) Korm. határozat alapján a vészhelyzet időszakában felmerült védekezési és kárenyhítési költség fedezetére a Kormány 4,8 millió forintot, az 1201/2010. (X. 5.) Korm. határozat végrehajtásához kapcsolódóan a 2010. évi központi költségvetés általános tartalékának előirányzatából történő felhasználásról szóló 1258/2010. (XI. 25.) Korm. határozat alapján a VP árvízi költségeinek megtérítése érdekében 34,8 millió forint forrást biztosított.

Az ÁBPE Módszertani és Képzési Központ működtetése érdekében 10,4 millió forint előirányzat, EU Customs 2013 programban való részvételre 69,0 millió forint került átadásra az irányító szerv részéről.

Intézményi hatáskörben megtörtént 1 555,5 millió forint előző évi maradvány előirányzatosítása is.

A cigarettacsempészet- és hamisítás visszaszorítása érdekében a VP a PMI – a megkötött együttműködési megállapodás alapján – által biztosított támogatásból és az EKOP projekttel összefüggően felmerült kiadások érdekében 305,1 millió forinttal emelkedett az előirányzat.

A Fém törvény végrehajtása érdekében az APEH-től átvett maradványból 259,6 millió forint összeggel a dologi előirányzat megemelésre került.

Az 1132/2010. (VI. 18.) Korm. határozat végrehajtása érdekében 279,0 millió forint dologi kiadások előirányzat zárolására került sor.

A megszűnéséből adódóan 1 082,8 millió forint átcsoportosítás vált szükségessé az egyéb működési célú támogatások, kiadások előirányzat javára.

Az előirányzat terhére 10 599,6 millió forint felhasználás történt.

A készletbeszerzésen 2 345,1 millió forint realizálódott, melyből a legjelentősebb tétel a zárjegyek, adójegyek beszerzése 1 399,6 millió forint összegben. A szeszesital zárjegyek előállítására vonatkozó jogszabályok a zárjegyek ciklikus, vámhatósági kalkuláción és készletezési elven alapuló beszerzését, míg az adójegy megrendelést szabályozó rendelet túlnyomó részben aktuális igények teljes körű kielégítését teszi lehetővé. Az alkoholtermékek zárjegyének, valamint a dohánygyártmányok adójegyének tervezését alapvetően a piaci körülmények, a bevételi elvárások és a felhasználók megrendelési szokásai határozzák meg. Az irodaszerek és nyomtatványok finanszírozására 102,2 millió forint, melyből a legnagyobb részt az irodai papír teszi ki (54,2 millió forint), a beszerzett jövedéki nyomtatványok értéke 19,0 millió forint volt.

A járművek hajtó- és kenőanyag költsége 353,9 millió forint volt, mely 14,1%-kal magasabb, mint a 2009. évben, tekintettel arra, hogy az előző év IV. negyedévének üzemanyag számlái tárgyévben kerültek kifizetésre.

Az egyenruházat beszerzésére a VP 68,0 millió forintot költött, mely az előző évihez képest jelentősen csökkent.

A szolgáltatási kiadások összege 3 230,1 millió forint volt. Az egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatási kiadások 1 043,2 millió forintban teljesült. A gázenergia szolgáltatás díja 279,7 millió forint volt. A bérleti díjak 41,2 millió forinttal emelkedtek az előző évhez képest az új bérlemények igénybevétele miatt.

A kommunikációs szolgáltatások körén belül a legjelentősebb tétel a számítógépes programkövetéssel kapcsolatban felmerült kiadások (632,4 millió forint). A nem adatátviteli célú távközlési díjak költsége 137,8 millió forint volt, mely 21,2 millió forinttal kevesebb a 2009. évinél.

A vásárolt termékek és szolgáltatások beszerzési árába beszámított általános forgalmi adó 1 600,8 millió forint, míg a kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfa befizetése 789,3 millió forintban teljesült. A fordított áfa befizetése 700,4 millió forint volt, mely a VP számítógépterminék kialakításaival kapcsolatban merült fel.

Egyéb működési, felhalmozási célú támogatások, kiadások

Az eredeti előirányzat összege 2 644,0 millió forint volt. Év közben 4 264,6 millió forintra módosult, a teljesítés pedig 4 264,3 millió forint. Ezen összegből a Pénzügyőr Sportegyesület kiadásainak fedezetére 116,7 millió forint került kifizetésre, a Nemzetközi Pénzügyőr torna fedezetének, testület tagjai fizikai állapotának folyamatos karbantartásának, a Pénzügyőr Sportegyesület szakosztályai működésének biztosítása érdekében. A VP Nyugdíjasainak Országos Szövetsége részére 5,7 millió forint került megállapodás szerint folyósításra. Korkedvezményrel nyugdíjba vonulók fedezetének biztosítására 55,9 millió forintot költött a VP.

A VPOP és az International Police Association Magyar Szekció és a VP szervezete között létrejött megállapodás alapján a szervezet 2010. évi működési feltételeinek biztosítása érdekében 0,5 millió forint támogatás került jóváhagyásra.

A VP megszűnése miatt az irányító szerv számlájára megtörtént a beutalás.

Intézményi beruházási kiadások

Az intézményi beruházási kiadások eredeti előirányzata 251,5 millió forint, azonban az alábbi főbb előirányzat-változások hatására a módosított előirányzat összege 4 652,5 millió forintra módosult:

Intézményi hatáskörben sor került az előző évi előirányzat-maradvány (4 185,9 millió forint) előirányzatosítására.

Az EKOP Egyablakos vámügyintézési projekthez és a Román Donori Twinning programhoz kapcsolódóan 122,2 millió forint értékben az előirányzat megemelésre került.

Ingtatlan rekonstrukciós munkák, elavult eszközök cseréje miatt belső átcsoportosítás révén 34,0 millió forinttal az előirányzat módosításra került.

A megszűnésből adódóan 7,5 millió forint előirányzat került átcsoportosításra támogatás értékű felhalmozási kiadások javára.

Az Intézményi beruházási kiadások előirányzaton 4 652,5 millió forint kiadás realizálódott.

Ebből a legjelentősebb tételek az alábbiak voltak:

- Az év első felében informatikai beszerzések finanszírozására 136,8 millió forint került lekötésre.
- Ingatlanok és a hozzá kapcsolódó vagyoni értékű jogok vásárlására nettó 2 895,0 millió forintot fordított a testület, melyből a 2 749,5 millió forintot teszi ki a VPOP központi számítógép termékének a kialakítása.

- 43,5 millió forintot költöttek épülethez kapcsolódó vagyoni értékű jogok beszerzésére.

Felújítások

A Költségvetési Törvényben a felújítások előirányzat 60,0 millió forint előirányzattal rendelkezett, mely az előző évi előirányzat-maradvány összegével, 93,2 millió forinttal és belső átcsoportosítások hatására 14,0 millió forinttal nőtt, így 2010. évben a módosított előirányzat 167,2 millió forint volt. Az előirányzat teljes egészében felhasználásra került az ingatlanok felújítására, illetve az ahhoz kapcsolódó áfa kiadásokra.

Lakástámogatás

A Lakástámogatás előirányzat célja a VP személyi állománya lakásvásárlásának, építésének támogatása. A 2010. évi Költségvetési Törvényben az eredeti előirányzat 134,4 millió forint, mely a 2009. évi előirányzat-maradvány összegével 151,1 millió forintra módosult. A teljesülés 141,9 millió forint.

A Testület a módosított előirányzat terhére 51 fő részére biztosított lakáscélú támogatást, mely átlagosan 3,0 millió Ft/fő összeget jelent.

Kölcsönök

A Kölcsönök eredeti előirányzata 85,0 millió forint. A kamatmentes munkáltatói kölcsön igénybevételét a VP dolgozóinak lakáscélú munkáltatói, valamint a lakhatási támogatásról szóló 11/2011. (III. 1.) PM rendelet szabályozza. Ezen az előirányzaton összesen 108,6 millió forint felhasználás történt.

Bevételek

A Költségvetési Törvényben a bevétel előirányzaton 2 120,7 millió forint került megtervezésre, mely az előző évi eredeti előirányzat 57,1%-a. E jelentős változás oka, hogy a közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény (a továbbiakban: 1988. évi I. törvény) és a közúti közlekedéssel kapcsolatos egyes bírságok kivetésének részletes szabályairól és a bírságok felhasználásának rendjéről szóló 45/2005. (VI. 23.) GKM rendelet (a továbbiakban: GKM rendelet) alapján a VP csak 2009. december 31-ig használhatta fel a lefolytatott eljárások alapján kivetett bírságbevételeket. A módosított előirányzat 5 045,0 millió forint, a teljesülés 5 040,3 millió forintban realizálódott.

A PMI 614,6 millió forintot biztosított a dohánycsempészet visszaszorítása érdekében. Az EU Customs programra 67,4 millió forint került átcsoportosításra. Az NFÜ az intézménynek a VOP-ra 1,6 millió forintot biztosított. EKOP egyablakos projekt megvalósítása érdekében 228,9 millió forint, háziorvosi szolgálat támogatására 4,5 millió forint bevételben részesült.

A Fém törvény végrehajtására az intézmény összesen 987,0 millió forint előirányzat-maradványt vett át az APEH-től.

Az intézményi működési bevételek előirányzaton 2 983,3 millió forint bevétel keletkezett.

Így különösen a VP egyéb sajátos bevételei 2 059,4 millió forintban realizálódtak bérlet és lízing díjbevételekből (660,2 millió forint), szolgálati elhelyezés biztosításából befolyt szállás díjból (162,3 millió forint), kötbér és egyéb kártérítésből (60,9 millió forint). Áruk és készletértékesítésként 48,0 millió forint, szolgáltatások ellenértékéeként 289,3 millió forint teljesült. A tovább számlázott szolgáltatásokon 130,5 millió forint bevétel teljesült, mely a VP kezelésében lévő objektumokban közös elhelyezés miatt felmerült Megyei Rendőr-főkapitányságok, valamint az államháztartáson kívüli gazdasági szereplők részére történt tovább számlázásból keletkezett.

A hatósági jogkörhöz kapcsolódóan 116,4 millió forint bevétel realizálódott, mely az 1988. évi I. törvény és a GKM rendelet alapján a 2009. december 31-ig kivetett, és be nem folyt bírságbevételekből származik.

Ingatlan és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékesítéséből 6,1 millió forint, gépek berendezések, felszerelések értékesítéséből 0,5 millió forint folyt be.

Támogatás

A költségvetési támogatás eredeti előirányzata 37 007,0 millió forint volt, mely 37 581,7 millió forintra módosult. Az előirányzat 39 634,0 millió forintban teljesült. A túllépés oka, hogy a Költségvetési Törvény alapján előirányzat-módosítás nélkül biztosításra került a VP részére az I. negyedévi érdekeltségi jutalom és járulékeinak fedezete 2 052,3 millió forint összegben.

Maradvány

A VP 2009. évi intézményi előirányzat maradványa 7 441,6 millió forint volt, melyből 150,6 millió forint önrevízió keretében beutalásra került. A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 7 273,4 millió forint. A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány 17,6 millió forint visszahagyásra került a VP Archivum kiadásainak biztosítására. A megíúsult kötelezettségvállalással terhelt maradvány befizetésre került a központi költségvetés részére.

A maradvány 7 441,6 millió forintban teljesült, melyből 177,4 millió forint a VP megszűnéséből adódóan került befizetésre az irányító szerv számlájára. A főbb jogcímek az alábbiak voltak:

- A személyi juttatások maradványa 878,5 millió forint, a munkaadókat terhelő járulékok 527,8 millió forint, ami az előző évi jutalomra, túlszolgáltatással

kapcsolatos kifizetésre, jubileumi jutalomra, szociális segélyre és a hozzá kapcsolódó járulékok fedezetére szolgál.

- A maradványon belül jelentős tétel az intézményi beruházási kiadások maradványa 4 185,9 millió forint, melynek jelentős része a VP számítógépes központ kialakításához határátkelőhelyeken végzett mérnöki feladatokhoz, adattárház kialakításához rendszerfejlesztéshez, mobil laboratórium beszerzéséhez kapcsolódik.
- A dologi kiadások előirányzat-maradványa 1 555,5 millió forint, melyet működési, üzemeltetési kiadásokra, adattárház kialakítására fordított.

A VP 2010. évi előirányzat-maradványa 0,6 millió forint, mely a VIP kártyafedezeti számla záró egyenlegeként keletkezett. A maradvány kötelezettségvállalással terhelt.

Vagyoni helyzet

Az intézmény mérlegének főösszege az előző évi 65 973,1 millió forintról 57 896,2 millió forintra csökkent.

Az eszközökön belül a legjelentősebb a befektetett eszközök aránya 98,0%. A befektetett eszközök állománya 274,1 millió forinttal nőtt 2009. évhez képest, mely elszámolt értékvesztést meghaladó mértékű beruházásból adódik.

A befektetett eszközökön belül legjelentősebb a tárgyi eszközök nagysága 95,6%. Az ingatlanok állománya 9%-os növekedést mutat, mely az előző évi beruházások aktiválásának a következménye. A gépek berendezések, felszerelések 631,8 millió forint csökkenést mutat, melynek oka, hogy a megszűnt Rajkai határátkelőhelyen lévő eszközök átadására kerültek az MNV Zrt. részére, valamint a Budapest, Auróra u. 29-31. alatti objektumban lévő eszközök pedig a Budapesti Rendőr-főkapitányság részére kerültek átadásra.

A befektetett pénzügyi eszközök összege a tárgyévben 1 190,6 millió forint volt, melynek nagy része a munkavállalóknak folyósított lakáscélú kölcsön összege.

A forgóeszközök állománya 1 174,4 millió forint, mely a 2009. évihez képest 8 350,9 millió forint csökkenést mutat. A forgóeszközökön belül a legjelentősebben a követelések csökkentek 301,9 millió forinttal, melyek a közigazgatási bírsággal kapcsolatosak. A pénzeszközök állománya 93,1 millió forint, szemben az előző évi 8 021,3 millió forinttal, melynek oka, hogy év végén – a VP 2010. december 31-ei megszűnése miatt – a számláinak egyenlege beutalásra került az irányító szerv részére.

A költségvetési tartalékok összege 2010. évben 0,6 millió forint, mely az előző évihez képest jelentős csökkenést mutat, melynek oka, hogy a megszűnés miatt a VP-nek az Ámr. rendelkezései szerint az irányító szerv számlájára kellett beutalni az év végi számlaegyenlegét, mely megtörtént.

A rövid lejáratú kötelezettségek 2,1%-os aránya közel azonos az előző évihez.

08. cím: Magyar Államkincstár

Törzskönyvi azonosító száma: 329970

Honlapjának címe: www.allamkincstar.gov.hu

A Kincstár feladatait alapvetően az Áht. 18/B. § (1) bekezdésében foglaltak határozzák meg, amelynek végrehajtására a Kincstár rendelkezésére bocsátott eredeti költségvetési előirányzatok, annak módosításai, a támogatásértékű, illetve a saját bevételeik biztosítottak fedezetet.

A költségvetés végrehajtásában a Kincstár a bevételek és kiadások alakulását, az előirányzatok felhasználását naprakészen mutató nyilvántartási és számviteli rendszerek működtetésével, valamint pénzügyi szolgáltatások nyújtásával vesz részt. A költségvetési feladatok ellátása magában foglalja a központi költségvetés, az elkülönített állami pénzalapok és a társadalombiztosítási pénzügyi alapok előirányzatainak nyilvántartási tevékenységét, az önkormányzatok részére folyósítható állami támogatások igénybevételeinek, elszámolásának szabályszerűségi felülvizsgálatát. Ide tartozik a közbeszerzések jogszabályban meghatározott körére a kötelezettségvállalások nyilvántartása, a nemzetgazdasági elszámolásokhoz, valamint az államháztartási számvitelhez kapcsolódó tevékenységek, továbbá egyéb nyilvántartási, számlavezetési, finanszírozási, információgyűjtési és szolgáltatási feladatok is. Ellátja továbbá a központosított illetményszámfejtés, valamint az ehhez kapcsolódó adó- és járulék elszámolás – az Áht.-ban és külön jogszabályban meghatározott – feladatait is.

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

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

A Kincstár a Magyar Államkincstárról szóló 311/2006. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, mely Központból és hét

Regionális Igazgatóságából állt 2010. december 31-ig. A Kincstár a jogszabályban meghatározott alapfeladatait a központi és területi szervei útján látta el.

2010. évi változások

A Kincstár feladatai 2010. évben az alábbi feladatokkal bővültek:

- a Központosított Illetményszámfejtési Rendszer (a továbbiakban: KIR) számfejtések bővülése,
- a fogyatékosági támogatások nyújtása és elszámolása,
- az intézményen belüli szociális foglalkoztatás állami támogatásának pályázati rendszerben történő megszervezése,
- a támogató szolgálat, a közösségi ellátások és a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás pályázati finanszírozása,
- a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalkoztatásához nyújtható költségkompenzációs támogatásban, valamint rehabilitációs költségtámogatásban részesülő munkáltatók ellenőrzése,
- a KTÖRZS EU-s rendszerekkel való komfortosítás,
- a Hold u. 7. gépterem II. ütem megvalósítása.

A Kincstár szervezeti felépítésében változást jelentett, hogy tárgyév márciusától a központ állományába került a regionális igazgatóságokon foglalkoztatott 82 fő informatikai fejlesztő. Egyéb, jelentős változás nem történt 2010. évben, azonban az év végén a regionális szerkezetű hálózat megyei szintre történő átszervezésének előkészítő munkálatai megkezdődtek.

Kiadások alakulása

Az intézmény eredeti kiadási előirányzatát 22 902,3 millió forintban állapította meg a költségvetés, mely év közben 31 118,6 millió forintra módosult. A teljesítés 26 619,2 millió forint volt.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

Magnevezés	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	27 959,9	22 902,3	31 118,6	26 619,2	95,2%	85,5%
ebből: személyi juttatás	15 017,3	13 647,7	14 103,6	13 613,3	90,7%	96,5%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0		

Folyó bevétel	8 406,8	5 644,1	6 804,9	6 884,8	81,9%	101,2%
Támogatás	18 294,2	17 258,2	18 500,2	18 500,2	101,1%	100,0%
Előirányzat-maradvány	4 696,8	0,0	5 813,5	4 632,3	98,6%	79,7%
Létszám (fő)	4014	4096	4244	4106	102,3%	96,7%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	22 902,3	5 644,1	17 258,2	13 647,7
Módosítások jogcímenként	8 216,3	6 974,3	1 242,0	455,9
Zárolás	-2 886,7	0,0	-2 886,7	-1 161,9
Maradvány	5 813,5	5 813,5	0	313,2
Többlet bevétel	1 160,8	1 160,8	0,0	322,2
Központi forrásból - pénzügyigazgatás korszerűsítése	1 239,0	0,0	1 239,0	0,0
Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - 2010. évi keret kiegészítés	452,3	0,0	452,3	356,1
Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - prémium évek programban résztvevők miatt	228,0	0,0	228,0	179,8
Fejezeti általános tartalékból átvétel	39,0	0,0	39,0	20,3
Átvétel más fejezettől	649,4	0,0	649,4	422,5
Átvétel másik címről, alcímről	6,0	0,0	6,0	3,7
Átvétel-fejezeti kezelésű előirányzatról	1 515,0	0,0	1 515,0	0,0
2010. évi módosított előirányzat	31 118,6	12 618,4	18 500,2	14 103,6

Létszám

A Kincstár engedélyezett létszáma 4 096 fő volt, mely az év során bekövetkezett változások következtében 4 244 főre módosult. A tényleges teljesítés 4 106 főben valósult meg, mely a módosított előirányzat 96,7%-a.

A Kincstár költségvetési engedélyezett létszáma jelentős mértékben emelkedett a fejezeti számfejtések folyamatos átvétele miatt (Önkormányzati Minisztérium (a továbbiakban: ÖM), SZMM, Büntetés-végrehatás Országos Parancsnoksága). Közel egy éves előkészítő munkát követően 2010. március 1-jétől átvételre került az

Igazságügyi és Rendészeti Minisztérium (a továbbiakban: IRM), illetve az irányítása alá tartozó szervezetek számfejtése is. Mindezen illetmény-számfejtési feladatok átvétele 148 fő létszámnövekedést okozott.

Személyi juttatások

A személyi juttatásokra jóváhagyott eredeti előirányzat 13 647,7 millió forint volt, a módosítások hatására 14 103,6 millió forintra növekedett. A teljesítés 13 613,3 millió forintban, azaz 96,5 %-ban realizálódott.

A kormányzati hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás következtében a 2010. évi személyi juttatásokra jóváhagyott eredeti előirányzat összesen 626,0 millió forinttal csökkent az alábbiak szerint:

- | | |
|---|-------------------------|
| - 2010. évi kereset-kiegészítés fedezetére | 356,1 millió forint |
| - prémiumévek programra (4 ütemben) | 179,8 millió forint |
| - zárolás a1132/2010. (VI.18.)Korm. határozat alapján | - 1 161,9 millió forint |

Az irányító szervi hatáskörben végrehajtott – összesen 446,5 millió forint összegű - előirányzat módosítás történt az alábbiak szerint:

- | | |
|---|---------------------|
| - KIR fejezeti számfejtési feladatokra | 335,2 millió forint |
| - megváltozott munkaképességű munkavállalók fogl. nyújtható támogatások ellenőrzésére | 44,3 millió forint |
| - támogató szolgálat, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás pályázati finanszírozására | 31,8 millió forint |
| - közmunkaprogramra | 20,3 millió forint |
| - szociális foglalkoztatás állami támogatásának pályázati rendszerben történő megszervezésére | 13,4 millió forint |
| - regisztrációs kérelmek továbbítására szóló feladatra | 1,5 millió forint |

Az intézményi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások 635,4 millió forinttal növelték a személyi juttatások előirányzatát az alábbiak szerint:

- | | |
|--|---------------------|
| - 2009. évi előirányzat maradvány igénybevételére | 313,2 millió forint |
| - támogatásértékű bevételből és előirányzat maradvány átvételére | 322,2 millió forint |

Fentiek figyelembevételével a személyi juttatások eredeti előirányzata összesen 455,9 millió forinttal növekedett. A 13 613,3 millió forintos teljesítési összeg mellett 490,3 millió forint előirányzat maradvány keletkezett, amely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

Az év folyamán rendszeres személyi juttatásként 10 719,3 millió forint felhasználást számoltak el. Az itt teljesített kiadások nagysága az előző évben elszámolt 10 230,9

millió forinthez viszonyítva 4,8%-os növekedést mutat, melynek oka a KIR fejezeti számfejtési feladatok bővülése kapcsán kapott 148 fő létszám felvételhez kapcsolódó személyi juttatás volt.

A nem rendszeres és a külső személyi juttatások előirányzatán teljesített kiadások összege 2009-ben 4 786,4 millió forint volt, a 2010. évi felhasználás pedig 2 894,0 millió forint. A csökkenés mértéke 60,5%-os, melynek oka a személyi juttatások előirányzatán történő 1 161,9 millió forint értékű zárolás, az elrendelt jutalom és más jutalmazás jellegű juttatások kifizetésének a felfüggesztése volt. További csökkenéshez vezetett pl. a ruházati költségtérítés megszüntetése, valamint a köztisztviselői teljesítményértékelés és jutalmazás szabályairól szóló 301/2006. (XII. 23.) Korm. rendelet hatályon kívül helyezése (207/2010. (VI. 30.) Korm. rendelet).

Munkaadókat terhelő járulékok

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok fedezete teljes körűen biztosított volt. A 3 709,0 millió forintos eredeti előirányzat – a személyi juttatások előirányzat módosításával összhangban – 3 543,5 millió forintra módosult. Az előirányzat teljesítés összege 3 346,4 millió forint, s az ily módon keletkezett maradvány teljes mértékben kötelezettségvállalással terhelt.

Dologi kiadások

A dologi és egyéb folyó kiadásokra biztosított 2010. évi eredeti előirányzat 5 342,7 millió forint volt, amely év közben összesen 2 938,3 millió forinttal növekedett, így a Kincstár módosított előirányzata 8 281,0 millió forintra változott. Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 6 180,3 millió forint, a keletkezett előirányzat maradvány 2 100,7 millió forint.

Kormányzati hatáskörben 322,0 millió forint előirányzat zárolásra került sor, a prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos munkáltatói költségek megtérítésére a II. és III. negyedévre vonatkozóan 1,9 millió forint előirányzat növekedés történt. S ez összességében 320,1 millió forint kormányzati hatáskörben történt csökkenést okozott.

Az irányító szerv hatáskörében összesen 1 344,5 millió forint összegű előirányzat növelés történt az alábbiak szerint:

- a fejezetektől átvett illetményszámfejtési feladatokra, 104,6 millió forint
- a közmunkaprogramra, 13,1 millió forint
- az informatikai rendszerek biztonságos üzemeltetésére, működtetésére, 1 105,0 millió forint
- a KTÖRZS EU-s rendszerekkel való komfortosítás, az EU-s projektek összehangolását támogató külső kapacitás igénybevételére, 400,0 millió forint

- a megváltozott munkaképességű munkavállalók foglalk. támogatásban részesülő munkáltatók ellenőrzésére, 10,7 millió forint
- átcsoportosítás intézményi beruházási előirányzatra, - 542,9 millió forint
- többletbevételből 254 millió forint

Intézményi hatáskörben összesen 1 913,9 millió forint összegű előirányzat módosítás történt, az alábbiak szerint:

- 2009. évi előirányzat maradvány igénybevételére 1 394,5 millió forint
- 1124/2010. (V.13.) Korm. hat. alapján fogyatékos kártyák előállításának fedezetére 180,0 millió forint
- VOP 5-11. PEJ-ben jóváhagyott kiadásokra 52,4 millió forint
- átcsoportosítás pénzeszköz átadásra - 0,1 millió forint
- átcsoportosítás munkaadókat terhelő járulékok előirányzatról 260,0 millió forint
- 2010. évi gázár-támogatás ellenőrzési feladataira 14,0 millió forint
- 1090/2009. (VI.12.) Korm. határozatban meghat. ellenőrzési és monitoring feladatok ellátására 2,4 millió forint
- támogatásértékű bevételek (WMA, építetói fedezetkezelői feladatok, elmaradt bérek kifizetésével kapcsolatos feladatok) 10,7 millió forint

2010. évben dologi kiadásra összesen 6 180,3 millió forint került felhasználásra, amely az előző évhez képest 14,2%-os növekedést mutat, melynek egyik oka, hogy a 2009. évi előirányzat maradvány igénybevett összege 59,4%-kal magasabb a 2008. évi előirányzat maradvány összegénél.

Az elszámolt dologi kiadások összetétele jól tükrözi az intézményi alaptevékenység kiadásigényét. A készletbeszerzésekre fordított 414,3 millió forint kiadás 45,3%-át (187,9 millió forintot) irodaszer, nyomtatvány beszerzésre fordítottak. Szakkönyvekre, szakmai folyóiratokra 22,0 millió forintot költöttek. Hajtó- és kenőanyagot 62,4 millió forint összegben szereztek be. Kisértékű tárgyi eszköz beszerzésre 37%-kal kevesebbet, azaz 40,0 millió forintot költöttek az előző évhez képest. Egyéb anyagbeszerzés címén elszámolt 102,0 millió forint értékű felhasználás túlnyomó része a számítástechnikai segédanyag beszerzésekkel összefüggő kiadás.

A kommunikációs szolgáltatások kiadásainak jelentős része informatikai rendszerek üzemeltetéséhez kapcsolódik. Az itt elszámolt 1 524,2 millió forint összes kiadásból informatikai célra 997,8 millió forint felhasználás történt, többek között Clavis rendszerkövetésre, Treasury dream szoftvertámogatásra, Oracle szoftvertámogatásra, nagyteljesítményű HP számítógépek támogatási szolgáltatásaira, adatrögzítésre. Az adatátviteli célú távközlési kiadások összege 324,2 millió forint volt, melynek nagy része 317,4 millió forint az EKG havidíjak. A nem adatátviteli célú távközlési díjak kiegyenlítésére 202,2 millió forintot fordítottak.

Az intézményrendszer üzemeltetéséhez kapcsolódó szolgáltatásokra – víz-és csatornadíjak, gáz-, villamos energia, bérleti díjak, karbantartási kiadások, őrzés-védelem, takarítás, postaköltség – teljesített kiadás 2 515,7 millió forint volt. A postai szolgáltatásokra 514,4 millió forint összegű, az őrzés-védelemmel kapcsolatos kiadásokra 387,6 millió forint felhasználás történt.

Az intézmény beszerzései után megfizetett általános forgalmi adó összege 1 018,2 millió forint volt.

Bel- és külföldi kiküldetésekre, reklám és propaganda kiadásokra, reprezentációra és egyéb dologi kiadásokra az év folyamán 35,4 millió forintot fordítottak.

Egyéb folyó kiadásként számoltak el 522,7 millió forintot. Ez tartalmazza többek között a 2009. évi maradványból visszafizetett 19,9 millió forintot, az egyes juttatások után a munkáltató által megfizetendő SZJA-t, azaz 311,7 millió forintot és a rehabilitációs hozzájárulást 137,2 millió forint összegben. A munkáltató által fizetendő SZJA és a rehabilitációs hozzájárulás a jogszabályváltozások miatt az előző évhez képest 509,3%-kal nőtt. A díjak és egyéb befizetések címén elszámolt kiadásokból 24,3 millió forintot éves parkolási díjakra fizettek ki.

Intézményi beruházási kiadások

Az intézményi beruházási célokra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 139,6 millió forint volt. Ezt az összeget a Pénzügyigazgatás korszerűsítése előirányzatról kormányzati hatáskörben átcsoportosított 150,0 millió forint, az irányító szervezeti hatáskörben végrehajtott 712,9 millió forint, valamint a saját hatáskörben történő 3 677,3 millió forint módosítás összesen 4 540,2 millió forinttal növelte meg. Így a Kincstár előirányzata 4 679,8 millió forintra módosult. Az előirányzathoz tartozó pénzügyi teljesítés összege 3 006,6 millió forint, a keletkezett előirányzat maradvány 1 673,2 millió forint.

Immateriális javakkal és azok fejlesztésével összefüggő kiadásokra 1 298,2 millió forintot költöttek, amelyek főbb kiadási tételei az alábbiak:

– Microsoft licencek	324,2 millió forint
– EKG irodai tűzfal	62,5 millió forint
– Vírusvédelmi licencek	87,0 millió forint
– Clavis számlavezető rendszer betörési tesztje	2,0 millió forint
– Központosított Illetményszámfejtési Rendszer fejlesztés	226,8 millió forint
– KIR3 elektronikus bérjegyzék kifejlesztése	48,3 millió forint
– Wonka szolgáltató szerverhez szoftver	83,2 millió forint
– Humánpolitikai nyilvántartó rendszer	13,1 millió forint
– Lakástámogatási rendszer ügyviteli modul	3,7 millió forint
– Honlap fejlesztés	1,2 millió forint
– Biztos kéz projekthez szoftver licenc	4,7 millió forint

– Netlock elektronikus hitelesítési rendszer	3,1 millió forint
– LakHat rendszer fejlesztés	8,9 millió forint
– Deviza számlavezető rendszer fejlesztés	4,5 millió forint
– Clavis rendszer továbbfejlesztése (tartós megtakarítások kezelése)	20,7 millió forint
– Önkormányzati előirányzat-kezelő rendszer	271,1 millió forint
– Törzskönyvi nyilvántartási rendszer	32,0 millió forint
– Hivatali kapun történő ügyintézés	96,0 millió forint
– Egyéb beszerzés	5,2 millió forint

2010. évben az OTP Bank Nyrt.-től megvásárlásra került a Székesfehérvár, Ősz u. 11-13. számú ingatlan III. emelete és a hozzá tartozó telek 10,0 millió forint értékben.

A Kincstár épületein, építményein végrehajtott beruházási munkák 1 011,3 millió forint kiadást jelentettek az alábbiak szerint:

– Hold u. 7. I. emelet informatikai gépterem kialakítása (II. ütem)	687,1 millió forint
– Vadász u. 16. orvosi rendelők átalakítása munkaszobákká	9,7 millió forint
– Váci út 71. főelosztó berendezés rekonstrukciója	23,6 millió forint
– Székesfehérvár, Ősz u. 11-13.sz. ingatlan III. emelet megvásárlása	110,0 millió forint
– Székesfehérvár, Ősz u. 11-13. belső átalakítása, családtámogatási ügyféltér kialakítása	73,4 millió forint
– Pécs, Sziget u. családtámogatási ügyféltér kialakítása	49,8 millió forint
– Kaposvár, Széchenyi tér II.-III. emeleti beruházása	19,6 millió forint
– Békéscsaba, Dózsa Gy. út elektromos galambriasztó felszerelése	3,6 millió forint
– Eger, Eszterházy tér előtető építése	0,6 millió forint
– országos szinten a gázkazánok üzemelésének műszaki felmérése	2,6 millió forint
– Tatabánya, Komáromi út teakonyha kialakítása	1,6 millió forint
– Tatabánya, Komáromi út elektromos hálózat kiépítése	4,0 millió forint
– Veszprém elektromos hálózat bővítés	0,4 millió forint
– hálózat építés (Kaposvár, Pécs)	4,9 millió forint
– klíma telepítés (Békéscsaba, Nyíregyháza, Bartók B. út, Hold u. 7.)	7,5 millió forint
– egyéb épület beruházások (ajtórács, szennyvíz visszacsapó szelep beép.)	2,9 millió forint
– beruházáshoz kapcsolódó általános forgalmi adó befizetés	10 millió forint

Új számítástechnikai berendezésekre, valamint a meglévő számítástechnika eszközök bővítésére 616,7 millió forintot költöttek, a főbb kiadási tételek: szerverbővítés, beszerzés (107,2 millió forint), KIR3 katasztrófa szerver (234,0 millió forint), KIR3

szerver mentőegység (149,9 millió forint), számítógép beszerzés (84,2 millió forint), KIR3 hardver eszközei (14,1 millió forint), Processzor Blade center (9,6 millió forint), Cisco Switch (10,7 millió forint).

Egyéb gépek, berendezések, felszerelések vásárlására 80,5 millió forintot költött az intézmény, mely összegből az alábbi eszközök beszerzése valósult meg:

– Xerox géphez fax kártya bővítés	0,3 millió forint
– Bútor vásárlás (2010. I. félévben)	3,0 millió forint
– Telefon alközpont bővítés	2,3 millió forint
– Ügyfélhívó rendszerek kiépítése	1,8 millió forint
– Bankjegyszámláló beszerzés	0,5 millió forint
– Páncélszekrény beszerzés	0,4 millió forint
– Lézergravírozó gép beszerzés (fogyatékos kártyák gyártásához)	23,6 millió forint
– Biztonságtechnikai berendezések telepítése, bővítése (behatolás-jelző és videó-megfigyelő rendszerek, tűzjelző rendszerek)	34,5 millió forint
– Beléptető rendszerek telepítése	10,2 millió forint
– Egyéb gépek, berendezések beszerzése	3,9 millió forint

Felújítás

Az intézmény felújítási kiadásaira jóváhagyott eredeti előirányzat összege 41,5 millió forint volt. Saját hatáskörű előirányzat módosítást hajtottak végre 46,2 millió forint összegben, s így a módosított előirányzat 87,7 millió forintra változott. A tárgyévi teljesítés 53,8 millió forintban realizálódott. A keletkezett 33,9 millió forint maradványt kötelezettségvállalás terheli.

Az előirányzataból a Kincstár épületein 53,8 millió forint értékű felújítási munkák valósultak meg:

– Bartók B. út 120.-122. lapos tető teljes szigetelése	9,4 millió forint
– Kaposvár, Széchenyi tér 3/a. lapos tető felújítása	1,9 millió forint
– Hold u. 4. bejárati ajtó felújítása	3,4 millió forint
– Kaposvár, Széchenyi tér II.-III. emelet felújítása	28,9 millió forint
– Szolnok, Liget u. térvilágítás korszerűsítése, csapadékvíz elv. csere	1,1 millió forint
– elektromos hálózat bővítés (Salgótarján, Miskolc)	8,6 millió forint
– lépcső felújítás (Vác)	0,5 millió forint

Év végén a folyamatban lévő – 2011. évre áthúzódó – felújítások az alábbiak szerint alakultak:

- Zalaegerszeg, Dísz tér épületben elhelyezett Állampénztári Iroda ügyfélterében a pultos munkahelyek kialakítása, bútorok beépítése,

- Veszprém, Budapest út alatti épületben a szolgálati lakás átalakítása irattárrá,
- Szeged, Vár u. főbejáráshoz korlát felszerelése,
- Kecskemét, Katona J. tér informatikai gépterem átalakítása,
- Hold u. 4. földszint átalakítása,
- Hold u. 4. pártafal és homlokzat felújítás,
- Hold u. 7., Hold u. 4. informatikai hálózatépítése,
- Hold u. 7., Vadász u. beléptető rendszer, tűzjelző és behatolás-jelző rendszer kiépítése, bővítése.

Bevételek

A Kincstár térítés ellenében nyújtott szolgáltatásaiból származó bevétel 2010. évi eredeti előirányzata 5 644,1 millió forint volt, amely az év során 6 804,9 millió forintra módosult.

Az intézményi működési bevétel főbb jogcímei:

– forintszámla-vezetési díj bevétele	2 581,6 millió forint
– értékpapír-forgalmazás jutalék bevétele	1 716,3 millió forint
– pályázatos támogatási feladatok kezelési költsége	569,6 millió forint
– TB 1% bevétele (a KIR feladatok ellátása keretében)	347,9 millió forint
– rendelkezésre állási díj bevétele	240,2 millió forint
– továbbszámlázott szolgáltatások bevétele	92,7 millió forint
– bérleti díj bevételek	53 millió forint
– kamatbevételek	47,3 millió forint
– gázár-támogatáshoz kapcsolódó bírság bevétel	3,8 millió forint
– szakszervezeti jutalék bevételek	26,8 millió forint
– fejezeti illetményszámfejtés bevétele	53 millió forint
– általános forgalmi adó bevételek	81,8 millió forint
– működéshez kapcsolódó egyéb szolgáltatások bevétele (tanfolyamok bevétele, számítástechnikai programok karbantartása, közbeszerzési dokumentációk, alkalmazottak térítései, kártérítések stb.)	323,4 millió forint

Az intézményi működési bevételek az előző évben befolyt 5 766,8 millió forinthez képest 6,4%-kal növekedtek.

Az egyik fő bevételi forrásnak számító forintszámla-vezetési díj bevétele a 2009. évi teljesítéshez képest 2,0 %-kal, azaz 51,5 millió forinttal csökkent.

Évek óta csökken a pályázatos támogatások száma, a 2009. évihez képest 161,8 millió forinttal csökkent a bevétel.

Az értékpapír-forgalmazás után járó jutalékból származó bevétel 25,4%-kal, 347,9 millió forinttal növekedett, amely a 2009. év végétől újonnan kibocsátott Prémium Magyar Államkötvény forgalmazásából származó jutalékbevételel függ össze.

A rendelkezésre állási díjából származó bevétel 2009. évi teljesítéshez képest 37,4 millió forinttal növekedett.

A jogosulatlanul igénybe vett gázár-támogatások után kivetett bírságból befolyt bevétel jelentős mértékben 88,1%-kal, azaz 27,9 millió forinttal csökkent.

A Támogatásértékű működési bevételek módosított előirányzata 348,5 millió forint volt, melyet az alábbi tételekre használtak fel:

– WMA feladatellátással összefüggő kiadásokra	4,2 millió forint
– VOP feladatellátással összefüggő kiadásokra	307,3 millió forint
– a 2010. évi gázár-támogatás igénybevételének ell. összefüggő kiadásaira	28,4 millió forint
– fedezetkezelési feladatokkal összefüggő kiadásokra	3,0 millió forint
– a 278/2009. Korm. rendelet kapcsán elmaradt bérek kifizetésével kapcsolatos feladatok kiadásaira	5,6 millió forint

Előző évi működési célú előirányzat-maradvány átvétel címén az 1124/2010. (V.13) Korm. határozat alapján fogyatékos kártyák előállítására 180,0 millió forint, fejezeti számfejtésre megállapodás alapján 40,0 millió forint, ellenőrzési és monitoring feladatokra megállapodás alapján 99,6 millió forint bevétel teljesült.

Felhalmozási és tökejellegű bevételek jogcímen 0,5 millió forintot számoltak el, mely a feleslegessé vált bútor és informatikai eszköz értékesítéséből származott.

Kölcsönök igénybevétele és megtérülése jogcímen 78,7 millió forint bevétel keletkezett a munkáltatói lakáskölcsönök törlesztő részleteiből.

Támogatás

A Kincstár 2010. évi eredeti támogatási előirányzata 17 258,2 millió forint volt. Az év közben végrehajtott kormányzati és irányító szervei hatáskörű előirányzat módosítások hatására ez 18 500,2 millió forintra módosult.

Maradvány

A Kincstár 2009. évi előirányzat maradványa 5 813,5 millió forint, melyből 800,0 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány volt. A kötelezettségvállalással nem terhelt maradványból 489,8 millió forint visszahagyásra került feladatazonos célra való felhasználásra, 310,2 millió forint pedig az 1124/2010. (V.13.) Korm. határozat alapján a VM fejezet jogelődjének, a Földművelésügyi és Vidékfejlesztési Minisztérium (a továbbiakban: FVM) fejezetnek került átadásra.

A maradványból 2010. évben a létszámleépítéshez kapcsolódóan 14,6 millió forint, a prémiumévesek IV. negyedévi elszámolásával kapcsolatosan pedig 1,0 millió forint került visszafizetésre a központi költségvetésbe.

1 359,2 millió forint került felhasználásra készletbeszerzésre, kommunikációs szolgáltatásokra, szolgáltatási kiadásokra, ÁFA kiadásokra, kiküldetésre, reprezentációra, egyéb dologi kiadásokra, előző évi befizetési kötelezettségre, adók, díjak befizetésére.

2 533,3 millió forint felhasználásra került az alábbi célokra:

Immateriális javak vásárlására 823,4 millió forint
(Microsoft licencek, önkormányzati előirányzat-kezelő rendszer, törzskönyvi nyilvántartási rendszer, hivatali kapun történő ügyintézés, KIR fejlesztés, KIR3 elektronikus bérjegyzék kifejlesztése, Wonka szolgáltató szerverhez szoftver, lakástámogatási rendszer ügyviteli modul),

Ingtalanokkal kapcsolatos kiadásokra 733,2 millió forint
(Székesfehérvár, Ősz u. 11.-13. ingatlan III. em. megvásárlása, ehhez kapcsolódó belső átalakítás, ügyféltér kialakítása, Hold u. 7. sz. alatti ingatlanban számítógépterem kialakítása II. ütem, Pécs, Szigeti út földszinten családtámogatási ügyféltér kialakítása, Budapest, Váci út 71. főelosztó berendezés rekonstrukciója, Kaposvár, Széchenyi tér II.-III. emelet átalakítása, felújítása)

Számítástechnikai eszközök vásárlására 494,0 millió forint
(KIR3 katasztrófa szerver, KIR3 szerver mentőegység, számítógép beszerzés, KIR3 hardver eszközei, Processzor Blade center).

Fenti beruházások áfá-ja 482,7 millió forint

A Budapest, Bartók Béla úti ingatlan tető felújítására, a Hold u. 4. alatti ingatlan bejárati ajtó, valamint a Kaposvár, Széchenyi tér II.-III. emeletének felújítására került felhasználásra 46,2 millió forint összegben.

A Kincstárnak a tárgyévben korábbi évek előirányzat-maradványából 1 181,2 millió forint, a kiadási megtakarításából 4 499,4 millió forint, a bevételi lemaradásából 1 101,5 millió forint, összesen 4 579,2 millió forint maradványa keletkezett, mely kötelezettségvállalással terhelt.

Az előirányzat maradvány terhére vállalt kötelezettségek meghatározó tételei:

- Személyi juttatások: felsőoktatási megbízottak 2010. IX-XII. hó megbízási díja, biztonsági megbízottak megbízási díja, helyi közlekedés éves bérlet vásárlás, rendkívüli munkavégzés, 2010. évben felmentettek juttatásai, állományba nem tartozók december havi megbízási díja, 2010. évet érintő cafetéria és útiköltség elszámolás, SZMM megállapodások 2011. évre áthúzódó maradványa, a Ktv.49/A. § (2) bek. alapján a bankkártya használatlal összefüggésben felmerült költségek megtérítése, prémiumévek program visszafizetési kötelezettsége, az Ámr. 208. §-ának (1) bekezdése a létszámnövekedéssel összefüggésben kapott előirányzathoz fel nem használt összeg visszafizetése.

- Munkaadót terhelő járulékok maradványa: személyi juttatáshoz kapcsolódik.
- Dologi és egyéb folyó kiadások: készletbeszerzés, kommunikációs szolgáltatások, épületüzemeltetés (őrzés-védelem stb.), karbantartási kiadások, postai szolgáltatás, egyéb kiadások.
- Intézményi beruházás: törzskönyvi nyilvántartási informatikai rendszer fejlesztés, EKG adatátvitel (tűzfal), KIR katasztrófa szerver, szakmai programozási feladatok, Hold u. 7. klíma kültéri egységek kiváltása, PC+monitor, laptop beszerzés, Hold u. 4. pártafal és homlokzat felújítás, Hold u. 4. földszint felújítási, átalakítási munkák, gázkazánok tervezési, átalakítási munkái, Kaposvár, elektromos hálózat bővítés, Győr, Zalaegerszeg gépterem bővítési munkái, Salgótarján, Nyíregyháza munkaszobák kialakítása, Hold u. 7., Váci út 71., Hold u. 4. informatikai hálózat kiépítés.
- Felújítás: Veszprém, lámpatestek cseréje az épületben, Miskolc, Palóczy u. lámpatestek cseréje, vizesblokk felújítás, Hold u. 7. földszint, pénztár terem átalakítás, Békéscsaba, Szabadság tér lámpatestek cseréje, Budapest, Bartók B. út nyílászárók cseréje.

Vagyoni helyzet

A Kincstár saját tőkéje 245,9 millió forint összeggel növekedett. A tőke változását alapvetően a befektetett eszköz növekedése okozta, amely a Bp. V. ker. Hold u.7. szám alatti ingatlan Magyar Nemzeti Banktól történő átvételéből adódott.

Számviteli politika

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

10. cím: Regionális Munkaügyi Központok

A Regionális Munkaügyi Központok cím alá az alábbi 7 intézmény tartozik:

1. Közép-magyarországi RMK
Törzskönyvi azonosító száma: 325851
Honlapjának címe: www.kmrmk.afsz.hu
2. Dél-dunántúli RMK
Törzskönyvi azonosító száma: 325862
Honlapjának címe: www.ddrmk.afsz.hu
3. Dél-alföldi RMK
Törzskönyvi azonosító száma: 325884
Honlapjának címe: www.darmk.afsz.hu
4. Észak-magyarországi RMK
Törzskönyvi azonosító száma: 325895
Honlapjának címe: www.emrmk.afsz.hu

5. Közép-dunántúli RMK
Törzskönyvi azonosító száma: 325916
Honlapjának címe: www.kdrmk.afsz.hu
6. Észak-alföldi RMK
Törzskönyvi azonosító száma: 325994
Honlapjának címe: www.earmk.afsz.hu
7. Nyugat-dunántúli RMK
Törzskönyvi azonosító száma: 326023
Honlapjának címe: www.nydrmk.afsz.hu

Az RMK-k alapfeladata a munkanélküliség kezelése és a foglalkoztatás elősegítése. Feladataikat a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvény, valamint az Állami Foglalkoztatási Szolgálatról szóló 291/2006. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján látták el.

Az RMK-k az MPA kezelésében közreműködő központi költségvetési szervek. Az intézmények működési kiadásainak jelentős részét – az ÁFSZ részeként – az MPA működési alaprésze finanszírozta. Saját bevételeik a költségvetési szerv alaptevékenységével összefüggésben létrehozott kiadványok, pályázati űrlapok értékesítési bevétele, igazgatási szolgáltatási díj, rendbíróság, eljárási bíróság és befizetésre kötelezésekből keletkező egyéb sajátos bevételek.

Az RMK-k az ország közigazgatási rendszerére épültek, így a tárgyévben 7 regionális hatáskörrel rendelkező központi egység látta el feladatait.

Az RMK-k alapvető célja a munkanélküliséggel veszélyeztetettek munkahelyének megtartása, az állásukat elvesztett munkavállalók ismételt foglalkoztatásának elősegítése, valamint az ellátás biztosítása. A fentiekén túl gondoskodtak az ellátó, támogatási és szolgáltatási rendszer működtetéséről, együttműködtek a helyi és országos kisebbségi önkormányzatokkal.

Az RMK-k irányították és ellenőrizték kirendeltségeik tevékenységét, ennek keretében a miniszter, a Hivatal és a Munkaügyi Tanácsok ajánlásainak megfelelően módszertani útmutatók, szakmai ajánlások készítésével segítették a hatósági és szolgáltató tevékenységet, közreműködtek a munkatársak szakmai képzésében, biztosították a kirendeltségek szakmai tevékenységének ellátásához szükséges feltételeket.

A megváltozott munkaképességű álláskeresők foglalkozási rehabilitációjával kapcsolatos feladataik körében biztosították a foglalkozási rehabilitációhoz szükséges, valamint a hátrányos helyzetű álláskeresők foglalkoztathatóságát elősegítő szolgáltatásokat, együttműködtek a munkaképesség, illetve a munkaalkalmasság értékelésében részt vevő, illetve a megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatása elősegítésében közreműködő szervekkel, valamint döntöttek az MPA rehabilitációs alaprésze decentralizált keretének felhasználásáról, segítették a keret tervezését és a felhasználás ellenőrzését.

Az RMK-k központi szervezete át nem ruházható hatáskörben, az RMK-nak a külön jogszabályban meghatározott illetékességi területén elsőfokú hatósági jogkört gyakoroltak.

Az RMK-k szervezete a főigazgató vezetésével, három főigazgató-helyettessel működött.

Az RMK-k munkatársai mindemellett az ÁFSZ egészét érintő fejlesztési folyamatokban (pl.: integrált informatika rendszer), a HEFOP intézkedés egyes komponenseinek fejlesztési teamjeiben is tevékenyen részt vettek. A források összehangolása területén együttműködtek a kamarákkal, civil szervezetekkel, területfejlesztési tanácsokkal, önkormányzatokkal, kistérségekkel, más régiókkal, sőt a határokon átnyúló paktumok keretében más EU tagállamokkal is.

2010. évi változások

A tárgyévben az RMK-k irányító szerve megváltozott a 2010. évi XLII. törvény 2. § (1) kb) pontja, valamint, ezen törvény végrehajtásáról szóló 1136/2010. (VI. 29.) Korm. határozat 1. számú melléklete alapján. E jogszabályok hatálybalépését követően az irányító szerv az NGM lett. Az intézmények szervezeti struktúrájában jelentős változás nem történt, az év második felében megkezdődött a kormányhivatalok integrációjára való felkészülés.

A tárgyévben a hatályos jogszabályok alapján a munkaügyi központok feladatköre nem, volumene növekedett, részben a rehabilitációs támogatások teljesítése miatt, másrészt a foglalkoztatási rehabilitációval, valamint az európai uniós programok megvalósításával kapcsolatos többletfeladatok miatt.

Az RMK-k gazdálkodásához és pénzellátásához a rendelkezésre álló források elegendőnek bizonyultak.

Kiadások alakulása

Az intézmény eredeti kiadási előirányzatát 19 826,2 millió forintban állapította meg a költségvetés, mely év közben 42 100,0 millió forintra módosult. A teljesítés 41 989,2 millió forint volt. Összességében az előző évi teljesítéshez képest a tényleges kiadások 1,5%-kal csökkentek a felelős gazdálkodás következtében.

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	42 639,6	19 826,2	42 100,0	41 989,2	98,5%	99,7%

ebből: személyi juttatás	15 158,3	12 806,5	14 779,6	14 761,3	97,4%	99,9%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0		
Folyó bevétel	41 960,7	19 826,2	26 241,3	26 194,3	62,4%	99,8%
Támogatás	1 302,8	0,0	12 659,9	12 659,9	971,7%	100,0%
Előirányzat-maradvány	2 525,7	0,0	3 198,8	3 149,6	124,7%	98,5%
Létszám (fő)	3 913	3 479	4 098	4 064	103,9%	99,2%

Előirányzat-módosítások levezetése:

millió forintban

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	19 826,2	19 826,2	0,0	12 806,5
Módosítások jogcímenként	22 273,8	9 613,9	12 659,9	1 973,0
Zárolás	-14,7	-14,7	0,0	0,0
Maradvány	3 198,8	3 198,8	0,0	894,9
Többlet bevétel	6 178,8	6 178,8	0,0	1 618,0
Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - 2010. évi kereset kiegészítés	387,9	0,0	387,9	305,5
Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - prémium évek programban résztvevők miatt	255,0	0,0	255,0	200,8
Fejezeti általános tartalékból átvétel	17,0	0,0	17,0	0,0
Átvétel-fejezeti kezelésű előirányzatról	12 251,0	251,0	12 000,0	0,0
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-1 046,1
2010. évi módosított előirányzat	42 100,0	29 440,1	12 659,9	14 779,6

A munkaügyi központok kiadásai az eredeti előirányzathoz képest jelentősen, több mint duplájára növekedtek. A kiadások növekedésére elsősorban az uniós programok végrehajtásával (HEFOP, TÁMOP, TIOP, EQUAL, stb.), valamint a megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásával összefüggő fejezeti kezelésű előirányzat terhére átadott pénzeszközökkel összefüggésben került sor.

Ugyanakkor a Kormány intézkedései által zárolt előirányzatok és beszerzési korlátozások miatt jelentős kiadási megtakarítás keletkezett. Az ily módon rendelkezésre álló erőforrások feszített gazdálkodást követeltek meg a munkaügyi

központoktól. Ennek ellenére a tárgyévben a gazdálkodás során likviditási problémák nem merültek fel, a pénzügyi források hatékony, összehangolt és jogszerű felhasználása biztosította a régiókban a munkaerő-piaci szolgáltatások, támogatások és programok hatékony megvalósulását.

A bevételek összességében 6 415,1 millió forinttal növekedtek a tervezetthez képest, s annak összetételében jelentős változás következett be. Jelentősen megnőtt a támogatás összege a folyó bevételek rovására. Ennek oka a megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásával összefüggő bértámogatás fedezetének az előző évekhez képest eltérő biztosítása. 2009. évben fejezeti kezelésű előirányzat bevételeinek átadásával biztosította az irányító szerv a bértámogatás fedezetét, 2010. évben költségvetési támogatásként kapták meg.

Az RMK-k 2010. december 31-ével megszűntek, s ezért az Ámr. 11. § (5) bekezdése értelmében beutalták az év végi pénzkészletüket az irányító szerv részére.

A végrehajtott előirányzat-módosításokat részben a megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásával összefüggő bértámogatás kezelése, részben pedig az ÁFSZ-t érintő jelentős nagyságrendű TÁMOP programok lebonyolítása indokolta. Továbbá szükséges volt a hatékony felhasználás érdekében az egyes kiemelt előirányzatok közötti módosítások végrehajtása is.

Létszám

A munkaügyi központok 2010. évi eredeti engedélyezett létszáma 3 479 fő volt, amely az év során 4 098 főre módosult. A létszám növekedését az uniós források terhére megvalósuló programok keretében elvégzett, meghatározott feladatok indokolták. Az átlagos statisztikai állományi létszám 4 064 fő volt.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti előirányzata 12 806,5 millió forint volt, amely az év során 14 779,6 millió forintra növekedett. A növekedés a prémium évek programra és a kereset kiegészítésre kapott támogatásból, valamint a többletbevételekből (az uniós programok többlet feladatai miatt) keletkezett.

Központi forrásból a 2010. évi kereset kiegészítésre 305,5 millió forinttal, a prémiumévek programban résztvevők finanszírozására 200,8 millió forinttal került megemelésre az előirányzat.

További növekedést okozott az 1 618,0 millió forint többletbevételekből történő átcsoportosítás.

A személyi juttatásokon belül a rendszeres személyi juttatások előirányzata 1 011,1 millió forinttal, a nem rendszeres személyi juttatások előirányzata 505,3 millió

forinttal, a külső személyi juttatásoké 456,7 millió forinttal nőtt az eredeti előirányzathoz képest.

A nem rendszeres személyi juttatások teljesítésének összege 2 303,2 millió forintot tett ki, melynek felhasználása az intézmények közszolgálati szabályzataiban meghatározott módon történt, az alábbiak szerint:

2010. évben összesen 135,0 millió forint jutalom kifizetésére került sor, melyből 105,0 millió forint normatív alapú, 30,0 millió forint teljesítményhez kötött. Jubileumi jutalmat 197,2 millió forint összegben fizettek az intézmények. Végkielégítés címén 27,1 millió forint került kifizetésre. Napidíjakra 4,8 millió forintot, biztosítási díjakra 77,7 millió forintot, egyéb sajátos juttatásokra pedig 122,8 millió forintot fizettek ki.

A külső személyi juttatások – az évközi feladat összetételével összefüggésben – 477,4 millió forint összegben teljesültek. Az állományon kívüli, megbízással foglalkoztatottak személyi juttatása az intézményi működési költségvetésben nem számottevő. A kifizetések a szakmai feladatok, egyes központi munkaerő-piaci programok megvalósításához kapcsolódnak.

Munkaadókat terhelő járulékok

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok fedezete teljes körűen biztosított volt. A 3 457,7 millió forintos eredeti előirányzat – a személyi juttatások előirányzat módosításával összhangban – 3 695,2 millió forintra módosult. Az előirányzat teljesítés összege 3 682,0 millió forint.

Dologi kiadások

A dologi és egyéb folyó kiadásokra biztosított 2010. évi eredeti előirányzat 3 458,0 millió forint volt, amely évközben összesen 2 434,3 millió forinttal növekedett, így a munkaügyi központok módosított előirányzata 5 892,3 millió forintra változott. Az előirányzattal összefüggő pénzügyi teljesítés összege 5 831,6 millió forint.

Előirányzat módosítások elsősorban a feladat struktúrához – uniós programok bonyolításának dologi kiadásaihoz – rendelten, illetve az intézmények szakmai feladatellátása érdekében merültek fel. Ezen feladatok a következők: pályaválasztási vásárok szervezése, Munkaügyi Tanács működtetése, szakképzési hozzájárulás ellenőrzése, Európai Unió programok. A keletkezett többletbevételek jelentős része a dologi kiadások előirányzatán került felhasználásra, és az épületek karbantartási munkálataira használták fel.

Az intézményeknél a dologi kiadások főbb jogcímei: készletbeszerzésre 580,5 millió forintot, kommunikációs szolgáltatásokra 348,6 millió forintot, szolgáltatási kiadásokra 1 922,4 millió forintot, kiküldetésre, reprezentációra 147,5 millió forintot, szellemi tevékenység végzésére 147,8 millió forintot költöttek. Általános forgalmi adó fizetési kötelezettség teljesítésére 791,5 millió forint került kifizetésre.

Egyéb működési célú támogatások, kiadások

A támogatásértékű működési kiadások előirányzata eredetileg nem került tervezésre, a módosított előirányzat 16 970,0 millió forintban és a teljesítés 16 951,9 millió forintban alakult. A kifizetés jelentős része az uniós programokkal, illetve uniós programok keretében finanszírozott foglalkoztatási bértámogatással, valamint a megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatásával összefüggő bértámogatással összefüggésben került realizálásra, továbbá az RMK-k a megszűnésükből adódóan az év végén fel nem használt pénzeszközeiket e jogcímen utalták be az irányító szerv részére.

Intézményi beruházási kiadások

A beruházási kiadások előirányzata 104,0 millió forint, amely az év során 422,5 millió forintra módosult.

A kirendeltségi ügyfélterek állapota a megnövekedett álláskeresői létszám miatt jelentősen leromlott, ezért a mátészalkai, szentgotthárdi, sarkadi, kiskőrösi, nyírbátori és békési kirendeltségek átalakítási munkálatait valósították meg a többletforrásból. Ezen növekedés az „Állami Foglalkoztatási Szolgálat fejlesztési program” elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzatról, a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulék előirányzatokon keletkezett megtakarítások – felügyeleti szervek engedéllyel – előirányzatról, valamint a fejezeti általános tartalékból került biztosításra. A beruházási kiadásokra átcsoportosított összegből az épület átalakításokon túlmenően az elavult fénymásoló park pótlását, és a fűtészálázat korszerűsítését is elvégezték. Az előirányzat terhére 380,1 millió forint összegben történt teljesítés.

Felújítás

A felújítási előirányzat eredetileg nem került tervezésre, az év közben módosított előirányzat 2,4 millió forint összegben alakult, amely 100%-ban teljesült. Az összeget a kirendeltségek felújítására fordították az intézmények.

Bevételek

Az intézményi működési bevételek eredeti előirányzata 74,5 millió forint volt, amely az év során 91,7 millió forintra módosult. A növekedés igazgatási szolgáltatási díj, rendbíróság, alkalmazotti díj jogcímenen keletkezett, s ezen többletbevétel karbantartásra, s egyéb dologi kiadásokon felmerült költségek finanszírozására használták fel.

A tárgyévi működési bevételek 59,8%-a működési célú pénzeszköz átvételből származik. Az egyéb saját bevételek jelentik a működési bevételek 24,5%-át, míg a hatósági jogkörhöz köthető működési bevételek aránya 15,3%. Az áfa bevételek és visszatérülések, illetve a hozam- és kamatbevételek az intézményi működési bevételek 0,4%-át teszik ki.

Az év folyamán gépek, berendezések és járművek értékesítése során 16,4 millió forint többletbevétel keletkezett.

Az intézmények bevételeinek legnagyobb részét képezi a támogatásértékű működési bevétel, amely a MPA-tól átvett pénzeszközöket jelenti. E soron az eredeti előirányzat 19 647,7 millió forint volt, a módosított előirányzat 24 069,6 millió forint lett, s a teljesítés 24 028,9 millió forintban realizálódott. A bevételek mintegy 91,3%-át teszi ki az MPA-tól átvett pénzeszköz.

A fejezeti kezelésű előirányzatoktól átvett pénzeszközök elsősorban az uniós programok lebonyolításához, illetve a megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásához kapcsolódnak.

Támogatás

A tárgyévre vonatkozó Költségvetési Törvény nem határozott meg költségvetési támogatást a munkaügyi központok részére, azonban az év során a módosított előirányzat 12 659,9 millió forintra változott. Az előirányzat növekedését a kereset kiegészítések finanszírozása, a prémium években történő foglalkoztatás biztosítása, a megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásával összefüggő bértámogatás, valamint a fejezeti kezelésű előirányzatról átcsoportosított támogatás indokolja.

Maradvány

A korábbi években keletkezett előirányzat-maradvány felhasználására a 2009. évi kötelezettségvállalásokban foglaltaknak megfelelő jogcímenen került sor. A jóváhagyott maradvány 3 198,8 millió forint volt, melyből 3 149,6 millió forint felhasználásra került, kirendeltségek fejlesztéséhez, beruházásokhoz, illetve uniós HEFOP programokhoz kapcsolódóan.

A fővárosi, megyei kormányhivatalokról, valamint a fővárosi és megyei kormányhivatalok kialakításával és a területi integrációval összefüggő törvénymódosításokról szóló 2010. évi CXXVI. törvény (a továbbiakban: 2010. évi CXXVI. törvény), valamint a fővárosi és megyei kormányhivatalokról szóló 288/2010. (XII. 21.) Korm.rendelet (a továbbiakban: 288/2010.(XII.21.) Korm.rendelet) értelmében 2011. január 1-ével megyei kormányhivatal jött létre. Az RMK-k, mint jogi személyek az átalakulással megszűntek.

Az irányító szerv intézkedése alapján a munkaügyi központok 2010. december végén a pénzkészletet átadták az irányító szerv részére, a maradvány a VIP kártyafedezeti számlák egyenlegéből adódik.

Vagyoni helyzet

A munkaügyi központok saját tőkéje 9 721,5 millió forintról 9 811,3 millió forintra növekedett. A 89,8 millió forint összegű növekedést az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékének növekedése okozta.

11. cím Országos Munkavédelmi és Munkaügyi Főfelügyelőség

Törzskönyvi azonosító száma: 323538

Honlap címe: www.ommf.hu

Az OMMF a munkavédelemről szóló 1993. évi XCIII. törvényben (a továbbiakban: Mvt.), a végrehajtásáról szóló 5/1993. (XII. 26.) MÜM rendelettel, a munkaügyi ellenőrzésről szóló 1996. évi LXXV. törvényben (a továbbiakban: Met.), a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvényben, a Ket.-ben, a szabálysértésekről szóló 1999. évi LXIX. törvényben, és a 10/2000. (II. 23.) BM rendeletben a hatáskörébe utalt munkavédelemmel (munkabiztonsággal és munkaegészségüggyel) és a munkaügyi hatósági tevékenységekkel kapcsolatos közigazgatási feladatokat látja el. Ennek keretében alapvetően munkavédelmi és munkaügyi ellenőrzési feladatokat végez, valamint ellátja a munkavédelmi bírságok felhasználásáról szóló 5/2002. (XI.12.) FMM rendeletben előírt pályáztatási, tájékoztatási feladatokat és működteti a közcélú Munkavédelmi Információs Rendszert (MIR) és a tanácsadó szolgáltatást, illetve teljesíti az egyéb jogszabályok által hatáskörébe utalt feladatokat.

Az Országos Munkahigiéniai és Foglalkoztatás-egészségügyi Intézet (a továbbiakban: OMFI) az OMMF felügyelete alá tartozó, részben önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.

Az OMFI alaptevékenysége keretében részt vesz a munkahigiéniai, a foglalkozás-egészségügyi tevékenységgel összefüggő kormányzati döntések, stratégiák megalapozásában, ezzel kapcsolatos felmérésekben, a környezeti (munkakörnyezeti) monitorozásban, kockázatértékelésben, kockázatelemzésben, a munkavállalók egészségének javításával, betegségek megelőzésével összefüggő tudományos, kutató, elemző, oktató, képző, továbbképző, tájékoztató, szervező és szolgáltató feladatok ellátásában, valamint segíti az OMMF hatósági feladatainak ellátását. Feladatot vállal az EU-s tagállami működéssel kapcsolatos, közösségi jogharmonizációs, továbbá az EU döntéshozatali folyamataiban a munkahigiénia és a foglalkozás-egészségügy területén.

Az OMFI napi 22 szakorvosi órában látott el foglalkozás-egészségügyi szakellátást, valamint szerződés nélkül látja el a rendelőbe érkező és beutalt járó betegeket, keretmegállapodás alapján végez különböző műszeres humán-egészségügyi vizsgálatokat, zaj-, rezgés vizsgálatokat, foglalkozás-egészségügyi gyakorlati jegyzetet és kétfajta negyedéves megjelenésű folyóiratot értékesített, foglalkozás-egészségügyi fórumokat szervezett.

Az OMMF közfeladatainak ellátása során a jogszabályokon túl – a munkavédelmi szakterületen – közel félszáz munkabiztonsági, munkaegészségügyi, ipari biztonsági tárgykörű, miniszteri szintű végrehajtási rendeletet alkalmaz.

2010. évi változások

A munkaügyi hatósági tevékenységet legmarkánsabban az egyszerűsített foglalkoztatásról szóló 2009. évi CLII. törvény módosításának 2010. április 1-jei, valamint a 2010. augusztus 1-jei hatályba lépése érintette. Az ellenőrzési tapasztalatok visszacsatolásaként megjelent a törvényekben – többek között – alkalmi munkára vonatkozó bejelentési kötelezettség is. Ebből következően csökkent a feltárható feketemunkások száma, mivel az alkalmi munkavállalói könyvvel történő – jogsértő - foglalkoztatási forma tette ki korábban a feketemunka jelentős hányadát. Fontos hatás ugyanakkor, hogy a munkáltatókat az új törvény a bejelentés irányába terelte.

2010. január 1-jétől – a Met. módosítása eredményeként – egyértelmű hatáskört kapott a munkaügyi hatóság a jogviszony létesítésével összefüggésben az életkori határookra vonatkozó szabályok betartásának vizsgálatára. Ez a törvényi felhatalmazás szükséges volt a gyermekmunka tilalmára vonatkozó ellenőrzésekhez.

Kiadások alakulása

Az intézmény eredeti kiadási előirányzata 7 081,7 millió forint volt, mely év közben 8 076,8 millió forintra módosult, a teljesítés 6 627,2 millió forintban alakult.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

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	8 423,0	7 081,7	8 076,8	6 627,2	78,7%	82,1%
ebből: személyi juttatás	4 431,3	3 939,2	3 995,4	3 822,8	86,3%	95,7%
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0		
Folyó bevétel	3 303,0	2 973,8	2 996,7	3 042,1	92,1%	101,5%
Támogatás	4 015,9	4 107,9	4 054,2	4 168,5	103,8%	102,8%
Előirányzat-maradvány	1 871,3		1 025,9	491,9	26,3%	47,9%
Létszám (fő)	1 098	1 174	1 208	1049	95,5%	86,8%

Előirányzat módosítások levezetése

millió forintban

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	7 081,7	2 973,8	4 107,9	3 939,2
Módosítások jogcímenként	995,1	1 048,8	-53,7	56,2
-- Zárolás	-175,1	0	-175,1	-10,0
-- Maradvány	1025,9	1025,9	0	9,2
- Többlet bevétel	22,9	22,9	0	5,3
- Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - 2010. évi kereset kiegészítés	121,4	0	121,4	95,5
Előirányzatok közötti átcsoportosítás	0	0	0	-43,8
2010. évi módosított előirányzat	8 076,8	4 022,6	4 054,2	3 995,4

Az OMMF-nél a tárgyévi kiadások 21,3%-kal alacsonyabb szinten teljesültek az előző évhez képest, s a teljesítés 17,9%-kal elmarad a módosított előirányzattól is.

Kormányzati hatáskörben összesen végrehajtott előirányzat-módosítás hatására a kiadási előirányzat 53,7 millió forinttal csökkent, az alábbiak szerint:

A havi egyszeri kereset-kiegészítésre az OMMF 121,4 millió forint támogatásban részesült.

Az 1132/2010. (VI.18.) Korm. határozat 1. és 2.–4. pontja szerint az intézményeknél 175,1 millió forint került zárolásra. A támogatás csökkenés az OMMF-et 168,8 millió forint, míg az OMFI-t 6,3 millió forint összeggel érintette.

Irányító szervi hatáskörben csak a működési és felhalmozási kiadások, illetve bevételek közötti átcsoportosításokra került sor 32,4 millió forint, illetve 1,7 millió forint összegben az Áht 100/A.§ (1) bekezdés a.) pontja alapján.

A kiadási előirányzatokon történt átcsoportosítást az OMFI Kémiai Laboratóriumában az elavult nagy-értékű HPLC készülék cseréje indokolta. Az OMMF a HPLC készülék cseréhez az OMMF saját felhalmozási előirányzatából 16,7 millió forint támogatási keretet adott át. A nagyértékű készülék beszerzésére az OMFI-nál a kötelezettségvállalás, azaz a pályázati kiírás tárgyévben megtörtént.

Intézményi hatáskörben összesen 1 048,8 millió forint előirányzat módosításra került sor az alábbiak miatt:

Az intézmények 2009. évi előirányzat maradványa 1 025,9 millió forint.

Az OMFI külföldi ill. belföldi szervezetektől pályázat alapján 18,0 millió forint pénzeszközt kapott kutatási feladatokra, illetve az elvégzett - egészségbiztosítás által finanszírozott - feladatokra (utólagos elszámolás alapján) az OEP támogatása 0,9 millió forint, és a működési bevételek többlete 4,0 millió forint volt.

Létszám

Az OMMF és az OMFI engedélyezett együttes létszáma összesen 1 174 fő, nyitó létszáma 1 110 fő, záró létszáma 1 054 fő, átlagos statisztikai állományi létszáma pedig 1 049 fő volt.

A 2010. évi költségvetésben az OMMF engedélyezett létszámkerete 1055 fő volt, amelyből a központ létszámkerete 205 fő (19,4%), míg a területi felügyelőségek létszáma 850 fő (80,6%). Év végén az üres álláshelyek száma 51 fő volt. A természetes létszámmozgások, a ki- és a belépések, a táppénz, a tartós betegség, stb. következtében a tárgyévi záró létszám 940 főben teljesült. 2010. évben létszámcsökkentés nem történt.

Az OMFI engedélyezett létszáma 119 fő volt, a záró létszám pedig 114 fő.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti 3 939,2 millió forint előirányzata az év végére 3 995,4 millió forintra módosult, míg a teljesítés 3 822,8 millió forintban valósult meg. A személyi juttatások előirányzata az évközi feladatokkal növekedett. Az egyszeri havi kereset-kiegészítés összegével 95,5 millió forinttal, a 2009. évi maradvány felhasználással 9,2 millió forinttal, és OMFI-nál a pályázati támogatásokkal 5,3 millió forinttal növekedett az előirányzat. Az 1132/2010.(VI.18.) Korm. határozat alapján 10,0 millió forint zárolásra került sor és az előirányzatról saját hatáskörben 43,8 millió forint átcsoportosítás történt.

A Költségvetési Törvény 34. § (1) bekezdése alapján a szociális és munkaügyi miniszter - a pénzügyminiszter egyetértésével - az I. negyedévre előirányzat módosítás nélküli kerettúllépést engedélyezett, melyet jutalmazásra fordítottak.

Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok eredeti 1 063,6 millió forint előirányzata az év végére 974,7 millió forintra módosult, míg a teljesítés 965,5 millió forint a személyi juttatások előirányzathoz kapcsolódóan.

Dologi kiadások

A dologi kiadások eredeti 1 481,6 millió forint előirányzata az év végére 1 871,7 millió forintra módosult, amely összesen 1 613,0 millió forintban teljesült. Ebből a tényleges, azaz pénzforgalmi kiadás 1 510,9 millió forint, illetve csak az OMMF-nél - az elengedett bírságvisszatérítések következtében - pénzforgalom nélküli kiadás 102,1 millió forint volt.

A dologi kiadások előirányzata 390,1 millió forinttal növekedett:

- a 2009. évi maradvány felhasználás 311,4 millió forint,
- többletbevétel és pályázati támogatás 6,4 millió forint

- saját hatáskörű átcsoportosításokkal 160,9 millió forint.

Az 1132/2010.(VI.18.) Korm. határozat szerint az előirányzat 88,6 millió forinttal csökkentésre került.

A dologi kiadásoknál a szükséges készletbeszerzések engedélyezésével, a szellemi tevékenység kiadásainak csökkentésével, az intézményen belüli elektronikus ügyintézés szorgalmazásával, - a papír és nyomtatvány, postaköltség csökkentésével - érték el megtakarításokat.

A dologi kiadásokon belül a legjelentősebb részt a szolgáltatási kiadások teszik ki, amelyek jellemzően az üzemeltetéshez kapcsolódnak. A kommunikációs szolgáltatások 189,4 millió forintot tettek ki. A készletbeszerzésre 157,8 millió forintot fordítottak, a vásárolt termékek és szolgáltatások áfa-ja és az áfa befizetés összege 200,8 millió forint kiadást jelentett.

Egyéb működési célú támogatások, kiadások

Az OMMF a támogatásértékű működési kiadásokon 29,1 millió forintot tervezett eredeti előirányzatként, mely 37,3 millió forinttal módosult az év során. A teljesítés 26,9 millió forint. Az elszámolások során ezen a soron történik a Magyar Bányászati és Földtani Hivatal (a továbbiakban: MBFH) részére a befolyt munkavédelmi bírságok 5%-ának az átutalása a Mvt. előírásai szerint, valamint a munkavédelmi bírságok 50%-ának terhére pályázat útján megítélt támogatások kifizetése az államháztartáson belüli szervezetek részére. A teljesítés elmaradt még az eredeti előirányzattól is, tekintettel arra, hogy a tervezett munkavédelmi bírságbevételek nem teljesültek. Így az MBFH részére átutalandó összeg is kevesebb lett a tervezettnél.

A működési célú pénzeszköz átadások jogcímen az eredeti előirányzat 262,0 millió forint volt, mely év közben - a 2009. évi maradvány összegével, illetve az év során visszafizetett visszatérítendő támogatások befizetett törlesztő részleteivel – növekedett 585,5 millió forinttal, így év végére a módosított előirányzat 847,5 millió forint volt. A teljesítés ezzel szemben mindössze 47,3 millió forint, tekintettel arra, hogy a pályázati kiírás felülvizsgálatra került, s kifizetés nem történt.

Intézményi beruházási kiadások

Az intézményi beruházási kiadások eredeti előirányzata 270,0 millió forint volt, mely 305,7 millió forintra módosult. A teljesülés 140,3 millió forint, mely az alábbi feladatok megvalósítására szolgált:

Megvalósult a gépkocsi beállók építése Kecskeméten 1,6 millió forint, bejárati ajtó cseréje Kecskeméten 0,4 millió forint, elektromos közmű fejlesztése Debrecenben 1,1 millió forint értékben.

Sor került 16 db iratmegsemmisítő, 3 db fénymásoló gép beszerzésére, Salgótarjánban, Békéscsabán, Nyíregyházán épület és villamos hálózat felújítására, Békéscsabán, Salgótarjánban szoftverek beszerzésére, fejlesztésére a központban.

Az OMFI-nál alaptevékenységet szolgáló beruházások keretében szoftver beszerzésére, orvosi és számítástechnikai eszközök beszerzésére 4,5 millió forint értékben került sor.

A Kémiai Laboratórium műszereinek tápellátását biztosító szünetmentesre és egy orvosi műszer felújítására összesen 3,7 millió forint került felhasználásra, a Kémiai Laboratórium HPLC készülék cseréje 31,0 millió forint értékben teljesült.

Felújítások

A felújítások 6,7 millió forint eredeti előirányzata 9,5 millió forintra módosult, a teljesülés pedig 5,9 millió forint volt, melyet elektromos elosztók cseréjére, illetve az OMMF központ és a tatabányai kirendeltség korszerűsítésére fordítottak.

Bevételek

Az intézménynél a törvény szerinti bevételek eredeti 2 973,8 millió forint előirányzata 2 996,7 millió forintra növekedett és 3 042,1 millió forintban teljesült.

Az intézményi működési bevételek eredeti előirányzata 800,1 millió forint volt, ami az év során 793,5 millió forintra módosult, és összesen 839,3 millió forint összegben teljesült.

Az intézményi működési bevételekből a hatósági jogkörhöz köthető munkavédelmi és eljárási bírságbevételek összege 558,7 millió forint, valamint az ehhez kapcsolódó késedelmi pótlékokból, valamint végrehajtási és regisztrálási díjak visszatérítéseiből keletkezett. Míg a bírságoknál 93,0 millió forint bevételi elmaradás, addig a hozzá kapcsolódó bevételeknél 34,5 millió forint túlteljesítés volt tapasztalható.

A MPA-tól átvett támogatásértékű működési bevételek eredeti előirányzata 2 086,4 millió forint volt, míg az OMFI a foglalkozás-egészségügyi szakellátási tevékenységre megkötött OEP szerződés eredményeként 0,9 millió forint bevételt realizált.

A MPA-tól kapott támogatásértékű felhalmozási bevételek eredeti előirányzata 87,3 millió forint évközben nem változott, és a tervnek megfelelően teljesült.

Támogatás

Az intézmény eredeti támogatási előirányzata 4 107,9 millió forintról, 4 054,2 millió forintra változott, míg a teljesítés 4 168,5 millió forint. Az egyszeri havi keresetkiegészítésekre 121,4 millió forint többlettámogatás került biztosításra, azonban az 1132/2010.(VI.18.) Kormány határozat alapján 175,1 millió forint elvonásra került, ez indokolja a módosított előirányzat csökkenését.

A Költségvetési Törvény 34.§ (1) bekezdése alapján 114,3 millió forint előirányzat módosítás nélküli kerettúllépés került engedélyezésre.

Maradvány

Az intézménynek 2009. évi előirányzat maradványa 1 025,9 millió forint volt, amely magában foglalta az önrevízió alapján elvonásra felajánlott és központi költségvetés részére befizetett 61,4 millió forint maradványt is.

A 2010. évben keletkezett 1 609,3 millió forint maradványából kötelezettségvállalással terhelt 1 498,2 millió forint, önrevízió alapján elvonásra felajánlott 12,0 millió forint, illetve kötelezettségvállalás nélküli maradvány 99,1 millió forint volt .

Vagyoni helyzet

Az intézmény eszköz-forrás oldala az előző évhez képest 1,5%-kal növekedett. A tárgyi eszközök bruttó értékében a nyitó állományához képest kismértékű csökkenés tapasztalható, tekintettel arra, hogy év közben a beszerzések korlátozásra kerültek. Az intézmény számláin szereplő pénzüsszeg több mint kétszerese az előző évnek.

13. cím Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Intézet

Törzskönyvi azonosító szám: 325235

Honlap: www.nszfi.hu

Az NSZFI a Nemzeti Szakképzési és Felnőttképzési Intézetről szóló 292/2006. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján 2007. január 1-vel a Nemzeti Felnőttképzési Intézet, valamint a Nemzeti Szakképzési Intézet összeolvadásával – az NSZI mint átvevő intézmény bázisán – jött létre.

Alaptevékenysége szerint ellátja a felnőttképzés szakmai, módszertani fejlesztését, a felnőttképzéssel, szakképzéssel összefüggő országos és regionális kutatások és szakmai szolgáltatások országos összehangolását, szakmai dokumentációkat hoz létre és gondoskodik azok folyamatos fejlesztéséről. Szakmai segítséget nyújt a pedagógusok és a szakképzést folytató intézmények által kezdeményezett vagy végzett kísérletekhez, kutatásokhoz.

Az SZMM tevékenységét segítő háttérintézmények rendszerének átalakításáról szóló 15/2006. SZMM utasítás alapján az intézmény ellátta a MPA képzési alaprészének kezelésével összefüggő feladatokat, a szakképzési hozzájárulás, valamint a szakképzési és felnőttképzési támogatások bonyolításával és kezelésével összefüggő nyilvántartási, felhasználási, beszedési, szerződéskötési, finanszírozási és ellenőrzési feladatokat, továbbá a Salgótarjáni Képzésszervezési Központ működtetését.

Az NSZFI képviselőt biztosított a hazai és nemzetközi rendezvényeken, ellátta a Szakképzési Tankönyv és Taneszköz Tanács titkársági feladatait, valamint az iskolai

rendszerű oktatás területén a szakmai vizsgabizottságok díjazásával kapcsolatos adminisztrációs és pénzügyi feladatokat.

Az NSZFI 2010. évben is folytatott vállalkozási tevékenységet.

A vállalkozási tevékenysége kapcsán a nem iskolai rendszerű szakképesítéssel összefüggő tételek kidolgozását, expedálását, a vizsgáztatás megszervezését, a nem pedagógus továbbképzési céllal szervezett tanfolyamok bonyolítását végezte.

A vállalkozási tevékenységük eredményét az alaptevékenység ellátására forgatták vissza.

Az alapító okiratban meghatározott alaptevékenységeket végezték, amely kiegészítésre került a „Törzslap nyilvántartás” feladat ellátásával. A 2010. évi költségvetés elkészítésekor az NSZFI ismerte az összes tevékenységét, elkészítette az intézményi elemi költségvetését, amelyhez képest változás a tevékenységi körben az országos „Törzslap nyilvántartás” feladat ellátásával történt.

Az előirányzatok alakulását az alábbiakban mutatjuk be:

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	6 369,3	3 968,5	7 847,6	6560,1	103,0%	83,6%
ebből: személyi juttatás	2491,2	897,0	2 169,7	2 160,6	86,7%	99,6%
központi beruházás	0	0	0	0	0	0
Folyó bevétel	4378,1	3 832,7	5 248,1	4 842,1	110,6%	92,3%
Támogatás	256,3	135,8	167,6	167,6	65,4%	100,0%
Előirányzat-maradvány	3 296,1		2 431,9	1 862,4	56,5%	76,6%
Létszám (fő)	272	235	279	277	101,8%	99,3%

Előirányzat módosítások levezetése

Megnevezés	millió forintban			
	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	3 968,5	3 832,7	135,8	897,0
Módosítások jogcímenként	3 879,1	3 847,3	31,8	1 272,7
Zárolás	-7,9	0	-7,9	-4,8

Maradvány	2431,9	2431,9	0	806,4
Többlet bevétel	1386,6	1386,6	0	444,7
Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - 2010. évi kereset kiegészítés	25,0	0	25,0	19,7
Átvétel más fejezettől	28,8	28,8	0	6,3
Átvétel-fejezeti kezelésű előirányzatról	14,7	0	14,7	0,4
2010. évi módosított előirányzat	7 847,6	7 680,0	167,6	2 169,7

Kormányzati hatáskörben összesen 17,1 millió forint előirányzat módosítás történt. Az NSZFI kiadási és támogatási előirányzata 25,0 millió forinttal megemelésre került a havi kereset kiegészítés fedezetének biztosítására. Az 1132/2010. (VI. 18.) Korm. határozatban foglaltak alapján 7,9 millió forint összeg került zárolásra.

Irányító szervei hatáskörben történt előirányzat módosítás összege 14,7 millió forint.

Az NSZFI 2009. évi előirányzat maradvány összege 2 431,9 millió forint.

Az EU-s forrásból és az MPA-ból származó működési célú pénzeszköz átvétel címén 1307,5 millió forint, a 107,9 millió forint pedig felhalmozási célú pénzeszköz átvétel címén került előirányzatosításra.

Létszám

2010. évre az engedélyezett létszám 235 fő, ebből 232 fő teljes munkaidős alkalmazott, 3 fő részmunkaidős.

TÁMOP 2.2.1-08/1-2008-0002. program engedélyezett létszáma 40 fő 2010. január 1-jétől 2010. december 31-ig tartó időszakokra.

Törzslapnyilvántartás feladatra engedélyezett létszám 7 fő 2010. május 14-től 2010. december 31-ig, határozott időre.

Össességében az intézet külön szakmai feladatok megvalósítására további 44 fő teljes munkaidős foglalkoztatására kapott engedélyt 2010. évben.

Személyi juttatások

Az engedélyezett létszámra 712,9 millió forint rendszeres személyi juttatást terveztek, a módosított előirányzat 948,1 millió forint volt – az uniós forrásból történt előirányzat növelés eredményeként – a teljesítés pedig 941,2 millió forint, az egy főre jutó rendszeres személyi juttatás éves összege 3,4 millió forint. A nem rendszeres személyi juttatások összege 316,4 millió forint volt, a külső személyi juttatások összege pedig 903,0 millió forint, az intézmény feladatainak jellegéből adódóan.

Munkaadókat terhelő járulékok

A munkaadókat terhelő járulékok eredeti 242,2 millió forint előirányzata 613,2 millió forintra, 153,2%-kal növekedett, míg a teljesítés 577,8 millió forint, összhangban a személyi juttatás előirányzatának alakulásával.

Dologi kiadások

A dologi kiadások eredeti előirányzata 2 295,8 millió forintról 4 116,1 millió forintra módosult. A jelentős előirányzat emelést az intézet által végzett TÁMOP 2.2.1 program „A képzés minőségének és tartalmának fejlesztése” feladatra visszatérített összegek, valamint a 2009. évi előirányzat maradvány (külön szerződésekben rögzített több évre átnyúló feladatok finanszírozásának maradvány összege) előirányzatosítása eredményezte.

A teljesítési adatok a módosított előirányzat 70,9%-át tették ki, mert az 1132/2010. (VI. 18.) Korm.határozatban foglaltak alapján az NSZFI a szerződéskötést ezen a kiemelt előirányzaton korlátozta.

A kiadásokon belül a legjelentősebb a szellemi tevékenység teljesítéséhez kapcsolódó 1 264,1 millió forintos kifizetés volt, mely jelentősen, 50,2%-kal meghaladta az előző évi teljesítést. Szolgáltatásokra 607,3 millió forintot fordítottak, az intézmény üzemeltetéséhez kapcsolódóan. Bérleti és lízingdíj címén 276,9 millió forint kifizetés teljesült. Vásárolt termékek és szolgáltatások áfá-ja és áfa befizetés összege 442,8 millió forint volt.

Intézményi beruházási kiadások

Az intézményi beruházási kiadások eredeti előirányzata 51,6 millió forint, módosított előirányzata 317,0 millió forint, melyből 296,3 millió forint teljesült.

A beruházási kiadások előirányzatának alakulását befolyásolta az 1132/2010. (VI.18.) Korm. határozat alapján történt zárolás.

Növekedést mutatnak a TÁMOP 2.2.1 program keretében visszatérített összegek. A kiadások teljesítését növelte a TÁMOP 2.2.1 program keretében beszerzésre került immateriális javak és gépek, berendezések vásárlásának jelentős összege.

Immateriális javak vásárlására 170,2 millió forintot, gépek, berendezések beszerzésére 126,1 millió forintot költöttek.

Felújítások

A felújítási kiadások eredeti előirányzata módosult a 2009. évi maradvány összegével, mely 38,0%-os növekedést eredményezett, 10,0 millió forintról 13,8 millió forintra.

Az intézet több telephelyén 2009. évben megkezdett felújítások 2010. évben fejeződtek be, így a teljesítés 10,7 millió forintot jelentett, mely a módosított előirányzat 77,5%-a.

Egyéb működési, felhalmozási célú támogatások, kiadások

A központi költségvetési szervnek történő támogatás értékű működési kiadás előirányzata 471,6 millió forint, s 450,0 millió forintban teljesült.

Az átadás megállapodás alapján történt az Oktatási Hivatal részére, mivel a Hivatal feladata a regionális fejlesztési és képzési bizottságok működtetése. A feladatra a szakképzési hozzájárulásról és a képzés fejlesztések támogatásáról szóló 2003. évi LXXXVI. törvény 11. § (2) bekezdés b) pontja alapján az MPA képzési alaprésze biztosított pénzügyi fedezetet.

Elkülönített állami pénzalapnak 87,1 millió forint támogatásértékű működési kiadás és 10,0 millió forint támogatás értékű felhalmozási kiadás teljesült.

Bevételek

Az intézmény működési bevételeinek eredeti és módosított előirányzata (hatósági jogkörhöz köthető bevétel, egyéb saját bevétel, áfa bevételek, EU költségvetésből) 1 247,5 millió forint, a teljesülés 841,5 millió forint. A ténylegesen befolyt bevétel az eredeti előirányzat 67,5%-a.

2010. évben 50,9 millió forint előző évi előirányzat-maradványt vett át az NSZFI.

Működési célú pénzeszköz átvételre került sor az alábbi feladatokra: „Az egész életen át tartó tanulás” 4,7 millió forint, „Leonardo da Vinci program” 0,8 millió forint, „EQVET vizsgálata, fejlesztés” 0,5 millió forint, „Eurotrans Log program” 1,5 millió forint.

Az NSZFI 2 656,3 millió forint támogatásértékű működési bevételt vett át az MPA-tól külön szerződésekben meghatározott feladatok megvalósításának finanszírozására:

- OECD PIAAC (felnőtt kompetenciák felmérése) elnevezésű programban a magyar részvétel 2010. évi támogatására,
- a felnőttképzési intézmények intézményi és programakkreditációt követően fennálló, összefüggő feladatok ellátásának finanszírozására,
- a szakképzéssel kapcsolatos feladatok finanszírozására.

A felhalmozási bevételek eredeti előirányzata 61,9 millió forint volt, mely 169,8 millió forintra módosult, s ezzel megegyező a teljesülés is.

TÁMOP 2.2.1 program keretében „A képzés minőségének és tartalmának fejlesztése” feladat megvalósításának kiadásait visszatérítette az irányító hatóság, 97,9 millió forintban, az OECD PIAAC (felnőtt kompetenciák felmérése) elnevezésű programban a magyar részvétel 2010. évi támogatására pedig 10,0 millió forint támogatásban részesültek az MPA-ból.

Az előző évi előirányzat-pénzmaradvány átvétele 50,9 millió forintban teljesült.

Az Oktatási Hivatal és az NSZFI megállapodása alapján a Hivatal visszautalt 19,3 millió forintot.

Az SZMM és az NSZFI megállapodása alapján „A szociális földprogramok koordinálása Nógrád megyében” feladat finanszírozásának összege 0,9 millió forint.

Az SZMM és NSZFI megállapodása alapján a 2004-ben elkészült oktatási programok felülvizsgálatának és aktualizálásának, valamint az addiktológiai közösségi ellátás képzéshez új képzési program kidolgozásának finanszírozási összege 2,0 millió forint. Támogatási szerződésben az OKM és az NSZFI megállapodott a szakmacsoportos szakmai előkészítő érettségi tantárgyak versenyének 2009/2010. tanévi fordulójának megszervezéséről, a feladat finanszírozásának összege 28,7 millió forint, mely átvételre került.

Támogatás

A Költségvetési Törvényben az NSZFI 135,8 millió forint eredeti előirányzattal rendelkezett, mely év közben 167,6 millió forintra módosult.

Maradvány

A 2009. évi előirányzat maradvány összege 2 431,9 millió forint volt, teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt. A maradványból 1 862,4 millió forint felhasználása történt meg. Az átadott előirányzat maradvány 48,8 millió forint.

2010. évben keletkezett előirányzat maradvány 881,5 millió forint, amely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

Vagyoni helyzet

Az Intézet az alaptevékenysége, illetve a vállalkozási tevékenysége immateriális javait és tárgyi eszközeit elkülönítetten használja, s ennek megfelelően tartja nyilván. Vegyes használatú eszközük nincs.

Az NSZFI a jogszabályokban meghatározott leírási kulcsokat alkalmazza mind az alap, mind a vállalkozási tevékenység eszközei tekintetében.

Az immateriális javak, ingatlanok gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 2 224,1 millió forint, nullára leírt eszközök bruttó értéke 856,5 millió forint.

14. cím Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság

Törzskönyvi azonosító szám: 307387

Honlap: www.nfh.hu

A Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság (a továbbiakban: NFH) alaptevékenységét a fogyasztóvédelemről szóló 1997. évi CLV. törvény, az Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóságról szóló 225/2007. (VIII. 31.) Korm. rendelet, valamint az áruk és

szolgáltatások biztonságosságáról és az ezzel kapcsolatos piacfelügyeleti eljárásról szóló 79/1998.(IV. 29.) Korm. rendelet határozza meg.

NFH az alábbi jogszabályok szerint végzi tevékenységét:

- az NFH által kiszabott egyes bírságok felhasználásáról szóló 336/2007. (XII. 13.) Korm. rendelet;
- a nemdohányzók védelméről és a dohánytermékek fogyasztásának, forgalmazásának egyes szabályairól szóló 1999. évi XLII törvény;
- a biztonságos és gazdaságos gyógyszer- és gyógyászati segédeszköz-ellátás, valamint a gyógyszerforgalmazás általános szabályairól szóló 2006. évi XCVIII törvény;
- a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI törvény;
- a fogyasztókkal szembeni tisztességtelen kereskedelmi gyakorlat tilalmáról szóló 2008. évi XLVII törvény;
- a gazdasági reklámtevékenység alapvető feltételeiről és egyes korlátairól szóló 2008. évi XLVIII törvény.

A hatásköri változások, az új szakmai kihívások, a megváltozott gazdasági környezet szükségessé tette a szakmai munka reformját, melyet az elmúlt év májusától szervezeti átalakítás követett. Cél a hatékony feladatellátás mellett az egységes jogalkalmazás mind magasabb színvonalú megvalósítására való törekvés volt.

Az elmúlt évben a területi felügyelőségek - a központi szervezeti egységek szakmai irányításának megfelelően – 52 765 ellenőrzést folytattak le. Az ellenőrzések során a kifogásolási arány 23%-os volt, mely az előző évek értékeihez képest (Kifogásolási arány 2007-ben: 45,2%, 2008-ban: 49,0%, 2009-ben: 35,0%) nagymértékű csökkenést mutat.

Az NFH az elmúlt év ellenőrzéseinél a megelőzésre és a tájékoztatásra helyezte a hangsúlyt. Rendszeresen bemutató ellenőrzésekre került sor az évközi nagyobb fogyasztóvédelmi ellenőrzési akciók kezdetén, amelyen a sajtó és az érdekképviseltek is jelen voltak. Az ellenőrzések folyamán feltárták a hiányosságokat, felhívták a figyelmet annak jogszabályellenes voltára.

A regionális felügyelőségek által, a helyi sajátosságoknak megfelelően elrendelt, helyben tapasztalt problémákra összpontosított ellenőrzések száma 2 616 volt. Ezen ellenőrzéseket a regionális felügyelőségek minden esetben az Ellenőrzési és Vizsgálati Programban meghatározott vizsgálatokon felül, annak kiegészítéseként a területükön jellemző jogszabályellenes tevékenységek visszatartása érdekében végezték.

A piacfelügyeleti tevékenység alapvető célja annak biztosítása, hogy a forgalomba hozott, élelmiszernek nem minősülő termékek megfeleljenek a vonatkozó jogszabályokban előírt követelményeknek, és ne jelentsenek veszélyt a fogyasztók életére, egészségére és/vagy vagyónbiztonságára. Jogerős határozattal 275 termék forgalmazását tiltották meg, illetve vonták ki a forgalomból.

Az NFH fogyasztóvédelmi tevékenységének célja 2010-ben is a fogyasztók anyagi érdekeinek fokozott védelme volt. A szolgáltatás-ellenőrzési területen a legtöbb feladatot a közüzemi intézmények tevékenységével kapcsolatos ellenőrzések jelentették. Fokozott figyelmet fordítottak a legveszélyeztetettebb korosztály érdekeinek védelmére, valamint az újszerű kereskedelmi formák – az árubemutatóval

egybekötött termékforgalmazás, az interneten történő vásárlás, csomagküldő szolgáltatók - ellenőrzésére.

Az NFH 2010-ben is kiemelt figyelmet fordított a gázszolgáltatás és villamos energia szolgáltatási szektor ellenőrzésére, területét érintő hatásköri változából adódó többletfeladatok (fogyasztói panaszok intézése) ellátására való felkészülésre. Az elmúlt évben a Fogyasztó-kapcsolati Irodák, majd a második félévtől létrejött Hatósági Tanácsadó Irodák országos hálózatát, a felügyelőségeket és az NFH központi szervezetét 93 064 ügyfél kereste fel személyesen, telefonon, írásban és egyre növekvő számban elektronikus úton.

2010. évben az elsőfokú regionális felügyelőségekhez 20 817 kérelem, bejelentés érkezett. A fogyasztói kérelmek, bejelentések nagymértékben emelkedtek az előző évekhez képest, amely a Hatóság egyre szélesebb fogyasztói kört átfogó tájékoztató tevékenységének eredményeként, a tudatos fogyasztóvá válás jeleként értékelhető.

Az év során folytatott ellenőrzések, vizsgálatok során feltárt szabálytalanságok, a jogkövető magatartás kikényszerítése érdekében a regionális felügyelőségek 21 351 intézkedést hoztak.

Az NFH akkreditált laboratóriumai az év során 10 961 vizsgálatot végeztek el.

Az NFH munkájában az év során kiemelt hangsúlyt kapott mind a fogyasztók, mind a vállalkozók, vállalkozások tájékoztatása a fogyasztóvédelem munkájáról, feladatairól és a tervezett ellenőrzésekről, az országos és megyei médiákon - az írott sajtón, televíziókon, rádiókon – keresztül.

Az NFH 2010-ben is a 2007. év közepén elfogadott III. Középtávú fogyasztóvédelmi politika irányelveinek szem előtt tartásával végezte munkáját. 2010. évben a Hatóság 98,9%-ban költségvetési támogatásból gazdálkodott, a bírságbevételeket átfutó bevételként a központi költségvetésbe fizette be. Saját bevételeként a kiszámlázott eljárási költségeket, labor vizsgálati díjakat számolta el.

Kiadási előirányzatok

Az eredeti előirányzatok összesen 685,7 millió forinttal növekedtek.

Kormányzati hatáskörű előirányzat módosítások összege: 47,3 millió forint, a prémium évek programban résztvevők bér és járulékos költségeinek finanszírozására 19,5 millió forintot igényeltek és kaptak a központi céltartalékból. Havi kereset kiegészítésre 2010. I. félévre első körben 52,9 millió forint támogatásban részesültek.

Zárolásra, majd végleges elvonásra került 25,1 millió forint az 1132/2010. (VI.18.)

Korm. határozat alapján.

Irányító szervi hatáskörű előirányzat módosítás a dologi és egyéb folyó kiadások terhére, az intézményi felhalmozási kiadások előirányzatára való átcsoportosítással történt 65,7 millió forint értékben.

Intézményi hatáskörű előirányzat módosítás a jóváhagyott előző évi előirányzat maradvány miatt 638,4 millió forint összegben került végrehajtásra.

Előirányzatok alakulásának levezetése

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	3 826,8	3 117,3	3 803,0	3 619,0	94,6%	95,2%
ebből: személyi juttatás	2 121,7	1 797,6	2 035,8	2 061,4	97,2%	101,3%
központi beruházás						
Folyó bevétel	92,4	34,8	34,8	37,2	40,3%	106,9%
Támogatás	3 712,1	3 082,5	3 129,8	3 227,3	86,9%	103,1%
Előirányzat-maradvány	660,7		638,4	582,5	88,2%	91,2%
Létszám (fő)	487	512	512	480	98,6%	93,8%

Előirányzat módosítások levezetése

Megnevezés	millió forintban			
	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	3 117,3	34,8	3 082,5	1 797,6
Módosítások jogcímenként	685,7	638,4	47,3	238,2
Zárolás	-25,0	0	-25,0	0
Maradvány	638,4	638,4	0	181,2
Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - 2010. évi kereset kiegészítés	52,9	0	52,9	41,7
Központi forrásból - központi költségvetés céltartaléka - prémium évek programban résztvevők miatt	19,4	0	19,4	15,3
2010. évi módosított előirányzat	3 803,0	673,2	3 129,8	2 035,8

Létszám

Az intézmény 2010. évi költségvetésben jóváhagyott létszáma 512 fő volt, üres álláshellyel nem rendelkeztek.

Személyi juttatások

A személyi juttatások eredeti előirányzata a jóváhagyott előző évi maradvánnyal, a prémium évek programban résztvevők illetményének összegével, illetve a kereset kiegészítésre kapott többlettámogatással került megemelésre.

A 2009. július-december hónapra előírt mutatókat az NFH teljesítette, a Pénzügyminiszter 200,0 millió forint többlettámogatás kifizetéséhez 2009. december 28-án járult hozzá, így a kifizetés 2010-ben történt.

Az első negyedévi teljesítmény alapján további 97,5 millió forint jutalom kifizetésére került sor. Az első negyedéves jutalomból a teljes aktív állomány részesült, teljesítménytől függően differenciáltan. A differenciálás alapja a többletteljesítményhez való hozzájárulás volt. Az első három hónap többletteljesítményére 487 főnek átlag 2 heti bér kifizetése történt meg. Nem rendszeres juttatásként többek között a következő kifizetésekre került sor:

- A törvényi előírásoknak megfelelően 36,4 millió forint jubileumi jutalom került ki fizetésre.
- A Cafetéria rendszer keretében 93,5 millió forint értékben étkezési utalványt, 1,1 millió forint értékben ajándékutalványt, 26,9 millió forint értékben üdülési csekket, 1,8 millió forint értékben helyi utazásra szóló bérletet, 7,5 millió forint értékben internet hozzájárulást biztosítottak dolgozóiknak 2010-ben.
- Szociális jutásban 22 fő részesült összesen 1,5 millió forint összegben, iskolakezdési támogatásban, 1,4 millió forintos összegben.
- Kitüntetés kiosztására az év folyamán 5 alkalommal került sor. Fogyasztóvédelemért szakmai díjban 10 fő, Miniszteri dicséretben 9 fő, Magyar Köztársaság Érdemrend kitüntetésben 1 fő részesült. A kitüntetettek összességében bruttó 3,9 millió forint elismeréssel járó pénzjutalomban is részesültek.

Dologi kiadások

A dologi és egyéb folyó kiadások eredeti előirányzata 834,4 millió forint, mely év végéig összességében 96,8 millió forinttal nőtt, az előirányzat terhére 2010-ben 813,1 millió forint teljesítés történt.

Az NFH-nál összességében felmerülő dologi kiadásokból készletbeszerzésre, irodaszer, nyomtatvány, az üzemanyag beszerzésre, összesen 77,4 millió forint került felhasználásra. Az üzemeltetési, karbantartási kiadásokra 2010. évben összesen 278,9 millió forint került kifizetésre, a bérleti díj 49,1 millió forint volt. Kiküldetésre, reprezentációra, egyéb kiadásokra, adók, díjak befizetésére 150,2 millió forintot fordítottak.

A 2009. évi maradvány elszámolás során 55,9 millió forint visszafizetése megtörtént.

Intézményi beruházási kiadások

Az NFH 2010. évben 204,9 millió forint összegű beruházást valósított meg. Ennek forrásául a módosított előirányzat – 258,8 millió forint – szolgált, melynek forrása 193,1 millió forint 2009. évi maradvány, illetve 65,7 millió forint irányító szervezeti átcsoportosítás volt a dologi kiadások előirányzatáról.

2010. év során hivatali épületük átalakítására 131,4 millió forintot fordítottak, ennek keretében megtörtént a hivatali épület III. emeletének korszerűsítése, illetve a belső udvar kialakítása, parkosítása is.

Gépek, berendezések beszerzésére összesen 56,4 millió forintot költöttek, ebből híradás-technikai bővítésre (kábelezés) 1,2 millió forint, háztartási készülékre 0,1 millió forint összegben. Az Élelmiszer és Vegyipari Laboratórium, illetve a Mechanikai és Villamos Laboratórium fejlesztése érdekében 16,6 millió forint összegben műszereket, vizsgálóeszközöket, berendezéseket szereztek be, 0,5 millió forintot pedig egyéb beszerzésre fordítottak.

Bevételek

A Költségvetési Törvényben 34,8 millió forint működési bevételt irányoztak elő. A hatályos jogszabályi előírások alapján a Hatósághoz befolyt bírságbevételek a hatósági jogkörhöz köthető átfutó bevételek között szerepelnek. A befolyt bírságbevételt teljes egészében továbbutalták a jogszabályi előírásoknak megfelelően. A fizetési felszólítások ellenére sem tudnak sok esetben eredményt elérni a bírságok behajtása területén. Az adóhatósággal együttműködési megállapodás van érvényben az adók módjára behajtható bírságok behajtására.

Az év végi kintlévőségük 958,3 millió forint, mely a tavalyi évhez hasonlóan alakult.

2010. évben befolyt bírságbevételek megoszlása: szabálysértési 4,8 millió forint, minőségvédelmi 9,9 millió forint, fogyasztóvédelmi 820,9 millió forint, dohány 4,2 millió forint, végrehajtási 0,1 millió forint, eljárási 12,3 millió forint. Összesen 852,2 millió forint volt a 2010. évben befolyt bírságbevétel.

A behajtásra átadott bírságkövetelések költség általány megelőlegezése 2009. január 1-jétől megszűnt, azonban korábban az NFH költségvetését terhelte. Ezen költség általány megtérülések 0,4 millió forint összegben folytak be. Az EU-s bizottsági üléseken, konferenciákon való részvétel kiadásait túlnyomórészt az EU megtéríti. Ezen megtérülések összege 2010-ben 2,4 millió forint volt.

Az alaptevékenységhez kapcsolódó szolgáltatások ellenértékeként 19,6 millió forint teljesült. A vevői reklamációval kapcsolatos vizsgálati tevékenységük csökkenő igénybevételének oka, hogy nem csak az NFH végezhet ilyen vizsgálatokat, illetve szakvéleményük elfogadása nem kötelező jellegű.

A továbbszámlázott szolgáltatások bevételei a magáncélú mobiltelefon használat dolgozók általi térítéséből származó bevételeket tartalmazza.

Támogatás

2010. évben a Hatóság 98,9%-ban költségvetési támogatásból gazdálkodott. A 3 082,5 millió forint eredeti előirányzat 3 129,8 millió forintra módosult, a teljesülés pedig 3 227,3 millió forint volt, mivel az első negyedévet követően 97,5 millió forint előirányzat-túllépés került engedélyezésre.

Maradvány

A jóváhagyott 2009. évi előirányzat maradvány 638,4 millió forint volt. 582,5 millió forint kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány jóváhagyásra került. A visszahagyott, de el nem költhető összeg, valamint az elvonásra került összeg, összesen 79,6 millió forint visszafizetése megtörtént.

A 2010. évi maradvány 283,9 millió forint, melyből 232,6 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 51,3 millió forint pedig kötelezettségvállalással nem terhelt.

Vagyoni helyzet

Az immateriális javak 131,3 millió forint értékű nyitó állománya 96,4 millió forintra csökkent, selejtezés és értékcsökkenés következtében.

Ingatlanok nyitó állománya 483,5 millió forint, 601,1 millió forintra nőtt értéknövelő beruházás eredményeként.

A gépek, berendezések, felszerelések nyitó állománya 436,8 millió forint. Záró állomány értékvesztés miatt 321,2 millió forint.

Járművek értéke az év elején 91,5 millió forint volt, mely év végére 62,6 millió forintra csökkent selejtezés és értékcsökkenés miatt.

25. cím Fejezeti kezelésű előirányzatok

A 2010. évi LXII. törvényben és a 212/2010. (VII. 1.) Korm. rendeletben foglalt feladatok ellátásával összefüggésben az 1136/2010. (VI. 29.) Korm. határozat, 1188/2010. (IX. 10.) Korm. határozat, a 1208/2010. (X. 6.) Korm. határozat és az 1294/2010. (XII. 15.) Korm. határozat határozta meg az NGM fejezetbe tartozó fejezeti kezelésű előirányzatokat.

Mindezek alapján az NGM fejezet 25. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím részére 2010. évben 26 503,6 millió forint kiadási előirányzat került jóváhagyásra, melyet 3 613,0 millió forint összegben bevétel, 22 890,6 millió forint összegben költségvetési támogatás finanszírozott.

Év közben – az előirányzatokat érintően – az alábbi főbb változások történtek:

– Előirányzatosításra került a 2009. évi előirányzat maradvány összege 19 489,8 millió forint összegben.

A 2009. évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradványból a „Távhőszolgáltatás korszerűsítése és kompenzáció” fejezeti kezelésű előirányzat terhére az ÖM 2009. évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradványának

átcsoportosításáról szóló 1019/2010. (II. 14.) Korm. határozat alapján a KIM jogelődjének az ÖM Igazgatásnak 503,8 millió forint, a Miniszterelnökség fejezet, az ÖM és az SZMM 2009. évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradványának átcsoportosításáról szóló 1060/2010 (II. 5.) Korm. határozat alapján 1 786,3 millió forint pedig átadásra került a „Turisztikai céllelőirányzat” részére.

Az 1099/2010. (IV. 23.) Korm. határozat alapján a „Lakóépületek és környezetük felújításának támogatása” elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzatból 300,0 millió forint, a „Képzéssel támogatott közmunkaprogram” előirányzatból 246,5 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradványa került átadásra a NEFMI fejezet jogelődjei, az OKM és SZMM fejezet részére.

Az 1124/2010 (V.13.) Korm. határozat alapján a VM fejezet jogelődje, az FVM fejezet részére az alábbi kötelezettségvállalással nem terhelt fejezeti kezelésű előirányzat maradványok is átcsoportosításra kerültek:

– Rösztke határátkelőhely	0,6 millió forint
– Függető kár kifizetés	6,9 millió forint
– Járadék kifizetés	16,5 millió forint
– Tőkésítésre kifizetés	1,5 millió forint
– ÁKK Zrt. osztalék befizetés	28,0 millió forint
– ÁBPE Módszertani és Képzési Központ	0,9 millió forint
– Távhőszolgáltatás korszerűsítése és kompenzáció	800,0 millió forint

Feladatonos célra 3 392,6 millió forint maradvány került visszahagyásra.

A 2009. évi megkötött kötelezettségvállalással terhelt maradványból 48,5 millió forint, a kötelezettségvállalással nem terhelt maradványból pedig 2 498,5 millió forint, a maradvány jóváhagyása során elvonásra került.

- Az 1132/2010. (VI. 18.) Korm. határozat alapján a fejezeti kezelésű előirányzatok terhére zárolásra került 3 920,9 millió forint.
- A 2010. évi LXII. törvényben és az 1136/2010. (VI. 29.) Korm. határozat 3. számú melléklete alapján a miniszteri feladat- és hatáskörök gyakorlásához szükséges előirányzat-átcsoportosításra került sor az NGM – KIM, NFM, BM, NEFMI fejezetek között a 2010. évben.
- A „Klíma barát Otthon Panel Alprogram” fejezeti kezelésű előirányzat javára a VM fejezettől 8 299,4 millió forint összeg átvételére került sor a Zöld Beruházási Rendszerrel (a továbbiakban: ZBR) összefüggő pályázati támogatások finanszírozására.
- Az Európai Bizottság és a tagállamok, valamint a PMI között Megállapodás jött létre, melynek célja a cigarettacsempészet és hamisítás visszaszorítása. A Megállapodás értelmében a PMI támogatást nyújt az EK és a tagállamok számára. A VP teljesítette a megállapodásban foglalt feltételeket. A 614,6 millió forint támogatás a „Csempészet és hamisítás elleni küzdelem” fejezeti kezelésű előirányzaton került előirányzatosításra.
- Év közben 205,1 millió forint előző évben fel nem használt, illetve a Költségvetési Törvényben nem szereplő uniós forrás került előirányzatosításra a fejezeti kezelésű előirányzatokon.

- A „Képzéssel támogatott közmunkaprogram” elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat javára 400,0 millió forint bevétel folyt be.
- Az RMK, APEH, VP 2010. december 31-ei hatállyal megszűntek. Az Ámr. 11. §-a alapján a megszűnt intézmények számláinak átvezetése vált szükségessé az irányító szerv számlájára.

A fejezeti kezelésű előirányzatok tekintetében az előirányzatok és a teljesülések az alábbi módon alakultak. A 2010. évi maradvány összege 41 850,9 millió forint.

millió forintban

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	26 489,7	26 503,6	73 671,5	34 169,1	129,0%	46,4%
ebből: személyi juttatás	0,0	122,6	25,0	0,0		
központi beruházás	0,0	0,0	0,0	0,0		
Folyó bevétel	6 472,5	3 613,0	28 657,7	29 657,1	458,2%	103,5%
Támogatás	25 321,2	22 890,6	27 310,3	28 659,5	113,2%	104,9%
Előirányzat-maradvány	11 392,0	0,0	17 703,5	9 569,9	84,0%	54,1%
Létszám (fő)	0,0	0,0	0,0	0,0		

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	26 503,6	3 613,0	22 890,6
Módosítások kedvezményezettenként	-8 425,2	-3 609,8	-4 815,4
- saját intézménynek	-7 536,4	-3 609,8	-3 926,6
= működésre	-11,8	0,0	-11,8
= meghatározott feladatra	-7 524,6	-3 609,8	-3 914,8
- más fejezet intézményének	-770,1	0,0	-770,1
= meghatározott feladatra	-770,1	0,0	-770,1
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-118,7	0,0	-118,7
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	55 592,9	46 358,0	9 235,1
- maradvány	19 489,8	19 489,8	0,0
- többlet bevétel	27 998,6	27 998,7	0,0

- saját intézménytől átcsoportosítás	44,3	0,0	44,3
- központi forrásból	20,0	0,0	20,0
- gazdasági társaságtól	655,8	655,8	0,0
- kincstári visszavezetés	-	0,0	0,0
- más fejezettől átcsoportosítás	13 091,7	0,0	13 091,7
- fejezeti kezelésű előirányzatnak átadás	- 1 786,3	-1 786,3	0,0
- zárolás	-3 920,9	0,0	-3 920,9
2010. évi módosított előirányzat	73 671,5	46 361,2	27 310,3

1. Beruházások

1.3.0. Röske határátkelőhely

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,6	0,6	0,0
- maradvány	0,6	0,6	0,0
2010. évi módosított előirányzat	0,6	0,6	0,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- más fejezet intézménye	0,6	0,0	0,6
Összes kifizetés	0,6	0,0	0,6

A Röske határátkelőhely és autópálya korszerűsítésének munkálatai befejeződtek. Az előző évekből származó kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány 0,6 millió forint, mely az 1124/2010. (V. 13.) Korm. határozat alapján átcsoportosításra került.

2.1.0 Fejezeti informatikai nagyprojektek üzemeltetése

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	2 400,0	0,0	2 400,0

Módosítások kedvezményezettenként	-1 590,7	0,0	-1 590,7
- saját intézménynek	-1 515,0	0,0	-1 515,0
= meghatározott feladatra	-1 515,0		-1 515,0
- más fejezet intézményének	-75,7	0,0	-75,7
= meghatározott feladatra	-75,7		-75,7
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként			
- zárolás	-809,3	0,0	-809,3
2010. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

A Költségvetési Törvényben a fejezeti kezelésű előirányzaton a Költségvetési Gazdálkodási Rendszer (a továbbiakban: KGR), az elektronikus fizetési program (a továbbiakban: e-Fiz), a Támogatási Életút Bázis Adatok (a továbbiakban: TÉBA) rendszer fenntartási kiadásainak, a projektek biztonságos működésének érdekében 2 400,0 millió forint állt rendelkezésre.

A fejezeti kezelésű előirányzatról 75,7 millió forint átcsoportosításra került az EFER, KGR és TÉBA rendszerek informatikai biztonságának magas szintű biztosítása céljából a PM Informatikai Szolgáltató Központ részére, melynek érdekében az átadott forrásból megtörtént a kártyamenedzsment szoftver beszerzése.

E fejezeti kezelésű előirányzataból 1 515,0 millió forint került biztosításra a Kincstár részére a törzskönyvi nyilvántartás informatikai rendszerének korszerűsítésére, vírusvédelemre, szerverek tárhelykapacitásának bővítésére, támogatására, adatátvitelre, illetve a Kincstár és az önkormányzatok közötti informatikai kapcsolat korszerűsítésére.

A fennmaradó 809,3 millió forint pedig a 2010. évi költségvetéssel összefüggő egyes feladatokról szóló 1132/2010. (VI. 18.) Korm. határozat alapján zárolásra került.

2.4. Magyar találmányok külföldi bejelentése

Előirányzat-módosítások levezetése	millió forintban		
	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	9,8	9,8	0,0
- maradvány	9,6	9,6	0,0
- többlet bevétel	0,2	0,2	0,0
2010. évi módosított előirányzat	9,8	9,8	0,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- egyéb - központi költségvetés	0,3	0,0	0,3
Összes kifizetés	0,3	0,0	0,3

A célleírányzat 2010. évben eredeti előírányzattal nem rendelkezett, ezért új támogatási döntések sem születtek, így a célleírányzat működtetése a már korábban megítélt támogatások szerződésállományának a szakmai és pénzügyi feladataihoz kötődött.

A Magyar találmányok külföldi bejelentése fejezeti kezelésű előírányzattól nyújtott támogatás formája visszatérítendő támogatás volt 1992. évtől az egyes iparjogvédelmi oltalmak megszerzésének és fenntartásának a magyar találmányok külföldi bejelentése célleírányzattól történő támogatásáról szóló 9/2003. (II.28.) GKM rendelet hatályba lépéséig, 2003. év elejéig. A feltételhez kötött, visszafizetési kötelezettséggel megítélt támogatásokkal, valamint a beszámolási kötelezettséghez kötött támogatásokkal szemben a találmányt hasznosítani próbáló támogatásban részesített pályázók által benyújtott ellehetetlenülési kérelmeket kell egy Bíráló Bizottság segítségével elbírálni, és ez alapján a követeléskezelési feladatokat ellátni. 2010. évben 0,2 millió forint követelés folyt be és 9,6 millió forint 2009. évi előírányzat maradvány előírányzatosítása történt meg. Az előírányzat felhasználása 0,3 millió forint, amely meghiúsult kötelezettségvállalás miatti maradványként befizetésre került a központi költségvetésbe.

2.5. Kárrendezési célleírányzat

millió forintba

Előírányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előírányzat	2 500,0	0,0	2 500,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előírányzat-változások jogcímenként	28,5	28,5	0,0
- maradvány	28,5	28,5	0,0
2010. évi módosított előírányzat	2 528,5	28,5	2 500,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
- más fejezet intézménye	25,0	0,0	25,0
- egyéb - károsultak	3 773,7	0,0	3 773,7
Összes kifizetés	3 798,7	0,0	3 798,7

A Kárrendezési cél-előirányzatra a Költségvetési Törvényben 2 500,0 millió forint került megtervezésre, mellyel összefüggő szakmai és gazdasági feladatokat a Kincstár Támogatásokat és Járadékokat Kezelő Főosztálya látja el a kötelező gépjármű felelősség biztosítás 1991. július 1. előtti rendszeréből származó állami kötelezettségek rendezéséről szóló 5/1996. (I. 26.) PM rendelet, a gépjármű szavatossági határok 1971. január 1-je előtti rendszere alapján fizetett baleseti kártérítési járadékról szóló 12/1998. (III. 27.) PM rendelet és az állami vezetői mulasztások, illetve az állam nevében elkövetett jogsértések áldozatait megillető kártérítésekről szóló 33/2010. (VI. 11.) OGY határozat alapján.

Ezen előirányzatról teljesítik a kötelező gépjármű felelősségbiztosítás 1991. július 1. előtti rendszeréből származó állami kötelezettségeket, a gépjármű-szavatossági károk alapján az 1971. január 1. előtti rendszer alapján fizetett kártérítéseket, valamint a Magyar Állam területén ideiglenesen tartózkodott szovjet katonák által szolgálati kötelességük teljesítése közben okozott károk megtérítését is. A 2010. évtől ezen előirányzat terhére történik a 2006. augusztus 20-ai tűzijátékban sérültek, károsultak kártérítése is.

A kárrendezés az ügyfél kérelme alapján vagy hivatalból történik. A kifizetések bírósági ítéletek, peren kívüli megállapodások, egyezségek, igazolások illetve vezetői döntések alapján kerül sor.

Az előirányzat Függő kár kifizetés, Járadék kifizetés és Tőkésítésre kifizetés jogcímcsoportokat tartalmazza.

A Költségvetési Törvényben előírt kiadási előirányzathoz év közben 28,5 millió forint összegű előirányzat-maradvány került előirányzatosításra, melyből 3,4 millió forint kötelezettségvállalással terhelt volt. A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány az 1124/2010. (V.13.) Korm. határozat alapján átcsoportosításra került.

A Kárrendezési cél-előirányzat a Költségvetési Törvény értelmében felülről nyitott előirányzat, ami azt jelenti, hogy módosítás nélkül túlléphető. A 2010. évi teljesítés 3 798,7 millió forint, mely az eredeti előirányzat 151,9%-ának felel meg.

A 2010. évi maradvány összege 78,9 millió forint, melyből 14,1 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

2.6. Kincstári számlavezetési díj kiadásaira

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	13,0	0,0	13,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	-0,2	2,4	-2,6
- maradvány	2,4	2,4	0,0
- zárolás	-2,6	0,0	-2,6
2010. évi módosított előirányzat	12,8	2,4	10,4

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- saját intézmény (1 db)	6,1		6,1
Összes kifizetés	6,1	0,0	6,1

A jogelőd PM fejezetbe tartozó fejezeti kezelésű előirányzatokhoz kapcsolódó kincstári számlák számlavezetési díjának fedezetére 2010. évben 13,0 millió forint támogatás állt rendelkezésre. A tárgyévben sor került 2,4 millió forint előző évi maradvány előirányzatosítására is. A Kormány az 1132/2010. (VI.18.) Korm. határozat alapján zárolást rendelt el, mely szerint e fejezeti kezelésű előirányzataból 2,6 millió forint zárolásra került. A számlavezetési díjak fedezetére 6,1 millió forint kifizetés történt. A fennmaradó 6,7 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt.

2.7. Hozzájárulás a könyvvizsgálói közfelügyeleti rendszer működtetéséhez

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	108,4	0,0	108,4
Módosítások kedvezményezettenként	-108,4	0,0	-108,4
- saját intézménynek	-108,4	0,0	-108,4
= meghatározott feladatra	-108,4	0,0	-108,4
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,0	0,0	0,0
2010. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

A Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény alapján a

könyvvizsgálói közfelügyeleti rendszert a Magyar Könyvvizsgálói Kamara (a továbbiakban: Kamara) és a KKB működteti. A Kkt. értelmében azonban a közfelügyelet számára nyújtandó költségvetési hozzájárulást a könyvvizsgálói közfelügyeleti rendszer hatékony és a kamarai tag könyvvizsgálóktól, könyvvizsgálói cégektől független, pártatlan, objektív finanszírozás érdekében elkülönített összegből kell biztosítani.

A feladat biztosítása érdekében a 2010. évben 108,4 millió forint állt rendelkezésre. Tekintettel arra, hogy a kifizetéseket az NGM Igazgatása teljesíti, az előirányzat átcsoportosításra került az intézmény részére.

A Kamara részére – a jogelőd PM és a Kamara közötti létrejött megállapodás alapján – a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenység engedélyezése, nyilvántartások vezetése, minőség-ellenőrzéssel kapcsolatos feladatok ellátása érdekében 34,5 millió forint került kifizetésre. Az NGM Igazgatása a KKB működésének biztosítása érdekében tiszteletdíjakra, a Könyvvizsgálók Felügyeleti Testületének Európai Csoportja plenáris ülésein, valamint a Független Könyvvizsgálói Szabályozók Nemzetközi Fóruma ülésein való részvételre további 15,1 millió forintot fizetett ki. A fennmaradó 58,8 millió forintból – mely a NGM Igazgatása maradványát növeli – 39,5 millió forint maradvány kötelezettségvállalással terhelt.

2.9. Csempészet és hamisítás elleni küzdelem

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	614,6	614,6	0,0
- gazdasági társaságtól	614,6	614,6	0
2010. évi módosított előirányzat	614,6	614,6	0,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- saját intézmény (1 db)	614,6	0,0	614,6
Összes kifizetés	614,6	0,0	614,6

A PMI, Európai Közösséget Képviselő Európai Bizottság és a tagállamok között 2004. évben Együttműködési Megállapodás jött létre, melynek értelmében a PMI támogatást nyújt az EK és a tagállamok számára a dohánycsempészet- és hamisítás elleni küzdelem visszaszorítása érdekében tett erőfeszítések alapján.

A VP teljesítette a Megállapodásban foglalt feltételeket, mely szerint 2010. évben a PMI 614,6 millió forint támogatást biztosított a VP részére. Az elkülönített nyilvántartás érdekében az összeg a fejezeti kezelésű előirányzaton előirányzatosításra került és a teljes támogatás átutalása teljesült a VP részére.

2.10. ÁKK Zrt. osztalék befizetés

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	69,2	69,2	0,0
- gazdasági társaságtól	41,2	41,2	0,0
2010. évi módosított előirányzat	69,2	69,2	0,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- más fejezet intézménye	28,0	0,0	28,0
Összes kifizetés	28,0	0,0	28,0

A jogelőd PM fejezet 2001. évben 300,0 millió forint összegű alaptőkét biztosított az ÁKK részvénytársasággá történő átalakulására, tekintettel arra, hogy a gazdasági társaság alapítója a pénzügyminiszter volt.

A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény alapján az osztalék a tagokat illeti meg. A Társaság egyszemélyes részvénytársaság, a részvények a Magyar Állam tulajdonát képezik, és az ÁKK Zrt. 2009. évi eredménye utáni 41,2 millió forint osztalék a fejezeti kezelésű cél-előirányzat számlára került befizetésre, melynek előirányzatosítása megtörtént. A 2009. évi 28,0 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány, mely az 1124/2010. (V.13.) Korm. határozat alapján átcsoportosításra került. A 2010. évi maradvány 41,2 millió forint, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

2.12. Általános gyermek és ifjúsági balesetbiztosítás díja

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	88,5	0,0	88,5
Módosítások kedvezményezettenként	-88,5	0,0	-88,5

- saját intézménynek	-88,5	0,0	-88,5
= meghatározott feladatra	-88,5	0,0	-88,5
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,0	0,0	0,0
- zárolás	0,0	0,0	0,0
2010. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

Az Általános gyermek és ifjúsági balesetbiztosítás az 1080/2003. (VIII. 8.) Korm. határozat értelmében 2003. szeptember 1-jével került bevezetésre, mely alapján a 3-18 éves korú magyar állampolgárok balesetbiztosításban részesülnek. A díj fizetése a Magyar Államot terheli. A biztosítási szerződés az Allianz Hungária Biztosító Zrt.-vel került megkötésre 2009. évben.

A Költségvetési Törvényben a biztosítási díj fedezetére 88,5 millió forint került megtervezésre. Előirányzat-átcsoportosítás után a díjfizetéssel összefüggő kiadásokat az NGM Igazgatása teljesítette 74,6 millió forint összegben. A fennmaradó összegből 6,8 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

2.13. EU Duna Régió Stratégiával kapcsolatos feladatok ellátása

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1,1	0,0	1,1
- fejezeti tartalékból átcsoportosítás	1,1	0,0	1,1
2010. évi módosított előirányzat	1,1	0,0	1,1

E fejezeti kezelésű előirányzaton az EU Duna Régió Stratégiával összefüggő gazdasági elemzések elkészítése érdekében a szakértők munkájának elvégzésével összefüggő kiadások fedezete céljából év végén a Fejezeti általános tartalék terhére 1,1 millió forint került biztosításra, mely a 2010. évi maradvány részét képezi.

2.16. Közpolitikai feladatok ellátása

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	41,8	0,0	41,8

Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	195,4	186,9	8,5
- maradvány	186,9	186,9	0,0
- fejezeti tartalékból átcsoportosítás	30,0	0,0	30,0
- zárolás	-21,5	0,0	-21,5
2010. évi módosított előirányzat	237,2	186,9	50,3

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
- alapítvány	39,3	0,0	39,3
- közhasznú társaság	6,0	0,0	6,0
- gazdasági társaság	12,6	0,0	12,6
- egyéb - központi költségvetés	3,0	0,0	3,0
Összes kifizetés	60,9	0,0	60,9

Az előirányzat felhasználásának célja egyfelől a jogalkotás és a stratégiai területek megfelelő szintű előkészítése, másfelől a közpolitikai akciók társadalmiasításának kialakítása volt. Az előirányzat fedezetet nyújtott az érintett szűkebb célcsoportok tájékoztatására és további közpolitikai eszközök használatára a megfelelő szintű involváltság megteremtése érdekében. Az előirányzaton rendelkezésre álló összeg felhasználásával a minisztérium nem csak közpolitikai megalapozást tett egyes döntései mögé, hanem azok szakmai és társadalmi beágyazódását is biztosította.

A 2010. évi eredeti előirányzat 41,8 millió forint volt, melyből 21,5 millió forint zárolásra, majd elvonásra került az 1132/2010. (VI.18.) Korm. határozat alapján. A 2010. évi előirányzatot módosította a 2009. évi 186,9 millió forint maradvány, (melyből 183,9 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 3,0 millió forint pedig kötelezettségvállalással nem terhelt volt), valamint a Fejezeti általános tartalékból átvett 30,0 millió forint. A módosított előirányzat így 237,2 millió forint, melyből 60,9 millió forint felhasználása történt meg.

A felhasználás az alábbi feladatokra történt:

- Express Roma Ösztöndíj Program lebonyolításának támogatása;
- K+F+I ÚMFT és KTIA pályázatokról vezetői összefoglaló és rendszeres havi jelentés készítése;
- "Magyarország és Kína gazdasági és politikai kapcsolatainak szimultán elemzése a rendszerváltozás óta" tárgyú tanulmány elkészítése;
- "Magyarország és Oroszország gazdasági és politikai kapcsolatainak szimultán elemzése a rendszerváltozás óta" tárgyú tanulmány elkészítése;

- Megvalósíthatósági előkészítő tanulmány elkészítése, amely bemutatja annak a lehetőségét, hogy miképpen jelenthetőek meg az NFÜ által gondozott ÚMFT-s fejlesztések egy fizikai térben, a Millenáris park területén;
- A válság hatásait vizsgáló hazai nagymintás kutatások eredményeit összegző és elemző tanulmány készítése;
- Tanulmány készítése a hazai ágazatfejlesztés keretében kiemelt ágazattá nyilvánított négy ágazat (infokommunikációs technológiák és biotechnológiai gyógyszeripar, logisztika és járműipar), illetve az ezen túlmenően foglalkoztatási szempontból kiemelt 2 ágazat (agrár ipar és építőipar) helyzetének és megítélésének, kiváltképp az állami gazdaságpolitika szerepe és annak eszközrendszere megítélésének bemutatásáról.

A kötelezettségvállalással nem terhelt 3,0 millió forint maradvány befizetésre került a központi költségvetésbe.

A 2010. évi előirányzat-maradvány 176,3 millió forint, melyből 130,1 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 46,2 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt.

2.17. RMK maradványának átvezetése

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	4 346,3	4 346,3	0,0
- többlet bevétel	4 346,3	4 346,3	
2010. évi módosított előirányzat	4 346,3	4 346,3	0,0

Az RMK-k a területi államigazgatási szervezetrendszer átalakítását megalapozó intézkedésekről szóló 1191/2010. (IX. 4.) Korm. határozat (a továbbiakban: 1191/25010. (IX. 4.) Korm. határozat), a 288/2010. (XII. 21.) Korm. rendelet és a Regionális Munkaügyi Központok megszüntetéséről szóló átalakító okirat szerint 2010. december 31-én szűntek meg és jogutódjaik, a Kormányhivatalok 2011. január 1-jével alakultak meg. Az Ámr. 11. § (5) bekezdése szerint, ha megszűnő költségvetési szerv jogutódja a megszűnés napját követően jön létre a megszűnő költségvetési szerv pénzeszközeit az irányító szerv számlájára kell átvezetni. A beutalás az év végén megtörtént.

2.20. Európai Unió programok maradványának átvezetése

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
------------------------------------	--------	---------	-----------

2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1 344,8	1 344,8	0,0
- többlet bevétel	1 344,8	1 344,8	
2010. évi módosított előirányzat	1 344,8	1 344,8	0,0

Év végén az RMK-k megszűnése miatti európai uniós források átvezetése vált szükségessé, tekintettel az Ámr. 11. § (5) bekezdésére.

Mindezek alapján az RMK-k az európai uniós forrásokat a 2010. év végén átutalták a fejezet számlájára.

2.21. APEH maradványának átvezetése

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	11 271,8	11 271,8	0,0
- többlet bevétel	11 271,8	11 271,8	0,0
2010. évi módosított előirányzat	11 271,8	11 271,8	0,0

Az APEH a NAV törvény és a Megszüntető Okirat alapján 2010. december 31-én szűnt meg és jogutódja, a NAV 2011. január 1-jével jött létre. Az Ámr. 11. § (5) bekezdése szerint e fejezeti kezelésű előirányzatra az APEH számláinak egyenlege év végén átvezetésre került, mely a 2010. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány részét képezi.

2.22. VPOP maradványának átvezetése

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1 983,6	1 983,6	0,0
- többlet bevétel	1 983,6	1 983,6	0,0
2010. évi módosított előirányzat	1 983,6	1 983,6	0,0

A VP a NAV törvény és a Megszüntető Okirat alapján 2010. december 31-én szűnt meg és jogutódja, a NAV 2011. január 1-jével jött létre, az Ámr. rendelkezései szerint, a számlák egyenlegének átvezetése megtörtént. A beutalt összeg a 2010. évi kötelezettségvállalással terhelt maradvány része.

2.33. ÁBPE Módszertani és Képzési Központ működtetése

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	18,0	0,0	18,0
Módosítások kedvezményezettenként	-18,0	0,0	-18,0
- saját intézménynek	-18,0	0,0	-18,0
= meghatározott feladatra	-18,0	0,0	-18,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,0	0,0	0,0
- zárolás	0,0	0,0	0,0
2010. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

Az államháztartási belső pénzügyi ellenőrzési rendszer hatékonyságának, eredményességének, gazdaságosságának, illetve az ellenőrzési mechanizmusok fejlesztésének fő eszköze a költségvetési szervek vezetői – vagy az általuk kijelölt vezető állású személyek–, a gazdasági vezetők és a belső ellenőrök az államháztartási belső kontrollok témakörben történő továbbképzése. E képzési cél érdekében az Államháztartási Belső Pénzügyi Ellenőrzési Módszertani Képzési Központ (a továbbiakban: Központ) került kialakításra. A Központ működtetését, a képzésszervezési feladatokat, a nyilvántartási feladatokat, továbbá az ügyfélszolgálati tevékenységet a VP látja el.

A kapcsolódó kiadások fedezete a Költségvetési Törvényben e fejezeti kezelésű előirányzaton került tervezésre. Tekintettel arra, hogy a feladatot a VP valósítja meg, az ezzel összefüggő források év közben átcsoportosításra kerültek az intézményhez. Az átadott 18,0 millió forintból a tárgyévben 17,3 millió forint pénzügyi kifizetés történt az e-learning képzéssel összefüggésben felmerülő tutorálási díjakra, szakmai és funkcionális területen megjelenő többletfeladatok ellátására, informatikai támogatás biztosítására, tanfolyamok megszervezésére (162 tanfolyam és 268 vizsganap), vizsgáztatási illetve üzemeltetési költségekre. A fennmaradó 0,7 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, melyet az intézmény informatikai kiadásokra fordít.

2.45. Nemzetközi kötelezettségek teljesítése

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	3,3	3,3	0,0
- maradvány	3,3	3,3	0,0
2010. évi módosított előirányzat	3,3	3,3	0,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- egyéb - központi költségvetés	3,3	0,0	3,3
Összes kifizetés	3,3	0,0	3,3

A fejezeti kezelésű előirányzat 2010. évben eredeti előirányzattal nem rendelkezett, a 3,3 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat-maradvány befizetésre került a központi költségvetésbe.

2.48 Lakóépületek és környezetük felújításának támogatása

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	11 090,0	0,0	11 090,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	6 986,9	9 713,9	-2 727,0
- maradvány	9 705,0	9 705,0	0,0
- többlet bevétel	8,9	8,9	0,0
- zárolás	-2 727,0	0,0	-2 727,0
2010. évi módosított előirányzat	18 076,9	9 713,9	8 363,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- más fejezet intézménye	300,0	0,0	300,0
- közhasznú társaság	61,7	61,7	0,0
- gazdasági társaság	1,0	1,0	0,0
- önkormányzat/vagy intézménye	429,2	0,0	429,2
- magánszemély	3 840,6	0,0	3 840,6
Összes kifizetés	4 632,5	62,7	4 569,8

A lakáscélú állami támogatásokról szóló 12/2001. (I. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 12/2001.(I.31.) Korm. rendelet) 35. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az előirányzat pályázati formában nyújt támogatást az alábbi célokra:

- az iparosított technológiával épült lakóépületek energiatakarékos korszerűsítésének, felújításának támogatása,
- az egycsatornás gyűjtőkémények (termofor kémények) felújításának támogatása,
- a távhővel ellátott lakóépületek lakásonkénti hőfogyasztásának szabályozására és mérésére alkalmas eszközök beszerzésének támogatása (ÖKO program).

Az önkormányzati miniszter a 12/2001. (I. 31.) Korm. rendelet 35. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következő pályázatokat írta ki 2009. évben:

- LFP-2009-LA-7: Az egycsatornás gyűjtőkémények (termofor kémények) felújításának támogatása
- LFP-2009-LA-9: A távhővel ellátott lakóépületek hőfogyasztása szabályozási lehetőségének megteremtése.

A benyújtási határidő 2010. év május 31. volt, mely határidő az LA-9 kódjelű pályázatok esetében módosításra került 2010. év szeptember 30.-ra:

2010. évben miniszteri döntés alapján a távhővel ellátott lakóépületek hőfogyasztása szabályozási lehetőségének megteremtése LFP-2008-LA-9 (ÖKO program) kódjellel meghirdetett pályázathoz kapcsolódóan 485 (36 679 lakás) pályázat esetében 2 251,7 millió forint összegben született pozitív döntés.

A 2009. évben meghirdetett pályázati kiírás alapján 2010. évben az alább részletezett pályázatok nyilvántartásba vétele történt:

Benyújtott pályázatok típusa (LFP-LA kód)	Pályázatok (darab)	Pályázott állami támogatás (millió forint)	Pályázattal érintett lakások száma (db)
7 (kémény)	161	337,2	4 585
9 (ÖKO)	282	1 122,0	18 155

Összesen	443	1 459,3	22 740
----------	-----	---------	--------

Az eredeti előirányzat 11 090,0 millió forint volt, melyből 2 727,0 millió forint zárolásra és elvonásra került az 1132/2010. (VI.18.) Korm. határozat alapján. Az eredeti előirányzatot módosította még a 2009. évi előirányzat-maradvány, valamint többletbevétel is. Az előirányzat 2010. évi bevételét a pályázati kiírásban megjelölt pályázati díj alapján történt befizetések, valamint kötbér képezte.

2010. december 31-én beérkezett, de nem teljesített kifizetés 1 162,0 millió forint, összesen 1 104 pályázathoz kapcsolódóan.

Az előirányzat forrásaiból előleg nem kerül folyósításra, a végleges célú pénzeszközátadást műszaki teljesítés előzi meg.

A 2010. évi előirányzat-maradvány 13 451,0 millió forint, melyből kötelezettségvállalással terhelt 13 101,6 millió forint, a kötelezettségvállaláshoz 2 679 pályázat, valamint 2 megbízási szerződés tartozik. A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány 349,4 millió forint.

Az előirányzat-maradvány a pályázatok jellegéből adódik. A támogatott pályázatok (beruházások) megvalósítása – és ehhez kapcsolódóan a támogatások folyósítása – belső tartalmuktól függően több évre is elhúzódhat, mivel a miniszteri döntést követően kerül sor a közbeszerzési eljárások lefolytatására és ezt követően magára a beruházásra.

2.49 Lakbértámogatás

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	24,0	0,0	24,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	15,4	22,3	-6,9
- maradvány	22,3	22,3	0,0
- zárolás	- 6,9		- 6,9
2010. évi módosított előirányzat	39,4	22,3	17,1

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- gazdasági társaság	4,5	0,0	4,5
- egyéb - központi költségvetés	19,8	0,0	19,8
Összes kifizetés	24,3	0,0	24,3

A Lakbértámogatás fejezeti kezelésű előirányzat célja, hogy pályázat keretén belül a nem állami és nem önkormányzati tulajdonban lévő bérlakásban lakó, a pályázati útmutatóban részletezett feltételeknek megfelelő, jövedelmi helyzetük alapján rászoruló, gyermeket nevelő bérlők lakbér megfizetését támogassa vissza nem fizetendő működési célú pénzeszközátadás formájában a 12/2001. (I. 31.) Korm. rendelet 32/D § alapján.

Kizárólag települési önkormányzatok – beleértve a fővárosi önkormányzatot és a fővárosi kerületeket is – nyújthattak be pályázatot az előirányzat forrásai terhére abban az esetben, ha az állami támogatással legalább megegyező összegű saját forrást a lakbértámogatásra fordítanak.

A Költségvetési Törvény 24,0 millió forint eredeti előirányzatot tartalmazott a Lakbértámogatás fejezeti kezelésű előirányzaton, melyből 6,9 millió forint zárolásra és elvonásra került az 1132/2010. (VI.18.) Korm. határozat alapján. A 2009. évi előirányzat-maradvány 22,3 millió forint összeggel növelte az előirányzatot, így a 2010. évi módosított előirányzat 39,4 millió forint.

Az előirányzathoz felhasználásra került 24,3 millió forint, ebből 19,8 millió forint maradványként befizetésre került a központi költségvetésbe. 4,5 millió forint a könyvvizsgáló díjazására került kifizetésre az időközi mérlegjelentés és a féléves és éves költségvetési beszámoló vizsgálatának ellenőrzése céljából megkötött megbízási szerződés alapján.

Az előirányzat maradványa 15,1 millió forint, melyből 2,8 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 12,3 millió kötelezettségvállalással nem terhelt.

3. Vállalkozási célelőirányzatok

3.4 Magyar vállalkozások tőzsdei bevezetésének támogatása

millió forintban			
Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	59,6	59,6	0,0
- maradvány	59,6	59,6	0,0
2010. évi módosított előirányzat	59,6	59,6	0,0

millió forintban			
2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			

- gazdasági társaság	24,7	0,0	24,7
- egyéb - központi költségvetés	34,6	0,0	34,6
Összes kifizetés	59,3	0,0	59,3

Az előirányzat célja a tőkepiacon keresztül történő forrásbevonás ösztönzése, amely egyrészt nagyobb rugalmasságot, transzparens cégértékelést, részvényeik tekintetében likviditást biztosít a cégeknek (tulajdonosaiknak), másrészt bővíti a tőzsdei befektetési lehetőségeket, így az egész tőkepiacra pozitív hatást gyakorol.

A cél előirányzatnak 2010. évben eredeti előirányzata nem volt. A 2009. évi előirányzat-maradványa 59,6 millió forint volt, melyből kötelezettségvállalással terhelt 39,9 millió forint, kötelezettségvállalással nem terhelt pedig 19,7 millió forint.

Az előirányzat terhére 2010. évben 59,3 millió forint került kifizetésre, ebből 24,7 millió forint a Nordtelekom Távközlési Kft. támogatottnak, míg 34,6 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt, illetve meghiúsult kötelezettségvállalásból elvont maradványként a központi költségvetésbe került befizetésre.

A cél előirányzatnak 2010. évi kötelezettségvállalással terhelt maradványa nincs. A keletkezett 0,3 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány, amely meghiúsult kötelezettségvállalásból ered, felajánlásra került elvonásra.

3.8. Külgazdaság fejlesztési cél előirányzat

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	1 807,0	0,0	1 807,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1 990,0	1 990,0	0,0
- maradvány	1 958,6	1 958,6	0,0
- többlet bevétel	31,4	31,4	0,0
2010. évi módosított előirányzat	3 797,0	1 990,0	1 807,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- más fejezet intézménye	40,0	0,0	40,0
- közhasznú társaság	1 807,0	0,0	1 807,0
- gazdasági társaság	514,5	0,0	514,5
- egyéb - központi költségvetés	230,3	0,0	230,3

Összes kifizetés	2 591,8	0,0	2 591,8
------------------	---------	-----	---------

A Költségvetési Törvény a Külgazdaság fejlesztési céllelőirányzat kiadási előirányzatát és támogatását 1 807,0 millió forintban határozta meg.

A kiadási előirányzat módosult egyrészt a 2009. évi előirányzat-maradvány összegével, 1 958,5 millió forinttal, melyből 1 899,5 millió forint kötelezettségvállalással terhelt volt, míg 59,0 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt. Másrészt többletbevétel is realizálódott az előirányzaton egyrészt az előző évek támogatási szerződéséből (ITD Hungary Zrt. – Záhony projektiroda fel nem használt rész) visszautalt rész, másrészt maradvány átvételéből a KÜM-től.

A céllelőirányzathoz 2 591,8 millió forint felhasználása történt meg az alábbi feladatokra.

Fejezetek közötti megállapodás alapján a KÜM-nek átutalásra került 40,0 millió forint – kötelezettségvállalással nem terhelt maradványból -, mely a külföldi szakdiplomatak feladatainak ellátásához gépkocsik és kis értékű tárgyi eszközök beszerzését, valamint a közvetlen szakmai irányításhoz kapcsolódó kiadások kiegészítő finanszírozását szolgálja.

Az előirányzathoz 1 807,0 millió Ft került kifizetésre az ITD Hungary Zrt. részére a 2010. évi közhasznú szerződése alapján, amely összeg tartalmazta: az ITD közhasznú feladatainak ellátását szolgáló működési költségek finanszírozását, a külképviseleti hálózat felülvizsgálatának finanszírozását, a befektetés-ösztönzési és kereskedelemfejlesztési szakmai tevékenység ellátásának finanszírozását, valamint a korábbi években meghirdetett kereskedelemfejlesztési pályázatokra történt kifizetéseket, valamint a Záhony Projektiroda működésének finanszírozását.

Kötelezettségvállalással terhelt maradványból 514,5 millió forint kifizetésére került sor az ITD Hungary Zrt. részére a 2007., 2008. illetve a 2009. évi közhasznú szerződések alapján.

A kötelezettségvállalással terhelt előirányzat maradványból meghiúsult kötelezettségvállalás miatt 230,3 millió forint elvonásra és befizetésre került a központi költségvetésbe.

Az előirányzat 2010. évi maradványa összesen 1 207,1 millió forint, melyből 793,7 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 413,4 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt.

A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összegéből 2008. évet megelőzően keletkezett 361,0 millió forint, mely az ITDH Zrt. 2007. évi közhasznú szerződése lezárásából adódik.

3.11. Védelmi és biztonsági ipar versenyképessége

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0

Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	116,7	116,7	0,0
- maradvány	116,7	116,7	0,0
2010. évi módosított előirányzat	116,7	116,7	0,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- gazdasági társaság	47,8	0,0	47,8
Összes kifizetés	47,8	0,0	47,8

Az előirányzatot a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvény hozta létre. Magyarországnak az Egységes Európai Hadfelszerelési Piachoz (EDEM) történő csatlakozásából bekövetkező újabb versenyhelyzet miatt olyan új védelmi és biztonsági termékek, termékhez kapcsolódó szolgáltatások vagy technológiák létrehozására, vagy meglévők továbbfejlesztésének támogatására, melyeket hazai szervek (HM, IRM) igényeire fejlesztettek ki, továbbá a NATO beszállításokhoz vagy a vásárolt haditechnikai eszközökhöz való magyar beszállítások (közvetlen ellentételezés) teljesítéséhez szükségesek, egyben a szakterület exportját, foglalkoztatási képességét vagy hozzáadott értékét jelentősen növelik.

A 2010. évben eredeti előirányzattal nem rendelkező fejezeti kezelésű előirányzat 2009. évi előirányzat-maradványának összege 116,7 millió forint volt.

Az előirányzat 2010. évi felhasználása 47,8 millió forint volt. A 2010. évi előirányzat-maradvány összege 68,9 millió forint, mely összeg kötelezettségvállalással terhelt, és 2010. előtt keletkezett, ennek oka, hogy nemzeti fejlesztési és gazdasági miniszter által jóváhagyott pályázati felhívás a támogatott fejlesztés két éven belüli megvalósítására adott lehetőséget, így számos szerződés 2010. és 2011. évre vonatkozó megvalósítási határidőket, illetve pénzügyi elszámolást tartalmaz.

4. Alcím

4.3 Állami Támogatású Bérlakás Program

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	24,7	24,7	0,0
- maradvány	24,7	24,7	0,0
2010. évi módosított előirányzat	24,7	24,7	0,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- egyéb - központi költségvetés	0,1	0,0	0,1
Összes kifizetés	0,1	0,0	0,1

Az Állami Támogatású Bérlakás Program önkormányzatok bérlakás-állományának fejlesztésére szolgál a 12/2001. (I. 31.) Korm. rendelet alapján, felhasználására pályázat útján került sor. A program forrását az előirányzat képezte. A pályázat keretén belül kizárólag települési önkormányzatok nyújthattak be pályázatot az alábbi jogcímenek:

- szociális elhelyezés alapján történő bérbeadás céljából, lakás vagy lakóház építése, vásárlása, illetve e lakások korszerűsítése, bővítése, felújítása, valamint önkormányzati tulajdonú ingatlanok szociális bérlakás céljára történő átalakítása;
- költségelven megállapított lakbérek alkalmazása mellett, bérbeadás céljából lakás vagy lakóház építése, vásárlása, illetve e lakások korszerűsítése, bővítése, felújítása, valamint önkormányzati tulajdonú ingatlanok költségelvi bérlakás céljára történő átalakítása.

A fejezeti kezelésű előirányzat 2010. évben eredeti előirányzattal nem rendelkezett, a kötelezettségvállalással terhelt, illetve nem terhelt maradvány előirányzatosítását követően az Állami Támogatású Bérlakás Program 2010. évi módosított előirányzata 24,7 millió forintra változott.

Az előirányzatról 0,1 millió forint felhasználás történt, amely az elvont kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány befizetése a központi költségvetésbe.

Az előirányzat 2010. december 31-én 24,6 millió forint maradvánnyal rendelkezett, melyből 21,8 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, míg 2,8 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt. A maradvány a pályázatok jellegéből adódik.

A támogatott pályázatok (beruházások) megvalósítása – és ehhez kapcsolódóan a támogatások folyósítása – belső tartalmuktól függően több évre is elhúzódhat, mivel a miniszteri döntést követően kerül sor a közbeszerzési eljárások lefolytatására és ezt követően magára a beruházásra. A pályázati felhívás, illetve a támogatási szerződés nem tartalmaz határidőt a támogatásle hívási igények kezdeményezésére vonatkozóan.

4.5 Távhőszolgáltatás korszerűsítése és kompenzáció

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0

Módosítások kedvezményezettenként	-1 786,3	-1 786,3	0,0
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-1 786,3	-1 786,3	
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	4 831,5	4 831,5	0,0
- maradvány	4 831,5	4 831,5	0,0
2010. évi módosított előirányzat	3 045,2	3 045,2	0,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- más fejezet intézménye	1 303,8	0,0	1 303,8
- egyéb - központi költségvetés	1 741,4	0,0	1 741,4
Összes kifizetés	3 045,2	0,0	3 045,2

Az előirányzat célja a távhőt felhasználó lakóépületeknél és lakásoknál a távhőfogyasztás szabályozhatóvá és mérhetővé tétele, továbbá a lakossági távhőfogyasztók számára a távhőfogyasztás kedvezményes igénybevétele volt.

A fejezeti kezelésű előirányzatnak 2010. évi eredeti előirányzata nem volt, 2009. évi előirányzat-maradványa 4 831,5 millió forint volt, mely kötelezettségvállalással nem terhelt. Az előirányzathoz az 1124/2010. (V. 13.) Korm. határozat alapján az FVM részére 800,0 millió forint, az 1019/2010. (II. 4.) Korm. határozat alapján az ÖM Igazgatása részére 503,8 millió forint került átutalásra. Az 1060/2010. (III. 5.) Korm. határozat alapján pedig a Turisztikai Célelőirányzat részére 1 786,3 millió forint került átadásra. 1 741,4 millió forint elvont maradvány befizetésre került a központi költségvetésbe. Az előirányzatnak így maradványa nem keletkezett.

4.6 Klímabarát Otthon Panel Alprogram

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	8 299,4	8 299,4	0,0
- többlet bevétel	8 299,4	8 299,4	0,0
2010. évi módosított előirányzat	8 299,4	8 299,4	0,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- önkormányzat/vagy intézménye	88,8		88,8
- magánszemély	3 310,4	0,0	3 310,4
Összes kifizetés	3 399,2	0,0	3 399,2

Az iparosított technológiával épült lakóépületek széndioxid-kibocsátás csökkentést és energia-megtakarítást eredményező korszerűsítése, felújítása céljából nyújtott támogatásra az ENSZ Éghajlatváltozási Keretegyezménye és annak Kiotói Jegyzőkönyve végrehajtási keretrendszeréről szóló 2007. évi LX. törvény végrehajtásának egyes szabályairól szóló 323/2007. (XII. 11.) Korm. rendelet módosításáról szóló 121/2009. (VI. 11.) Korm. rendelet szerinti pályázat alapján és a 12/2001. (I. 31.) Korm. rendelet alapján nyújtható vissza nem térítendő támogatás az alább részletezett jogcímekre:

- nyílászárók energiatakarékos felújítása vagy cseréje,
- homlokzatok és födégek utólagos hőszigetelése,
- épületgépészeti rendszerek korszerűsítése, (energia-megtakarítást eredményező) felújítása,
- a megújuló energiafelhasználás növelése, a hagyományos energiahordozók megújuló energiaforrásokkal való helyettesítésére irányuló beruházások az energiatermelésre, a tárolásra, az energia szállítására és a hálózatba való esetleges visszatáplálására.

A Költségvetési Törvény eredeti előirányzatot nem tartalmazott a Klímabarát Otthon Panel Alprogram fejezeti kezelésű előirányzatot. Az előirányzat forrása így 2010. évben a 8 299,4 millió forint bevétel, mely a VM és az NGM, illetve a KVVM, valamint az ÖM között létrejött - a Zöld Beruházási Rendszer keretében - a „Klímabarát Otthon Panel Alprogram” végrehajtásáról szóló Együttműködési megállapodások alapján került átutalásra a támogatási szerződésekben rögzített állami támogatáshoz kapcsolódóan.

2010. évben pályázat útján megítélt állami támogatáshoz kapcsolódó kötelezettségvállalás érintette az előirányzat forrásainak elosztását.

Az átvett maradványból 2010. évben 3 399,2 millió forint forrás felhasználása történt. Az előirányzat 2010. évi maradványa 4 900,2 millió forint, amely kötelezettségvállalással terhelt és a pályázatok jellegéből adódik. A támogatott pályázatok (beruházások) megvalósítása – és ehhez kapcsolódóan a támogatások folyósítása – belső tartalmuktól függően több évre is elhúzódhat, mivel a miniszteri döntést követően kerül sor a közbeszerzési eljárások lefolytatására és ezt követően magára a beruházásra. Az előirányzat forrásaiból előleg nem kerül folyósításra, a végleges célú pénzeszközátadást műszaki teljesítés előzi meg.

6. Kutatási és technológiai feladatok
6.2 Nemzetközi tagdíjak (NKTH)

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	1 630,0	0,0	1 630,0
Módosítások kedvezményezettenként	-1 630,0	0,0	-1 630,0
- saját intézménynek	-1 630,0	0,0	-1 630,0
= meghatározott feladatra	-1 630,0	0,0	-1 630,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,0	0,0	0,0
2010. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

Az előirányzat a nemzetközi szerződésen, jogszabályon alapuló kutatás-fejlesztési célú tagdíjfizetéseket biztosította a nemzetközi szervezetek felé. Az előirányzat keretein belül biztosított forrásból az alábbi nemzetközi szervezetek tagdíjainak finanszírozására került sor:

- CERN: Európai Részecskefizikai Kutatólaboratórium
- EUREKA (Európai piacorientált K+F együttműködés)
- NATO von Karman Intézet
- ICGEB (Nemzetközi Génsebészeti és Biotechnológiai Központ)
- COST (Európai Együttműködés a tudomány és a technológia területén)
- ICSTI (Nemzetközi Tudományos és Műszaki Információs Központ)
- OECD GSF (Nemzetközi Tudományos Együttműködés)

A fejezeti kezelésű előirányzat 2010. évi eredeti előirányzata 1 630,0 millió forint volt. Az előirányzat átadásra került az NKTH, mint a tagdíjak fizetője részére, így maradvány nem keletkezett.

6.4 Európai Innovációs és Technológiai Intézet működésének támogatása

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	239,5	0,0	239,5
Módosítások kedvezményezettenként	-239,5	0,0	-239,5
- saját intézménynek	-239,5	0,0	-239,5
= meghatározott feladatra	-239,5	0,0	-239,5
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	4,5	4,5	0,0
- többlet bevétel	4,5	4,5	0,0
2010. évi módosított előirányzat	4,5	4,5	0,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- saját intézmény (1 db)	4,5	0,0	4,5
Összes kifizetés	4,5	0,0	4,5

Az Európai Innovációs és Technológiai Intézet Budapesten történő elhelyezésére vonatkozó magyar kötelezettségvállalásról és a kapcsolódó feladatokról szóló kormányhatározat értelmében a Kormány kötelezettséget vállal az Európai Innovációs és Technológiai Intézet (EITI) Budapesten történő elhelyezése érdekében az EITI-székhely bérleti díjának, valamint az alkalmazottak munkabérének finanszírozására.

A fejezeti kezelésű előirányzat 2010. évi eredeti előirányzata 239,5 millió forint, maradványbevétele 4,5 millió forint volt.

Az eredeti előirányzat átadásra, a maradványbevétel átutalásra került az NKTH, mint az EITI működéséhez kapcsolódó bérleti díjak és munkabérek fizetője részére, így maradvány nem keletkezett.

7. EU Fiskális 2013 programban való részvétel

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	71,2	71,2	0,0
- többlet bevétel	71,2	71,2	0,0
2010. évi módosított előirányzat	71,2	71,2	0,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- saját intézmény (1 db)	45,9	0,0	45,9
Összes kifizetés	45,9	0,0	45,9

Az Európai Parlament és a Tanács a belső piac adózási rendszerei működésének javítását célzó közösségi program létrehozásáról (Fiskális 2013) szóló 1482/2007/EK határozatában létrehozta a Fiskális programot, melynek elsődleges célja a Közösségen belüli piacon működő közvetett adózási rendszer fejlesztése, a határokon átnyúló adócsalások közösségi szintű visszaszorítása érdekében a tagállamok közötti adóügyi együttműködés elősegítése. A projekt biztosítja közös ellenőrzéseken, szemináriumokon, fórumokon, projektcsoportokban való részvételt, a tapasztalatszerzést, képzéseket, illetve a tisztviselő cseréket is a tagállamok országaiban.

A feladatfinanszírozási szabályok keretei között megvalósuló fejezeti kezelésű előirányzat elsődleges elszámolási helye és megvalósítója az APEH. Az intézmény részére az EU év folyamán 71,2 millió forint uniós forrást biztosított, mely előirányzatosításra került. A tárgyévben 45,9 millió forint felhasználás történt, mely a rendelkezésre álló kiadási előirányzathoz képest 64,5%-os teljesítést jelent.

8. EU Customs 2013 programban való részvétel

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	81,0	81,0	0,0
- maradvány	0,0	0,0	0,0
- többlet bevétel	81,0	81,0	0,0
2010. évi módosított előirányzat	81,0	81,0	0,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- saját intézmény (1 db)	67,4	0,0	67,4
Összes kifizetés	67,4	0,0	67,4

Az Európai Parlament és a Tanács a közösségi vámügyi cselekvési program (Vám 2013) létrehozásáról szóló 624/2007/EK határozatában rendelkezett a Customs 2013 programról.

A projekt a vámtevékenység, vámjogszabályok fejlesztésére, az eljárások egyszerűsítésére törekszik, a közös vámjogszabályok és vámpolitikai irányvonalak alapján. A program keretén belül támogatásra kerülnek a közös uniós váminformatikai

rendszerek fejlesztések és működtetések is. A projekt fő feladata, hogy támogatja a szemináriumokon, gyakorlati tapasztalatcseréken való részvételt az EU országaiban. A program elsődleges elszámolási helye és megvalósítója a VP, melynek felhasználása a feladatfinanszírozás szabályai szerint történik. Az uniós forrásból származó bevételnek megfelelően a fejezeti kezelésű előirányzaton 81,0 millió forint előirányzatosításra került. A tárgyévben 67,4 millió forint felhasználás történt.

9. Phare programok és az átmeneti támogatások programjai

9.1 Átmeneti támogatással megvalósuló programok

9.1.1. ÁBPE Módszertani és Képzési Központ

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettneként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,9	0,9	0,0
- maradvány	0,9	0,9	0,0
2010. évi módosított előirányzat	0,9	0,9	0,0

millió forintban

2009. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- más fejezet intézménye	0,9	0,0	0,9
Összes kifizetés	0,9	0,0	0,9

A fejezeti kezelésű előirányzaton év közben sor került az előző évi maradvány előirányzatosítására, mely kötelezettségvállalással nem terhelt volt és a kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány az 1124/2010. (V. 13.) Korm. határozat alapján átcsoportosításra került a VM fejezet részére.

9.1.2. 2006/018-176.04.01. A kockázatelemzésen alapuló ellenőrzésre történő kiválasztás hatékonyságának a növelése

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettneként	-1,0	0,0	-1,0

- saját intézménynek	-1,0	0,0	-1,0
= meghatározott feladatra	-1,0	0,0	-1,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	59,8	58,4	1,4
- maradvány	18,9	18,9	0,0
- többlet bevétel	39,5	39,5	0,0
- saját intézménytől átcsoportosítás	1,4	0,0	1,4
2010. évi módosított előirányzat	58,8	58,4	0,4

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettök köre és száma			
- saját intézmény (1 db)	48,7	0,0	48,7
Összes kifizetés	48,7	0,0	48,7

A feladatfinanszírozási szabályok keretei között megvalósuló fejezeti kezelésű előirányzat elsődleges elszámolási helye, valamint megvalósítója az APEH.

A program során az APEH munkatársai megismerték a kockázatelemzés EU tagállamainak gyakorlatát, majd a megszerzett ismeretek alapján szoftver beszerzése történt.

A fejlesztés eredményeképpen létrejött egy, az APEH igényeinek megfelelően testreszabott szoftver, a RADAR. E programrendszer matematikai-statisztikai elemző szoftvereket is magában foglal, amely célirányos kiválasztás elősegítése érdekében több szempont alapján történő együttes elemzéseket is képes elvégezni, melynek segítségével több százezer, az áfa hatálya alá tartozó gazdálkodó szervezet kockázatoságának mértékét lehet rendszeresen és automatikusan meghatározni.

Év közben e program megvalósítása érdekében sor került 39,5 millió forint uniós forrás és 18,9 millió forint előző évi maradvány előirányzatosítására is.

Év közben az APEH előirányzatai terhére 1,4 millió forint átcsoportosításra került sor a fejezeti kezelésű előirányzat javára, tekintettel arra, hogy a hazai társfinanszírozás betervezett összege nem volt elegendő. A projekt megvalósítására tárgyévben a fejezeti kezelésű előirányzaton 48,7 millió forint, az intézménynél 1,0 millió forint teljesült. Az előző évi maradvány 0,4 millió forint, mely kötelezettségvállalással nem terhelt, tekintettel arra, hogy a program lezárult.

9.1.3. Kereskedelmi láncolatok erősítése

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1,7	1,7	0,0
- maradvány	0,0	0,0	0,0
- többlet bevétel	1,7	1,7	0,0
2010. évi módosított előirányzat	1,7	1,7	0,0

A fejezeti kezelésű előirányzat elsődleges elszámolási helye, valamint megvalósítója az APEH.

A projekt keretében szemináriumok, és tanulmányutak révén megvalósított tapasztalatcsere eredményeként a részt vevő szakértők összefoglalták az APEH működése során alkalmazható megoldásokat. A program végtermékeként elkészült egy módszertani segédlet, amely a színlelt lánckereskedelem felismerésétől kezdődően, a láncértékesítések jellemzőin, az adatbányászaton, a láncértékesítések ellenőrzésének módszerein keresztül egészen a vizsgálati jegyzőkönyv elkészítéséig mutatja be a kereskedelmi láncolatok ellenőrzésének gyakorlatát, megkönnyítve ezzel a revizori munkát. Év közben sor került az 1,7 millió forint előző évi uniós forrás előirányzatosításra, azonban 2010. évben pénzügyi teljesítés nem történt. A program lezárult.

9.1.4. Estrella programban való részvétel

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	7,2	7,2	0,0
- többlet bevétel	7,2	7,2	0,0
2010. évi módosított előirányzat	7,2	7,2	0,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			

- saját intézmény (1 db)	7,2	0,0	7,2
Összes kifizetés	7,2	0,0	7,2

A feladatfinanszírozási szabályok keretei között megvalósuló fejezeti kezelésű előirányzat elsődleges elszámolási helye, valamint megvalósítója az APEH.

A projekt lehetőséget biztosított az európai jogi szakértői rendszereket készítő gazdasági társaságok és a jogterületek szakértői részére, hogy létrehozzanak egy olyan eszközt, melyek közös elvek alapján működnek és a jogszabályokhoz való akadálytalan hozzáférést nyújtanak, illetve elősegítik azok megértését és alkalmazását.

A projekt során az APEH szakértői megismerkedtek a kereskedelmi forgalomban kapható jogi szakértői rendszerek alkalmazásával. A program keretében sor került a megvalósuló informatikai fejlesztések tesztelésére is.

A fejezeti kezelésű előirányzat eredeti előirányzattal nem rendelkezett. Év közben 7,2 millió forint uniós forrás került előirányzatosításra, mely kifizetésre került. A program lezárult.

9.1.5. Trias programban való részvétel

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettneként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	4,5	4,5	0,0
- többlet bevétel	4,5	4,5	0,0
2010. évi módosított előirányzat	4,5	4,5	0,0

millió forintban

2009. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- saját intézmény (1 db)	4,5		4,5
Összes kifizetés	4,5	0,0	4,5

A projekt elsődleges elszámolási helye, valamint megvalósítója az APEH. A program lehetőséget biztosít olyan stratégia és tematika kidolgozására, mely a modern technológia vívmányait a jogalkalmazásban felhasználó közigazgatási szervek szakembereinek jövőbeni szakképzését hivatott megvalósítani. A program keretén belül egy elektronikus kormányzati szakképzési modul került kidolgozásra, melynek megtörtént az ismertetése is.

Év közben 4,5 millió forint uniós forrás került előirányzatosításra, mely teljes egészében felhasználásra került.

14. Társadalmi szervezetek címzett támogatása
 01. Fogyasztóvédelmi társadalmi szervezetek támogatása
 14.01.01. Békéltető testületek támogatása

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	375,0	0,0	375,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,0	0,0	0,0
- maradvány	0,0	0,0	0,0
2010. évi módosított előirányzat	375,0	0,0	375,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- egyéb - kamarák	375,0	0,0	375,0
Összes kifizetés	375,0	0,0	375,0

Az előirányzat célja a megyei (fővárosi) kereskedelmi és iparkamarák mellett működő 20 békéltető testület támogatása. A fogyasztóvédelemről szóló 1997. évi CLV. törvény, (továbbiakban: Fogyasztóvédelmi Törvény) 18-37. §-ai rendelkeznek a békéltető testületekről.

A fogyasztóvédelmi feladatokat ellátó hatóságok jogkörükben már nem járhatnak el a fogyasztók panaszügyeiben, ezért a békéltető testületi eljárás az egyetlen lehetőség a fogyasztó és a gazdálkodó szervezetek közötti vitás ügy bíróságon kívüli rendezésére. 2010. január 1-jétől kibővült a békéltető testületek feladata pénzügyi szolgáltatási tevékenységgel összefüggő határon átnyúló fogyasztói jogviták kezelésével, amely eljárásra kizárólag a fővárosi kereskedelmi és iparkamara mellett működő békéltető testület, azaz a Budapesti Békéltető Testület illetékes.

A Fogyasztóvédelmi Törvény 18. § (3) bekezdése alapján az állam mindenkori éves költségvetési törvényben gondoskodik a békéltető testületek ügyszámarányos támogatásáról. A támogatás felhasználására 2010-ben az SZMM és a Magyar Kereskedelmi és Iparkamara (a továbbiakban: MKIK) között szerződés került megkötésre. Az MKIK a szerződésben foglalt feltételekkel szerződött a megyei és fővárosi kereskedelmi és iparkamarákkal.

A 375,0 millió forint előirányzatból 353,8 millió forint a 2009. évi ügyszám arányában került felosztásra a megyei testületek között. 10,0 millió forint a határon átnyúló

pénzügyi fogyasztói jogviták intézésére, a FIN-NET-tel összefüggésben felmerült többletköltségek finanszírozására a budapesti békéltető testület részére, 11,2 millió forint az MKIK-nak került kifizetésre a közreműködői tevékenysége ellentételezésére.

A testületek 7 456 fogyasztói jogvitában jártak el 2010-ben, amely az előző évihez képest 25%-os ügyszámnövekedést jelent. Az érdemi határozatok közül az ajánlások száma 2 192 db, az egyezségek száma 1 057 db, a kötelezések száma 94 db, az alaptalan kérelmek száma 832 db volt, egyéb okból pedig 3 281 db eljárás került megszüntetésre.

Maradvány nem keletkezett.

14.1.2. Fogyasztóvédelmi társadalmi szervezetek támogatása

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	308,8	0,0	308,8
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	156,0	156,3	-0,3
- maradvány	156,1	156,1	0,0
- többlet bevétel	0,2	0,2	0,0
- zárolás	-0,3	0,0	-0,3
2010. évi módosított előirányzat	464,8	156,3	308,5

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- közhasznú társaság	15,9	0,0	15,9
- egyéb - központi költségvetés	7,5	0,0	7,5
- egyéb - társadalmi szervezetek	434,2	0,0	434,2
Összes kifizetés	457,6	0,0	457,6

A fogyasztóvédelmi társadalmi szervezetek támogatása pályázati úton történt, annak érdekében, hogy a rendelkezésükre álló eszközökkel – összhangban a Fogyasztóvédelmi Törvény 45. §-ában és a III. középtávú fogyasztóvédelmi politika megvalósítására irányuló, 2007-2010 közötti időszakra szóló cselekvési program végrehajtásához szükséges kormányzati intézkedésekről szóló 1033/2007. (V. 23.) Korm. határozatban foglalt feladatokkal – a fogyasztóvédelem széles körű

megismertetésével elősegítsék a tudatos fogyasztói magatartás kialakítását és a fogyasztói érdekek védelmét.

Az előirányzat technikai működtetésére (pályázatok kezelése, elszámolások és beszámolók számszaki és szakmai ellenőrzése) a tárca vállalkozási szerződést kötött az ESZA Társadalmi Szolgáltató Nonprofit Kft-vel. A pályázói kör a Fogyasztóvédelmi Törvény 2. § e) pontja szerinti fogyasztói érdekek képviselőit ellátó társadalmi szervezetek, illetve ezek szövetségei. 60 darab pályamű érkezett be, ebből 46 darab nyertes pályázó volt összesen 296,4 millió forint került felosztásra.

A fogyasztóvédelmi társadalmi szervezetek érdekvédelmi munkájukkal segítették a fogyasztók gazdasági érdekeinek és jogainak érvényesítését, ennek keretében feltárták az őket érintő problémákat, értékelték a fogyasztói jogok érvényesítését, ennek érdekében közérdekű keresetet, eljárást, vizsgálatot, intézkedést kezdeményeztek.

Képviseletük a fogyasztókat az érdekegyeztető fórumokon és testületekben; véleményezték a fogyasztókat érintő jogszabálytervezeteket, ha szükségesnek látták jogszabály-módosítást kezdeményeztek; közreműködtek a nemzeti szabványosításban a Magyar Szabványügyi Testület (a továbbiakban: MSZT) szervein keresztül; részt vettek a nemzetközi szervezetek tevékenységében.

A tudatos fogyasztói magatartás elősegítése érdekében tájékoztató, oktató és a jogérvényesítésüket elősegítő tanácsadó irodákat és klubokat működtettek, a hozzá kapcsolódó információs rendszert folyamatosan fejlesztették.

A közvélemény tájékoztatása az országos fogyasztóvédelmi újságon, valamint kiadványokon és szórólapokon keresztül történt.

Az előirányzat-maradványa 7,2 millió forint, amelyből 3,2 millió forint kötelezettség-vállalással terhelt.

14.1.3 Európai Fogyasztói Központ Magyarország támogatása

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	27,0	0,0	27,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,0	0,0	0,0
- maradvány	0,0	0,0	0,0
2010. évi módosított előirányzat	27,0	0,0	27,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			

- közhasznú társaság	27,0	0,0	27,0
Összes kifizetés	27,0	0,0	27,0

Az Európai Unió a határokon átnyúló fogyasztói panaszok gyors és hatékony intézésének érdekében, illetve a fogyasztók széleskörű tájékoztatása céljából pályázati úton 50%-os támogatást nyújt a tagállamokban működő Európai Fogyasztói Központok részére. Az Európai Unióban ezek a Központok hálózatot képeznek, amely hálózaton keresztül egyrészt az Európai Bizottsággal, másrészt a többi tagállami Központtal tartják a kapcsolatot.

2003. december 8-án elfogadott 20/2004/EK határozat 4. cikkének (3) bekezdése szerint a fogyasztóvédelmi szabályok hatékony végrehajtása érdekében az Európai Unió és egy (vagy több) tagállam, közösen finanszírozza azokat a közösségi hálózatokat alkotó kormányzati vagy civil nonprofit szervezeteket, amelyek a fogyasztók számára információt és támogatást nyújtanak annak érdekében, hogy a fogyasztók a másik tagállami vállalkozóval kapcsolatos panasz esetén jogukat érvényesíthessék, illetve hogy hozzáférjenek a megfelelő vitarendezési eljárásokhoz.

A 2010. évi EU pályázaton az Országos Fogyasztóvédelmi Egyesület (a továbbiakban: OFE) nyert, amely alapján 2010-ben az SZMM megkötötte a támogatási szerződést a magyarországi központ költségeinek 50%-os támogatására 27,0 millió forint összegben.

A hazai Európai Fogyasztói Központ segítséget nyújt mind a magyar, mind a többi tagállam fogyasztói számára a határon átnyúló fogyasztói jogviták bíróságon kívüli érvényesítésében.

Az Európai Fogyasztói Központ 2010-ben 1 499 regisztrált esetben adott tanácsot, nyújtott közvetlen információt határon átnyúló fogyasztói megkeresésekben, amely az előző évhez képest 100%-os növekedést jelentett. 495 regisztrált esetben nyújtott segítséget a fogyasztóknak határon átnyúló fogyasztói jogvita rendezésében.

Kiadványok, információs anyagok megjelentetésével, sajtóközleményekkel, valamint interneten keresztül biztosították a fogyasztók tájékoztatását.

14.02. OÉT tagszervezetek szakmai programjainak támogatása

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	1 754,2	1 754,2	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	-1 752,2	-1 752,2	0,0
- saját intézménynek	-1 752,2	-1 752,2	0,0
= meghatározott feladatra	-1 752,2	-1 752,2	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,0	0,0	0,0
2010. évi módosított előirányzat	2,0	2,0	0,0

Az előirányzat, az Országos Érdekegyeztető Tanácsról szóló 2009. évi LXXIII. törvény (a továbbiakban: OÉT Törvény) 14. § (1) bekezdés a) pontjában, valamint (2)-(5) bekezdésben foglalt rendelkezés figyelembevételével az OÉT munkáltatói és munkavállalói érdekképviselői – az országos részvételtől adódó – feladatai ellátásának, az érdekegyeztetésben való részvételük megerősítésének támogatására 1 754,2 millió forintot biztosított.

Az előirányzat felhasználására vonatkozóan az SZMM és az OÉT munkáltatói és munkavállalói oldalaihoz tartozó 15 szervezet között Megállapodás került megkötésre, amely szerint az előirányzathoz az OÉT tagszervezetek támogatására 1 752,2 millió forintot fordítottak. A támogatás felosztása az OÉT munkáltatói, illetve munkavállalói oldala között egyenlő arányban, az oldalon belül pedig az oldalt alkotó érdekképviselők megállapodása szerint történt. A Megállapodás alapján a támogatás felhasználása az FSZH közreműködésével történt, amely a 4/2010. számú MPA Utasítással került átadásra az FSZH-nak.

A támogatás az OÉT Törvény 14. § (2)-(3) bekezdése, valamint a Megállapodás alapján az OÉT tagszervezetei szakmai programjaira került felhasználásra.

Elsősorban konferencia-, szeminárium-, tanulmányút szervezésére; kiadvány, tanulmány készítésére; a tagszervezettel munkaviszonyban vagy állandó megbízási jogviszonyban nem álló személy részére szakértői díjazás kifizetésére; a szociális partnerek szakmai felkészülésére, képzésére; az Európai Unió intézményeivel és a Nemzetközi Munkaügyi Szervezettel való kapcsolattartásra, valamint nemzetközi érdekképviselői tagsággal összefüggő díjra

Az OÉT tagszervezetek munkájában rendszeres tevékenység az OÉT elé kerülő napirendek szakmai előkészítése, törvénytervezetek, stratégiai-szakmai anyagok véleményezése, s a tagság tájékoztatása aktuális gazdaságpolitikai kérdésekről.

A megvalósítás során kiemelt tevékenység volt a helyi szintű érdekegyeztetés fejlesztése, beszámoló a kormányzati intézkedésekről, a gazdasági szabályozó-rendszerrel kapcsolatos javaslatok megfogalmazása, a gazdasági válság hatásának mérséklése, a munkahelyek megőrzésének módszerei, alkalmazásuk területei a különböző ágazatokban. A különböző eszközök, módszerek hatásai a munkaerőpiacra, az aktuális gazdaságpolitikai kérdésekről való informálás, az adó- és járuléktörvények változásai, szociális ellátást érintő intézkedések, s az azokhoz kötődő érdekvédelmi feladatok megvalósítása. Ezekhez mind munkáltatói, mind munkavállalói oldalon kapcsolódott pályázati tanácsadás, a foglalkoztatás-ösztönzés aspektusainak áttekintése, jogsegélyszolgálatok működtetése.

A konferenciák, regionális és országos képzések témaköreiben szerepelt a gazdasági szabályozó-rendszerrel kapcsolatos felkészítés, a gazdasági válság hatásaira adható reakciók számbavétele, a foglalkoztatáspolitikai hangsúlyai, az érdekegyeztetés, társadalmi párbeszéd feladatai, lehetőségei, a rendezett munkaügyi kapcsolatok követelményeivel összefüggő jogszabályok ismertetése, hatékony érdekérvényesítési, kommunikációs stratégiák megismerése, az érdekképviselői munka és az ezen a területen működő szervezetek EU-szintű versenyképességének javítása.

Minden szervezetben jelentős tevékenység a szervezetek EU-s szintű rendszeres jelenlétének biztosítása, a szervezeti szintű kapcsolatok fejlesztése, a szakpolitikák

képviselése, az EU intézményeiben és a munkacsoportok munkájában való részvétel, s az arról való informálás.

Ezen kívül a szakértői munka, a hazai és külföldi tapasztalatcserék, valamint az internetes és médiakapcsolatok fejlesztésével kapcsolatos feladatokra fordítottak figyelmet a projektek végrehajtásakor.

A támogatás felhasználása feladatalapú finanszírozás keretében történt, az OÉT tagszervezetek által benyújtott és elfogadott szakmai programban részletezett tevékenységek alapján, a szervezetekkel kötött támogatási szerződések mellékletét képező költségvetésben meghatározottak szerint.

14.3. ÁPB-k szakmai programjainak támogatása

millió forintban			
Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	245,2	245,2	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	-244,0	-244,0	0,0
- saját intézménynek	-244,0	-244,0	0,0
= meghatározott feladatra	-244,0	-244,0	
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,0	0,0	0,0
2010. évi módosított előirányzat	1,2	1,2	0,0

Az előirányzat, az ágazati párbeszéd bizottságokról és a középszintű szociális párbeszéd egyes kérdéseiről szóló 2009. évi LXXIV. törvény (a továbbiakban: ÁPB Törvény) 25. § (1) bekezdésben foglalt rendelkezés figyelembevételével az Ágazati Párbeszéd Bizottságok (a továbbiakban: ÁPB) tárgyalásainak, megállapodásainak előkészítését, az ágazati érdekegyeztetésben adódó feladataik megerősítésére szolgáló szakmai programok támogatására 245,2 millió forintot biztosított.

Az előirányzat felhasználására vonatkozóan az Ágazati Párbeszéd Bizottságok Tanácsa (a továbbiakban: ÁPB-T) munkáltatói és munkavállalói oldala között Megállapodás megkötésére került sor, amely szerint az előirányzatból az ÁPB-k szakmai programjainak támogatására 244,0 millió forint használható fel.

A támogatás, az Ágazati Részvételt Megállapító Bizottság (ÁRMB) jogerős határozatával megalakult ÁPB-k közötti felosztása az ÁPB-T, az ágazati párbeszéd bizottságok 2010. évi támogatása felhasználásának alapelveire és módszereire vonatkozó megállapodás szerint történt. A Megállapodás alapján a támogatás felhasználására az FSZH közreműködésével került sor, amely az 5/2010. számú MPA Utasítással módosított 3/2010. számú MPA Utasítással került átadásra az FSZH-nak.

A támogatást az ÁPB Törvény 25. § (1) bekezdés a) pontja, valamint az ÁPB-T Megállapodás alapján a következőkre lehetett felhasználni: hazai és EU-s szociális párbeszéd intézményeiben vállalt és végzett munkák szakmai megerősítését, megalapozását szolgáló programok megvalósítására, a koordináció feltételeinek megteremtésére; nemzetközi, Európai Ágazati Szociális Párbeszéd Bizottság

(EUÁSZPB) kapcsolattartásra, valamint EUÁSZPB munkájához kapcsolódó eseményeken, rendezvényeken (ülés, oldalegyeztetés, munkabizottság, konferencia) való részvételre; Nemzetközi és EU tagországbeli kiküldetésre, tanulmányútra, előadásra, konferencián való részvételre, hazai és nemzetközi konferencia szervezésére.

Az ÁPB-k a beszámolási időszakban tervszerűen kialakított programok alapján látták el tevékenységüket.

A tartalmi munka gerincét a közös állásfoglalások kialakítása az ágazatot érintő kérdésekben, jogszabálytervezetek véleményezése, ágazati megállapodások megkötése (KSZ, bérmegállapodás), szakmai állásfoglalások, részvétel az EUÁSZPB munkájában, valamint az európai nemzetközi kapcsolattartásban adta. Ezt segítették elő a konferenciák, oktatások, workshopok, tanulmányok, szakértők bevonása, részterületek kutatása, szakanyagok fordításai, valamint az egyéb rendezvények. Az ezzel kapcsolatos döntések helyszínei, keretei az ÁPB ülések voltak. A felsorolt programok mellett az ÁPB-k tagjai előadásokon, képzéseken, szemináriumokon vettek részt.

14.5 Nemzetközi szabványosítási és akkreditálási feladatok

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	100,0	0,0	100,0
Módosítások kedvezményezettneként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	3,0	3,0	0,0
- maradvány	3,0	3,0	0,0
2010. évi módosított előirányzat	103,0	3,0	100,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- közhasznú társaság	54,5	0,0	54,5
- egyéb - központi költségvetés	3,0	0,0	3,0
Összes kifizetés	57,5	0,0	57,5

A 2010. évi előirányzat az MSZT és a Nemzeti Akkreditáló Testület (továbbiakban NAT) nemzetközi feladatainak támogatására szolgált.

A támogatások jogszabályi alapjai a következők:

- A nemzeti szabványosításról szóló 1995. évi XXVIII. törvény 33. § (3) bekezdése szerint az éves állami központi költségvetésben kell az MSZT részére biztosítani

a nemzetközi és az európai szabványügyi szervezetekben való képviselői, illetve az ezekből eredő feladatok ellátásához a szükséges költségvetési hozzájárulást,

- A Nemzeti Akkreditáló Testület szervezetéről, feladat- és hatásköréről, valamint eljárásáról szóló 2005. évi LXXVIII. törvény (a továbbiakban NAT Törvény) 25. § (1) bekezdése szerint a NAT működésének pénzügyi forrásai közé tartozik a nemzetközi együttműködés költségeinek fedezésére a központi költségvetésből kapott támogatás.

A 2010. évi eredeti előirányzat 100,0 millió forint volt, melynek elosztása a korábbi évek gyakorlatának megfelelően 95%-5% arányban történt az MSZT (95,0 millió forint) és a NAT (5,0 millió forint) között. Az előirányzathoz az alábbi tevékenységek támogatására került sor a két testület szerinti bontásban.

Az MSZT esetében az előirányzat hozzájárult:

- a nemzetközi és az európai szervezetek működésébe történő bekapcsolódás és részvétel költségeihez,
- a nemzetközi szervezetekben való részvétel tagdíjához,
- a nemzetközi adatbázisok, kiadványok beszerzési, honosítási költségeihez,
- az Európai Szabványügyi Bizottság és az Európai Elektrotechnikai Szabványügyi Bizottság tagságával járó, az európai szabványok előkészítésében való közreműködés költségeihez.

A NAT a törvény felhatalmazása alapján képviseli Magyarországot az európai és a nemzetközi akkreditálási szervezetekben. A szervezetekben való tagság tagdíjfizetési kötelezettséggel jár.

Az előirányzat a 2009. és 2010. évi NAT tagdíjak következő szervezetekre kiterjedő, részbeni (mintegy 69 %-os mértékű) fedezésére szolgált:

- EA Európai Akkreditálási Együttműködés (European co-operation for Accreditation),
- ILAC Nemzetközi Laboratórium Akkreditálási Együttműködés (International Laboratory Accreditation Cooperation).

A fejezeti kezelésű előirányzat 2009. évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradványa 3,0 millió forint volt, mely befizetésre került a központi költségvetésbe. A 2010. évi eredeti előirányzathoz felhasználásra került 54,5 millió forint, így a 2010. évi maradvány 45,5 millió forint, amely kötelezettségvállalással terhelt.

30. Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok

30.1. Az ágazat védelmi felkészítésének állami feladatai a honvédelmi törvény alapján

millió forintban			
Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	35,0	0,0	35,0

Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	90,9	71,9	19,0
- maradvány	71,9	71,9	0,0
- fejezeti tartalékból átcsoportosítás	15,5	0,0	15,5
- más fejezet központi kezelésű előirányzatától átcsoportosítás	20,0	0,0	20,0
- zárolás	-16,5	0,0	-16,5
2010. évi módosított előirányzat	125,9	71,9	54,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- alapítvány	4,5	0,0	4,5
- gazdasági társaság	52,0	0,0	52,0
Összes kifizetés	56,5	0,0	56,5

A feladatok végrehajtása folyamatos jellegű, évente, illetve kétévente ismétlődő. A honvédelmi törvény végrehajtásáról szóló hatályos Korm. rendelet alapján a miniszter a honvédelmi feladatok folyamatos ellátására rendelt költségeket elkülönítetten, az államháztartásról szóló törvény és a végrehajtására vonatkozó szabályok szerint tervezi meg. A vonatkozó jogszabályok alapján a gazdaságpolitikáért felelős miniszter tervezi, szervezi és koordinálja a minisztériumok és a védelmi bizottságok gazdaságmozgósítási tevékenységét.

Az előirányzatból finanszírozott feladatok jogszabályi alapja:

- A honvédelemről és a Magyar Honvédségről szóló 2004. évi CV. törvény, és a végrehajtásáról szóló 71/2006. (IV. 3.) Korm. rendelet,
- A nemzetgazdaság védelmi felkészítése és mozgósítása feladatairól szóló 131/2003. (VIII.22.) Korm. rendelet,
- A Gazdaságbiztonsági Tartalékról szóló 84/1994. (V. 27.) Korm. rendelet,
- A Befogadó Nemzeti Támogatás feladatrendszeréről szóló 176/2003. (IX.17.) Korm. rendelet,
- A hadiipari kapacitások rögzítéséről, valamint a stratégiai érdekű hadiipari kapacitásokról szóló 3078/2008. Korm. határozat,
- a rendkívüli állapot feladatainak ellátásához nélkülözhetetlen hadkötelesek meghagyásával kapcsolatos követelmények meghatározásáról szóló 37/2003. (VI. 7.) GKM rendelet.

A 2009. évről áthúzódó 71,9 millió forint kötelezettségvállalással terhelt maradványból a gazdaságmozgósítási célú adatgyűjtés ügyfélkapus megvalósítására és az informatikai rendszer fenntartására, valamint a lakosság-ellátási tervezés informatikai és módszertani támogatására összesen 14,7 millió forint kifizetésére került sor. A tartalékok képességekatalógusának elkészítésére összesen 5,5 millió forint forrás, a rögzített kapacitások fenntartására pedig 36,3 millió forint összegű támogatás folyósítása történt.

A 2010. évi eredeti költségvetési törvényi előirányzat 35,0 millió forint volt, ez évközi átcsoportosítással kiegészült 20,0 millió forinttal, ami a „Honvédelmi, katasztrófavédelmi és gazdasági felkészülés központi kiadásai” központi kezelésű előirányzatról a védelmi felkészítés egyes kérdéseiről szóló 1055/2010. (III.5.) Korm. határozattal került átcsoportosításra. Évközi zárolással az előirányzatot 16,5 millió forinttal csökkentették, így összesen 38,5 millió forint, illetve a Fejezeti általános tartalékból történt kiegészítéssel 125,9 millió forint állt az előirányzaton rendelkezésre.

A 2009-ről áthúzódó kötelezettségvállalással terhelt maradvány összege 15,4 millió forint, melyből 11,7 millió forintot a védelmi célú állami tartalékok fenntartása feladatra, míg 3,7 millió forintot a rögzített kapacitások fenntartása feladatra kell majd kifizetni. A kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány összege 54,0 millió forint.

30.2. Nemzetközi tagdíjak, nemzetközi kapcsolattal összefüggő feladatok

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	236,7	0,0	236,7
Módosítások kedvezményezettenként	-32,1	0,0	-32,1
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-32,1	0,0	-32,1
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	694,2	693,8	0,4
- maradvány	693,8	693,8	0,0
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatától átcsoportosítás	0,4	0,0	0,4
2010. évi módosított előirányzat	898,8	693,8	205,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- nemzetközi szervezetek	153,7	0,0	153,7

- egyéb - központi költségvetés	693,8	0,0	693,8
Összes kifizetés	847,5	0,0	847,5

A Költségvetési Törvény a „Nemzetközi tagdíjak, nemzetközi kapcsolattal összefüggő feladatok” fejezeti kezelésű előirányzat kiadási előirányzatát és támogatását 236,7 millió forintban határozta meg.

Az előirányzat célja a Magyar Köztársaság – a tárca feladatkörébe tartozóan – több gazdasági, területfejlesztési és építésügyi nemzetközi szervezetben való tagságából adódó, valamint hozzájárulási kötelezettségek finanszírozása. Magyarország részére fontos a nemzetközi szervezetekben való közreműködéssel járó előnyök kihasználása és azok megtartása.

Az előirányzat, e tagságunkból eredő – alábbi nemzetközi szervezetek részére – a nemzetközi jogi kötelezettségek teljesítéséhez biztosít forrást, a 2010. évben az alábbi szervezetek részére történt kifizetés.

OECD Leed – Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet, Helyi Gazdaság és Foglalkoztatásfejlesztési Program
OECD Steel Committee - OECD Acélipari Bizottsága
UNIDO – Egyesült Nemzetek Iparfejlesztési Intézete
BIE – Nemzetközi Kiállítási Iroda/Szervezet
CIP - Polgári Kézi Lőfegyver és Lőszer Tanúsításának Kölcsönös Elismerése
Wassenaar Arrangement
EURAMET – European Association of National Metrology Institutes (tagdíj, nemzeti hozzájárulás)
CEOC – Vizsgáló és Tanúsító Szervezetek Európai Szövetsége
PIC – A nemesfémtermékek ellenőrzéséről és jelöléséről szóló egyezmény
BIPM – Nemzetközi Súly és Mértékügyi Intézet
OIML – Nemzetközi Mérésügyi Szervezet
OPCW – Vegyipari Tilalmi Szervezet
URBACT – URBACT 2007-2013 operatív program társfinanszírozása

Az előirányzat 2010. évi felhasználása 153,7 millió forint volt. Az 1136/2010. (VI.29.) Korm. határozat, valamint a Korm. határozat végrehajtásához készült megállapodások alapján átadásra került a BM részére 32,1 millió forint, illetve átvételre került a KIM-től 0,4 millió forint.

A fejezeti kezelésű előirányzat 2009. évi kötelezettségvállalással nem terhelt maradványa 693,8 millió forint, mely elvonásra került, s befizetése a központi költségvetésbe megtörtént.

A 2010. évi előirányzat-maradvány 51,3 millió forint, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

30.3. Katasztrófavédelmi, polgári védelmi és nukleárisbaleset-elhárítás ágazati feladatok

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	35,0	0,0	35,0
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	16,6	27,1	-10,5
- maradvány	27,1	27,1	0,0
- zárolás	-10,5	0,0	-10,5
2010. évi módosított előirányzat	51,6	27,1	24,5

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- gazdasági társaság	12,4	0,0	12,4
Összes kifizetés	12,4	0,0	12,4

Az előirányzat célja az ipari, kereskedelmi ágazatok polgári védelmi és katasztrófavédelmi rendszere korszerűsítésének, az érintett szervezetek felkészítésének, a minisztériumi főügyelet, valamint a nukleárisbaleset-elhárítási rendszer működtetésének finanszírozása.

Az előirányzataból finanszírozott feladatok jogszabályi alapja:

- A polgári védelemről szóló 1996. évi XXXVII. törvény,
- A mentésben való részvétel szabályairól, a miniszterek polgári védelmi feladatairól szóló 196/1996. (XII.22.) Korm. rendelet,
- A GKM felügyelete alá tartozó és a kijelölt szervek polgári védelmi feladatairól szóló 95/2003. (XII.18.) GKM rendelet,
- A katasztrófák elleni védekezésről szóló 1999. évi LXXIV. törvény, és a végrehajtásáról szóló 179/1999. (XII.10.) Korm. rendelet,
- A gazdasági és közlekedési ágazat katasztrófavédelmi feladatairól szóló 33/2003. (V.20.) GKM rendelet,
- A gazdasági és közlekedési főügyeleti rendszer létrehozásáról, működtetéséről, valamint egyes bejelentési kötelezettségekről szóló 59/2005. (VII.18.) GKM rendelet,
- Az országos sugárzási helyzet és radioaktív anyagkoncentrációk ellenőrzéséről szóló 275/2002. (XII.21.) Korm. rendelet,

- Az Országos Nukleárisbaleset-elhárítási Rendszerről szóló 167/2010. (V.11.) Korm. rendelet,
- A Magyar Kereskedelmi Engedélyezési Hivatal veszélyes ipari üzemekre vonatkozó szakhatósági hozzájárulásának kiadásával kapcsolatos eljárásairól, valamint a veszélyes tevékenységekkel összefüggő adatközlési és bejelentési kötelezettségekről szóló 128/2005. (XII.29.) GKM. rendelet,
- A Kritikus Infrastruktúra Védelem Nemzeti Programjáról szóló 2080/2008. (VI. 30.) Korm. határozat.

A Költségvetési Törvény 35,0 millió forintot biztosított az előirányzatra, melyből 10,5 millió forint zárolásra került az 1132/2010. (VI.18.) Korm. határozat alapján. Az előirányzatot módosította 27,1 millió forint maradvány, melyből 25,3 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 1,8 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt volt. A módosított előirányzat ezek alapján 51,6 millió forint, melyből 12,4 millió forint felhasználása történt meg.

2010. évben az előirányzataból kifizetésre került feladatok az alábbiak voltak:

Veszélyes áruszállítási továbbképzés és munkaértekezlet előkészítése és lebonyolítása, ipari baleseti munkaértekezlet és gyakorlat előkészítése és lebonyolítása, adatbázisok aktualizálása, kapcsolódó 2010. évi adatgyűjtés.

A 2010. évi előirányzat-maradvány összege 39,2 millió forint, melyből 17,0 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, míg 22,2 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt.

30.4. NATO tagságból adódó ágazati feladatok

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	38,5	0,0	38,5
Módosítások kedvezményezettenként	-10,0	0,0	-10,0
- saját intézménynek	-10,0	0,0	-10,0
= meghatározott feladatra	-10,0	0,0	-10,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	18,8	27,4	-8,6
- maradvány	27,4	27,4	0,0
- zárolás	-8,6	0,0	-8,6
2010. évi módosított előirányzat	47,3	27,4	19,9

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- közalapítvány	4,3	0,0	4,3
- gazdasági társaság	6,1	0,0	6,1
Összes kifizetés	10,4	0,0	10,4

Az előirányzat biztosítja Magyar Köztársaság NATO tagságából fakadó kötelezettségeinek teljesítését az ipari, energetikai, közlekedési, hírközlési és kereskedelmi ágazatokban.

Az előirányzathoz finanszírozott feladatok jogszabályi alapja:

- A Magyar Köztársaságnak az Észak-atlanti Szerződéshez történő csatlakozásáról és a Szerződés szövegének kihirdetéséről szóló 1999. évi I. törvény,
- A Kritikus Infrastruktúra Védelem Nemzeti Programjáról szóló 2080/2008. (VI. 30.) Korm. határozat,
- a NATO Felsőszintű Polgári Veszélyhelyzeti Tervezési Bizottsággal történő kapcsolattartás, illetve a polgári veszélyhelyzeti tervezési feladatok koordinálásának rendjéről szóló 2270/2005. (XII. 6.) Korm. határozat,
- a polgári veszélyhelyzeti tervezés NATO Miniszteri Irányelvekből származó nemzeti feladatokról szóló 2010/2002. Korm. határozat,
- A "NATO Elővigyázatossági Rendszer" alkalmazásának rendjéről szóló 2138/2003. (VI.27.) Korm. határozat,
- Magyarországnak a NATO Biztonsági Beruházási Programjában történő részvételéről szóló 2154/1999. (VII.8.) Korm. határozat, 164/2002. (VIII. 2.) Korm. rendelet.

2010. évben az előirányzathoz kifizetésre került feladatok:

- Nemzeti Kritikus Infrastruktúra Védelmi Interdependencia Gyakorlat,
- A veszélyes anyagokkal foglalkozó ipari létesítmények földgázellátási válsághelyzetre történő szükség-energia ellátása tárgyú munkaértekezlet lebonyolítása, vitaanyag és összefoglaló anyag elkészítése,
- Hazai élelmiszer-kereskedelmi láncok és logisztikai központok, mint a lakosság ellátása és a nemzetgazdaság működése szempontjából létfontosságú szolgáltatások workshop-ja,
- NFGM-KHEM NATO-szakértői gyakorlatok előkészítése, szervezése és lebonyolítása.

A Költségvetési Törvényben a feladatra 38,5 millió forint előirányzat szerepelt, ebből 10,0 millió forint az NGM Igazgatásához került átadásra kiküldetési feladatokra, 8,6 millió forint pedig zárolásra és elvonásra került az 1132/2010. (VI.18.) Korm.

határozat alapján. Az előirányzatot módosította 27,4 millió maradvány, melyből 10,4 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, míg 17,0 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt volt. A módosított előirányzat így 47,3 millió forint volt, melyből 10,4 millió forint felhasználás történt.

A maradvány összege 36,9 millió forint, mely kötelezettségvállalással nem terhelt.

30.05. Állami Foglalkoztatási Szolgálat fejlesztési program

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	1 488,2	1 488,2	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	-1 488,2	-1 488,2	0,0
- saját intézménynek	-1 488,2	-1 488,2	0,0
= meghatározott feladatra	-1 488,2	-1 488,2	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,0	0,0	0,0
2010. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

Az Állami Foglalkoztatási Szolgálat fejlesztési program fejezeti kezelésű előirányzat a 2010. évi jóváhagyott építési-, beruházási- és ingatlanfelújítási terv, az RMK-k, valamint az FSZH legindokoltabb fejlesztéseit foglalta magában összesen 1 488,2 millió forint összegben.

Az előirányzat az alábbi feladatok megvalósítására biztosított fedezetet:

A Nyugat-dunántúli RMK Keszthelyi kirendeltség épületének adás-vételére 50,0 millió forint felhalmozási előirányzat került biztosításra. A TIOP 3.2.1 infrastrukturális fejlesztés I. ütemében kiválasztott kirendeltségek - Békés, Balatonfüred, Sopron, Curgó, Pétervására - kivitelezési munkái az FSZH-n keresztül valósultak meg társfinanszírozásban, ahol befejeződtek a munkálatok.

További két kirendeltség kivitelezési munkái folyamatban vannak (Nyírbátor, Nagykálló), öt kirendeltség esetében (Kiskunfélegyháza, Dunaújváros, Bicske, Celldömölk, Törökszentmiklós) pedig a közbeszerzési eljárás befejeződött, a szerződéseket 2011. első félévében kötik meg, mindösszesen 182,0 millió forint értékben. Az ÁFSZ Berzsenyi utcai Számítóközpontjának fejlesztésére (építési, kivitelezési, felújítási munkák) egyszerű közbeszerzési eljárás 2010. december 6-án került kiírásra, az erre szánt összeg 421,0 millió forint volt.

A 2010. évi informatikai fejlesztési és fenntartási terv megvalósítására 828,2 millió forint került jóváhagyásra, amely elsősorban a már meglévő IT infrastruktúra alkalmazása és fenntartása mellett valósult meg. Az RMK-k, valamint a Regionális Képző Központok (a továbbiakban: RKK) alaptevékenységét lefedő Integrált Informatikai Rendszer működtetésére 326,0 millió forintot használtak fel. Ez a rendszer a Munkaügyi adatbázis alkalmazás support-ból áll, amit a munkaügyi ellenőrök használnak ellenőrzéseik során. Kisterületi becslési rendszer segítségével a kistérségekre nemzetközileg összehasonlítható adatokat lehet előállítani.

A munkanélküliségi adatok idősorainak szezonális kiigazítása a szezonális ingadozástól megtisztított adatok és trendek elemzésére szolgál.

A központi informatikai rendszer (hardver, szoftver) üzemeltetésére és karbantartására 76,0 millió forint került elkülönítésre. Az NFSZ központi rendszerek licenceire 321,5 millió forint, üzemeltetés támogatására 72,0 millió forint, szakmai szolgáltatásokra 27,7 millió forint, informatikai képzésekre, szakmai rendezvényekre 5,0 millió forint előirányzat állt rendelkezésre.

30.06. Állami Foglalkoztatási Szolgálat működtetésének kiegészítése

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	125,4	125,4	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	-125,4	-125,4	0,0
- saját intézménynek	-125,4	-125,4	0,0
= meghatározott feladatra	-125,4	-125,4	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,0	0,0	0,0
2010. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

Az ÁFSZ működtetésének kiegészítése fejezeti kezelésű előirányzat a szervezetben előre nem látható események, rendkívüli és többletfeladatok megoldására szolgált, illetve a működés érdekében olyan kötelezettségvállalások finanszírozására, amelyeket központilag célszerű teljesíteni. Továbbá olyan rendezvények, programok támogatása is megvalósult, amelyek közvetetten segítették a munkaügyi szervezet működését, felkészítését, informálását összesen 125,4 millió forint összegben.

Az előirányzat fedezte egyebek közt a Budapesti Corvinus Egyetemmel kötött szerződés szerint a II. évfolyamon 15 fő, az I. évfolyamon 14. fő személyügyi BCE posztgraduális szakirányú továbbképzését (17,1 millió forint).

Az ÁFSZ irányításával kapcsolatos feladatokat Szakmai Felügyelő Tanács látta el, a tagok tiszteletdíját is ebből fizették ki (10,4 millió forint). A Távmunka Tanács működésének kiadásainak teljesítése a Budapesti Munkaerő-piaci Intervenciók Központján keresztül valósult meg (15,7 millió forint).

Tíz helyen valósult meg a frissen végzett fiatalok munkaerőpiacon történő elhelyezkedését elősegítő országjáró Road Show (3,7 millió forint). Az ÁFSZ Munkaerőpiac Újság 2010. évi négy példányszáma, valamint az ÁFSZ 2009. évi Munkaerő-piaci Évkönyve előállításának költségeit is ebből finanszírozták (12,8 millió forint). A GKI Gazdaságkutató Zrt-vel szerződést kötöttek a "Nagyvállalatok foglalkoztatási szándékai 2009-2010" című kutatás elvégzésére (8,0 millió forint).

Az ÁFSZ többletfeladataiból megvalósult a HEFOP projekt, a nemzetközi sporttalálkozó, valamint a Microsoft licenc szerződés teljesítései (57,7 millió forint).

30.07. Nemzetközi szervezetek tagdíjai, nemzetközi szervezetekkel való együttműködésből eredő kötelezettség

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	206,0	0,0	206,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	0,4	8,1	-7,7
- maradvány	8,1	8,1	0,0
- zárolás	-7,7	0,0	-7,7
2010. évi módosított előirányzat	206,4	8,1	198,3

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- más fejezet intézménye	2,0	0,0	2,0
- nemzetközi szervezetek	204,4	0,0	204,4
Összes kifizetés	206,4	0,0	206,4

Nemzetközi szervezetek tagdíjai, nemzetközi szervezetekkel való együttműködésből eredő kötelezettségek teljesítése fejezeti kezelésű előirányzat 2010. évi költségvetési törvényben 206,0 millió forint került elkülönítésre hazánkban az SZMM főfelelőssége alá tartozó, nemzetközi kapcsolataiból eredő kötelezettségek teljesítésére.

Ez a fejezeti sor tartalmazza az NGM vonatkozásában a Nemzetközi Munkaügyi Szervezet (a továbbiakban: ILO) felé 2010. évre felmerülő éves tagdíjat, 945 463 svájci franknak megfelelő 172,6 millió forint összeget, amelyet a tárca két részletben fizetett be.

30.08. Nemzeti Éghajlatváltozási Stratégia végrehajtása

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	30,7	0,0	30,7
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	-15,8	0,0	-15,8
- zárolás	-15,8	0,0	-15,8

2010. évi módosított előirányzat	14,9	0,0	14,9
----------------------------------	------	-----	------

A Költségvetési Törvényben e fejezeti kezelésű előirányzat 30,7 millió forint támogatással rendelkezett a megőrzendő értékeket veszélyeztető hatásokkal kapcsolatos tudományos munkák, továbbá az éghajlatváltozásra különösen érzékeny rendszerekkel kapcsolatos kutatásoknak az elvégzése érdekében.

Az 1132/2010 (VI. 18.) Korm. határozat alapján 15,8 millió forint zárolásra került. A fennmaradó 14,9 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt.

33.00.00 Képzéssel támogatott közmunkaprogram

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	-694,4	0,0	-694,4
- más fejezet intézményének	-694,4	0,0	-694,4
= meghatározott feladatra	-694,4	0,0	-694,4
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	14 809,8	1 749,8	13 060,0
- maradvány	1 349,8	1 349,8	0,0
- többlet bevétel	400,0	400,0	0,0
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatától átcsoportosítás	13 060,0	0,0	13 060,0
2010. évi módosított előirányzat	14 115,4	1 749,8	12 365,6

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- más fejezet intézménye	256,8	0,0	256,8
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzata	246,5	0,0	246,5
- közhasznú társaság	1 604,2	463,8	1 140,4
- gazdasági társaság	2 252,1	0,0	2 252,1
- önkormányzat/vagy intézménye	8 778,0	0,0	8 778,0
- elkülönített állami pénzalap	182,8	0,0	182,8
- egyéb - központi költségvetés	32,6	0,0	32,6
Összes kifizetés	13 353,0	463,8	12 889,2

Közmunkaprogramok céljára 2010. évben eredeti előirányzat nem állt rendelkezésre, a módosított előirányzat 14 115,4 millió forint volt. Az 1208/2009. (XII. 11.) Korm. határozat alapján 13 060,0 millió forint forrás került biztosításra annak érdekében, hogy a munkaerő-piaci szempontból legnehezebb helyzetű térségek és társadalmi csoportok kedvezményezése megvalósulhasson.

2010. évben összesen 14 közmunkaprogram indult, futamidejük átlagosan 5,5 hónap volt. A programokban érintett létszám 27 000 fő, éves átlagléttszámra vetítve 9 700 fő. Az ország településeinek több, mint 80 %-a egy vagy több közmunkaprogramba delegált munkanélkülieket. A hagyományos önkormányzati feladatkörbe tartozó tevékenységeket előtérbe állító programok a kistérségi együttműködést ösztönözték, több település összefogásával megoldva egy-egy kulcsfeladatot a település- rendezés vagy a szociális ellátás köréből.

2010. évben első ízben került sor olyan közmunkaprogram indítására, melynek résztvevői kizárólag a magukat romának vallók közül kerültek ki. A cigányság felzárkóztatása érdekében 3 268,0 millió forint forrásból 5 405 ember kapott 5,5 hónapos foglalkoztatási lehetőséget. Fő tevékenységük a cigánytelepek rendbe tétele mellett, folyópartok rendezése volt és 750 közmunkás az Országos Nyugdíj Biztosítási Főigazgatóság papíralapú adatállományának számítógépes feldolgozásában vett részt.

Tovább folytatódtak a többéves hagyományra visszatekintő szakmai és ágazati programok. Az állami erdőgazdálkodásban 2 170,0 millió forint költségvetési támogatásból 3 640 fő 7,5 hónapos foglalkoztatását sikerült megoldani úgy, hogy a programhoz a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. és maguk a foglalkoztatók további több mint 1 900,0 millió forinttal járultak hozzá.

A Borsod megyei árvíz és az ország más területein lezajlott áradások, részben a védekezést segítő, részben pedig a helyreállítás munkáira célprogramok indítását kényszerítették ki. Ezekben mintegy 3 000 fő munkanélküli vett részt. A rászorulóknak szociális helyzetén kívánt segíteni az állami erdőgazdaságokban a tél beálltát megelőzően szervezett tűzifagyűjtő közmunkaprogram, aminek keretében 3 000 családot juttathattak kedvezményes tűzifához települési önkormányzatok.

Az előirányzat 13 353,0 millió forintos összes kifizetéséből, 8 778,0 millió forint értékben önkormányzatok, kistérségi társulások vagy közfoglalkoztatással létrehozott önkormányzati szervezetek részesültek.

A közmunkaprogramok résztvevőinek több mint fele rendelkezésre állási támogatásban részesülők közül került ki.

Az előirányzat-maradvány 762,4 millió forint, amelyből 705,6 millió forint kötelezettség-vállalással terhelt.

34. Európai Globalizációs Alap

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	5,0	5,0	0,0
- maradvány	5,0	5,0	0,0
- többlet bevétel	0,0	0,0	0,0
2010. évi módosított előirányzat	5,0	5,0	0,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- egyéb - központi költségvetés	5,0	0,0	5,0
Összes kifizetés	5,0	0,0	5,0

Az Európai Parlament és az EU Tanácsa a globalizáció kedvezőtlen hatásainak enyhítése érdekében az Európai Globalizációs Alkalmazkodási Alap (a továbbiakban EGA) létrehozásáról rendelkezett. A támogatásra vonatkozó szabályokat az Európai Parlament és a Tanács, az európai globalizációs alkalmazkodási alap létrehozásáról szóló 1927/2006/EK rendelete tartalmazza. A szabályozás átvétele és az EGA működtetése minden tagállam részére kötelező.

Az EGA fejezeti kezelésű előirányzatnak 2009. évről áthúzódó 5,0 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat-maradványa volt, amelyet a tárca a központi költségvetésbe befizetett.

40. K+F+I intézmény és szabályozási rendszerének átalakítása

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0

Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	98,1	98,1	0,0
- többlet bevétel	98,1	98,1	0,0
2010. évi módosított előirányzat	98,1	98,1	0,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- saját intézmény (1 db)	98,1	0,0	98,1
Összes kifizetés	98,1	0,0	98,1

Az előirányzat célja a Kormány középtávú tudomány-, technológia- és innovációpolitikai (TTI) stratégiájáról szóló 1023/2007. (IV. 5.) Korm. határozatban, a Kormány 2007-2010-re vonatkozó tudomány-, technológia- és innovációpolitika intézkedési tervéről szóló 1066/2007. (VIII. 29.) Korm. határozatban, valamint a Kormány 2009-2010-re vonatkozó tudomány-, technológia- és innovációpolitika intézkedési tervéről szóló 1019/2009. (II.19.) Korm. határozatban kijelölt feladatok végrehajtásának elősegítése.

A fejezeti kezelésű előirányzatnak 2010. évben eredeti előirányzata nem volt. Bevétele 98,1 millió forint, mely átutalásra került az NKTH részére, így maradvány nem keletkezett.

41. Előre nem tervezett kiadások

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1,6	1,6	0,0
- maradvány	1,6	1,6	0,0
2010. évi módosított előirányzat	1,6	1,6	0,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és			

száma			
- egyéb - központi költségvetés	1,6	0,0	1,6
Összes kifizetés	1,6	0,0	1,6

A fejezeti kezelésű előirányzatnak 2010. évben eredeti támogatási és bevételi előirányzata nem volt, az 1,6 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány pedig befizetésre került a központi költségvetésbe.

42. Kincstári díjak

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	27,2	0,0	27,2
Módosítások kedvezményezettenként	-15,9	0,0	-15,9
- saját intézménynek	-11,8	0,0	-11,8
= működésre	-11,8	0,0	-11,8
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-4,1	0,0	-4,1
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	56,0	48,8	7,2
- maradvány	44,4	44,4	0,0
- többlet bevétel	4,4	4,4	0,0
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatától átcsoportosítás	14,1	0,0	14,1
- zárolás	-6,9	0,0	-6,9
2010. évi módosított előirányzat	67,3	48,8	18,5

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- saját intézmény (1 db)	16,4	0,0	16,4
Összes kifizetés	16,4	0,0	16,4

Az előirányzat a jogelőd NFGM, valamint az NGM fejezetbe tartozó fejezeti kezelésű előirányzatokhoz kapcsolódó kincstári számlák számlavezetési díjának fedezetére szolgált.

A 2010. évi eredeti előirányzat 27,2 millió forint volt, melyből 6,9 millió forint zárolásra került az 1132/2010. (VI.18.) Korm. határozat alapján. Az előirányzatot

módosította még 44,4 millió forint maradvány, melyből 1,0 millió forint kötelezettségvállalással terhelt volt, míg 43,4 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt. Az 1136/2010. (VI.29.) Korm. határozat, valamint a Korm. határozat végrehajtásához készült megállapodások alapján átadásra került a BM részére 0,9 millió forint, az NFM részére 3,2 millió forint előirányzat, valamint átvételre a KIM-től 14,1 millió forint előirányzat és 4,4 millió forint bevétel. Az előirányzattól átadásra került még 11,8 millió forint az NGM Igazgatása részére, a rendelkezésre állási díjak fedezetére. A módosított előirányzat így 67,3 millió forintra változott, melyből 16,4 millió forint felhasználása történt meg a számlavezetési díjak finanszírozására.

Az előirányzat maradványa 50,9 millió forint, melyből 1,7 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 49,2 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt.

45. Kegyeleti Alap

millió forintban			
Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
- saját intézménynek	0,0	0,0	0,0
= működésre	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	5,0	5,0	0,0
- maradvány	5,0	5,0	0,0
2010. évi módosított előirányzat	5,0	5,0	0,0

millió forintban			
2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- magánszemély	4,0	0,0	4,0
Összes kifizetés	4,0	0,0	4,0

Az előirányzat a Magyar Állam kegyeleti kötelezettségének teljesítéseként az 1975. szeptember 30-án Bejrút közelében lezuhant MALÉV repülőgép légi katasztrófájában elhunyt magyar állampolgárok hozzátartozóinak kegyeleti támogatására biztosított forrást, felhasználása a Kegyeleti Alap felhasználásának szabályairól szóló 16/2009. (VI.30.) NFGM rendelet alapján történt.

A 2010. évben eredeti előirányzattal nem rendelkező fejezeti kezelésű előirányzat 2009. évi előirányzat-maradványának összege 5,0 millió forint volt, mely összegből 4,0 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 1,0 millió forint

kötelezettségvállalással nem terhelt volt.

Az előirányzat 2010. évi felhasználása 4,0 millió forint volt, a 2010. évi előirányzat-maradvány összege 1,0 millió forint, mely összeg kötelezettségvállalással nem terhelt, és 2010. előtt keletkezett.

46. Magán és egyéb jogi személyek kártérítése

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0
- saját intézménynek	0,0	0,0	0,0
= működésre	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	1,0	1,0	0,0
- maradvány	1,0	1,0	0,0
2010. évi módosított előirányzat	1,0	1,0	0,0

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- egyéb - központi költségvetés	1,0	0,0	1,0
Összes kifizetés	1,0	0,0	1,0

Az előirányzat a minisztérium, illetve a minisztérium vezetője által képviselt Magyar Állam számára fizetési kötelezettség alapját képező jogerős bírósági ítéletben, végzésben vagy peren kívüli egyezséget jóváhagyó iratban meghatározott összegek, illetve a peres eljárással kapcsolatos költségek (ügyvédi, bírósági díjak, stb.) megtérítésére biztosított forrást.

A fejezeti kezelésű előirányzat 2010. évben eredeti előirányzattal nem rendelkezett, az 1,0 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat-maradvány befizetésre került a központi költségvetésbe.

47. Kötött segélyhitelezés

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	585,2	0,0	585,2
Módosítások kedvezményezettenként	0,0	0,0	0,0

Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	98,1	98,1	0,0
- maradvány	98,1	98,1	0,0
2010. évi módosított előirányzat	683,3	98,1	585,2

millió forintban

2010. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- gazdasági társaság	147,9	0,0	147,9
Összes kifizetés	147,9	0,0	147,9

A Költségvetési Törvény a Kötött segélyhitelezés fejezeti kezelésű előirányzat kiadási és támogatási előirányzatát 585,2 millió forintban határozta meg.

A kiadási előirányzat a 2009. évi előirányzat-maradvány összegével 683,3 millió forintra módosult, a 2010. évi felhasználás 147,9 millió forint volt.

Az előirányzat felülről nyitható, vagyis a kiadások előirányzat módosítási kötelezettség nélkül eltérhetnek a Költségvetési Törvényben jóváhagyott előirányzattól. A 2010. évi teljesülés nem haladta meg az előirányzatot.

Az előirányzat – a Magyar Export-Import Bank Zrt. (a továbbiakban: Eximbank) által folyósítható segélyhitelek feltételeiről és a segélynyújtás részletes szabályairól szóló 232/2003. (XII. 16.) Korm. rendeletben foglaltak szerint – egyedi kormánydöntések alapján vállalt nemzetközi kötelezettségek, illetve hivatalosan bejelentett felajánlások teljesítéséhez, valamint az előirányzat működtetésével kapcsolatos kiadásokhoz biztosít forrást. A kötött segélyhitelt – kormányközi megállapodásokban meghatározott feltételek alapján – az Eximbank folyósítja.

Az előirányzathoz kapcsolódó, eddig kihirdetett kormányközi megállapodások, illetve bejelentett felajánlások:

- 94/2010. (III. 31.) Korm. rendelet a Magyar Köztársaság Kormánya és Bosznia-Hercegovina Kormánya között pénzügyi együttműködési keretprogram kialakításáról szóló megállapodás kihirdetéséről;
- 261/2005. (XII. 14.) Korm. rendelet a Magyar Köztársaság Kormánya és a Montenegrói Köztársaság Kormánya közötti pénzügyi együttműködési keretprogram kialakításáról szóló megállapodás kötelező hatályának elismerésére adott felhatalmazásról és kihirdetéséről;
- 185/2007. (VII. 18.) Korm. rendelet a Magyar Köztársaság Kormánya és a Srí Lanka-i Demokratikus Szocialista Köztársaság Kormánya közötti pénzügyi együttműködési keretprogram kialakításáról szóló megállapodás kötelező hatályának elismerésére adott felhatalmazásról és kihirdetéséről;
- 115/2009. (VI. 3.) Korm. rendelet a Magyar Köztársaság Kormánya és a Laoszi Népi Demokratikus Köztársaság Kormánya között pénzügyi együttműködési keretprogram kialakításáról szóló megállapodás kihirdetéséről;
- 148/2009. (VII. 22.) Korm. rendelet a Magyar Köztársaság Kormánya és a

Vietnámi Szocialista Köztársaság Kormánya között pénzügyi együttműködési keretprogram kialakításáról szóló megállapodás kihirdetéséről;

- 1112/2009. (VII. 23.) Korm. határozat az Indonéz Köztársaság részére történő kötött segélyhitel felajánlásáról;
- 233/2009. (X. 20.) Korm. rendelet a Magyar Köztársaság Kormánya és az Indonéz Köztársaság Kormánya között az Indonéz Köztársaság részére Magyarország által nyújtandó kötött segélyhitel általános feltételeiről, eljárási rendjéről, intézményi háttéréről és pénzügyi kereteiről szóló keret-megállapodás kötelező hatályának elismerésére adott felhatalmazásról és kihirdetéséről;
- 306/2009. (XII. 28.) Korm. rendelet a Magyar Köztársaság Kormánya és a Vietnámi Szocialista Köztársaság Kormánya közötti pénzügyi együttműködési keretprogram kialakításáról szóló megállapodás kihirdetéséről;
- 13/2010. (II. 5.) Korm. rendelet a Magyar Köztársaság Kormánya és Mongólia Kormánya között pénzügyi együttműködési keretprogram kialakításáról szóló megállapodás kihirdetéséről.

A Kötött segélyhitelezés fejezeti kezelésű előirányzat 2010. évi előirányzat maradványa 535,4 millió forint, ebből 74,3 millió forint kötelezettségvállalással terhelt, 461,1 millió forint kötelezettségvállalással nem terhelt. A kötelezettségvállalást kormányközi megállapodások tartalmazzák.

50. Fejezeti tartalék

50.1. Fejezeti általános tartalék

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	925,3	0,0	925,3
Módosítások kedvezményezettenként	-386,9	0,0	-386,9
- saját intézménynek	-304,4	0,0	-304,4
= meghatározott feladatra	-304,4		-304,4
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-82,5	0,0	-82,5
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	-281,0	0,0	-281,0
- saját intézménytől átcsoportosítás	42,9	0,0	42,9
- más fejezettől átcsoportosítás	5,0	0,0	5,0
- fejezeti kezelésű előirányzatnak átadás	- 46,6	0,0	- 46,6
- zárolás	- 282,3	0,0	-282,3
2010. évi módosított előirányzat	257,4	0,0	257,4

Az 1136/2010. (VI. 29.) Korm. határozat alapján a jogelőd PM és a jogelőd NFGM fejezet „Fejezeti általános tartalék” elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat összevonásra került, az NGM fejezet „Fejezeti általános tartalék” előirányzata a 2010. évben 925,3 millió forint költségvetési támogatás eredeti előirányzattal rendelkezett. Az 1132/2010. (VI. 18.) Korm. határozat alapján a fejezeti kezelésű előirányzaton 282,3 millió forint zárolására került sor.

Az év elején a jogelőd PM és a jogelőd NFGM fejezetben a fejezeti általános tartalék terhére az alábbi átcsoportosítások történtek:

- | | |
|--|--------------------|
| – Kincstár részére számfejtési feladatok ellátása érdekében | 38,9 millió forint |
| – A jogelőd PM Igazgatása részére az OECD tagdíj fedezetére | 5,2 millió forint |
| – A jogelőd PM Igazgatása részére szabadságmegváltás, internet szolgáltatás tervezettnél magasabb összegű felhasználásának kifizetésére | 10,8 millió forint |
| – A jogelőd PM Igazgatása részére jogi tanácsadási, jogi képviselési és okirat szerkesztési szolgáltatás fedezetére | 40,0 millió forint |
| – NKTH részére interface, adattárház fejlesztésére, INFO-BOARD rendszer bevezetésére | 60,0 millió forint |
| – „Közpolitikai feladatok ellátása” elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat részére átcsoportosítás a hazai roma közösség gazdasági és társadalmi integrációjának előmozdítása érdekében | 30,0 millió forint |
| – „Államigazgatás hatékonyságának növelése” elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat részére átcsoportosítás a közpénzből finanszírozott pályázatok adatainak közzétételéről szolgáló központi honlap üzemeltetésére | 5,9 millió forint |
| - „Kiemelt ágazatok fejlesztési stratégiájának támogatása” elnevezésű fejezet kezelésű előirányzat részére átcsoportosítás Autóbusz Rekonstrukciós programmal kapcsolatos tevékenység támogatására | 25,0 millió forint |

A 2010. évi XLII. törvény és az 1136/2010. (VI.29.) Korm. határozat alapján, július 1-ét követően, az NGM fejezetnél az alábbi átcsoportosítások történtek:

- | | |
|--|---------------------|
| – NGM Igazgatása részére forrás biztosítása a cafetéria különbözet kifizetésére | 104,1 millió forint |
| – NGM Igazgatása részére fedezet biztosítása az EUTAF cafetéria juttatására | 25,8 millió forint |
| – NGM Igazgatás részére cafetéria rendszer beszerzésére | 2,6 millió forint |
| – Az 1136/2010. (VI.29.) Korm. határozat 3. számú melléklete alapján átcsoportosítás BM részére | 5,0 millió forint |
| – Az 1136/2010. (VI.29.) Korm. határozat 3. számú melléklete alapján átcsoportosítás NFM részére | 46,6 millió forint |

- Észak-alföldi RMK részére fedezet a nyírbátori kirendeltség épületének felújítására 17,0 millió forint
- „EU Duna Régió Stratégiával kapcsolatos feladatok ellátása” elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat javára fedezet biztosítása szakértői tevékenységgel összefüggésben 1,1 millió forint
- „Az ágazat védelmi felkészítésének állami feladatai” elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat részére fedezet a hadiipari kapacitás fenntartására 15,5 millió forint

A Fejezeti általános tartalék javára az alábbi átcsoportosítások történtek:

- Az 1136/2010. (VI.29.) Korm. határozat 3. számú melléklete alapján átcsoportosítás KIM „Fejezeti általános tartalék” előirányzata terhére 5,0 millió forint
- Az NGM Igazgatása terhére átcsoportosítás a cafetéria különbözet kifizetésére rendelkezésre bocsátott előirányzat elszámolása végett 42,9 millió forint

A 2010. évi előirányzat-maradvány összege 257,4 millió forint, melyből 97,9 millió forint kötelezettségvállalással terhelt.

51. ÚMFT-s fejlesztések előkészítése

millió forintban

Előirányzat-módosítások levezetése	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2009. évi CXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettként	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	7,2	0,0	7,2
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatától átcsoportosítás	12,2	0,0	12,2
- zárolás	-5,0	0,0	-5,0
2010. évi módosított előirányzat	7,2	0,0	7,2

A 2010. évi XLII. törvény és az 1136/2010. (VI. 29.) Korm. határozat 3. számú melléklete alapján a NEFMI és az NGM fejezet között létrejött megállapodás szerint 7,2 millió forint előirányzat (melyből 5,0 millió forint zárolva volt) átvételére került sor. Pénzügyi teljesítés nem történt, a keletkezett maradvány kötelezettségvállalással nem terhelt.

27. cím: Alapok támogatása

A Munkaerőpiaci Alap részére a rendelkezésre állási támogatásra jogosult személyek foglalkoztatásának támogatására 0,5 milliárd forint (27. cím 2. alcím) lett biztosítva. A rendezést a rendelkezésre állási támogatásra jogosult személyek foglalkoztatásának támogatásához szükséges költségvetési forrás átcsoportosításáról szóló 1064/2010. (III. 16.) Korm. határozat tartalmazza. A Wesselényi Miklós Ár- és Belvízvédelmi Kártalanítási Alap 14,8 millió forint (27. cím 3. alcím) támogatásban részesült.

28. cím: Központosított bevételek

28/1. alcím: Kárrendezési célelőirányzat befizetése

A kárrendezési célelőirányzat saját bevétellel nem rendelkezett, az állam által korábban kifizetett, de jogerős bírósági ítélet alapján a károkozó fél által utólag megtérített kártérítési összegekkel kapcsolatos befizetések a központi költségvetés központosított bevételét képezték. E jogcímen 5,6 millió forint, az előirányzat 112%-a folyt be a költségvetésbe.

28/2. alcím: Szerencsejátékok szervezésével kapcsolatos díj- és bírság bevételek

A szerencsejátékok szervezésével kapcsolatos díj- és bírságbevételekből mintegy 4 milliárd forintot realizált a költségvetés, mely kissé elmaradt a tervezettől (94,1%).

28/3. Alcím : Közúti bírságbevételek

Közúti bírságbevételekből 387,8 millió forint bevétel folyt be a költségvetés Nemzetgazdasági Minisztérium fejezetébe, mely lényegesen kevesebb volt a tervezettnél, annak alig több mint negyede.

29. cím: Egyéb lakástámogatások

A 2010. évben a XV. Nemzetgazdasági Minisztérium fejezet, 29. Egyéb lakástámogatások cím törvényi előirányzata 147,3 milliárd forint volt, amelyhez 100,1%-os teljesítési szinttel 147,4 milliárd forint folyósítás társult. A 2010. évi felhasználás a 2009. évinél 26%-kal volt kevesebb.

A teljesítés egyes jogcímek szerinti alakulásának főbb tényezői a következők voltak.

1. Jelzáloglevelek kamattámogatása

Az új lakás építésén és vásárlásán kívül használt lakás vásárlásához, korszerűsítéséhez és bővítéséhez is felhasználható jelzáloglevél alapú hitelhez járó kamattámogatást 2009. év július hó 1-jétől újonnan kötött szerződésekhez nem lehetett igénybe venni. A 2009. évi 63,6 milliárd forinthez képest a 2010. évi támogatás 56,1 milliárd forint volt, ami 11,8%-os csökkenést jelent. Ezt a fajlagos kamattámogatás mérsékelte, illetve a hitelállomány jelentős mértékű csökkenése együttesen okozta.

2. Kiegészítő kamattámogatás

A házastársak vagy a gyermeket nevelők részére új lakás építéséhez vagy vásárláshoz kapcsolódó 15 millió forintot meg nem haladó összegű hitelhez, valamint önkormányzat, illetve gazdasági társaság vagy egyéni vállalkozó által magánszemély részére eladás vagy bérbeadás céljára történő lakásépítéshez, illetve közműves telek kialakításához nyújtott kiegészítő kamattámogatást 2009. év július hó 1-jétől újonnan kötött szerződésekhez nem lehetett igénybe venni. A 2010. évi 34,3 milliárd forintos teljesítés a 2009. évinél 29,9%-kal volt kevesebb, amit a fajlagos kamattámogatás mérsékelte, valamint a hitelállomány jelentős mértékű csökkenése együttesen okozott.

3. Fiatalok és többgyermekes családok lakáscélú kölcsöneinek kamattámogatása

A 2009. év október hó 1-jétől működő lakáshitel-kamattámogatási rendszerben 35 év alatti fiatalok, valamint az eltartott gyermekek számától függően 45 év alatti kettő vagy több gyermekes családok által vehető igénybe új lakás építéséhez, vásárlásához vagy az életkortól és a gyermekek számától függetlenül lakás korszerűsítéséhez a cím szerinti kamattámogatás. A jogcím 2010. évi teljesítése mindössze 8,5 millió forint volt.

4. Lakásépítési kedvezmény

Lakásépítési kedvezmény jogcímén a 2010. évben 6,8 milliárd forint került kifizetésre, amely az előző évi teljesítés 26,9%-át jelenti. A 2009. év július hó 1-jétől újonnan kötött szerződésekre igénybe nem vehető támogatást az elmúlt évben még 4305 igénylőnek folyósították a hitelintézetek.

5. Megelőlegezett lakásépítési kedvezmény

A gyermektelen fiatal házaspárok esetében két gyermek, illetve egy meglévő gyermek mellett további egy gyermek vállalása esetében új lakás építéséhez és vásárlásához járó megelőlegezett lakásépítési kedvezményi támogatást 2009. év július hó 1-jétől újonnan kötött szerződésekhez nem lehetett igénybe venni. A megelőlegezés időtartama alatt az adósnak a kölcsönt törlesznie nem kellett, az esedékes kamatokat a hitelintézet a központi költségvetéssel számolta el. A 2010. évi teljesítés 10,2 milliárd forint volt, ami a 2009. évinél 22,1%-kal kevesebb.

6. Fiatalok otthonteremtési támogatása

A gyermeket nevelő, 35 év alatti házastársak vagy élettársak vagy egyedülálló személyek részére használt lakás vásárlásához igénybe vehető vissza nem térítendő támogatási forma 2009. év július hó 1-jével felfüggesztésre került. A 2010. évi kiadás 601,7 millió forintot tett ki, amely az előző évihez képest 91%-os elmaradást jelent a megkötött szerződések számának radikális csökkenése miatt.

7. Lakástakarék-pénztári megtakarítás támogatása

A lakástakarék-pénztári megtakarításokhoz adott támogatásra fordított kiadás - az előző évi értéket 2,7%-kal meghaladva - 2010-ben 26,8 milliárd forintra emelkedett. A

növekedés oka, hogy a 2010. évi szabályozási változások következtében a megtakarítási forma egyre népszerűbb a lakosság körében, így folyamatosan nőtt a megkötött szerződések száma.

8. Adó-visszatérítési támogatás

A 2005. év február hó 1-jétől megszüntetett támogatási formát az elmúlt évben a korábbi jogszabályi feltételek szerint jogosultságot szerzett lakást építők igényelheték, s e célra 2010-ben 87,1 millió forint került kifizetésre.

9. Akadálymentesítési támogatások

Az akadálymentesítési támogatások esetében a 2010. évi felhasználás 1,1 milliárd forint volt, amely az igénylők számának csökkenése következtében 17,4%-kal kevesebb, mint 2009-ben.

10. Törlesztési támogatás

Az 1988. év január hó 1. és 1993. év december hó 31. között hatályban lévő jogszabályok alapján felvett hitelek törlesztéséhez az állam 15-80% közötti támogatást vállalt. Mivel az érintett hitelek összege a törlesztés következtében folyamatosan csökken és a támogatás mértéke öt évenként feleződik, ezért a költségvetés terhe fokozatos mérséklődik és a 2010. évben e jogcímen 1,7 millió forint megtérülés keletkezett.

11. Folyósítási költség és költségtérítés

Egyes lakástámogatások folyósításánál a pénzügyintézeteket 1,5%-os, illetve 3%-os mértékű költségtérítés illeti meg. A 2010. évi teljesítés 1,9 milliárd forint volt, ami az előző évinél 38,4%-kal kevesebb.

12. Megvásárolt hitelállomány után járó költségtérítés

A kölcsönök vagy önálló zálogjog megvásárlása miatt felmerült költségek megtérítésére a jelzálog-hitelintézet az eladó hitelintézet számára a megvásárlás időpontjában az érintett kölcsönszerződés alapján fennálló tőketartozás 0,5%-át fizeti meg, és ezt az összeget a jelzálog-hitelintézet utólag igényelheti a Magyar Államkincstártól. A 2010. évi kiadás a 2009. évi érték 22,4%-ára, 56,5 millió forintra mérséklődött.

13. Lakáscélú hitelek állami megtérítési kötelezettsége

Az 1988. év december hó 31-éig hatályban volt jogszabályok alapján eredetileg fix kamatra nyújtott lakáshitelekre az állam 100%-os garanciát vállalt, amely garanciát akkor érvényesítheti a hitelintézet, ha bizonyítja, hogy minden jogszerű eszközt igénybevetett a tartozás behajtására és mégis maradt követelés. 80%-os garanciát vállalt továbbá az állam az 1994. év január hó 1-jét követően hatályba lépett jogszabályok alapján lakás építésére, vagy vásárlására nyújtott hitelek behajthatatlansága esetére. A végrehajtások során befolyt összegek és a beváltott megtérítési kötelezettség egyenlegeként 2010-ben e jogcímen 318 millió forint kiadás realizálódott, amely az

életszínvonal világgazdasági válsághoz kötődő romlása miatt a 2009. évi érték több mint másfélszeresének felel meg.

14. Energiatakarékos felújítás

A lakóépületek korszerűsítéséhez és energiatakarékos felújításához felvett hitelekhez az állam kamattámogatást nyújt, amely támogatás azonban kifutó, így új igénybevétel nem lehetséges. A 2010. évi teljesítés 56,3 millió forint volt, ami a 2009. évi kiadás kétszeresét jelenti.

15. Fix kamatok kiegészítése

Az 1988. év december hó 31-e előtt hatályban lévő jogszabályok alapján nyújtott és az 1990. évi CIV. törvény által felemelt kamatozású kölcsönök adósai 12%-os kamatot fizetnek, amit a központi költségvetés az 1991. évi XCI. törvény alapján a mindenkor lakáscélú bankkölcsönök kamatértékére kiegészít. 1999. év január hó 1-jétől a kiegészítés a mindenkor jegybanki alapkamat 1,2-szeres mértékéig terjedhet. A felhasználás a 2010. évben csupán 1,8 millió forint, míg 2009-ben e jogcím 21,1 millió forinton teljesült.

16. Lakásra megtakarítók áruvásárlási kölcsöne

A kedvezményt az arra jogosult személyek ifjúsági lakás-takarékbetét szerződés alapján vehetik igénybe, amely szerződéstípust 1997. év óta ugyan már nem lehet kötni, de a még fennálló megállapodásokra jár ez a fajta támogatás. 2010-ben e jogcímen 1,3 millió forint megtérülés keletkezett.

17. Víziközmű hitelek és az önkormányzati lakás-felújítási célú hitelek kamattámogatása

A helyi jelentőségű közcélú közműlétesítmények vagy egyedi szennyvízelvezetés építési munkáihoz felvett hitelek kamatainak a törlesztés első öt évében 70%-át, a második öt évében 35%-át – a kölcsönt igénybe vevő víziközmű társulat helyett – a költségvetés téríti meg a hitelintézetnek. A kamatkedvezmény számításának alapja legfeljebb az egy éves futamidejű állampapír referenciahozama tárgyév január 1-jét megelőző fél éves átlagának 1,3-szerese lehet. 2010-ben a teljesítés 5,1 milliárd forint volt, amely az előző évihez képest 39,1%-os csökkenést jelent és ennek okaként az átlag hitelállomány csökkenése jelölhető meg. A lakáscélú állami támogatásokról szóló 12/2001. (I. 31.) Korm. rendelet alapján a települési önkormányzatok által a tulajdonukban álló lakások felújítására felvett – a költségek legfeljebb 50%-áig terjedő összegű – hitelintézeti kölcsön piaci kamatainak 70%-át a költségvetés átvállalja. A 2010. évi felhasználás 235,9 millió forint volt, ami a 2009. évi kiadáshoz képest 35%-os csökkenést takar.

18. Egyéb kamattámogatás

E jogcímben a társasházi és lakásszövetkezeti épületek közös részeinek felújítására felvett hitelek, valamint a 2000. év február hó 1-je előtti feltételű új lakásépítési és vásárlási hitelek kamattámogatása tartozik. A felújítási hitel kamattámogatása akkor igényelhető, ha a társasház eleget tett felújítási alapképzési kötelezettségének. A hitel

kamatának a törlesztés első öt évében 70%-át, míg a második öt évében 35%-át – a kölcsönt igénylő társasház és lakásszövetkezet helyett – a központi költségvetés téríti meg a hitelintézetnek. A 2000. év február hó 1-je előtti feltételek szerint új lakás építésére és vásárlásra kötött, támogatott kölcsönök kamatából a törlesztés első öt évében 4%-ot, második öt évében 3%-ot, míg harmadik öt évében 1%-ot az állam megtéríti a hitelintézetnek. A jogcím 2010. évi teljesítése 5,3 milliárd forintot tett ki, amely az előző évihez mérten 16,5%-os növekedés jelent és ennek oka a „Panel és a Zöld Beruházási Rendszer” vissza nem térítendő állami és önkormányzati támogatásához kapcsolódó fokozódó hitelfelvétel volt.

19. Tájékoztatási költségek

A lakáscélú állami támogatásokról szóló 12/2001. (I. 31.) Korm. rendelet alapján a lakáspolitikát megalapozó kutatásokkal, tanulmányokkal és a lakáscélú támogatások megismertetésével kapcsolatos kiadásokat az Egyéb lakástámogatások előirányzatból kell finanszírozni. A 2010. évben e célra fordított kiadás 19,8 millió forint volt.

20. Előleg és elszámolás különbözete

E sorban szerepel a december hónapban a hitelintézeteknek kifizetett előlegek összege, amellyel azok a következő év első hónapjában számolnak el.

30. cím: Vállalkozások folyó támogatása

30/2. alcím: Egyéb vállalati támogatások

30/2/1. Termelési támogatás

A mecseki uránbányászok baleseti járadékainak és egyéb kártérítési kötelezettségeinek átvállalása kereteiben került sor a Mecsek-Öko Környezetvédelmi Zrt. által kifizetett, az uránbányászatban 1993. év december hó 31-ig keletkezett baleseti járadékok és a munkavégzéssel kapcsolatos egyéb kártérítési kötelezettségek központi költségvetésből történő megtérítésére. A jogcím 2010. évi törvényi előirányzata 225 millió forint volt, míg a teljesítés azt 4,8%-kal meghaladva 235,7 millió forintot tett ki. A kiadási előirányzat törvényi felhatalmazás alapján külön szabályozás nélkül is eltérhetett az előirányzattól, figyelembe véve azt, hogy előre nem látható mértékben év közben is merülhetnek fel és kerülhetnek elbírálásra újabb kártérítési igények.

Az egyéb megszűnt jogcímek miatt járó támogatás kereteiben került sor a korábbi évek alkalmával a vállalkozások folyó támogatásai között megjelent, de már megszűnt egyes támogatások 2010. évet terhelő, előre nem látható kötelezettségeinek elszámolására. A jogcím 2010. évi törvényi előirányzata 5 millió forint volt, míg a teljesítés 49,3 millió forintot tett ki. A kiadási előirányzat jellegéből adódóan törvényi felhatalmazás alapján külön szabályozás nélkül is eltérhetett az előirányzattól.

30/3. alcím: Normatív támogatások

30/3/2. Megváltozott munkaképességűek kereset-kiegészítése

A megváltozott munkaképességűek kereset-kiegészítése kereteiben került sor bányászati dolgozók jövedelemi támogatására. Az egyes bányászati dolgozók társadalombiztosítási kedvezményeiről szóló 23/1991. (II. 9.) Korm. rendelet szerint kereset-kiegészítésre jogosult a legalább 29%-os mértékű egészségkárosodást szenvedett bányász dolgozó, ha föld alatti bányamunkára való alkalmatlanság miatt más munkakörbe, illetve munkahelyre helyezik át és életkortól függően, a jogszabályban előírt ideig föld alatti bányamunkát végzett. A jogcím-csoport 2010. évi törvényi előirányzata 650 millió forint volt, míg a teljesítés 466,2 millió forintot tett ki. Az elmaradás elsősorban arra vezethető vissza, hogy a jogszabályi változások elhúzódó hatása miatt a tervezetnél nagyobb mértékben csökkent az ellátásban részesülők száma.

30/3/3. Eximbank Zrt. kamatkiegyenlítése

Az Eximbank Zrt. kamatkiegyenlítése keretében került sor a szakosított hitelintézet által – a magyar áruk és szolgáltatások exportjának finanszírozása érdekében – nyújtott hitelek kamatának, valamint az e célt szolgáló finanszírozási költségek különbözetének központi költségvetés részéről történő kiegyenlítésére. A jogcím-csoport 2010. évi törvényi előirányzata 5,5 milliárd forint volt, míg a teljesítés 2,3 milliárd forintot tett ki. Az alulteljesítés egyrészt a refinanszírozási keret-megállapodás gazdasági-pénzügyi válság negatív hatásai miatti kényszerű felfüggesztésének érvényben maradására, másrészt a hazai kereskedelmi bankok csökkenő kockázatvállalási kedve miatti kisebb számban és volumenben jelentkező egyedi exporthitel-ügyletekre vezethető vissza. A Magyar Export-Import Bank Részvénytársaság kamatkiegyenlítési rendszeréről szóló 85/1998. (V. 6.) Korm. rendelet alapján működő támogatási struktúra a már meglévő állományokon túl a 2010. évben több mint 40 milliárd forint új export megvalósulását segítette elő.

31. cím: Fogyasztói árkiegészítés

A 2010. évben az államháztartás központi alrendszere 107,3 milliárd forint fogyasztói árkiegészítést fizetett ki, amely a törvényi előirányzattól 1,2 milliárd forinttal, az egy évvel korábbtól pedig 0,1 milliárd forinttal elmaradt. Az előirányzat alulteljesülése a kedvezményes utazások csökkenésével magyarázható. A kiutalások havi lefutása megegyezett a 2009-ben tapasztaltakkal. A Központi Statisztikai Hivatal jelenleg rendelkezésre álló legfrissebb adatai azt mutatják, hogy 2010-ben összességében csökkent a tömegközlekedés igénybevétele. Míg a helyi utazások száma 5,7%-kal csökkent, addig a távolsági utazások km-teljesítménye 0,6%-kal növekedett, amely a vasúti utazások 4,8%-os csökkenésének és az autóbusszal történő utazások 4,5%-os növekedésének eredőjeként adódott.

32. cím: Egyéb költségvetési kiadások

32/1. alcím: Vegyes kiadások

Vegyes kiadások címen 2010-ben 27,9 milliárd forint, azaz az előirányzat 121,9%-a került kiutalásra a következők szerint:

A felszámolásokkal kapcsolatos állami helytállás miatt 1,3 milliárd forint (126,2%) volt a költségvetés kiadása 2010-ben.

Szanálással kapcsolatos költségvetési kifizetésre 2010-ben nem került sor.

A magán és egyéb jogi személyek kártérítésére átutalt 1,5 milliárd forint szinte megegyezett az előirányzattal. A legnagyobb tételt a Postabankos peres ügyben megítélt 512,9 millió forint jelentette, de kiemelendő még a 2006. évi őszi jogsértések miatt kifizetett kártalanítások 235,3 millió forintos összege is.

A védelmi felkészítés előirányzatai többek között a honvédelmi és a vállalt szövetségi feladatok folyamatos ellátására, a fővárosi és megyei védelmi bizottságok működésére, a speciális objektumok üzemeltetésére, a K-600 hírszűrőrendszer működtetésére, illetve a katasztrófavédelmi felkészüléssel és megelőzéssel kapcsolatos feladatok végrehajtására nyújtottak fedezetet. Az ezt szolgáló két előirányzat 1,5 milliárd forintos összegét az 1055/2010. (III. 5.) és az 1111/2010. (V. 6.) Korm. határozatok összesen 231 millió forinttal csökkentették, a fennmaradó rész a Kormány döntése alapján teljes egészében átcsoportosításra került, közvetlen kifizetés erről a sorról nem történt.

A Kormány 49/2010. számú (III. 5.) rendeletében döntött az Általános Közlekedési Hitelszövetkezet betétesinek kártalanításáról. A 41,2 millió forintos kifizetés fedezetét – tekintettel arra, hogy erre a célra előirányzat nem volt betervezve a költségvetésbe – az 1056/2010. (III. 5.) Korm. határozat rendelkezése alapján az általános tartalék terhére biztosították.

A helyi önkormányzatok normatív állami hozzájárulásának elszámolásából eredő kiadási jogcím mintegy 9,5 milliárd forintot tett ki, amely közel kétszerese az eredetileg tervezettnek. Ez a fizetési kötelezettség akkor merül fel, ha az önkormányzatoknak kevesebb támogatást folyósítanak, mint amennyi megilleti őket.

A nettó finanszírozással kapcsolatos 1,8 milliárd forintos kiadás az Áht. 63. §-ának (6) bekezdése alapján az önkormányzatok által a nettó finanszírozás keretében előleg módjában igénybevett, de 2011. januárjában inkasszált támogatást tartalmazza.

Az egyéb vegyes kiadások a Magyar Államkincstár pénzforgalmával kapcsolatosan automatikusan teljesültek az érintett szervek (MNB, Magyar Posta, stb.) intézkedései alapján. Ezzel összefüggésben 3,1 milliárd forint (80,1%) kiutalása történt meg.

Az adóbevallások feldolgozása és a kedvezményezettek igazolása alapján a személyi jövedelemadó 1%-ának közcélú felhasználására történő felajánlásokból 10,7 milliárd forintot (107%) utaltak át a civil kedvezményezettek javára.

A Mehib Zrt.-nek a korábbi évek biztosítási eseményeihez kapcsolódó behajtási tevékenység eredményeként beérkezett mintegy 255,2 millió forint tőke-megtérülés

után a vonatkozó jogszabályok alapján a megtérült követelés 5%-ának megfelelő jutalékot, azaz együttesen 12 millió forintot fizetett az állam, amely közel ötszöröse volt az előirányzatnak.

Az egyéb kiadások között jelent meg a 2004. évi EU csatlakozást megelőző időszakra vonatkozóan vám és importbefizetések bevételeként elszámolt, de az ügyfélnek visszajáró vámbiztosíték és egyéb vámvisszatérítések fedezetére képzett forrás. Az e címen kiutalt 9,1 millió forint a 10 millió forintos előirányzathoz hasonlóan teljesült.

Az államháztartási törvény 113/A. §-a (2) bekezdésének alapján az Államadósság Kezelő Központ Zrt. (ÁKK) – a 110/2006. (V. 5.) Korm. rendelet 7. §-ában foglaltak szerint - közreműködik az állami kezesség melletti hitelfelvétel, illetve kötvénykibocsátás előkészítésében. E feladat ellátásáért az ÁKK a központi költségvetés terhére díjazásban részesül. A közreműködési díj előirányzattal nem rendelkezett, mivel a tervezéskor konkrét egyedi kezességvállalásokról nem állt rendelkezésre információ. 2010-ben két finanszírozó kiválasztására került sor, mindkét esetben az ÁKK a dokumentumok pénzügyi véleményezését végezte el, amelynek ellenében az ÁKK-nak a tőke összegére vetítve 0,02% díjat, azaz összesen 3,8 millió forintot kellett kifizetni.

33. cím: Állam által vállalt kezesség és viszontgarancia érvényesítése

Az állam által vállalt kezesség és viszontgarancia érvényesítésére a 2010. évi költségvetés 20,4 milliárd forint összegű előirányzatot tartalmazott nyolc alcímre bontva. Az előirányzat külön módosítás nélküli túllépésére a 2010. évi költségvetési törvény 9. számú mellékletének 1. pontja adott felhatalmazást.

A tényleges kifizetés 33,5 milliárd forint volt. Az előirányzat túllépésének alapvető oka, hogy a kis-és középvállalkozások (KKV-szektor) finanszírozásához kapcsolódó állami viszontgaranciák, illetve a lakáshitelekhez vállalt állami kezességek érvényesítése a pénzügyi válság hatására jelentősen megnövekedett. A beváltások kezességfajtaonkénti bemutatását az Általános indoklás 2.13. pontja tartalmazza.

34. cím: Kormányzati rendkívüli kiadások

34/2. alcím: Pénzbeli kárpótlás

Pénzbeli kárpótlás címen 2010-ben 5 milliárd forint, azaz az előirányzat 96,7%-a került kiutalásra a következők szerint:

Az életüktől és szabadságuktól politikai okból jogtalanul megfosztottak kárpótlásáról szóló 1992. évi XXXII. törvény alapján járó kárpótlási életjáradék 2010. évi költségvetési előirányzata 3,1 milliárd forint volt, a folyósító szerv részére történő átutalás, illetve a jogosultak részére történő kifizetés pedig 3 milliárd forintot tett ki. Ez az előző évhez képest 8,9%-os csökkenést jelentett, melyben az időközben bekövetkezett létszámcsökkenés játszott szerepet. Így az év folyamán havonta átlagosan mintegy 17 225 fő részesült életjáradékban, ennek átlagos havi összege

14 464 forint volt. A pénzbeli kárpótlás alapösszegének éves emelése a 203/2010. (VI. 28.) Korm. rendelet alapján (4,1%) megtörtént.

Az 1947-es Párizsi Békeszerződésből eredő, az 1997. évi X. törvény alapján járó kárpótlási életjáradék esetében a folyósító szerv részére történő átutalás, illetve a jogosultak részére történő kifizetés 1,9 milliárd forintot tett ki, ami megközelítette az előirányzatot. Ez az előző évhez képest 5,8%-os csökkenést jelentett, melyben alapvetően az időközben bekövetkezett létszámcsökkenés játszott szerepet. Így az év folyamán havonta átlagosan mintegy 9770 fő részesült életjáradékban, melynek átlagos havi összege 15 835 forintot tett ki. Az életjáradékok alapösszegének a költségvetési törvényben előírt emelése (3,1%) megtörtént.

A pénzbeli kárpótlás folyósítási költségeire előirányzott 101 millió forint teljes mértékben kifizetésre került a folyósító Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóság részére.

34/4. alcím: Pénzügyigazgatás korszerűsítése

A pénzügyigazgatás korszerűsítésére a költségvetési törvényben előirányzott 3,4 milliárd forintból 1,1 milliárd forint a Magyar Államkincstár részére az önkormányzati számviteli területet kiszolgáló informatikai rendszer működtetéséhez szükséges szerver központ beszerzésére, 150 millió forint a Budapest, V. Hold u. 7. sz. alatti gépterem beruházás II. ütemére, 1 milliárd forint pedig a KEK KH részére a Központi Elektronikus Szolgáltató Rendszer bővítése, a közművesített szolgáltatások kialakítása és fejlesztése céljából került átcsoportosításra.

A fennmaradó 1,1 milliárd forintot, továbbá a Magyar Államkincstárhoz átcsoportosított 1,1 milliárd forintot az 1132/2010. (VI.18.) Korm. határozat alapján törölték, tehát ezen a soron nem jelent meg kiadás.

35. cím: garancia és hozzájárulás a társadalombiztosítási ellátásokhoz

35/1. alcím: Nyugdíjbiztosítási Alap támogatása

A magánnyugdíj-pénztárba átlépők miatti járulékkiesés pótlására a 2010. évi költségvetési törvényben 372,4 milliárd forintnyi előirányzat került beállításra. A tényleges kifizetés 310,3 milliárd forintot tett ki. A magán-nyugdíjpénztári befizetésekhez kapcsolódó törvénymódosításokról szóló 2010. évi CI. törvény 1. §-a ugyanis előírta, hogy a 2010. november 1-je és 2011. december 31-e közötti időszakban esedékes, a magán-nyugdíjpénztári tag után fizetendő nyugdíjjáradék mértéke 9,5%. Ezzel összhangban a 2010. évi CII. törvény módosította a 2010. évi költségvetési törvényt, mely alapján a magánnyugdíjpénztárba átlépők miatti járulékkiesés pótlására szolgáló támogatás átutalására november és decemberben hónapban nem került sor. A tényleges teljesítés így a 2009. évi támogatásnál is 12,4%-kal kevesebb volt.

A 2010. évi költségvetési törvény a Nyugdíjbiztosítási Alap kiadásainak támogatására, költségvetésének kiegyensúlyozására 197,9 milliárd forintot irányzott elő. A tényleges

teljesítés ezzel megegyező összegű volt. Ez az előző évi ilyen célú támogatásnak 91%-át tette ki.

A GYES-en, GYET-en és rehabilitációs járadékon lévők után 2010-ben – az előirányzattal megegyezően – 20,9 milliárd forint összegű nyugdíjbiztosítási járulékot fizetett a Nyugdíjbiztosítási Alap részére a központi költségvetés. Ez az előző évi támogatásnál 10,1%-kal több volt.

A 2010. évi költségvetési törvény 6. § (1) bekezdés c) pontja alapján a költségvetés céltartalékából (Különféle kifizetések) került finanszírozásra az ONYF Prémiumévek programmal (létszámcsökkentéssel) kapcsolatos kifizetései. A költségvetési törvény 31. § (2) bekezdésében foglaltak szerint az átcsoportosításra a nemzetgazdasági miniszter kapott felhatalmazást. Ennek összege 60,8 millió forintot tett ki.

A kordedvezmény biztosítási járulék címen átadott pénzösszeg 2010. évi költségvetési előirányzata 3,8 milliárd forint volt, a tényleges kifizetés ennek magasabb volt, közel 5,2 milliárd forintot tett ki. (A Magyar Köztársaság 2007. évi költségvetését megalapozó egyes törvények módosításáról szóló 2006. évi CXXI. törvény 30. § (14) bekezdése alapján a központi költségvetés 2007. január 1. napjától a kordedvezmény-biztosítási járulék 100%-a, 2008. január 1. napjától 75%-a, 2009. január 1. napjától 50%-a, 2010. január 1. napjától 2010. december 31. napjáig pedig 25%-a Nyugdíjbiztosítási Alap részére történő megfizetését vállalta át.) A túllépést a tervezettnél több foglalkoztatói befizetés magyarázza.

A 2010. évi költségvetési törvény 6. § (4) bekezdése alapján a költségvetés céltartaléka (Különféle kifizetések) terhére fedezték a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2010. évi eseti kereset-kiegészítését. Az előirányzatok átcsoportosítására a Kormány kapott felhatalmazást (316/2009. (XII. 28.) Korm. rendelet, 1035/2010. (II. 12.), 1120/2010. (V. 13.) számú Korm. határozatok). Ilyen címen az ONYF is részesült támogatásban, melynek összege 429,3 millió forintot tett ki.

A 2010. évi költségvetési törvény 6. § (4) bekezdése alapján a költségvetés céltartaléka (Különféle kifizetések) terhére fedezték a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2009. évi havi kereset-kiegészítésének decemberi részletét. Az előirányzatok átcsoportosítására a Kormány kapott felhatalmazást (6/2009. (I. 20.) Korm. rendelet, 133/2009. (VI. 19.) Korm. rendelet, 1035/2010. (II. 12.), 1120/2010. (V. 13.) számú Korm. határozatok). Ilyen címen az ONYF is részesült támogatásban, melynek összege 15,8 millió forint volt.

A Kormány 1090/2010. (IV. 9.) számú határozatában az Nyugdíjbiztosítási Alap részére, méltányossági kifizetések többletére 400 millió forint támogatást hagyott jóvá a központi költségvetés általános tartalékából.

35/2. alcím: Egészségbiztosítási Alap támogatása

A 2010. évi költségvetési törvény 6. § (1) bekezdés c) pontja alapján a költségvetés céltartalékából (Különféle kifizetések) került finanszírozásra az OEP Prémiumévek programmal (létszámcsökkentéssel) kapcsolatos kifizetései. A költségvetési törvény

31. § (2) bekezdésében foglaltak szerint az átcsoportosításra a nemzetgazdasági miniszter kapott felhatalmazást. Ennek összege 149 millió forintot tett ki.

A 2010. évi költségvetési törvény az Egészségbiztosítási Alap támogatására „Központi költségvetésből járulék címen átadott pénzeszköz” megnevezéssel 611,8 milliárd forintos előirányzatot tartalmazott. Ezen támogatás fizetése a biztosítási jogviszonyból származó jövedelemmel nem rendelkező személyek (nyugellátásban részesülők, kiskorú személyek, felsőfokú nappali tanulmányokat folytatók stb.) után történik. 2010. január 1-jétől az egészségügyi szolgáltatási járulék mértéke 9300 forint/fő, szemben az ezt megelőzően fizetett 4500 forint/fővel. A tényleges teljesítés az előirányzattal megegyező összegű volt, amely így - a mértékemeléssel összhangban - az előző évi támogatás közel kétszeresét tette ki.

A 2010. évi költségvetési törvény 6. § (4) bekezdése alapján a költségvetés céltartaléka (Különbéle kifizetések) terhére fedezték a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2010. évi eseti kereset-kiegészítését. Az előirányzatok átcsoportosítására a Kormány kapott felhatalmazást (316/2009. (XII. 28.) Korm. rendelet, 1035/2010. (II. 12.), 1120/2010. (V. 13.) számú Korm. határozatok). Ilyen címen az OEP is részesült támogatásban, melynek összege 361,2 millió forint volt.

A 2010. évi költségvetési törvény 6. § (4) bekezdése alapján a költségvetés céltartaléka (Különbéle kifizetések) terhére fedezték a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2009. évi havi kereset-kiegészítésének decemberi részletét. Az előirányzatok átcsoportosítására a Kormány kapott felhatalmazást (6/2009. (I. 20.) Korm. rendelet, 133/2009. (VI. 19.) Korm. rendelet, 1035/2010. (II. 12.), 1120/2010. (V. 13.) számú Korm. határozatok). Ilyen címen az OEP is részesült támogatásban, melynek összege 11,5 millió forintot tett ki.

36. Cím: Nemzetközi elszámolások kiadásai

A nemzetközi pénzügyi kapcsolatokról eredő kiadások 2575,7 millió forintos összege 406,9 millió forinttal kevesebb az előirányzottnál.

36/1. Alcím: Nemzetközi tagdíjak

Az egyes nemzetközi pénzügyi szervezetek és pénzintézetek részére fizetett alaptőke-hozzájárulás és tagdíj (Európa Tanács Társadalomfejlesztési Alapjának tagdíja és a Bruegel tagdíj) 28,8 millió forintos 2010. évi kiadása 3,5 millió forinttal maradt el a tervezettől, az előirányzatok teljesítése a tervnek megfelelően alakult.

Az eltérés oka a devizában előírt kötelezettségeknél a forint árfolyamának a tervezettől eltérő változása.

36/2. Alcím: Nemzetközi multilaterális segélyezési tevékenység

A multilaterális segélyezési tevékenység keretében 2010-ben a Nemzetközi Fejlesztési Társulás (IDA) alaptőkéjéhez történő hozzájárulás, a legkevésbé fejlett és leginkább eladósodott (HIPC) országok adósságainak rendezésére kidolgozott nemzetközi programban való közreműködés, és Libériának az IMF-fel szemben fennálló adósságát

elengedő programban való részvétel jelentette. A tervezet és a tény adatok közötti különbség árfolyamváltozások eredménye. Az EBRD által kezelt Nyugat-balkáni Alaphoz való hozzájárulás címén esedékes befizetés pénzügytechnikai okokból 2011-re tolódott. Az EU Szomszédsági Beruházási Eszköz (NIF) címén tervezett befizetés 2010-ben nem történt meg, mivel a hozzájárulás intézményi hátterére vonatkozó egyeztetések nem zárultak le.

36/3. Alcím: Egyéb kiadások

Az egyéb kiadások 1,2 millió forintos összege a letétőrzési díjat tartalmazta. A tervezetben szereplő másik tétel – az EBRD-nél hazánk képviselőjét segítő tanácsadó költségeihez való hozzájárulás – a megállapodás újratárgyalása miatt 2010-ben nem realizálódott.

37. cím: hozzájárulás az EU költségvetéséhez

37/1. alcím: Áfa alapú hozzájárulás

Áfa alapú hozzájárulásként 2010-ben 32,9 milliárd forint összegű teljesítés történt. A 31,2 milliárd forintos előirányzattól való eltérést az áfa-bevételi adatokra vonatkozó prognózisok évközi frissítése magyarázza.

37/2. alcím: GNI alapú hozzájárulás

GNI alapú hozzájárulásként az előirányzott 175,6 milliárd forinttal szemben a teljesítés 184,5 milliárd forintot mutat. Az eltérés a GNI adatokra vonatkozó prognózisok évközi frissítéséből és a korábbi évek GNI alapjának utólagos kiigazításából származik.

37/3. alcím: Brit korrekció

A Nagy-Britannia részére – közösségi jogszabály által meghatározott mértékben – fizetett 11,1 milliárd forint összegű hozzájárulás a tervezett összeg (12,4 milliárd forint) alatt maradt. Az alacsonyabb teljesülés a korábbi években fizetett és a tényadatok alapján felülvizsgált brit korrekció összegek közötti különbségből származik.

37/4. alcím: Hollandia és Svédország számára teljesítendő bruttó GNI csökkentés

Magyarország 2010-ben 1,7 milliárd forintot utalt át a közösségi költségvetésbe Hollandia és Svédország számára teljesítendő bruttó GNI csökkentés címén az előirányzott 1,6 milliárd forintos előirányzathoz képest. A különbség elsődlegesen a GNI adatokra vonatkozó prognózisok évközi frissítésének ezen befizetési tételre gyakorolt hatásából származik.

38. cím: Adósság-átvállalás és tartozás-elengedés

A 2010. évi költségvetési törvény felhatalmazása alapján 73,1 millió forint összegű kiadást számolt el a költségvetés tartozás-elengedésből eredően.

38/1. Alcím: Várpalota és régiója környezetvédelmi Rehabilitációs programra létrehozott céltársulás 2010. évi kölcsön-törlesztésének részleges elengedése

A 2010. évi költségvetési törvény 88. §-ának felhatalmazása alapján tartozás-elengedésből eredően 73,1 millió forint összegű kiadás keletkezett.

Az Országgyűlés elengedte a Várpalota és Régiója Környezetvédelmi Rehabilitációs Programra létrehozott céltársulásnak (Várpalota, Berhida, Pétfürdő, Öskü, Ósi, Tés, Balatonalmádi) a Programban meghatározott beruházáshoz kapcsolódó, 2010 májusában esedékes kölcsöntartozások 50%-át. A követelés-elengedésként elszámolt kiadási összeg – a felhatalmazásnak megfelelően – 73,1 millió forintot tett ki.

Dr. Matolcsy György
nemzetgazdasági miniszter