

## **XIII. Honvédelmi Minisztérium**



## A.) ÁLTALÁNOS INDOKLÁS

### A XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet társadalmi-gazdasági küldetése, főbb célok, prioritások és azok megvalósulása a 2014. évi költségvetés végrehajtása során

A Honvédelmi Minisztérium (továbbiakban: HM) fejezet - ideértve a Magyar Honvédség (továbbiakban: MH) katonai szervezeteit is - feladatai egyrészt a Magyarország függetlenségének, területi épségének, nemzetközi szerződésekben rögzített határainak, lakosságának és anyagi javainak védelme, a szövetségi és nemzetközi szerződésekből eredő egyéb katonai kötelezettségek teljesítése, valamint a Szent Korona és a hozzá tartozó egyes jelvények őrzése és védelme. Másrészt fegyverhasználati jog nélkül látja el a katasztrófavédelemmel összefüggő feladatokat, részt vesz az állami protokolláris feladatok teljesítésében, valamint végzi a hadisírok, katonai és hősi emlékművek fenntartását és a kapcsolódó kegyeleti tevékenységet.

E küldetésnek megfelelően, a költségvetési lehetőségekkel összhangban, 2014. évben a fejezet költségvetésében elsődleges prioritásként a **haderő működőképességének fenntartása, professzionális jellegének erősítése**, valamint a Magyarország **nemzetközi szerepvállalásaiból és szövetségi kötelezettségeiből** adódó, a HM fejezetre háruló feladatok teljesítése jelentkezett. Célként került megfogalmazásra többek között a **stabilizált haderóstruktúra** kialakítása és az **irányítási-vezetési rendszer hatékonyságának** növelése, az MH **megtartó-képességének** javítása, valamint a **közfoglalkoztatási programban** történő részvétel.

#### *1. Feladatkör, tevékenység*

**1.1.** A honvédelemről és a Magyar Honvédségről, valamint a különleges jogrendben bevezethető intézkedésekről szóló 2011. évi CXIII. törvény alapján a Honvédelmi Minisztérium (törzskönyvi azonosító száma: 701059), mint a honvédelemért felelős miniszter által irányított szerv végzi az ország katonai védelemre való felkészítésének tervezését, szervezését, katonadiplomáciai tevékenységet, vezeti és irányítja a MH-t. (A fejezet központi honlapjának címe: [www.kormany.hu/hu/honvedelmi-miniszterium](http://www.kormany.hu/hu/honvedelmi-miniszterium))

**1.2.** A fejezet és az irányítása alatt álló intézmények, valamint a Magyar Honvédség **tevékenységi struktúrája** a költségvetési év során nem változott.

**A honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény (Hjt.)** tartalmazza azt a humánstratégiát, amely a rendelkezésre álló erőforrások hatékony felhasználását támogatva biztosítja az MH alapvető küldetésének teljesítését, a haza védelmét és az önkéntes kötelezettségvállalásokon, felajánlásokon alapuló feladatok ellátását.

A Rendkívüli kormányzati intézkedések cím terhére, az emberi fogyasztásra szánt víz minőségéről szóló, 1998. november 3-i 98/83/EK tanácsi irányelv előírásainak **megfelelő minőségű ivóvíz** átmeneti biztosításának folyamatosságához szükséges előirányzat-átcsoportosításokról az 1099/2014. (III.4.) Korm. határozat alapján **150 MFt** támogatást biztosított a Kormány a HM tárca részére. A támogatás összegéből a feladatban résztvevő gépjármű-technikai eszközök szervizelése, javítása, készletbeszerzései és az eszközök működtetéséhez szükséges hajtó- és kenőanyag beszerzése valósult meg, valamint 8 készlet ivóvíz-csomagoló berendezés tároló konténerei kerültek felújításra.

Tovább folytatódott az **Európai Unió Mali Kiképző Műveletében** (a továbbiakban: EUTM Mali) történő magyar katonai szerepvállalás végrehajtása is.

A nemzeti és kiemelt ünnepek, egyéb rendezvények, események támogatása, megvalósítása és végrehajtásához kapcsolódó feladatai 2014. július 25-i fordulónappal átvételre kerültek a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztériumtól.

A kialakult orosz-ukrán konfliktusra reagálva, a NATO égisze alatt több nemzet bevonásával végrehajtásra került az Iron Sword 2014. (Litvánia) és Baltic Training 2014. nemzetközi hadgyakorlat, amelyeken az MH katonái is részt vettek.

A V4-es országok által, az EU béketámogató és válságkezelő műveleteinek támogatása érdekében létrehozott közös harccsoport felállításához szükséges beszerzések, fejlesztések ütemterv szerint végrehajtásra kerültek a 2016-ra tervezett teljes készenléti szint elérése érdekében.

Tovább folytatódtak a Budapesti X. kerületi Kozma utcai zsidó **temető I. világháborús hősi parcellájának teljes rekonstrukciójához kapcsolódó helyreállítási munkák.**

**1.3** A Honvéd Vezérkar szervezeti korrekciójával és az MH kiképzési és doktrinális feladatokat ellátó központi szervezetének megalakításával összefüggő feladatokról szóló 8/2014. (II.12.) HM utasításban foglaltaknak megfelelően az év során végrehajtott **szervezési intézkedések** az alábbiak szerint kerültek végrehajtásra:

- a HM jogi és igazgatási ügyekért felelős helyettes államtitkár feladatrendszere beépült a HM Közigazgatási Államtitkár (továbbiakban: HM KÁT) feladatrendszerébe, a HM Jogi Főosztály és a HM Igazgatási és Jogi Képviselői Főosztály – feladatrendszerük és létszámuk módosításával egyidejűleg – a HM KÁT közvetlen irányítása alá került;
- a HM Hadfelszerelési és Vagyonfelügyeleti Főosztály, mint önálló HM szerv 2014. november 30-ai hatállyal, jogutódlással megszűnt. A fegyvernemi fejlesztéssel, nemzetközi hadfelszerelési és hadiipari együttműködéssel összefüggő feladatokat ellátó személyi állományából – a HM KÁT közvetlen irányítása alatt – új HM szervként létrehozásra került a HM Hadfelszerelés Fejlesztési Főosztály. A lakhatás-, ingatlanvagyon, társaság- és ingóvagyon felügyeletével összefüggő feladatokat ellátó személyi állományából – a HM védelemgazdaságért felelős helyettes államtitkár közvetlen irányítása alatt – új HM szervként létrehozásra került a HM Vagyonfelügyeleti Főosztály;
- a Honvéd Vezérkar Kiképzési Csoportfőnökség, mint önálló HM szerv 2014. március 31-ei hatállyal, jogutódlással megszűnt, feladatai és az azok ellátásához szükséges személyi állomány átadásra került a Honvéd Vezérkar (továbbiakban: HVK) közvetlen szervezeti alcímen belül;
- a HVK Felderítő Csoportfőnökség, mint önálló HM szerv 2014. május 31-ei hatállyal, jogutódlással megszűnt, feladatai és az azok ellátásához szükséges személyi állomány átadásra került a miniszter közvetlen irányítása alá tartozó szervezet részére.

A Kormány tagjainak feladat- és hatásköréről szóló 152/2014. (VI.6.) Korm. rendelet 78. §-ában meghatározottak szerinti feladatok ellátására, a nemzeti rendezvények kidolgozásával és megvalósításával összefüggő szervezeti korszerűsítés egyes feladatairól szóló 42/2014. (VI.20.) HM utasítás alapján a HM új szervezeteként 2014. június 17-ei hatállyal megalakult a HM Nemzeti Rendezvényszervező Hivatal. Alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti besorolása: kiemelt állami és önkormányzati rendezvények megszervezése.

A költségvetési források és a feladatellátás összhangjának erősítése, a források optimálisabb elosztása érdekében meghatározásra került az MH katonai szervezeti részére az éves gazdálkodás végrehajtását szigorító és kiadásait csökkentő feladatrendszer, melynek

részeként:

- a kiképzési rendezvények költségcsökkentése, valamint hatékonysága érdekében komplex, térben és időben összehangolt, közös összevont felkészítés és kiképzés elrendelésére került sor;

- szigorításra került a honvédségi gépjárművek szolgálati igénybevétele, a hajtóanyag takarékoság érdekében az anyag- és személyszállítások optimalizálásra kerültek, a végrehajtandó feladatok közül a készenléti, készülségi szolgálatok biztosítása, valamint a missziós felkészítés prioritizálásra került;

- az ügyintézés során a papírfelhasználás korlátozása érdekében előtérbe került az iratok elektronikus levelezőrendszeren történő továbbítása;

- a működési kiadások vonatkozásában a nyomdai költségek, szakkönyvek beszerzése, szakképzési kiadások és sajtótermékek beszerzése területeken felülvizsgálatra kerültek a hatályos szerződések és a folyamatban lévő kötelezettségvállalások;

- a rendezvényi kiadások területén a nem katonai rendezvények csakis költségterítéses formában kerülhettek megrendezésre, csökkentésre került az ajándéktárgyak, emléktárgyak, valamint az alakulatot népszerűsítő reklám- és propagandaanyagok beszerzése;

- az energiafelhasználásra vonatkozóan takarékosági intézkedések kerültek megfogalmazásra.

A szervezeti korszerűsítés és a nemzetközi kötelezettségek teljesítése mellett, a fejezet költségvetési gazdálkodására **jelentős hatást gyakoroltak a kiadások korlátozására, központi költségvetési források igénybevételére vonatkozó törvényi előírások és meghatározó kormányzati döntések is a következők szerint:**

- a 2014. évi hiánycél tartásához szükséges intézkedésekről szóló 1381/2014.(VII.17.) Korm. hat. 3.253,6 MFt összegű zárolási kötelezettséget írt elő a HM tárca részére, mely az 1799/2014. (XII.19.) Korm. határozat alapján visszavonásra került;

- a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1201/2014. (IV.1.) Korm. határozat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2014. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1746/2014. (XII.15.) Korm. határozat alapján 2.254,3 MFt;

- a céltartalékok előirányzatból történő átcsoportosításáról szóló 1055/2014. (II.11.) számú határozatával a Kormány a XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet altizti és szerződéses legénységi állománya részére 1.841,4 MFt összegben biztosított fedezetet kiegészítő juttatásra (10.000 Ft/fő/hó);

- a Rendkívüli kormányzati intézkedések cím terhére, az emberi fogyasztásra szánt víz minőségéről szóló, 1998. november 3-i 98/83/EK tanácsi irányelv előírásainak megfelelő minőségű ivóvíz átmeneti biztosításának folyamatosságához szükséges előirányzat-átcsoportosításokról az 1099/2014. (III.4.) Korm. határozat alapján 150,0 MFt támogatás biztosítása HM tárca részére;

- a honvédelmi célra felesleges és a HM vagyonkezelésében lévő ingatlanok értékesítéséből származó bevételek felhasználásáról szóló 1735/2014. (XII.12.) számú határozata alapján a Kormány a HM vagyonkezelésében lévő ingatlanok értékesítéséből származó nettó 78,2 MFt összegben támogatást biztosított;

- a Rendkívüli kormányzati intézkedések cím terhére, a Magyar Honvédség közvetlen légi támogatási képességének kialakítása és a 2016-os V4 EU Harccsoportba történő felajánlása érdekében szükséges feladatok forrásigényéről szóló 1291/2014. (V.5.) Korm. határozat alapján 1.160,0 MFt került a fejezet részére biztosításra;

- a Rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról, továbbá egyes kormányhatározatok végrehajtása során alkalmazandó eltérő intézkedésekről szóló 1676/2014. (XI.20.) Korm. határozat alapján nemzetközi gyakorlatokon való részvétel biztosítása érdekében

495,7 MFt került a fejezet részére átcsoportosításra (IRON SWORD 2014, BALTIC TRAINING 2014);

- a Rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, a pártalapítványok tartalékának átcsoportosításáról, egyes kormányhatározatok módosításáról, továbbá egyes kormányhatározatok végrehajtása során alkalmazandó eltérő rendelkezésekről szóló 1563/2014. (X.2.) Korm. határozat alapján 30,0 MFt került a fejezet részére biztosításra a Holokauszt évforduló megemlékezéseire.

- a munkaképes lakosság munkához juttatása, az álláskereső foglalkoztatásának elősegítése érdekében működtetett Országos Közfoglalkoztatási program, a közmunkaprogramok támogatási rendjéről szóló 49/1999. (III.26.) Korm. rendelet, valamint az új, modell értékű közmunkaprogram indításáról szóló 1093/2005. (IX.17.) Korm. határozat szabályozásában, állami támogatással zajlik. A XIII. fejezet 02 címén több, a programban részt vevő katonai szervezet részére biztosított támogatást az illetékes megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja, az aláírt hatósági szerződésekben foglaltaknak megfelelően 208,3 MFt összegben.

## 2. A fejezet 2014. évi előirányzatai és teljesítésük alakulása

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

A Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 1. sz. melléklete alapján a XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet eredeti támogatási előirányzata 2014. évben 212.745,1 MFt-ban, az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól befolyó bevétel 19.635,5 MFt-ban, a működési és felhalmozási bevétel 8.178,1 MFt-ban, a felhalmozási célú pénzeszköz átvétel 1.001,0 MFt-ban, a kiadási főösszeg pedig ezek összegeként 241.559,7 MFt-ban került elfogadásra. A Magyarország minisztériumainak felsorolásáról szóló 2014. évi XX. törvény, a törvénnyel összefüggésben álló 152/2014. (VI.6.) Kormányrendelet, valamint az 1400/2014. (VII.18.) Kormány határozat szerinti címrendi változás folytán a fejezet támogatási előirányzata 760,0 MFt-al nőtt, így az átforgatás utáni támogatási előirányzat 231.505,1 MFt-ra, a kiadási főösszeg 242.319,7 MFt-ra módosult.

Az évközi – egyenlegét tekintve mindösszesen 20.723,6 MFt-ot kitevő – előirányzat-módosítások eredményeként, a kiadási előirányzat főösszege 263.043,3 MFt-ra emelkedett, melyből a költségvetési támogatás módosított előirányzatának összege 220.223,7 MFt, a bevételi előirányzat összege 42.819,6 MFt, melyből az előző évi előirányzat-maradvány előirányzatainak összege 5.333,3 MFt volt. A kiadási előirányzat 256.747,9 MFt összegben teljesült, míg a bevételi előirányzat - beleértve a költségvetési támogatást és az előző évek jóváhagyott előirányzat-maradványának igénybevételét is – 262.382,3 MFt-ban realizálódott. A fejezet 2014. évi költségvetési maradványa (az előző évek fel nem használt összegével együtt) 5.634,4 MFt, amelyből 5.632,6 MFt kötelezettségvállalással terhelt, 1,8 MFt kötelezettség vállalással nem terhelt.

**Az előirányzat módosítások egyenlege 2014. évben (kiadásnövekedés) 20.723,6 MFt-ot tett ki a következők szerint:**

Megnevezés	millió forintban, egy tizedessel		
	Kiadás	Bevétel	Támogatás
<b>A 2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat átforgatás után</b>	<b>242 319,7</b>	<b>28 814,6</b>	<b>213 505,1</b>
Módosítások kedvezményezettként			
- saját intézménynek	21 057,7	14 005,0	7 052,7
- működésre, ebből:	8 671,7	8 671,7	0,0

<b>Megnevezés</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>
<i>működési bevételi többlet</i>	3 848,8	3 848,8	0,0
<i>működési célú pü.e.átvételek</i>	2 996,0	2 996,0	0,0
<i>felhalmozási célú pü.e.átvételek, bevételek</i>	1 826,9	1 826,9	0,0
- meghatározott feladatra, ebből:	7 052,7	0,0	7 052,7
<i>céltartalék terhére</i>	4 111,0	0,0	4 111,0
<i>rendkívüli kormányzati intézkedések terhére</i>	1 835,7	0,0	1 835,7
<i>a 2014. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1146/2014. (III.18.) Korm. határozat alapján</i>	1 106,0	0,0	1 106,0
- tovább finanszírozásra	5 333,3	5 333,3	0,0
<i>előző évi előirányzat maradvány jóváhagyása</i>	5 333,3	5 333,3	0,0
<b>- más fejezet intézményének</b>	<b>-202,9</b>	<b>0,0</b>	<b>-202,9</b>
- működésre	-121,1	0,0	-121,1
<i>az 1778/2014. (XII.18.) Korm. határozat szerinti előirányzat átadás: az Állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások - HM között (tőkeemelés)</i>	-1,3	0,0	-1,3
<i>az 1588/2014. (X.21.) Korm. határozat alapján a K-600 hírrendszer működéséhez nyújtott HM támogatás</i>	-119,8	0,0	-119,8
- meghatározott feladatra	-81,8	0,0	-81,8
<i>az 1276/2014. (IV.30.) korm. határozat alapján a fogyatékkal élők képzésének hozzájárulása</i>	-0,8	0,0	-0,8
<i>meteorológiai feladatok finanszírozására 1373/2014. (VII.8.) Korm. határozat szerint (HM-VM)</i>	-75,0	0,0	-75,0
<i>Canberra székelykapu felállításra 1610/2014. (XI.4.) Korm. határozat alapján HM-KKM fejezetek közötti átcsoportosítás</i>	-6,0	0,0	-6,0
= tovább finanszírozásra			
<b>- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának az 1776/2014. (XII.18.) Korm. határozat fejezetek közötti előirányzat átadásáról: KKM-HM (új NATO székház építése)</b>	<b>-277,5</b>	<b>0,0</b>	<b>-277,5</b>
<b>Egyéb előirányzat-változások jogcímenként</b>			
<b>Fejezetek közötti megállapodások alapján :</b>	<b>68,1</b>	<b>0,0</b>	<b>68,1</b>
<i>az 1719/2014. (XII.5.) Korm. határozat szerinti fejezetek közötti előirányzat átadás ei. felsőfokú szakirányú szakképzésre: EMMI- HM között</i>	43,4	0,0	43,4
<i>-az 1714/2014. (XII.5.) Korm. határozat fejezetek közötti előirányzat átadásáról: IM-HM között, a címrendi változás miatt bekövetkezett létszám átadás kiadásaira a jogutód (HM) részére</i>	15,7	0,0	15,7

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
-az 1588/2014. (X.21.) Korm. határozat fejezetek közötti előirányzat átadásáról: EMMI-HM között	4,6	0,0	4,6
-XII. FM-XIII. HM "Kisalföld LIFE" projektre előirányzat átcsoportosítás	3,4	0,0	3,4
- MTA programokkal kapcsolatos támogatása	1,0	0,0	1,0
a Kormány 1735/2014. (XII.12.) sz. határozata alapján a HM vagyongazdálkodásában lévő ingatlanok nettó értékesítési bevételeivel megegyező támogatás biztosítása	78,2	0,0	78,2
<b>2014. évi módosított előirányzat</b>	<b>263 043,3</b>	<b>42 819,6</b>	<b>220 223,7</b>

A Magyarország minisztériumainak felsorolásáról szóló 2014. évi XX. törvény; a törvénnyel összefüggésben álló 152/2014. (VI.6.) Kormány rendelet, valamint az 1400/2014. (VII.18.) Kormány határozat címrendi változása folytán átvett „Nemzeti és kiemelt ünnepek, egyéb rendezvények, események támogatása” elnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat eredeti előirányzata 760,0 MFt összegben átadásra került a jogutód HM fejezethez, így módosult a költségvetési támogatás összege is. A központi költségvetés céltartalékából 4.111,0 MFt, a rendkívüli kormányzati intézkedések terhére 1.835,7 MFt, védelmi feladatokra 1.106 MFt, a HM vagyongazdálkodásában lévő ingatlanok nettó értékesítési bevételeivel megegyezően 78,2 MFt, más fejezettől átvett feladatok finanszírozására 68,1 MFt támogatás került biztosításra a tárca részére.

A 2013. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról és a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1107/2014. (III.6.) Korm. határozat módosításáról szóló 1868/2014. (XII.31.) Korm. határozattal, a Kormány a 2013. évi költségvetési maradványok felhasználásáról szóló 1562/2014. (X.2.) Korm. határozatban megállapított, 2013. évi további intézkedésig fel nem használható kötelezettségvállalással terhelt, de meghiúsulás miatt kötelezettségvállalással nem terheltté vált költségvetési maradványokból átcsoportosítást hajtott végre a HM fejezet javára (a Hungaro Control Zrt. felé fennálló légtérhasználati díj kiegyenlítésére) összesen 328,0 MFt összegben úgy, hogy a fejezetnél képződött 71,1 MFt is az összeg részét képezte.

Más fejezet által végzendő feladatokra átadásra került (fejezetek közötti megállapodás, illetve a Kormány határozata alapján meghatározott feladatra) intézményeknek 202,9 MFt, fejezeti kezelésű előirányzatnak 277,5 MFt.

A Kormány a 2014. évi hiánycél tartásához szükséges intézkedésekről szóló 1381/2014. (VII.17.) határozatában 3.253,6 MFt összegű zárolási kötelezettséget írt elő a HM tárca részére, melyet az 1799/2014. (XII.19.) Kormányhatározat visszavont.

Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 23. § (3) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 33. § (4) bekezdése alapján a nemzetgazdasági miniszter előzetes egyetértését igénylő, fejezeten belüli átcsoportosítások 2014. év folyamán 112,2 MFt összegben kerültek jóváhagyásra.

- **A fejezet 2014. évi tevékenységeinek a középpontjában** az előzőekben már említettek szerint az alaptevékenység ellátása és a szövetségi kötelezettségeink maradéktalan teljesítése állt, melyek kapcsán megtörtént a jogviszonyban álló állomány részére a vonatkozó jogállási törvényekben és más jogszabályokban meghatározott **illetmények**, valamint egyéb **személyi**



## **járandóságok maradéktalan folyósítása, valamint az ehhez kapcsolódó járulékok befizetése.**

- Az **infrastrukturális kiadások** döntően a honvédelmi szervezetek részére központilag, természetben biztosított ingatlanüzemeltetési és őrzésvédelmi szolgáltatásokhoz kapcsolódnak. E feladatokra a fejezet a HM Védelemgazdasági Hivatal (továbbiakban: HM VGH) központi költségvetésében összesen 49.008,0 MFt-ot fordított.

- A Kormány a harcászati repülő erők fejlesztéséről szóló 102/2001. (XII.21.) OGY határozat alapján több határozatában [2341/2001. (XI.22.), 2376/2001. (XII.18., 2266/2003. (X.31.) Korm. határozatok] is intézkedett a **Gripen vadászrepülőgép bérlet** feladatának végrehajtásáról. A program kiadásaira 2014-ben mindösszesen 16.531,6 MFt-ot használt fel a fejezet, ami a HM VGH és az MH Összhaderőnemi Parancsnokság (továbbiakban: MH ÖHP) költségvetésében került elszámolásra. A Gripen feladathoz kapcsolódó kiadások között került elszámolásra a 2014. évi bérleti díjból 2013. évi részteljesítéssel 4.105,0 MFt, míg 2014-ben 16.470,2 MFt, továbbá a Gripen pilóták pótlólagos képzése 61,4 MFt összegben.

- A **nemzeti és katonai fejlesztési programokkal** összefüggő beszerzések a költségvetési lehetőségek függvényében tovább folytatódtak. A főbb kiadások a következő területeken kerültek elszámolásra:

<b>Megnevezés</b>	<b>Felhasználás (MFt-ban)</b>
K+F programok	6,8
Híradó, informatikai komplexumok hazai rendszerintegráló és beépítő program	30,2
Vegyvédelmi fejlesztési program	52,2
Helikopterek javítása	71,5
Fizikai biztonság és elektronikus információvédelem	141,0
Híradó, informatikai és Elektronikai Hadviselési fejlesztési program	1 595,5
Gépjármű Beszerzési Program	3 102,3
<b>Összesen:</b>	<b>4 999,5</b>

- A fejezet gazdálkodási rendszeréből adódóan az infrastrukturális központi természetbeni ellátáson kívül **az intézmények logisztikai ellátása, katonai- és egyéb szakanyagokkal történő ellátása is meghatározó mértékben központilag valósul meg.** A honvédelmi szervezetek az egyes eszközöket és szolgáltatásokat természetben, térítés nélkül kapják. Ennek megfelelően a működés feltételeinek biztosítására a logisztikai jellegű szakanyagok és szolgáltatások központi ellátására az évközi módosítások figyelembevételével – beleértve a nemzeti és katonai fejlesztési programok kiadásait is – **37.956,1 MFt** állt rendelkezésre az 1/2 Egyéb HM szervezetek alcím, a 2/1 HVK közvetlen szervezeti alcím, továbbá a 2/2 MH ÖHP és alárendelt szervezeti alcím, valamint az 6. MH Egészségügyi Központ cím központi költségvetéseiben. Ebből az összegből 34.983,9 MFt került felhasználásra az év végéig. Ez az előirányzat biztosította az egyes szakszolgálati ágak (fegyverzet, elektronika, állandó híradás, informatika, tábori-híradás, repülő műszaki, páncélos és gépjármű-technikai, ruházati, élelmezési, üzemanyag stb.) ellátási hatáskörébe tartozó anyagok, eszközök, javító-, fogyó-, karbantartó anyagok beszerzését, a szükséges javítások elvégzését.

- A tárca 2014. évi **nemzetközi feladatainak** végrehajtására – beleértve a fejezeti kezelésű előirányzatokat, a feladatellátáshoz kapcsolódó logisztikai és infrastrukturális kiadásokat, a devizajuttatásokat, valamint az azokhoz kapcsolódó járulékokat, pénzügyi dologi kiadásokat – eredetileg 22.216,4 MFt került megtervezésre és jóváhagyásra. Az eredeti jóváhagyott keretösszeghez képest az év közben végrehajtásra került előirányzat-módosítások

figyelembevételével a módosított előirányzat összege **22.128,9 MFt**-ra csökkent, melyből 20.862,2 MFt (94,3%) került felhasználásra. A nemzetközi költségvetések a következő főbb feladatok végrehajtására nyújtottak fedezetet:

MFt-ban

Feladat megnevezése	Módosított kiadási előirányzat	Teljesítés
Nemzetközi képzés	1 351,6	1 287,2
Nemzetközi gyakorlatok	1 186,0	782,3
Békemisszió és válságkezelés	10 720,2	10 160,2
Képviseltek működtetése	4 141,0	3 991,2
NATO-EU együttműködési feladatok	234,4	225,0
Egyéb nemzetközi feladatok	410,7	341,5
NATO, EU működéséhez, fejlesztésekhez történő hozzájárulás	4 085,0	4 074,8
<b>Összesen:</b>	<b>22 128,9</b>	<b>20 862,2</b>

A nemzetközi békemissziós és válságkezelő tevékenységek között a már több éve tartó MFO (Sínai félsziget), UNFICYP (Ciprus), KFOR (Balkán), MH EUFOR század, Katonai Megfigyelők (Nyugat-Szahara, Libanon, Kongó, Grúzia), az Afganisztáni szerepvállalás, valamint az Afrikai (Mali, Szomália) szerepvállalás jelentkezett.

- A haderőképességek szintentartása, fejlesztése és a nemzetközi katonai együttműködés zavartalan biztosítása érdekében a fejezet 2014. évi költségvetésében is kiemelt figyelmet kaptak a **kiképzési feladatok**. E feladatkörben a fejezet hazai kiképzési feladatokra közvetlenül 3.030,1 MFt-ot fordított, melynek meghatározó része a **logisztikai központi költségvetésen belül** került felhasználásra. E kiadások keretében valósultak meg a kiképzés-technikai eszközök beszerzései és karbantartásai, valamint az eszközök üzemeltetési kiadásai. A kiképzési feladatok szempontjából meghatározó szerepet töltenek be az **egyes kiképző központok** is (pl. a szentendrei MH Altiszti Akadémia, a szolnoki MH Béketámogató Kiképző Központ, a várpalotai MH Bakony Harckiképző Központ, valamint a MH Kiképzési és Doktrinális Központ), mely intézmények működtetésére, beleértve a személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásokat is, 4.377,5 MFt-ot fordított a fejezet. Az említetteken felül a nemzetközi költségvetések részeként pilótaképzésre 1.165,2 MFt (Gripen pótlólagos képzés, AN-26 pilótaképzés, Kanadai repülőgép-vezető képzés), egyéb nemzetközi gyakorlatokra és képzésekre 782,3 MFt (Iron Sword, Baltic Training), illetőleg egyéb nemzetközi tanfolyamokra 184,3 MFt került kifizetésre. **Mindezeket összegezve közvetlen és közvetett kiadásként kiképzési feladatokra a fejezet 2014. évben mintegy 9.539,4 MFt-ot fordított.** Ezen összegen felül jelentkeznek a központi ellátás keretében biztosított, infrastrukturális üzemeltetés, elhelyezési szakanyag, valamint a logisztikai katonai szakanyag ellátás kiadásai.

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

### *Előirányzatok teljesítésének levezetése*

Fejezet összesen

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	257 217,4	242 319,7	242 319,7	263 043,3	256 747,9	99,8%	97,6%
ebből: személyi juttatás	92 777,2	91 770,1	91 770,1	92 174,7	91 925,3	99,1%	99,7%
Bevétel	36 112,9	28 814,6	28 814,6	37 486,3	36 822,9	102,0%	98,2%
Támogatás	216 641,6	213 505,1	213 505,1	220 223,7	220 223,7	101,7%	100,0%
Előirányzat-maradvány	9 499,2	0,0	0,0	5 333,3	5 335,7	56,2%	100,0%
Létszám (fő)		25 496	25 496	25 496		98,3%	94,3%

Megjegyzés: A 2013. évi tény adatok nem tartalmazzák a „8 / 2 / 42 Nemzeti és kiemelt ünnepek, egyéb rendezvények, események támogatása” jogcím teljesítési adatait.

### Előirányzat-módosítások levezetése

Fejezet összesen

millió forintban egy tizedessel,

fő

XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet összesen	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
A támogatás 2013. évi CCXXX. törvény szerinti átforgatás utáni előirányzata	242 319,7	28 814,6	213 505,1	91 770,1	25 496
Az 1201/2014. (IV.1.) és az 1746/2014. (XII.15.) Kormány határozatok alapján, a HM fejezet 2014. évi bérkompenzációra kapott támogatása	2 254,3	0,0	2 254,3	1 775,2	0
Az 1055/2014. (II.11.) Kormány határozat alapján 10 Eft/fő/hó kiegészítő juttatás az altiszti- és legénységi állomány részére	1 841,4	0,0	1 841,4	1 449,9	0
A 2014. évi hiánycél tartásához szükséges intézkedésekről szóló 1381/2014. (VII.17.) Korm. határozat alapján zárolási kötelezettség	-3 253,6	0,0	-3 253,6	0,0	0
A 2014. évi hiánycél tartásához szükséges intézkedésekről szóló 1381/2014. (VII.17.) Korm. határozat visszavonásáról szóló 1799/2014. (XII.19.) Korm. határozat alapján	3 253,6	0,0	3 253,6	0,0	0
A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II.8.) PM rendeletben foglaltak szerint előirányzat-átcsoportosítás (NGM 12537/16/2014., 26124-19/2014., 31003-14/2014.)	15,3	0,0	15,3	12,0	0
Az 1291/2014. (V.5.) Korm. határozat a Magyar Honvédség közvetlen légi támogatási képességének kialakítása és a 2016-os V4 EU Harccsoportba történő felajánlása érdekében szükséges feladatok forrásigényéről	1 160,0	0,0	1 160,0	0,0	0
A Kormány 1676/2014. (XI.20.) sz. határozata szerinti forrás (IRON SWORD 2014, BALTIC TRAINING 2014)	495,7	0,0	495,7	42,7	0
Az emberi fogyasztásra szánt víz minőségéről szóló, 1998. november 3-i 98/83/EK tanácsi irányelv	150,0	0,0	150,0	30,4	0

<b>XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet összesen</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Kiadásból személyi juttatás</b>	<b>Létszám (engedélyezett)</b>
előírásainak megfelelő minőségű ivóvíz átmeneti biztosításának folyamatosságához szükséges előirányzat-átcsoportosításokról szóló 1099/2014. (III.4.) Korm. határozat szerinti támogatás biztosítása HM részére					
a Kormány 1563/2014. (X.2.) sz. határozata szerinti támogatás (Holokauszt évforduló megemlékezéseire)	30,0	0,0	30,0	0,0	0
A Kormány 1146/2014. (III.18.) sz. határozata alapján a Védelmi felkészítés előirányzatai 2014. évi felosztása	1 106,0	0,0	1 106,0	0,7	0
A Kormány 1735/2014. (XII.12.) sz. határozata alapján a HM vagyonezelésében lévő ingatlanok nettó értékesítési bevételeivel megegyező támogatás biztosítása	78,2	0,0	78,2	0,0	0
A Kormány 1276/2014. (IV.30.) határozata szerint a fogyatékkal élők képzésének hozzájárulása	-0,8	0,0	-0,8	-0,3	0
Az 1588/2014. (X.21.) Korm. határozat alapján a K-600 hírszisztem működéséhez átcsoportosított támogatás	-119,8	0,0	-119,8	0,0	0
Az 1719/2014. (XII.5.) Korm. határozat szerinti fejezetek közötti előirányzat átcsoportosítás (EMMI- HM között) (rezidensképzés)	43,4	0,0	43,4	34,2	0
Az 1714/2014. (XII.5.) Korm. határozat szerinti fejezet közötti előirányzat átcsoportosítás (IM-HM között) (nemzeti ünnepek)	15,7	0,0	15,7	12,0	
Az 1588/2014. (X.21.) Korm. határozat szerinti fejezet közötti előirányzat átcsoportosítás (EMMI-HM között)	4,6	0,0	4,6	1,9	0
Az 1778/2014. (XII.18.) Korm. határozat szerinti előirányzat átcsoportosítás (az Állami vagyonnal kapcsolatos bevételek és kiadások - HM között) (tőkeemelés)	-1,3	0,0	-1,3	0,0	0
Az 1610/2014. (XI.4.) Korm. határozat szerinti előirányzat átcsoportosítás (KKM- HM között) (székelykapu Camberrában)	-6,0	0,0	-6,0	-2,6	0
Az 1373/2014. (VII.8.) Korm. határozat szerinti előirányzat átcsoportosítás (HM-VM között) (OMSZ meteorológiai feladatok)	-75,0	0,0	-75,0	0,0	0
Az 1776/2014. (XII.18.) Korm. határozat szerinti előirányzat átcsoportosítás (KKM- HM között) (új NATO székház építése)	-277,5	0,0	-277,5	0,0	0
- XII. FM-XIII. HM "Kisalföld LIFE" projektre előirányzat átcsoportosítás	3,4	0,0	3,4	0,0	0
- MTA programokkal kapcsolatos támogatása	1,0	0,0	1,0	0,0	0
<b>Tárgyévi bevételi többletek:</b>					
Működési bevételek	3 848,8	3 848,8	0,0	0,0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	45,3	45,3	0,0	15,9	0
Működési célú támogatás Áht-n belülről (OEP bevétel)	779,2	779,2	0,0	-1 466,0	0
Működési célú támogatás Áht-n belülről	2 171,5	2 171,5	0,0	379,2	0
Felhalmozási bevételek	87,6	87,6	0,0	0,0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	127,6	127,6	0,0	0,0	0

<b>XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet összesen</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>	<b>Kiadásból személyi juttatás</b>	<b>Létszám (engedélyezett)</b>
Felhalmozási célú támogatás Áht-n belülről	1 611,7	1 611,7	0,0	0,0	0
<i>2013. évi előirányzat-maradvány igénybevétele</i>	5 333,3	5 333,3	0,0	548,4	0
<i>Fejezeten belüli átcsoportosítás</i>	0,0	0,0	0,0	-2 429,0	0
<b>Kiadási előirányzatok változása:</b>	<b>20 723,6</b>	<b>14 005,0</b>	<b>6 718,6</b>	<b>404,6</b>	<b>0</b>
<b>Módosított előirányzat:</b>	<b>263 043,3</b>	<b>42 819,6</b>	<b>220 223,7</b>	<b>92 174,7</b>	<b>25 496</b>

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

MFt

Megnevezés	2013. évi teljesítés	2014. évi				
		Törvényi módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6=4-5</i>	<i>7=5/4%</i>
<b>I. INTÉZMÉNYI</b>						
<b>1.) Működési kiadások</b>						
Személyi juttatások	92 777,2	91 720,1	92 174,7	91 925,3	249,4	99,73%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 744,0	22 903,5	24 636,4	24 451,8	184,6	99,25%
Dologi kiadások	119 160,9	107 863,5	119 282,2	114 271,1	5 011,1	95,80%
Ellátottak pénzbeli juttatásai	865,5	0,0	974,6	963,1	11,5	98,82%
Egyéb műk. célú támogatások	1 597,0	315,6	1 045,2	1 025,1	20,1	98,08%
<b>Összesen:</b>	<b>237 144,6</b>	<b>222 802,7</b>	<b>238 113,1</b>	<b>232 636,4</b>	<b>5 476,7</b>	<b>97,70%</b>
<b>2.) Felhalmozási kiadások</b>						
Beruházások	7 951,0	6 963,1	10 156,8	9 893,2	263,6	97,40%
Felújítások	2 096,0	1 712,3	2 889,3	2 780,7	108,6	96,24%
Egyéb felhal. kiadások*	1 476,2	1 601,0	2 419,9	2 299,9	120,0	95,04%
<b>Összesen:</b>	<b>11 523,2</b>	<b>10 276,4</b>	<b>15 466,0</b>	<b>14 973,8</b>	<b>492,2</b>	<b>96,82%</b>
<b>1+2 Összesen:</b>	<b>248 667,8</b>	<b>233 079,1</b>	<b>253 579,1</b>	<b>247 610,2</b>	<b>5 968,9</b>	<b>97,65%</b>
<b>II. FEJEZETI KEZELÉSŰ</b>						
<b>ELŐIRÁNYZATOK</b>						
Ágazati célelőirányzatok	7 549,6	9 240,6	9 464,2	9 137,7	326,5	96,55%
ebből: személyi juttatás		50,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
ebből: munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		13,5	0,0	0,0	0,0	0,00%
Fejezeti egyensúlybiztosítási tartalék	1 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>Összesen:</b>	<b>8 549,6</b>	<b>9 240,6</b>	<b>9 464,2</b>	<b>9 137,7</b>	<b>326,5</b>	<b>96,55%</b>
<b>KIADÁS MINDÖSSZESEN:</b>	<b>257 217,4</b>	<b>242 319,7</b>	<b>263 043,3</b>	<b>256 747,9</b>	<b>6 295,4</b>	<b>97,61%</b>

\* Tartalmazza a kölcsönnyújtás összegét is.

A személyi-működési-fejlesztési hozzájárulás kiadások megoszlása a 2014. évi teljesítések alapján 45,33% - 41,52% - 13,15% (a Gripen bérleti díj a fejlesztési előirányzatoknál került figyelembe vételre).

**2.3.1.** A költségvetési törvény a **személyi juttatások** eredeti előirányzatát 91.770,1 MFt-ban, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzatát pedig 22.917,0 MFt-ban állapította meg. A Kormány és fejezeti hatáskörben végrehajtott évközi előirányzat módosítások eredményeképpen a személyi juttatások 2014. évi előirányzata 404,6 MFt-tal, **92.174,7 MFt-ra** nőtt, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 1.719,4 MFt-tal, **24.636,4 MFt-ra** nőtt.

A két kiemelt előirányzat kiadásai **91.925,3 MFt-ban** (99,7%-ban), illetve **24.451,8 MFt-ban** (99,3%-ban) teljesültek.

A létszám-előirányzatok, a személyi juttatások, továbbá a munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzatok alakulása és teljesítése részletesen a 2.7. pontban kerül bemutatásra.

**2.3.2. A dologi kiadások** eredeti előirányzata 107.863,5 MFt volt, amely az év során 119.282,2 MFt-ra növekedett. Az összességében 11.418,7 MFt növekedést elsősorban az évközi előirányzat-átcsoportosítások, a bevételekkel kapcsolatos változások (ide sorolva a más fejezettől átvett maradvány-forrásokat is), valamint az előző évi, fejezetnél képződő előirányzat-maradvány felhasználásával összefüggő előirányzat-módosítások eredményezték. A módosított kiadási előirányzat a tárca költségvetésének 45,35%-át teszi ki. A módosított előirányzat 114.271,1 MFt összegben (95,8%-ban) teljesült.

**A dologi kiadási előirányzatok terhére 2014. évben a következő főbb feladatok valósultak meg:**

Kiadás megnevezése	Teljesített kiadás MFt-ban	Fő felelős szervezet
<b>1. Központi költségvetési és tárcaszintű feladatok</b>		
Elhelyezési szolgáltatás megvásárlása (tender)	35 046,3	HM VGH
Gripen bérleti díj és egyéb kiadások	16 470,2	HM VGH
Őrészvédelmi feladatok	13 373,2	HM VGH
Honvédelmi szervezet általános központi tagozat szintű tevékenysége	13 053,8	Honvédelmi szervezetek
Hazai gyakorlatok és kiképzések	2 921,9	HVK közv. szerv., MH ÖHP
Afganisztáni szerepvállalás	2 262,3	HM VGH, HVK közv. szerv., MH ÖHP, MH EK
KGIR fenntartás	1 619,1	HM VGH
MH KFOR Kontingens	1 212,8	HM VGH, HVK közv. szerv., MH ÖHP, MH EK
Nemzeti támogatás	916,5	HVK közv. szerv.,
Kanadai repülőhajózó képzés	820,0	HM VGH
Légi irányítási szolgáltatás igénybevételének díja	759,3	MH ÖHP
Híradó, informatikai és Elektronikai Hadviselés fejlesztési program	617,6	HVK közv. szerv.
V4 EU Harccsoport	604,0	HM VGH, HVK közv. szerv., MH EK
Ország-mozgósítás, gazdasági felkészülés bonyolítása	588,5	HM VGH
Környezet és Energia Operatív Program (KEOP)	528,7	HM VGH
Ivóvízminőség javításával kapcsolatos feladatok	355,3	HVK közv. szerv., MH ÖHP
Honvédelmi szervezet kiemelt központi tagozat szintű tevékenysége	239,8	Honvédelmi szervezetek
Önkéntes tartalékos rendszer feladatai	178,7	HM VGH, HVK közv. szerv., MH EK
EUTM Mali	152,9	HVK közv. szerv., MH ÖHP, MH EK

Kiadás megnevezése	Teljesített kiadás Mft-ban	Fő felelős szervezet
UNFICYP Magyar Kontingens	147,6	HM VGH, HVK közv. szerv., MH ÖHP, MH EK
VÍZFORRÁS 2013	144,4	MH ÖHP, HM VGH
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	142,9	HM VGH, HVK közv. szerv., MH ÖHP
MH EUFOR Kontingens	127,7	HM VGH, HVK közv. szerv., MH EK
Honvéd Kulturális Központ, Budapest üzemeltetési feladatai	125,4	HVK közv. szerv.
IRON SWORD 2014 gyakorlat és BALTIC TRAINING 2014 kiadásai	121,9	HVK közv. szerv., MH ÖHP
Multilaterális rendezvények	120,6	HVK közv. szerv.
Árvízvédelemmel kapcsolatos feladatok	105,5	HM VGH, HVK közv. szerv., MH ÖHP, MH EK
LIFE+ projektek	23,3	HM VGH
Egyéb feladatok	137,0	Honvédelmi szervezetek
<b>Összesen</b>	<b>92 917,2</b>	
<b>2.Csapatköltségvetések (központi ellátáson felül)</b>		
1. Honvédelmi Minisztérium cím	1 925,4	Címhez tartozó honvédelmi szervezet
2. Magyar Honvédség cím	5 120,9	
3. Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat cím	5 403,3	
6. MH Egészségügyi Központ cím	8 904,0	
7. Kratochvil Károly Honvéd Középiskola és Kollégium cím	0,3	
<b>Összesen:</b>	<b>21 353,9</b>	
<b>Mindösszesen:</b>	<b>114 271,1</b>	

A dologi kiadások kiemelt előirányzatán belül a központi természetbeni ellátás biztosítása és különböző szolgáltatások központi kifizetése érdekében az összes dologi kiadás (csapatköltségvetési kiadásokon felül) 79,0%-a a központi költségvetési gazdálkodást folytató szervezeteknél került teljesítésre.

**2.3.3 Az ellátottak pénzbeli juttatásai** előirányzatán eredeti előirányzat nem került tervezésre. Az év során végrehajtott módosítások eredményeként a kiemelt előirányzat összege 974,6 Mft-ra növekedett. A felhasználás 963,1 Mft-ban valósult meg, amelyből az állományának nyújtott segélyek kerültek kifizetésre.

**2.3.4. Az egyéb működési célú kiadások, támogatások előirányzatának** eredetileg tervezett összege 315,6 Mft, amely az év során 1.045,2 Mft-ra növekedett. Az előirányzat változását (729,6 Mft növekedés) az alábbi tényező generálta: ezen az előirányzatán kerültek jóváhagyásra az előző évben képződött maradványt terhelő rendezések (alcímek között, fejezeti



hatáskörben, illetve Kormányhatározatok alapján más fejezetek részére történő átcsoportosítások). Az előirányzat felhasználása 1.025,1 MFt-ban valósult meg.

**2.3.5. Felhalmozási kiadásokra** a fejezet költségvetésében eredetileg tervezett összeg 10.276,4 MFt volt, ezen belül a beruházások 6.963,1 MFt-ot, a felújítások 1.712,3 MFt-ot, egyéb felhalmozási célú kiadások 1.601,0 MFt-ot tettek ki. A módosított előirányzat 15.466,0 MFt-ra növekedett, ami 14.973,8 MFt-ban, 96,8%-ban teljesült. Az előirányzatnövelés döntően az előző évi kötelezettségvállaláshoz kapcsolódó előirányzat-maradvány jóváhagyásához, valamint a Környezet és Energia Operatív Program (KEOP) pénzforgalom nélküli támogatásának előirányzatosításához kapcsolódik.

A beruházások módosított előirányzatának teljesülése 9.893,2 MFt, a felújítások esetében a teljesülés 2.780,7 MFt, míg az egyéb felhalmozás célú kiadások módosított előirányzata 2.299,9 MFt-ban teljesült.

**Az beruházások, valamint a felújítások kiemelt előirányzatokon belül végrehajtott főbb feladatok és programok a következők szerint valósultak meg:**

Kiadás megnevezése	Teljesítés MFt-ban		Megvalósító intézmény
	Beruházások	Felújítások	
Gépjármű Beszerzési Program	3 102,3		HM VGH, HVK közv. szerv.
Helikopterek beszerzése	2 998,0		HVK közv. szerv.
Híradó, informatikai és Elektronikai Hadviselési fejlesztési program	977,9		HVK közv. szerv.
Afganisztáni szerepvállalás	788,2		HVK közv. szerv., MH ÖHP, MH EK
V4 EU Harccsoport	494,0	186,0	HM VGH, HVK közv. szerv., MH EK
Honvédelmi szervezetek általános csapat és központi tevékenységéhez kapcsolódó beszerzések	819,2	1 435,3	MH, HM szervezetek
Környezet és Energia Operatív Program (KEOP)	264,6		HM VGH
KMOP-4.3.1/B-11-2011-0003 projekt kiadásai	104,0		MH EK
Fizikai biztonság és elektronikus információvédelemmel kapcsolatos feladatok	13,6	127,5	HM VGH
Vegyivédelmi fejlesztési program	52,2		HVK közv. szerv., MH EK
Nukleáris balesetelhárítási feladatok végrehajtásában való közreműködés (Katasztrófavédelmi feladatok)	49,3	15,0	Egyéb HM szervezetek, HVK közv. szerv., MH ÖHP, MH EK
EU Támogatás Táborfalva LIFE+ projekt	13,6		HM VGH
Hazai gyakorlatok és kiképzések	1,5	14,6	HVK közv. szerv.
KNBSZ központi objektumának kialakítása		829,8	KNBSZ

Kiadás megnevezése	Teljesítés MFt-ban		Megvalósító intézmény
	Beruházások	Felújítások	
Helikopterek javítása (MI-8, MI-17, MI-24)		71,0	HVK közv. szerv.
Ország-mozgósítás, gazdasági felkészülés bonyolítása		53,8	HM VGH
Infrastrukturális felújítási feladatok		47,7	HM VGH
Egyéb intézményi beruházási feladatok	214,8		
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>9 893,2</b>	<b>2 780,7</b>	

A tárca 2014. évi **nemzetközi feladatainak** végrehajtására – beleértve a fejezeti kezelésű előirányzatokat, a feladatellátáshoz kapcsolódó logisztikai és infrastrukturális kiadásokat, a devizajuttatásokat, valamint az azokhoz kapcsolódó járulékokat – eredetileg 22.216,4 MFt került megtervezésre és jóváhagyásra.

Az eredeti jóváhagyott keretösszeghez képest az év közben végrehajtásra került előirányzat-módosítások figyelembevételével a módosított előirányzat összege **22.128,9 MFt**-ra csökkent, melyből 20.862,2 MFt (94,3%) került felhasználásra.

MFt-ban

Feladat	Eredeti jóváhagyott keret	Módosított előirányzat	Teljesítés
Nemzetközi tanfolyamok	152,9	197,5	184,3
Kanadai repülőhajózó képzés	956,0	1 059,4	1 041,5
Gripen pótlólagos képzés	100,0	94,7	61,4
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	780,8	690,3	614,9
IRON SWORD 2014, BALTIC TRAINING 2014 kiadásai	0,0	495,7	167,4
UNFICYP	603,4	477,5	465,7
MFO	229,5	221,9	234,4
Katonai Megfigyelők	72,5	56,0	53,6
UNIFIL	15,4	12,2	12,0
MH KFOR Kontingens	2 797,8	3 109,9	2 826,0
MH EUFOR Kontingens	1 006,0	877,3	859,7
Afrikai szerepvállalás	127,3	40,1	32,5
Afganisztáni szerepvállalás	6 146,0	5 378,5	5 187,2
Egyéni missziós beosztást betöltők speciális ellátása	22,1	18,1	18,1
EUTM Mali	0,0	523,1	469,0
Deployable Communication Module Element (DCM-E) feladatok	0,0	5,6	2,0
Nemzeti támogatás	3 165,5	3 193,2	3 049,5
MH Katonai Képviselő Hivatal	342,5	340,8	344,1
MH Nemzeti Katonai Képviselő	129,8	139,7	134,2
MH Nemzeti Összekötő Képviselő	89,1	101,1	98,6
MK ÁNK Védelempolitikai Részleg	200,1	285,0	286,8
EBESZ misszió Katonai Képviselő	90,4	81,2	78,0
Kétoldalú kapcsolatok	48,5	68,4	66,0

Feladat	Eredeti jóváhagyott keret	Módosított előirányzat	Teljesítés
Multilaterális rendezvények	154,2	166,0	159,0
Nemzetközi feladatok kiszolgáltatásának nem felosztható költségei	311,7	81,6	56,3
Fegyverzet-ellenőrzési keret	63,1	63,3	48,1
AN-26-os pilóták kiadásai	75,6	66,4	62,3
HM BEF nemzetközi ellenőrzés	1,5	1,7	1,6
MH ÖHP nemzetközi ellenőrzés	8,0	2,5	0,6
HM VGH nemzetközi ellenőrzés	1,6	0,7	0,6
HAW állomány hivatalos kiutazásai	8,8	10,4	9,3
MILMED COE hivatalos kiutazásai	0,0	6,3	4,4
NSIP programiroda	45,0	47,2	34,8
Military Committee Conference (MCC)	0,0	6,0	6,0
C-17-es kiadások	11,2	11,3	7,3
Holland ellentételezés	0,0	91,4	91,4
Kereskedelmi utazások, fogadások	0,0	18,0	16,3
Egyéb nemzetközi utazások, fogadások	0,0	3,9	2,5
Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez	4 010,1	3 735,0	3 726,5
Hozzájárulás az EU védelmi célú közös fin. védelmi alapjaihoz	350,0	350,0	348,3
Válságkezelés és békeműveletek keretében felajánlott alegységek	100,0	0,0	0,0
<b>NEMZETKÖZI MINDÖSSZESEN:</b>	<b>22 216,4</b>	<b>22 128,90</b>	<b>20 862,2</b>

**A nemzetközi feladatok közül 2014. évben a következők bírtak kiemelkedő jelentőséggel (a fejezeti kezelésű előirányzatok terhére megvalósultak kivételével):**

**- Kanadai repülőgép-vezető képzés (NFTC):**

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

2014-ben az NFTC program keretében **Kanadában szolgálatot teljesítő hallgatók és oktató pilóták átlagos létszáma 11 fő volt.**

**- Válságkezelő- és béketámogató műveletek:**

A 2014. év során, a 12 hónap adatainak átlaga alapján, az alábbi táblázatban felsorolt válságkezelő- és békeműveletekben szolgálatot teljesítők **átlagos statisztikai létszáma 671 fő** volt, mely létszám azonban jelentősen változott, attól függően, hogy a kontingensek váltása mely időszakban került végrehajtásra.

Ennek alapvető oka, hogy a beosztások átadás-átvételének időszakában a beosztásokat – eltérő időtartamig – kettő fő töltötte be.

Művelet megnevezése	12 hó átlagos statisztikai létszáma (fő)
KFOR Kontingens	264
EUFOR Kontingens	124
Afganisztáni szerepvállalás	166
UNFICYP	71

Művelet megnevezése	12 hó átlagos statisztikai létszáma (fő)
MFO	27
EUTM Mali	5
EUTM Szomália	3
UNIFIL	4
Katonai megfigyelők	7
<b>Összesen:</b>	<b>671</b>

- A NATO irányítású balkáni katonai békefenntartó műveletekben részt vevő nemzetközi erőkhöz történő magyar katonai részvételről szóló 2076/2008. (VI.30.) számú Kormányhatározat alapján hajtja végre feladatait az **MH KFOR Kontingens**. A kontingens 2014. évben **264 fő** átlagos létszámmal teljesített szolgálatot.

- Az Európai Unió irányítása alatt végrehajtott balkáni katonai békefenntartó (ALTHEA) művelethez történő magyar hozzájárulásról szóló 128/2004. (XI.23.) Ogy. határozatban foglaltakban az Országgyűlés – figyelemmel hazánknak az Egyesült Nemzetek Alapokmányából fakadó kötelezettségeire, az ENSZ Biztonsági Tanácsának határozataira, valamint hazánknak az Európai Unióban viselt tagságára – az EU közös kül- és biztonságpolitikája hatékonyságának fokozása érdekében hozzájárulását adta, hogy a Magyar Honvédség az EU ALTHEA műveletben részt vegyen. A műveletben részt vevő, **MH EUFOR Kontingens** 2014. évi átlagos létszáma **124 fő** volt.

- A Kormány hazánk szövetségi kötelezettségeinek teljesítése és a NATO katonai képességének fokozása, valamint az afganisztáni Nemzetközi Biztonsági Közreműködő Erők (ISAF) műveletei végrehajtásának érdekében, az Észak-atlanti Tanácsnak az ISAF misszió átvételére vonatkozó 2003. augusztus 11-ei döntése alapján, az ISAF műveleteiben történő további magyar katonai szerepvállalásról szóló 2186/2008. (XII.29.) számú határozatában hozzájárult a műveletben való részvételhez. 2014-ben **Afganisztánban** átlagosan **166 fő** teljesített szolgálatot.

- Az **UNFICYP** (United Nations Peacekeeping Force In Cyprus) ciprusi misszióban a magyar fél maximum 150 fős részvételét a Magyar Honvédség az ENSZ ciprusi békefenntartó misszióban való részvételéről szóló, a 2213/1997. (VII.24.) Kormányhatározattal módosított 2156/1995. (V.29.) Kormányhatározat rögzítette. A kontingens 2014. évi átlagos létszáma **71 fő** volt.

- Az **MFO** misszióban, a Sínai-félszigeten állomásozó Multinacionális Erők és Megfigyelők békefenntartó missziójában (MFO) való magyar részvételről és e tárgyban Megállapodás kötéséről szóló 2161/1995. (V.31.) Korm. határozat alapján, 2014. évben átlagosan **27 fő** katona teljesített szolgálatot.

- Az **Európai Unió Mali Kiképző Műveletében** („EUTM Mali”) történő további magyar katonai szerepvállalásról szóló 1308/2014. (V.14.) Korm. határozat alapján, Magyarország európai uniós tagságából folyó kötelezettségeinek teljesítése érdekében, az Európai Unió közös biztonság- és védelempolitikája megerősítéséhez való nemzeti hozzájárulásként a Magyar Honvédség állományából legfeljebb 15 fő (váltási időszakban legfeljebb 30 fő) a művelet mandátumában meghatározott ideig, de legfeljebb 2016. május 18-ig vehet részt az Európai Unió Mali Kiképző Műveletében. 2014-ben a szolgálatot teljesítők átlagos létszáma **5 fő** volt.

- Az Európai Uniónak a szomáliai biztonsági erők kiképzésére irányuló missziójához („EUTM Somalia”) történő további magyar katonai hozzájárulásról szóló 1915/2013. (XII.11.) Korm. határozat értelmében a Kormány Magyarország európai uniós tagságából folyó kötelezettségeinek teljesítése érdekében, az Európai Unió közös biztonság- és védelempolitikája megerősítéséhez való nemzeti hozzájárulásként engedélyezi, hogy az EUTM Somalia keretében működő kiképző erők kötelékében a Magyar Honvédség állományából legfeljebb 10 fő (váltási időszakban legfeljebb 20 fő) kitelepítésre kerüljön Ugandába, Szomáliába és Kenyába, és ott a misszió feladatrendszerébe tartozó feladatokat lásson el 2014. január 1-jétől 2015. március 31-ig. Hazánk 2014-ben átlagosan **3 fő**vel vett részt a műveletben.

- Az **ENSZ libanoni békefenntartó missziójában (UNIFIL)** való magyar részvételről szóló 44/2006. (X.10.) OGY határozat értelmében az ENSZ libanoni békefenntartó missziójában legfeljebb 10 fő, a Magyar Honvédség állományába tartozó katona a békefenntartó misszió mandátumának lejártáig vesz részt. 2014-ben a szolgálatot teljesítők átlagos létszáma **4 fő** volt.

- **Katonai megfigyelő**ként hazánk a nyugat-szaharai MINURSO (United Nations Mission for the Referendum in Western Sahara), az EUMM Grúzia (EU Monitoring Mission in Georgia), valamint az EUSEC RD Kongó (European Union Security Sector Reform Mission in the Democratic Republic of the Congo) békeműveletekben vett részt. A katonai megfigyelőként szolgálatot teljesítők átlagos létszáma 2014-ben **7 fő** volt.

#### **- Külképviseltek:**

2014. évben az MH Katonai Képviselő Hivatal, az MH Nemzeti Katonai Képviselő, az MH Nemzeti Összekötő Képviselő, az MK ÁNK Védelempolitikai Részleg, az EBESZ misszió Katonai Képviselő, az Önálló NATO, EU, nemzeti beosztást betöltők, és a Speciális, missziós beosztást betöltők összesített létszáma **157 fő** volt.

### **2.3.6. A fejezeti kezelésű előirányzatok**

**A fejezeti kezelésű előirányzatok** 2014. évi eredeti kiadási előirányzata összesen 9.240,6 MFt volt, a módosított előirányzat 9.464,2 MFt, mellyel szemben a teljesített kiadások összege 9.137,7 MFt-ot tett ki. A fejezeti kezelésű előirányzatok között kerültek támogatásra a honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek, a nonprofit korlátolt felelősségű társaságok, a nemzeti és kiemelt ünnepek, valamint az MH Szociálpolitikai Közalapítvány. Továbbá a nemzetközi szerződéseken alapuló kötelezettségek végrehajtása is az ágazati célelőirányzatokon került megvalósításra.

A fejezeti kezelésű előirányzatokon belül összesen **326,5 MFt költségvetési maradvány** keletkezett, mely kötelezettségvállalással terhelt, és a Nemzetközi kártérítés (94,8 MFt), a Nemzeti és kiemelt ünnepek, egyéb rendezvények, események támogatása (221,5 MFt) jogcímcsoportokon, a Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez (8,5 MFt), valamint a Hozzájárulás az EU védelmi célú közös finanszírozású védelmi alapjaihoz (1,7 MFt) jogcímenek keletkezett.

### **2.4. A támogatások alakulását befolyásoló tényezők**

A költségvetési törvény szerinti eredeti (átforgatás utáni) támogatási előirányzatának módosítása a következő feladatokkal kapcsolatban merült fel:

## **Támogatások alakulása a 2014. évben**

Megnevezés	Összeg (MFt)
A 2013. évi CCXXX. törvény szerinti (átforgatás utáni) előirányzat	213 505,1
A 2014. évi támogatás a Céltartalék terhére	4 111,0
Rendkívüli kormányzati intézkedések terhére biztosított támogatás a 2014. évben a HM fejezet részére	1 835,7
A 2014. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1146/2014. (III.18.) Korm. határozat alapján a Védelmi felkészítés feladatra	1 106,0
A 2014. évi hiánycél tartásához szükséges intézkedésekről szóló 1381/2014. (VII.17.) Korm. határozat alapján zárolási kötelezettség	-3 253,6
A 2014. évi hiánycél tartásához szükséges intézkedésekről szóló 1381/2014. (VII.17.) Korm. határozat visszavonásáról szóló 1799/2014. (XII.19.) Korm. határozat alapján	3 253,6
A honvédelmi célra felesleges és a Honvédelmi Minisztérium vagyonkezelésében lévő ingatlanok értékesítéséből származó bevételek felhasználásáról szóló 1735/2014. (XII.12.) Korm. határozat alapján a nettó bevétel összegével megegyező támogatás	78,2
Az egészségügyi felsőfokú szakirányú szakképzéshez kapcsolódó állami támogatások biztosítása érdekében az Emberi Erőforrások Minisztériuma és a Honvédelmi Minisztérium fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1719/2014. (XII.5.) Korm. határozat	43,4
Az egyes miniszterek feladat- és hatáskörében bekövetkezett szervezeti változásokkal összefüggésben költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1714/2014. (XII.5.) Korm. határozat alapján (IM-HM)	15,7
Egyes honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtása érdekében történő költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1588/2014. (X.21.) Korm. határozat alapján fejezetek közötti előirányzat átadásáról: EMMI-HM között	4,6
A fogyatékos felsőoktatási hallgatók közigazgatási ösztöndíjprogram megvalósításához kapcsolódóan költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1276/2014. (IV.30.) Korm. határozat alapján	-0,8
A Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság tőzsrőke-emeléséhez és az ehhez kapcsolódó részesedések rendezéséhez szükséges fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1778/2014. (XII.18.) Korm. határozat alapján	-1,3
Küldképvisleti feladatok ellátása érdekében a Honvédelmi Minisztérium és a Külgazdasági és Külügyminisztérium fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1610/2014. (XI.4.) Korm. határozat alapján	-6,0
Egyes honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtása érdekében történő költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1588/2014. (X.21.) Korm. határozat alapján a K-600 hírszisztéma működtetéséhez	-119,8
A meteorológiai feladatok finanszírozása érdekében a Honvédelmi Minisztérium és a Vidékfejlesztési Minisztérium fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1373/2014. (VII.8.) Korm. határozat alapján	-75,0
A Honvédelmi Minisztérium és a Külgazdasági és Külügyminisztérium közötti, az új NATO székház finanszírozásához kapcsolódó előirányzat-átcsoportosításról szóló 1776/2014. (XII.18.) Korm. határozat alapján	-277,5
- XII. FM-XIII. HM "Kisalföld LIFE" projektre előirányzat átcsoportosítás	3,4

Megnevezés	Összeg (MFt)
- MTA programokkal kapcsolatos támogatása	1,0
<b>Támogatás 2014. évi változása</b>	<b>6 718,6</b>
<b>Támogatás 2014. évi módosított előirányzata:</b>	<b>220 223,7</b>

## 2.5. A Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatból történő felhasználás:

A Rendkívüli kormányzati intézkedések terhére biztosított támogatás 2014. évben a HM fejezet részére 1.835,7 MFt volt:

- A Magyar Honvédség közvetlen légi támogatási képességének kialakítása és a 2016-os V4 EU Harccsoportba történő felajánlása érdekében szükséges feladatok forrásigényéről szóló 1291/2014. (V.5.) Korm. határozat alapján 1.160 MFt;
- A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról, továbbá egyes kormányhatározatok végrehajtása során alkalmazandó eltérő intézkedésekről szóló 1676/2014. (XI.20.) Korm. határozat alapján (IRON SWORD 2014, BALTIC TRAINING 2014) 495,7 MFt;
- Az emberi fogyasztásra szánt víz minőségéről szóló, 1998. november 3-i 98/83/EK tanácsi irányelv előírásainak megfelelő minőségű ivóvíz átmeneti biztosításának folyamatosságához szükséges előirányzat-átcsoportosításokról szóló 1099/2014. (III.4.) Korm. határozat alapján 150,0 MFt;
- A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, a pártalapítványok tartalékának átcsoportosításáról, egyes kormányhatározatok módosításáról, továbbá egyes kormányhatározatok végrehajtása során alkalmazandó eltérő rendelkezésekről szóló 1563/2014. (X.2.) Korm. határozat alapján a Holokauszt évforduló megemlékezéseire 30,0 MFt.

A központi költségvetés céltartalékából további 4.111,0 MFt került biztosításra a tárca részére, az alábbi feladatokra:

- A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1201/2014. (IV.1.) Korm. határozat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2014. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1746/2014. (XII.15.) Korm. határozat alapján 2.254,3 MFt
- A céltartalékok előirányzatból történő átcsoportosításáról szóló 1055/2014. (II.11.) Korm. határozat alapján kiegészítő juttatás fedezetére, altiszti- és legénységi állomány részére 1.841,4 MFt;
- A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II.8.) PM rendelet alapján 15,3 MFt.

## 2.6. A 2014. évi bevételi előirányzatok teljesítése

## 2.6.1. Főbb bevételi tételek alakulása, többletbevételek keletkezésének okai és felhasználása

### A bevételi előirányzatok alakulása

MFt-ban

Megnevezés	2013. évi teljesítés	2014. évi				
		Törvényi módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
	1	2	4	5	6=5-4	7=5/4%
<b>I. INTÉZMÉNYI</b>						
1.Bevételek	17 209,1	9 179,1	17 049,4	16 456,8	-592,6	96,52%
2.Eü. műk célú átvett pe.	18 902,0	19 635,5	20 414,7	20 343,9	-70,8	99,65%
<b>3.Bevételek összesen (1+2)</b>	<b>36 111,1</b>	<b>28 814,6</b>	<b>37 464,1</b>	<b>36 800,7</b>	<b>-663,4</b>	<b>98,23%</b>
4.Előző évi ei. maradvány	7 072,2	0,0	5 076,1	5 078,5	2,4	100,05%
5.Vállalkozási tev. tartalék felhasználása	34,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>6.Bevétel összesen(3+4+5)</b>	<b>43 217,4</b>	<b>28 814,6</b>	<b>42 540,2</b>	<b>41 879,2</b>	<b>-661,0</b>	<b>98,45%</b>
7.Költségvetési támogatás	210 479,3	204 264,5	211 038,9	211 038,9	0,0	100,00%
<b>INTÉZMÉNYI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (6+7)</b>	<b>253 696,7</b>	<b>233 079,1</b>	<b>253 579,1</b>	<b>252 918,1</b>	<b>-661,0</b>	<b>99,74%</b>
<b>II. FEJEZETI KEZELÉSŰ ELŐIRÁNYZATOK</b>						
8.Bevétel	1,8	0,0	22,2	22,2	0,0	100,00%
9.Költségvetési támogatás	6 162,3	9 240,6	9 184,8	9 184,8	0,0	100,00%
10.Előző évi előirányzat maradvány	2 392,9	0,0	257,2	257,2	0,0	100,00%
<b>FEJEZETI KEZELÉSŰ ELŐIRÁNYZATOK ÖSSZESEN: (8+9+10)</b>	<b>8 557,0</b>	<b>9 240,6</b>	<b>9 464,2</b>	<b>9 464,2</b>	<b>0,0</b>	<b>100,00%</b>
<b>BEVÉTEL MINDÖSSZESEN (I+II)</b>	<b>262 253,7</b>	<b>242 319,7</b>	<b>263 043,3</b>	<b>262 382,3</b>	<b>-661,0</b>	<b>99,75%</b>

A 2014. év során a költségvetési támogatás esetében az évközi változás 6.718,6 MFt, mely egyrészt a fejezetek közötti átcsoportosítások, illetve a Céltartalék és Rendkívüli kormányzati intézkedések terhére biztosított előirányzatok eredménye. A bevételi előirányzatok 14.005,0 MFt összegű növekedést mutatnak, melyek az előző évi maradvány igénybevétele, továbbá más fejezet maradványának átvétele, az OEP bevételek növekedése, illetve a teljesített többletbevételek jóváhagyásának az eredménye.

### A bevételi előirányzatok módosításának összetevői a következők:

Kormányhatározat száma	Összeg (MFt)
<b>Előirányzat módosítások a Kormány hatáskörében:</b>	
Céltartalék terhére (bérkompenzáció, PÉP, kiegészítő juttatás 10 EFt/fő)	4 111,0
Rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzata terhére (2016-os V4 EU Harccsoportba felajánlás miatt, IRON SWORD 2014, BALTIC TRAINING 2014, megfelelő minőségű ivóvíz biztosítására, Holokauszt évforduló megemlékezéseire)	1 835,7
Egyéb, a Kormány hatáskörében jóváhagyott változások (védelmi felkészítés, fejezetek közötti átcsoportosítások, HM vagyonkezelésében lévő ingatlan értékesítés miatti növelés)	767,5
A 2014. évi hiánycél tartásához szükséges intézkedésekről szóló 1381/2014. (VII.17.)	-3 253,6



<b>Kormányhatározat száma</b>	<b>Összeg (MFt)</b>
Korm. határozat szerinti zárolási kötelezettség	
A 2014. évi hiánycél tartásához szükséges intézkedésekről szóló 1381/2014. (VII.7.) Korm. határozat visszavonásáról szóló 1799/2014. (XII.19.) Korm. határozat (zárolás feloldása)	3 253,6
<b><u>Előirányzat módosítások fejezeti hatáskörben:</u></b>	
Fejezetek közötti megállapodások alapján – fejezeti hatáskörben – biztosított pótelőirányzat	4,4
<b><u>Előirányzat módosítások egyéb bevételekhez kapcsolódóan:</u></b>	
A HM egészségügyi tevékenységére eredetileg tervezett OEP működési- és felhalmozási támogatás növekménye	779,2
<b><u>Tárgyevi bevételi többlet</u></b>	
Működési bevételek változása	3 848,8
Működési célú támogatások államháztartáson belülről változása	2 171,5
Működési célú átvett pénzeszköz bevételek változása	45,3
Felhalmozási bevételek növekedése	87,6
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről növekedése	1 611,7
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök növekménye	127,6
<b>2013. évi előirányzat-maradvány igénybevétele</b>	<b>5 333,3</b>
<b>Összesen</b>	<b>20 723,6</b>

A működési bevételek előirányzatának a növekedése döntően a befolyt inkurrencia értékesítésből, illetve a C-17 (Pápa) szállító repülőgépek üzemeltetéséhez kapcsolódóan a hajtóanyag feltöltések után visszatérülésként befolyó bevételekből származott.

## **2.6.2. A követelések változása a nyitó állományhoz viszonyítva**

A fejezet összes követelése 2014. év végén 16.740,4 MFt. Az új számviteli előírások alapján a követelések megbontásra kerültek költségvetési évben esedékes és évet követően esedékes követelésekre, valamint követelés jellegű sajátos elszámolásokra. A korábbi évekhez viszonyítva a mérlegben a követelések nem ilyen tagolásban kerültek kimutatásra. A rendező mérleg szerinti átrendeződés következtében a költségvetési évben esedékes követelések 3.357,0 MFt-os csökkenést, a költségvetési évet követő évben esedékes követelések 3.046,4 MFt-os növekedést mutatnak, melynek oka a követelések besorolásából adódik. A követelés jellegű sajátos elszámolások 208,6 MFt-os csökkenést mutatnak, melynek oka az adott előlegekkel való elszámolás.

2014. év folyamán a fejezetnél összességében 14,5 MFt behajthatatlan követelés került kivezetésre. Ez elsősorban előző évi hátralék, kártérítési követelés volt. A behajthatatlanná történő minősítésre elévülés miatt, vagy felszámolási eljárás keretében, illetve jogerős bírósági határozatot követően került sor, melyet általában megelőzte fizetési meghagyás, fizetési felszólítás, illetve végrehajtási eljárás.

## **2.7. A személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzatokkal, továbbá az engedélyezett létszámkeretekkel való gazdálkodás helyzete**

### **2.7.1. A 2014. évi előirányzat-gazdálkodást befolyásoló főbb tényezők:**

- hivatásos, szerződéses, honvéd tisztjelölt, honvéd altisztjelölt, illetve állami vezetők, kormánytisztviselő, közalkalmazott és munkavállaló állomány részére a vonatkozó jogállási törvényekben és más jogszabályokban meghatározott illetmények, valamint egyéb személyi járandóságok maradéktalan folyósítása, azok fedezetének biztosítása;

- a nemzetközi szerepvállalással összefüggésben tartósan, vagy ideiglenesen külföldön szolgálatot teljesítő állomány devizában felmerülő szükségleteinek biztosítása;

- a nettó keresetek megőrzése érdekében bevezetett bérkompenzáció kifizetése, fedezetének biztosítása a költségvetési szerveknél és az egyházak közcélú tevékenységet folytató intézményeinél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjáról szóló 1201/2014. (IV.1.) Korm. rendelet alapján.

### 2.7.2. A létszám-előirányzatok teljesítése

A HM fejezet 2014. évi költségvetési létszám-előirányzata **25.496 főben került jóváhagyásra.**

A 2014. évi költségvetési létszám meghatározásának alapja a fejezet tervezési időszakban meglévő létszáma, kiegészítve a tiszt- illetve altisztavatás és a bevonulásra tervezett szerződéses legénységi állomány várható létszámával.

Az előirányzat teljesítési adatokat elemezve megállapítható, hogy a XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezetnél az igazgatási blokk létszámának részaránya a céloknak megfelelően tovább csökkent. (0101. HM Igazgatása alcím összesen 2013-ban: 488 fő, 2014-ben: 470 fő). A fejezet egészéhez képest a katona állomány részaránya csökkent ugyan, viszont erősödött a honvédségi jelleg, mivel a tényleges átlagos statisztikai állományi létszám az MH tényleges katonai alakulatait tekintve részarányában nőtt.

### 2.7.3. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzatok teljesítése

A költségvetési törvény alapján a **személyi juttatások** eredeti előirányzata 91.770,1 MFt-ban, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzata 22.917,0 MFt-ban került elfogadásra. A Kormány és fejezeti hatáskörben végrehajtott évközi előirányzat módosítások eredményeképpen a személyi juttatások 2014. évi előirányzata 404,6 MFt-tal, **92.174,7 MFt-ra** nőtt, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 1.719,4 MFt-tal, **24.636,4 MFt-ra** nőtt.

A személyi juttatások eredeti előirányzata a költségvetési év folyamán a következő főbb okok miatt módosult:

A módosítás jogcíme	Előirányzat (MFt)
- 2014. évi bérkompenzáció	1 775,2
- Altisztek és szerződéses legénység kiegészítő juttatása	1 449,9
- Prémiumévek programban résztvevők személyi juttatása	12,0
- IRON SWORD 2014, BALTIC TRAINING 2014	42,7
- Egészséges ivóvíz	30,4
- Védelmi felkészítés	0,7
- Fogyatékkal élők képzéséhez hozzájárulás	-0,3
- Kormány határozattal előirányzat átadás más fejezetnek	45,5

A módosítás jogcíme	Előirányzat (MFt)
<i>összesen:</i>	<b>3 356,1</b>
· <i>Működési bevétel előirányzatosítása</i>	<b>15,9</b>
· <i>OEP bevétel előirányzatosítása</i>	<b>-1 466,0</b>
· <i>Működési célú támogatás átvétele államháztartáson belülről</i>	<b>379,2</b>
· <i>2013. évi előirányzat-maradvány igénybevétele:</i>	<b>548,4</b>
· <i>Fejezeten belüli átcsoportosítás</i>	<b>-2 429,0</b>
<b>Előirányzat-módosítások összesen:</b>	<b>404,6</b>

A fejezeten belüli átcsoportosításokat a következő főbb tényezők indokolták:

- A személyi juttatások előirányzatán keletkezett megtakarításokból adódó előirányzatokat a fejezet a prioritizált feladataira fordította.

- A 2014. év során kiemelt feladatként az MH Egészségügyi Központ részére a jóváhagyott OEP bevételek átcsoportosítása is végrehajtásra került;

- A 2014. évi hiánycél tartásához szükséges intézkedésekről szóló 1381/2014. (VII.17.) Korm. határozatban foglaltak szerint a HM vonatkozásában 3.253,6 millió forint zárolási kötelezettség került meghatározásra, mely érintette a személyi juttatásokat 643,0 MFt összegben, a zárolás feloldása után ezen előirányzatok a dologi kiadásokra (Elhelyezési szolgáltatás vásárlás) kerültek felhasználásra.

A személyi juttatások előirányzata **91.925,3 MFt**-ra (99,7%-ban), a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata pedig **24.451,8 MFt**-ra (99,3%-ban) teljesült. A 2014. évben keletkezett maradvány teljes összege kötelezettségvállalással terhelt.

#### 2.7.4. A személyi juttatások előirányzatai 2014. évi felhasználásának főbb területei

2.7.4.1 A ténylegesen felmerült személyi kiadások belső összetétele az alábbiak szerint alakult a tárgyév során:

- keresetbe tartozó juttatások (rendszeres és a munkavégzéshez kapcsolódó juttatások 70.624,6 MFt)	76,8%
- egyéb nem rendszeres juttatások (biztosítási díjak, devizajuttatások, költségtérítések, 20.541,7 MFt)	22,4%
- külső személyi juttatások (759,0 MFt)	0,8%
<b>Összesen:</b>	<b>100,0%</b>

#### 2.7.4.2 Átlagos keresetek alakulása

Az előző évhez viszonyítva a tárgyévben a köztisztviselői illetményalap, a közalkalmazotti illetménytábla és pótlékalap nem emelkedett. A keresetek teljesítési adatait elemezve megállapítható, hogy 2013. évhez viszonyítva a kifizetett összeg összesen 1.258,7 MFt-tal nőtt. Az átlagkereset valamennyi állománykategória esetében nőtt, a HM fejezet átlagában 3,6%-kal. Az átlagos keresetek – jogállási törvényenként részletezve – a következők szerint alakultak:

Jogállási tv.	Állománykategória	Átlagkereset (Ft/fő/év)		Változás %
		2013.	2014.	

Jogállási tv.	Állománykategória	Átlagkereset (Ft/fő/év)		Változás %
		2013.	2014.	
1.	2.	3.	4.	5=4/3
Hjt.	Hivatásos és szerződéses tiszt	4 889 193	4 918 939	100,61%
	Hivatásos és szerződéses altiszt	2 499 358	2 599 649	104,01%
	Szerződéses legénységi állomány	1 912 161	1 965 747	102,80%
Kotv.	Állami vezető/Kormánytisztviselő	4 389 356	4 589 414	104,56%
Kjt.	Közalkalmazott	2 524 092	2 633 887	104,35%
Mt.	Munkavállaló	2 040 391	2 169 706	106,34%
<b>HM fejezet</b>		<b>2 898 579</b>	<b>3 004 025</b>	<b>103,64%</b>

A kereset-változást a következő főbb tényezők eredményezték:

- a céltartalékok előirányzatból történő átcsoportosításáról szóló 1055/2014. (II.11.) számú határozatával a Kormány a XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet altiszti és szerződéses legénységi állománya részére kiegészítő juttatást biztosított (10.000 Ft/fő/hó);
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján a tényleges felmentési időre fizetett személyi juttatások elszámolása megváltozott, a 2013. évi külső személyi juttatások közül átkerült a törvény szerinti illetmény rovatra;
- a közalkalmazottak tekintetében a pedagógusok előmeneteli rendszerének 2014. évi hatása, valamint az egészségügyi dolgozók 2013. évi illetmény vagy bérnövelésének áthúzó hatása, illetve 2014. évi növekedése; valamint
- a minimálbér, garantált bérminimum emelkedése a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 483/2013. (XII.17.) Korm. rendelet alapján.

#### 2.7.4.3 Nem rendszeres személyi juttatások előirányzatainak teljesítése

A keresetbe nem tartozó nem rendszeres személyi juttatások tárgyévi értéke mintegy 1,7 Mrd Ft-os csökkenést mutat a 2013. év teljesítési adataihoz képest. A nemzetközi szerepvállalásból adódó kiadáscsökkenés 2,4 Mrd Ft-os csökkenést, míg a hazai nem rendszeres személyi juttatások 0,7 Mrd Ft-os növekedést generáltak.

Bérmegállapodás alapján biztosításra került:

- 2013. évi aránnyal megegyezően a hivatásos és szerződéses katonák, valamint a közalkalmazottak munkába járását szolgáló helyi közlekedési bérletéhez való hozzájárulás (a bérlet árának 50%-a);
- a hivatásos és szerződéses katonák, a honvéd tisztjelöltek, a honvéd altiszt-jelöltek, a kormánytisztviselők és kormányzati ügykezelők, valamint a közalkalmazottak részére 2014. évben havi 1.000 Ft-os összegű bankszámla-hozzájárulás;
- a hivatásos és szerződéses katonák, valamint a közalkalmazottak részére a tanévkezdéshez való hozzájárulás nettó 24.500 Ft mértékben, a nevelési támogatás bruttó 23.190 Ft-os összegben;
- a hivatásos és szerződéses katonák, valamint a közalkalmazottak részére 2014. évben 5.000 Ft/hó/fő Erzsébet-utalvány, valamint 5.000Ft/hó/fő EMC élelmiszer utalvány;
- a közalkalmazottak részére 2013. évben egyszeri nettó 50.000 Ft/fő összegű ruházati költségtérítés;

- a hivatásos és szerződéses tisztek és altisztek ruházati illetményének norma összegén belül a készpénz kifizetés mértéke 15.000 Ft, míg a szerződéses legénységi állomány részére 10.000 Ft ruházati költségtérítés;
- az állomány részére 3.000 Ft/hó/fő mértékű önkéntes egészségpénztári munkáltatói hozzájárulás;
- a hivatásos és szerződéses katonák, valamint a közalkalmazottak önkéntes nyugdíjpénztári munkáltatói hozzájárulás 4.200 Ft/hó/fő mértékben.

A hivatásos és szerződéses katonák, valamint a közalkalmazottak béren kívüli juttatásainak biztosítása során figyelembe vételre került a költségvetési törvény 54. § (2) bekezdése szerinti bruttó 200.000 Ft összegű értékhatár.

A kormánytisztviselők és kormányzati ügykezelők illetményen kívüli juttatásai vonatkozásában a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben, a közszolgálati tisztviselők részére adható juttatásokról és egyes illetménypótlékokról szóló 249/2012. (VIII.31.) Korm. rendeletben, valamint a kormányzati szolgálati jogviszonyban állók cafetéria-juttatásáról szóló 10/2014. (II.14.) HM utasításban szereplő szabályokat figyelembevéve járt el a fejezet.

Miniszteri döntés értelmében 2014. év végén 15.000 forint értékű külön juttatást biztosított – univerzális utalvány formájában – a teljes személyi állomány részére, ezzel is elismerve az ország védelme és biztonsága érdekében szolgáló, az életük kockáztatását is vállaló honvédek és civilek teljesítményét.

#### **2.7.4.4 Külső személyi juttatások alakulása**

Az állományba nem tartozók (tiszt/altisztjelöltek, megbízási szerződéssel foglalkoztatottak) juttatásai és a szervezeti korszerűsítés során a felmentési idejüket töltők részére a munkavégzés alóli tényleges felmentés napját követően a felmentési idő végéig kifizetett személyi juttatás összege 759,0 MFt, mely 410,7 MFt-tal alacsonyabb az előző évben kifizetett külső személyi juttatások összegénél. A csökkenés alapvetően a jogszabályi változások következménye – az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján –, mivel a tényleges felmentési időre fizetett személyi juttatások elszámolása megváltozott: a 2013. évi külső személyi juttatások közül átkerült a törvény szerinti illetmények rovatra.

#### **2.7.5 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó alakulása**

Az egyes adótörvények és azzal összefüggő egyéb törvények módosításáról szóló 2011. évi CLVI. törvény alapján a kifizetőt a természetes személlyel fennálló egyes jogviszonyaira a társadalmi közös szükségletek fedezetéhez való hozzájárulás kötelezettségének megfelelően szociális hozzájárulási adó fizetése terheli. A szociális hozzájárulási adó az adóalap 27%-a. A rovaton kell elszámolni a jogszabályi változás eredményeként – az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján – a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó rovaton a 2013. évhez viszonyítottan 1.707,8 MFt-os kiadásnövekedés jelentkezett, így az 24.451,8 MFt-ban teljesült.

**Végeredményben, a 2.7.1-2.7.5 alpontokban részletezettek alapján megállapítható,** hogy 2014. év folyamán mind az állományba tartozók, mind pedig az állományba nem tartozók hazai forint és nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó deviza juttatásai kifizetésre, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolásra kerültek. Ezen belül a HM fejezet kifizette a bérkompenzáció címén (mind a katona állomány, mind a polgári állomány vonatkozásában) meghatározott összegeket, továbbá a bérmegállapodásban rögzített juttatásokat.

## 2.8. Előirányzat-maradvány

### 2.8.1. Az előirányzat- maradványok alakulása, keletkezésének okai és összetétele

A 2.1 pontban részletezett, 152/2014. (VI.6.) Kormány rendelet alapján átforgatott költségvetési, számviteli adatokkal módosított struktúrában a XIII. fejezet 2013. évi maradványairól az NGM/25.346/2/2014. jóváhagyó levele rendelkezett. A maradvány összege – az NGM/18.428/2/2014. iktató számú levelét, valamint 2014.június 30-i fordulónappal végrehajtott felülvizsgálattal megállapított kötelezettségvállalás megíiusulásokat is figyelembe véve – 5.333,3 MFt-ban került jóváhagyásra. A 2013. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról és a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1107/2014. (III.6.) Korm. határozat módosításáról szóló 1868/2014. (XII.31.) Korm. határozattal, a Kormány a 2013. évi költségvetési maradványok felhasználásáról szóló 1562/2014. (X.2.) Korm. határozatban megállapított, 2013. évi további intézkedésig fel nem használható kötelezettségvállalással terhelt, de megíiusulás miatt kötelezettségvállalással nem terheltté vált költségvetési maradvány terhére átcsoportosítást hajtott végre a HM fejezet javára, összesen 328,0 MFt összegben úgy, hogy a fejezetnél képződött 71,1 MFt is az összeg részét képezte.

- Keletkezésüket illetően 2013. évben az intézményi maradványok összegei egyrészt a személyi juttatások és járulékaik vonatkozásában 415,0 MFt, a kormányzati forrásból biztosított nemzetközi szerepvállalás feltételeinek megteremtésére biztosított előirányzatok vonatkozásában 423,0 MFt, a Gépjármű Beszerzési Program áthúzódó kiadásai vonatkozásában 3.102,3 MFt, másrészt 1.135,8 MFt a honvédelmi szervezetek egyéb beszerzési eljárásai lefolytatását követően megkötött szerződések 2014. évre áthúzódó pénzügyi teljesítése miatt képződött.

- A fejezeti kezelésű előirányzatok átforgatás előtti 102,1 MFt maradványa 257,2 MFt-ra módosult, ami a „Nemzeti és kiemelt ünnepek, egyéb rendezvények, események” feladatának az IM-től történő átvételének volt köszönhető.

A 2013. évben képződött maradványok 2014. évi igénybevétele az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (Áhsz.), illetve az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX.13.) NGM rendelet 10. § (3) pontja (hatályos 2015.01.01-ig) szabályozásának megfelelően került könyvelésre.

### 2013. évi előirányzat-maradványok jóváhagyása, 2014. évi igénybevétele

MFt

Cím/ alcím	Megnevezés	Előirányzat	Igénybevéte l	Egyenle g	2014. évben fel nem használt összeg:
1/1	Honvédelmi Minisztérium igazgatása	205,6	205,6	0,0	
1/2	Egyéb HM szervezetek	413,5	414,8	-1,3	
2/1	Honvéd Vezérkar közvetlen szervezetei	1 990,1	1 990,2	-0,1	
2/2	Magyar Honvédség ÖHP és szervezetei	2 100,2	2 100,2	0,0	
3/0	Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat	179,2	179,2	0,0	
06	MH Egészségügyi Központ	182,6	183,6	-1,0	
07	Kratochvil Károly Honvéd Középiskola	4,9	4,9	0,0	
	<b>1051 szektor összesen:</b>	<b>5 076,1</b>	<b>5 078,5</b>	<b>-2,4</b>	<b>0,0</b>
8/2/3/6	Honv.érd.tev.civil szervezetek pályázati tám.	1,6	1,6	0,0	
8/2/3/19	Honv.érd.tev.civil szervezetek támogatása	3,5	3,5	0,0	
8/2/15	Nemzetközi kártérítés	94,6	94,6	0,0	94,6
8/2/40/01	Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez	2,4	2,4	0,0	

Cím/ alcím	Megnevezés	Előirányzat	Igénybevéte l	Egyenle g	2014. évben fel nem használt összeg:
8/2/42	Nemzeti és kiemelt ünnepek, egyéb rendezvények, események támogatása	155,1	155,1	0,0	
	<b>1091 szektor összesen:</b>	<b>257,2</b>	<b>257,2</b>	<b>0,0</b>	<b>94,6</b>
	<b>Mindösszesen:</b>	<b>5 333,3</b>	<b>5 335,7</b>	<b>-2,4</b>	<b>94,6</b>

A XIII. Honvédelmi Minisztérium 2014. évre vonatkozó elszámolásaiban megállapított költségvetési maradványa 5.634,4 MFt (kötelezettségvállalással terhelt 5.632,6 MFt, szabad maradvány 1,8 MFt).

#### 2014. évben képződött kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány

Jogcím, feladat megnevezése törvényi soronként	Maradvány (MFt)
Személyi juttatások és járulékaik	432,6
Missziós szerepvállalás	35,2
A Kormány 1676/2014. (XI.20.) számú határozata alapján IRON SWORD és BALTIC TRAINING 2014. évi feladatokra kapott támogatás maradványa	76,2
A fegyverzettechnikai eszközök ipari javítása, lövedék- és repeszálló védőmellény javítása, híradó-technikai eszközök javítása, Gripen speciális hajózó ruházat beszerzése ÁFA, MISTRAL rakétatechnikai eszközök beszerzése, műveleti területen lévő magyar alegységek gépjármű-technikai biztosítása, szerviz szolgálat és U4000 típusú tüzserész felszerelések gépjárműveken kötelezően előírt technikai kiszolgálására, hajtóanyag beszerzés az MH részére, NATO üzemanyagtelepek karbantartása, karbantartási anyagok, egyéb szolgáltatások, élelmezéssel kapcsolatos anyag- és eszközbeszerzések fedezete	2 627,0
MH ÖHP alárendelt szervezeteinek alaptevékenységével összefüggő készletbeszerzések, szolgáltatások és beruházási kiadások	616,8
A HM ingatlanjainak karbantartásával, őrzésével kapcsolatos szolgáltatások és fenntartásával összefüggő beruházások, készlet beszerzések áthúzódó kiadásai	541,9
Gépjármű Beszerzési Program	174,5
Haditechnikai eszközök felújítása	103,1
Nemzetközi gyakorlatokkal összefüggő kiadások	75,4
Személyszállítás, nemzetközi- és hazai katonai szállítmányozás	201,2
Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat bizalmi kiadásainak maradványa	60,7
Ávr. 150. § (1) d.) pontja értelmében, a pályázaton elnyert, NKA felé elszámolási kötelezettséggel terhelt maradvány	30,8
MH Egészségügyi Központ alaptevékenységével összefüggő készletbeszerzések és szolgáltatások, beruházási kiadások	330,7
<i>Intézményi maradványok összesen:</i>	<i>5 306,1</i>
Nemzetközi kártérítések	94,8
Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez	8,5

<b>Jogcím, feladat megnevezése törvényi soronként</b>	<b>Maradvány (MFt)</b>
Hozzájárulás az EU védelmi célú közös finanszírozású védelmi alapjaihoz	1,7
Nemzeti és kiemelt ünnepek, egyéb rendezvények, események támogatása	221,5
<i>Fejezeti kezelésű előirányzatok költségvetési maradványa összesen:</i>	<i>326,5</i>
<b>Fejezet mindösszesen:</b>	<b>5 632,6</b>

A fejezet 2014. évi költségvetési maradványa döntően a szerződések pénzügyi teljesítésének 2015. évre történő áthúzódása miatt keletkezett.

### **3. A fejezet 2013. évi gazdálkodásának egyéb tényezői**

#### **3.1 A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései**

A fejezet vagyona az előző évhez képest 31.730,0 MFt-tal (5,3%-kal) csökkent. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 27.163,6 MFt-tal (5,2%-kal) csökkent, melynek oka a hiány, selejtezés, megsemmisülés, a térítésmentes átadás-átvétel, valamint a költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás-átvétel, vagyonkezelésbe adás miatti átadás-átvétel, vagyonkezelői jog visszaadása miatti csökkenés volt. A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök az előző évhez képest 2.944,3 MFt-tal, azaz 5,3%-kal csökkentek, melynek oka a készletállomány csökkenése. A pénzeszközök 1.098,9 MFt-os (11,8%-os) csökkenést, a követelések 519,2 MFt-os (3%-os) csökkenést, az egyéb sajátos elszámolások 4,0 MFt (17,9%-os) csökkenést mutatnak.

A fejezet „0”-ra leírt eszközeinek állománya az előző évi 272.045,9 MFt-ról 271.851,9 MFt-ra csökkent, mely 194,0 MFt-os csökkenésnek felel meg. A bruttó értékhez képest a nullára leírt eszközök aránya 28,2%.

A tárca részvénytársasági, nonprofit kft-i részesedésének összértéke 4.329,8 MFt, amely az előző évhez képest nem változott.

A szállítókkal szembeni tartozásállomány összege 6.018,3 MFt, mely 1.359,2 MFt-tal növekedett az előző évhez képest. Ez az összeg az év végi kifizetetlen számlák nagyságát mutatja, melyből a tárgyévi lejárt kötelezettség 2,0 MFt.

#### **3.2 A kincstári vagyon hasznosítása, elidegenítése**

##### **3.2.1 Ingatlan vagyonelemek hasznosítása, elidegenítése**

A honvédelmi tárca a gazdálkodás-racionalizálás jegyében folytatta a honvédelmi célra feleslegessé vált ingatlanok Nemzeti Földalapkezelő Szervezet (továbbiakban: NFA), illetve a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (továbbiakban: MNV Zrt.) részére történő átadását annak érdekében, hogy a rendelkezésre álló költségvetési források a honvédelmi feladatellátás szempontjából elengedhetetlenül szükséges ingatlanállomány fenntartására, üzemeltetésére legyenek fordíthatóak.

##### **3.2.1.1 Ingatlanértékesítés**

2014-ben a HM az MNV Zrt. megbízása alapján 15 db ingatlant értékesített. Az ingatlanértékesítésből befolyt nettó 78,2 MFt bevételt a HM a 1735/2014. (XII.12.) Korm.



határozatnak megfelelően, saját hatáskörben meghozott döntése értelmében használta fel a következő feladatokra:

- katonai-tábori híradórendszer fejlesztésre,
- híradó technikai eszközök javítására,
- Skylark-1 LE UAV tartozékok beszerzésére.

### 3.2.1.2 Térítésmentes önkormányzati átadások

2014-ben az alábbi állami tulajdonú, HM vagyonkezelői jogú ingatlanok kerültek térítésmentesen a helyi önkormányzatok tulajdonába.

<b>Ingatlan (település, hrsz.)</b>	<b>Tulajdonszerző önkormányzat</b>	<b>Korm. hat. száma</b>
Budakeszi 076 hrsz.	Budakeszi Város Önkormányzata	1200/2014. (IV.1.) Korm. határozat.
Budakeszi 2396/3 hrsz.	Budakeszi Város Önkormányzata	1200/2014. (IV.1.) Korm. határozat
Eger 6569/1 hrsz.	Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata	1200/2014. (IV.1.) Korm. határozat
Pápa 3906/23/A/13 hrsz.	Pápa Város Önkormányzata	1200/2014. (IV.1.) Korm. határozat.
Tarnaméra 504/2 hrsz.	Tarnaméra Község Önkormányzata	1200/2014. (IV.1.) Korm. határozat.
Tata 3060 hrsz.	Tata Város Önkormányzata	1200/2014. (IV.1.) Korm. határozat.
Ajka 0153/8 hrsz.	Ajka Megyei Jogú Város Önkormányzata	1471/2014. (VIII.27.) Korm. határozat
Ajka 0153/10 hrsz.	Ajka Megyei Jogú Város Önkormányzata	1471/2014. (VIII.27.) Korm. határozat.
Baj 019 hrsz.	Baj Község Önkormányzata	1471/2014 (VIII.27.) Korm. határozat

### 3.2.1.3 Ingatlan más költségvetési szerv vagyonkezelésébe adása

2014-ben 6 db állami tulajdonú, HM vagyonkezelői jogú ingatlan vagyonkezelői joga került térítésmentesen átadásra más állami költségvetési szerv részére. További 1 db ingatlant – a HM vagyonkezelői jog megszüntetésével – a tárca az MNV Zrt. részére visszaadott.

### 3.2.1.4 Felesleges mezőgazdasági jellegű ingatlanok

2014-ben lezárult 261 db ingatlan NFA részére történő, 2013-ban megkezdett átadása. 2014-ben a HM további mintegy 400 honvédelmi célra feleslegessé nyilvánított, az NFA tv. hatálya alá tartozó ingatlan átadását kezdeményezte a tulajdonosi joggyakorlónál.

### 3.2.2 Ingóságok hasznosítása, értékesítése

A HM vagyonkezelésében lévő ingó vagyon kezelése a hatályos jogszabályok, valamint a Vagyonkezelési Szerződés alapján történik. A honvédelmi célra felesleges ingóságok (inkurrencia) hasznosítása, felszámolása a vagyon összetétele és jellege miatt nemzetgazdasági és nemzetbiztonsági jelentőséggel bíró feladat, mely végrehajtásának részletszabályait, a vonatkozó

döntések előkészítésének rendjét HM miniszteri utasításban szabályozta. 2014-ben honvédelmi célra feleslegesnek minősítő vagy módosító felterjesztés alapján 50 db határozat született.

Az állami vagyronról szóló 2007. évi CVI. törvény, valamint az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló 254/2007. (X.4.) Korm. rendelet alapján a HM számára felesleges ingóságok ingyenes tulajdonba adására, valamint az ingóságok vagyronkezelői jogának átruházására, illetőleg az éves költségvetési törvényben meghatározott értékhatár feletti ingóságok értékesítésére vonatkozó döntés részben a Kormány, részben az MNV Zrt. Igazgatóságának hatáskörébe tartozik. 2014 év folyamán a döntést előkészítő MNV Zrt.-hez 7 önkormányzat és 1 közhasznú szervezet kérelme érkezett be, melyhez a HM a szükséges értékbecsléseket és nyilatkozatokat megküldte. A döntések alapján 8 térítésmentes átadásról szóló megállapodás aláírására került sor. A különböző szervezeteknek alapvetően élelmezés-technikai, páncélos- és gépjármű-technikai, ruházati, humán és elhelyezési szakanyagok kerültek átadásra.

A külföldi szerepvállalás csökkenése során végrehajtásra került kivonások kapcsán a HM tárca kezdeményezte a Kormánytól bizonyos vagyonelemek térítésmentes átadását külföldi államok részére. A szarajevói Camp Butmirban lévő, 45500018 objektumazonosító szám alatti MH EUFOR tábor konténereinek ingyenes tulajdonba adásáról szóló 1245/2014. (IV.18.) Korm. határozat az MH Katonai Rendfenntartó Kontingens tábor meghatározott ingatlanelemeinek az EUFOR Parancsnokság részére történő ingyenes tulajdonba adásáról döntött.

A 2014. évben adott értékesítési eljárási megbízásokból 18 adásvételi szerződés megkötésére került sor, melyekből 6 szerződés versenyeztetés mellőzésével-, 12 szerződés nyilvános eljárás lebonyolításával került megkötésre. A 18 szerződésből 6 szerződést a HM Hadfelszerelési és Vagyonfelügyeleti Főosztály, 12 adásvételi szerződést megbízottként a HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt. kötött meg eladóként, mindösszesen nettó 944,8 MFt értékben.

2014-ben honvédelmi érdekből és közfeladat ellátása céljából 47 használatba adási szerződés megkötésére került sor.

Az elmúlt év során a HM és más vagyronkezelők (központi költségvetési szervek) között különféle ingóságok vagyronkezelői jogának átruházásával kapcsolatos megállapodás megkötésére került sor. Az eljárások eredményeként a 2014. évben 6 megállapodás született, melyek közül 4 esetben a HM adott át, 2 esetben a HM vett át ingóságokat. 2014-ben a HM részére több alkalommal ajánlottak fel magánszemélyek, gazdasági társaságok ajándékokat, melyekből 4 esetben került sor ajándékozási szerződés megkötésére.

### **3.3 Az állami vagyronról szóló törvény alapján a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-től vagyronkezelésbe, tulajdonosi joggyakorlásra átvett társasági részesedések köre a gazdasági társaságokban való részvétel indokai (a gazdasági társaságokban való részvétel mértékének bemutatásával)**

2014. évben az ország védelmének, a Magyar Honvédség harckészültségének és hadrafoghatóságának biztosítása érdekében 100%-ban állami tulajdoni körben, a honvédelmi miniszter közvetlen irányítása alatt az alábbi részvénytársaságok működtek:

- HM ARZENÁL Elektromechanikai Zrt.
- HM ARMCOM Kommunikációtechnikai Zrt.
- HM CURRUS Gödöllői Harcjárműtechnikai Zrt.
- HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt.

A felsorolt részvénytársaságokban 2014.12.31-én a HM részesedés 100%-os. A részesedés összértéke a társaságokban 3.363,7 MFt.

A hadiipari társaságok - HM ARMCOM Zrt., HM CURRUS Zrt., HM ARZENÁL Zrt. - tevékenysége szervesen illeszkedik a HM technikai kiszolgálási rendszerébe, míg a honvédségi objektumok üzemeltetését a HM EI Zrt. végzi.

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (MFt)	Állami tulajdoni részesedés		Költségvetési támogatás összege (MFt)
		aránya (%)	összege (MFt)	
HM ARMCOM Kommunikációtechnikai Zrt.	1.182,3	100	221,5	0
HM ARZENAL Elektromechanikai Zrt.	1.088,4	100	331,2	0
HM CURRUS Gödöllői Harcjárműtechnikai Zrt.	2.488,4	100	863,0	0
HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyongkezelő Zrt.	6.865,0	100	1.948,0	0

### 3.4. A nonprofit gazdasági társaságoknak, a (köz-)alapítványoknak, a társadalmi szervezeteknek, a köztisztviselőknek adott nem normatív támogatások meghatározott közhasznú tevékenységek szerinti részletezésben

A HM a tulajdonosi joggyakorlása alatt álló, többségi állami tulajdonban lévő közhasznú nonprofit társaságok működtetésére intézményfinanszírozási támogatást nyújt. A támogatások összegei 2014. évben a következők szerint alakultak:

#### 8/2/5 Nonprofit Kft.-k támogatása

adatok MFt-ban

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Költségvetési támogatás célja
HM Zrínyi Térképészeti és Kommunikációs Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.	1.411,0	1.699,1	állami feladatok ellátása fedezetéül
Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft.	24,0	24,0	állami feladatok ellátása fedezetéül

Az előirányzat módosítás 2014. évben a HM Zrínyi Nonprofit Kft. támogatása esetében, az állami többletfeladatok ellátásának érdekében került biztosításra, az alábbi kiemelt feladatokon:

- I. világháborúban győztesen megvívott, limanovai csata emlékére, Muhr Ottmár ezredes és a Nadasdy-huszárok tiszteletére készülő dokumentumfilm elkészítése,
- Kereszthegy című dokumentumfilm befejezése,
- Haditechnika című folyóirat kiadói teendőinek ellátása,
- 2014-ben a védelmi könyvsorozat részeként a védelmi igazgatási kiadványok megjelentetése,
- médiában történő megjelenés biztosítása.

#### A Nonprofit társaságok tulajdoni részesedései a 2014. évben

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke* (Mft)	Állami tulajdoni részesedés		Költségvetési támogatás összege (Mft)	Költségvetési támogatás felhasználási területei az alap- és működési feladatokra nyújtott támogatáson felül
		aránya (%)	összege (Mft)		
HM Bessenyei György Kulturális és Üdültetési Közhasznú Nonprofit Kft.	463,5	100	600,4	0	2014. évben nem kapott támogatást, tevékenységet nem végzett
HM Zrínyi Térképészeti és Kommunikációs Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.	1.974,1	100	365,7	1.699,1	1;2;3;4;5;6;7;8;9;10;11
Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft.	5,0	53	1,6	24,0	7;8;9;

(\*) auditálás előtti előzetes adat

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 34. § (1) alapján a szervezet létesítő okiratának tartalmaznia kell, hogy a szervezet milyen közhasznú tevékenység(ek)et folytat, e közhasznú tevékenység(ek)et mely közfeladat(ok)hoz kapcsolódóan végzi, továbbá hogy e közfeladat(ok) teljesítését mely jogszabályhely(ek) írja (írják) elő.

Az egyes Kft.-k részére nyújtott nem normatív támogatások felhasználási köre létesítő okirataik alapján a következő lehet:

1. tudományos tevékenység, kutatás,
2. közrend és közlekedésbiztonság védelme, önkéntes tűzoltás, mentés, katasztrófa elhárítás,
3. euroatlanti integráció elősegítése,
4. ár- és belvízvédelem ellátásához kapcsolódó tevékenység,
5. a közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység,
6. egészségmegőrzés, betegség megelőzés, gyógyító, egészségügyi rehabilitációs tevékenység,
7. nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés,
8. kulturális tevékenység,
9. kulturális örökség megóvása,
10. környezetvédelem,
11. sport (a munkaviszonyban és a polgári jogi viszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével).

## **A tárca által alapított, illetve támogatott nonprofit kft.-k a következő főbb feladatokat látják el:**

### **HM Zrínyi Térképészeti és Kommunikációs Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.**

A költségvetési forrásokkal történő takarékosabb gazdálkodás megvalósítása érdekében a 70/2012. (X.1.) HM utasítás alapján a katonai térképészeti képességek integrációja megkezdődött. A HM utasításban foglalt feladatok végrehajtása érdekében a HM Térképészeti Nonprofit Kft. 2012. december 31-én megszűnt és 2013. január 01-én beolvadt a HM Zrínyi Nonprofit Kft.-be. A HM Zrínyi Térképészeti és Kommunikációs Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság) 2013. január 1-jétől két ágazattal, két telephelyen, közös vezetés alatt végzi tevékenységét.

#### **A Társaság főbb tevékenységei:**

- állami földmérési és térképészeti alapfeladatok,
- védelmi célú térképészeti biztosítás,
- térképészeti interoperabilitás,
- nyomdai és egyéb sokszorosítási tevékenységgel összefüggő feladatok,
- lapkiadási, Magyar Honvédség feladataival összefüggő lapkiadási feladatok (Magyar Honvéd stb.),
- a tárca és a honvédség életében történő események dokumentálása,
- a tárcát érintő PR- és reklámtevékenységek,
- nemzetközi NFTC kommunikáció,
- az Euro-atlanti integráció, a honvédelem, a biztonságpolitikai, az ifjúság nevelése, valamint az egyéb egészségügyi-felvilágosítási munkákkal összefüggő kiadvány-szerkesztési feladatok.

### **HM Bessenyei György Kulturális és Üdültetési Nonprofit Kft.**

2012. január 1-jén, a HM Bessenyei György Nonprofit Kft. „v.a.” megkezdte végelszámolását. A végelszámolás során számos probléma jelentkezett, amely nehezítette a végelszámolás lezárását. 2014. május 29-én döntés született a HM Bessenyei György Nonprofit Kft. végelszámolásának megszüntetéséről és működésének folytatásáról. Az előzetes szándék a HM Zrínyi Nonprofit Kft.-be történő beolvadás és az éven túl szolgáló vagyoni elemek helyzetének rendezése volt oly módon, hogy az új (honvédségi) szervezeti keretek közt továbbfolytatott közcélú feladatokat tovább szolgálják.

#### **A Társaság főbb tevékenységei:**

A társaság tevékenységet nem végez.

### **Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft.**

2014. január 23-án a Magyar Állam 53%-os többségi tulajdont szerzett a Társaságban. Az MNV Zrt. és a HM tárca között megbízási szerződés jött létre a társasági részesedéséhez kapcsolódó tulajdonosi jogok gyakorlása tárgyában. Az 1,6 MFt értékű részesedés a HM könyveiből 2014. december 31-én kivezetésre és átadásra került az MNV Zrt. részére.

A megbízással kezelt társasági részesedéseket érintő tőkeemelés esetén fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosítás szükséges, a tulajdonosi joggyakorlással megbízott szervezet

költségvetési előirányzata terhére és az MNV Zrt. Állami tulajdonú részesedések növekedését eredményező kiadások előirányzata javára. Az üzletrésznek megfelelően, a Magyar Állam nevében 1,3 Mft pénzbeli hozzájárulás átcsoportosításra került. A megbízáson alapuló tulajdonosi joggyakorlás keretében nyújtott törzstőke-emelés az államháztartás számviteléről szóló jogszabályi előírások szerint azonban csak a tulajdonos MNV Zrt. könyveiben jelenhet meg.

#### **A Társaság főbb tevékenységei:**

- katonai hagyományápolás és
- múzeumi tevékenység végrehajtása.

A HM fejezet a 8/2 Ágazati célelőirányzatok alcímen belül a **honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek részére 177,8 Mft támogatást nyújtott**, elsősorban sport, kulturális, hadisírgondozó, hagyományőrző célokra, továbbá tudományos tevékenységre, valamint érdekképviselési és ügynevezett ernyőszervezetek működési és programtámogatására. A civil szervezetekkel kapcsolatos információk és adatok részletesen megtalálhatóak a fejezeti kezelésű előirányzatokról szóló fejezetben.

A tárca 2014-ben a fejezeti kezelésű előirányzatok között támogatta a **Magyar Football Akadémia Alapítványt** és az **MH Szociálpolitikai Közalapítványt**. Az alapítványok támogatását érintő részletes adatok, információk megtalálhatóak a fejezeti kezelésű előirányzatokról szóló fejezetben.

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

A honvédelmi tárca végrehajtotta a HM lakhatás támogatási rendszerének átalakítását, a rugalmasabb pénzbeli ellátásokat preferáló, az előmenetelt ösztönző támogatási rendszer kialakításával. Ennek keretében kidolgozásra került és 2014-ben hatályba lépett a lakáspénz és az egyszeri pénzbeli támogatás bevezetéséről szóló 10/2014. (VII.25.) HM rendelet. Az új típusú támogatási formát, a lakáspénzt az új jogszabály hatályba lépése óta eltelt rövid idő óta már 67 fő vette igénybe.

A támogatási rendszer átalakításával összefüggésben biztosítani kellett a HM vagyonkezelésű lakások elidegenítése újraindításának jogi feltételeit, továbbá azt, hogy az elidegenítési bevételek lakhatási támogatásra, további a honvédelmi fejlesztési célokra kerülhessenek felhasználásra. Ennek keretében kidolgozásra került és 2014-ben hatályba lépett a Honvédelmi Minisztérium rendelkezése alatt lévő lakások és helyiségek elidegenítésével összefüggő feladatok ellátásáról szóló 47/2014. (VII.28.) HM utasítás.

A tárca 2014. végén a garzonegységekkel együtt 5.113 darab HM rendelkezésű lakással, továbbá 5.035 darab szállóférőhellyel gazdálkodott. A honvédelmi tárca 2014-ben 339 db lakást, illetve garzonlakást juttatott, adott bérbe az igényjogosultak – így különösen honvédségi alkalmazottak, nyugállományú katonák – részére. A szállóférőhelyek juttatása az igényjogosultak részére folyamatos volt.

A lakástulajdon-szerzés önerős megoldásának támogatására a honvédelmi tárca 147 munkáltatói kölcsön, illetve 10 vissza nem térítendő juttatás iránti igénylést elégített ki. Az igényjogosultak letelepedésének támogatására a tárca mindösszesen 592,0 Mft-ot fordított.

2014. III. negyedévében albérleti díj hozzájárulással 2.192 fő lakhatását támogatta a

honvédelmi tárca. Az albérleti díj hozzájárulást a támogatásban részesülők több, mint 50%-a használja fel lakáslízinghez. 347 fő önkormányzati tulajdonú lakásbérelő részesült lakbértámogatásban.

### **3.6. A humánszolgáltatások ellátására biztosított normatív állami hozzájárulások felhasználása**

A fejezet 2014. évben humánszolgáltatások ellátására normatív állami hozzájárulásban nem részesült.

### **3.7. A letéti számlák állománya**

A fejezet 2014. évben letéti számlával nem rendelkezett.

### **3.8. A kincstári finanszírozás továbbfejlesztése, az előirányzat-gazdálkodási rendszer, a kincstári információ-szolgáltatás tapasztalatai**

A törzskönyvi nyilvántartás lekérdező rendszer működésének fejlesztési irányával kapcsolatos javaslat, hogy a lekérdezőkor a törzskönyvi alanyok számlaszámairól és azok típusairól is lehessen adatot lekérdezeni, ami a beazonosításnál fontos információt és további ellenőrzési lehetőséget jelentene a költségvetési szervek közötti pénzforgalom végrehajtásánál.

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

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

- a NATO Biztonsági Beruházási Program magyarországi megvalósítása érdekében a Magyar Államkincstárnál pénzforgalmi lebonyolítási számlával,
- a dolgozók lakásépítésének munkáltatói támogatásával kapcsolatos pénzforgalom lebonyolítására az OTP Bank Nyrt.-nél „Lakásépítés és vásárlás munkáltatói támogatása” elnevezésű számlával,
- a HM kezelésében lévő lakások elidegenítésével kapcsolatos pénzforgalom lebonyolítására az OTP Bank Nyrt. által vezetett „HM ingatlanok elidegenítése” számlával,
- nemzetközi feladatok ellátásához külföldön működő kereskedelmi banknál deviza számlákkal (5 db).

## B) Intézmények

### 1/1 alcím: Honvédelmi Minisztérium Igazgatása

Az alcímhez tartozó intézmény törzskönyvi azonosító száma: 701059

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

#### *Előirányzatok teljesítésének levezetése*

1/1 alcím, Honvédelmi Minisztérium Igazgatása

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	4 033,5	4 191,6	4 191,6	4 279,1	4 208,7	104,3%	98,4%
ebből: személyi juttatás	2 877,4	3 035,8	3 035,8	2 928,9	2 910,0	101,1%	99,4%
Bevétel	78,2	25,0	25,0	41,0	41,0	52,4%	100,0%
Támogatás	3 998,3	4 166,6	4 166,6	4 032,5	4 032,5	100,9%	100,0%
Előirányzat-maradvány	137,6	-	-	205,6	205,6	149,4%	100,0%
Létszám (fő)	488	505	505	505	470	96,3%	93,1%

#### *Előirányzat-módosítások levezetése*

1/1 alcím, Honvédelmi Minisztérium Igazgatása

millió forintban egy tizedessel,

fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti eredeti előirányzat	4 191,6	25,0	4 166,6	3 035,8	505
A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1201/2014. (IV.1.) Korm. határozat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2014. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1746/2014. (XII.15.) Korm. határozat alapján céltartalék terhére	0,8		0,8	0,7	
A céltartalékok előirányzataból történő átcsoportosításáról szóló 1055/2014. (II.11.) Korm. határozat alapján kiegészítő juttatás fedezetére	1,0		1,0	0,8	
A fogyatékos felsőoktatási hallgatók közigazgatási ösztöndíjprogram megvalósításához kapcsolódóan költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1276/2014. (IV.30.) Korm. határozat alapján	-0,8		-0,8	-0,3	
A Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság törzstőke-emeléséhez és az ehhez kapcsolódó részesedések rendezéséhez szükséges fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló	-1,3		-1,3		



Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
1778/2014. (XII.18.) Korm. határozat alapján					
Működési bevétel többlet	-25,0	-25,0			
Működési célú átvett pénzeszközök előirányzatosítása	6,2	6,2			
Működési célú támogatás államháztartáson belülről	31,0	31,0		7,9	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök többlete	3,8	3,8			
2013. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	205,6	205,6			
Fejezetten belüli átcsoportosítás	-133,8		-133,8	-116,0	
<b>Kiadási előirányzatok változása:</b>	<b>87,5</b>	<b>221,6</b>	<b>-134,1</b>	<b>-106,9</b>	<b>0</b>
<b>Módosított előirányzatok:</b>	<b>4 279,1</b>	<b>246,6</b>	<b>4 032,5</b>	<b>2 928,9</b>	<b>505</b>

A szervezet jogszabályban meghatározott közfeladata:

- A honvédelemről és a Magyar Honvédségről, valamint a különleges jogrendben bevezethető intézkedésekről szóló 2011. évi CXIII. törvény (a továbbiakban: Hvt.) 46. § (1) bekezdése alapján az Alaptörvény 45. cikk (1) bekezdésében, valamint a Hvt. 36. §-ában meghatározott feladatok végrehajtásával, az ország katonai védelemre történő felkészítésének tervezésével és szervezésével kapcsolatos központi közigazgatási, valamint a Magyar Honvédség irányításával és felsőszintű vezetésével kapcsolatos feladatok ellátása.
- A nemzetbiztonsági szolgálatokról szóló 1995. évi CXXV. törvény 10. § (1) bekezdése alapján a Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat miniszteri irányításával kapcsolatos tevékenység végzése.

A fentiekben túlmenően kiemelt feladatként jelentkeztek – a bázisévhez hasonlóan – az alábbiak:

- multilaterális együttműködési és nemzetközi kötelezettségvállalásokból eredő feladatok;
- nukleáris balesetelhárítási feladatokra történő felkészülés, ezzel kapcsolatban tanulmányok készítése a veszélyhelyzetek, lehetséges célpontok felkutatásáról és a megelőző, preventív védelemre való felkészülésről;
- HM-MH szintű központi beiskolázások (iskolarendszerű képzés) a személyi állomány részére előírt magasabb szintű végzettség elérésére, valamint az iskolarendszeren kívüli képzések megvalósítására, mely biztosítja egy-egy szakterület ismereteinek magasabb fokon történő elsajátítását;
- a társadalmi szervek támogatása (fejezeti kezelésű előirányzatok útján), melyek a honvédelem ügyét fontosnak tekintik, népszerűsítik hazánk NATO és EU tagságát és felvilágosítják a környezetükben élő embereket a HM napi tevékenységéről, életéről;
- a központi kulturális, média, PR feladatok, valamint a KatonaSuli és az esélyegyenlőségi program keretében végrehajtott feladatok.

2014. évben a HM Igazgatás vonatkozásában a következő **szervezeti változások** kerültek végrehajtásra:

A Honvéd Vezérkar szervezeti korrekciójával és a Magyar Honvédség kiképzési és doktrinális feladatokat ellátó központi szervezetének megalakításával összefüggő feladatokról szóló 8/2014. (II.12.) HM utasítás 3.- 6. §-ában meghatározottak szerint:

- A HM Miniszteri Kabinet feladatrendszere kiegészült a Parlamenti Iroda feladataival, feladatrendszeréből kikerült a Honvédelmi Kötelék Programiroda, és a Tartalomszolgáltató Osztály feladatrendszere racionalizálásra került, megnevezése Média Osztályra változott. A HM Miniszteri Kabinet munkavállalója látja el a HM sajtófőnöki feladatokat.
- A HM Közigazgatási Államtitkári Titkárság (a továbbiakban: HM KÁT) létszáma csökkent.
- A HM parlamenti államtitkár közvetlen irányítása alá tartozó HM Társadalmi Kapcsolatok és Háborús Kegyeleti Főosztály létszáma módosult, feladatrendszere kiegészült a Honvédelmi Kötelék Programiroda feladataival, és a HM társadalmi kapcsolatokért felelős helyettes államtitkár közvetlen irányítása alá került.
- A HM Tervezési és Koordinációs Főosztály szervezete, feladatrendszere racionalizálásra került, létszáma csökkent.
- A HM Parlamenti Államtitkári Titkárság feladatrendszere racionalizálásra került, létszáma csökkent, szervezetéből kikerült a Parlamenti Iroda.
- A HM jogi és igazgatási ügyekért felelős helyettes államtitkár feladatrendszere beépült a HM KÁT feladatrendszerébe, a HM Jogi Főosztály és a HM Igazgatási és Jogi Képviseleti Főosztály (a továbbiakban: HM IJKF) – feladatrendszerük és létszámuk módosításával egyidejűleg – a HM közigazgatási államtitkár közvetlen irányítása alá került.
- A HM IJKF feladatrendszere racionalizálásra került, létszáma csökkent.
- A HM Hadfelszerelési és Vagyonfelügyeleti Főosztály (a továbbiakban: HM HVF) mint önálló HM szerv 2014. november 30-ai hatállyal, jogutódlással megszűnt.
- A Honvéd Vezérkar (a továbbiakban: HVK) Kiképzési Csoportfőnökség (a továbbiakban: HVK KIKCSF) mint önálló HM szerv 2014. március 31-ei hatállyal, jogutódlással megszűnt.
- A HVK Hadműveleti Csoportfőnökség (a továbbiakban: HVK HDMCSF) feladatrendszere és személyi állománya az MH Vezetési és Doktrinális Központ (a továbbiakban: MH VDK) átadásra kerülő, továbbá a különleges műveleti feladatok ellátására létrehozásra kerülő új szervezeti elem feladataival és az azok ellátásához szükséges személyi állománnyal egészült ki.
- A HVK Logisztikai Csoportfőnökség feladatrendszere és személyi állománya az MH légijárműveinek fenntartói feladataival és az annak ellátásához szükséges személyi állománnyal egészült ki.
- A HVK Haderőtervezési Csoportfőnökség (a továbbiakban: HVK HTCSF) feladatrendszere és személyi állománya a HVK haderőfejlesztési és transzformációs feladatainak változásával összefüggő feladatokkal és az azok ellátásához szükséges személyi állománnyal egészült ki.
- A HVK törzsigazgató közvetlen vezetése alá tartozó személyi állomány a HVK törzsigazgató vezetési feladatainak támogatásához szükséges személyi állománnyal egészült ki.
- A HVK Felderítő Csoportfőnökség (a továbbiakban: HVK FCSF), mint önálló HM szerv 2014. május 31-ei hatállyal, jogutódlással megszűnt.
- A HVK KIKCSF feladatai – a HVKF közvetlen stratégiai döntés-előkészítési feladatai kivételével – osztályszintű szervezeti elemek létrehozásával az MH KDK részére kerültek átadásra.
- A HVKF kiképzési szakterületét érintő közvetlen stratégiai döntés-előkészítési feladatok a HVK törzsigazgató részére kerültek átadásra.

- Az MH VDK szervezetéből, feladatrendszeréből – a feladatok ellátásához szükséges személyi állománnyal együtt – a HVK HDMCSF feladatrendszerébe kerültek
  - a) az MH Központi Ügyeleti Szolgálat feladatai,
  - b) az MH béke és békétől eltérő időszak – különösen válságkezelés, katasztrófavédelem – irányítási feltételeinek biztosításával összefüggő katonai vezetési feladatokhoz kapcsolódó döntés-előkészítési feladatok,
  - c) a válsághelyzetek katonai elemzésének, az MH-t érintő feladatok tisztázásának, a döntések előkészítésének és a végrehajtás koordinálásának feladatai,
  - d) a NATO válságreakáló, valamint az EU válságkezelési rendszereihez illeszkedő nemzeti válságkezelési rendszer ágazati alrendszerének fejlesztésével és működtetésével összefüggő katonai feladatok,
  - e) az MH csapatai hazai és külföldi mozgásainak, valamint a bejelentett külföldi katonai csapatok magyarországi mozgásainak nyilvántartási feladatai,
  - f) a katasztrófavédelemmel kapcsolatos feladatok,
  - g) az MH készenléte fokozására vonatkozó rendszabályok továbbításának szakfeladatai,
  - h) az MH riasztási és értesítési rendszer működtetésével és a NATO Válságreakálási Rendszerhez való csatlakozással összefüggő szakfeladatok és
  - i) a b)–h) pontokkal összefüggő és az érintett nemzetközi szervezetekkel, illetve más nemzetek együttműködő parancsnokságaival és szervezeteivel történő kapcsolattartás feladatai.
- A HVK FCSF feladatai és az azok ellátásához szükséges személyi állomány a katonai földmérési és térképészeti tevékenység irányításával, az MH hadművelleti és harcászati felderítés, valamint az elektronikai hadviselés szakmai irányításával összefüggő feladatai kivételével átadásra kerültek a miniszter közvetlen irányítása alá tartozó szervezet részére.
- A HM HVF fegyvernemi fejlesztéssel, nemzetközi hadfelszerelési és hadiipari együttműködéssel összefüggő feladatokat ellátó személyi állományából – a HM KÁT közvetlen irányítása alatt – új HM szervként létrehozásra került a HM Hadfelszerelés Fejlesztési Főosztály (a továbbiakban: HM HFF). A megszűnő HM HVF feladatrendszeréből a HM HFF feladatrendszerébe kerültek:
  - a) a honvédelmi tárca logisztikai rendszerével, a hadfelszerelés-fejlesztések szakmai irányításával, felügyeletével és koordinációjával összefüggő feladatok,
  - b) a kiemelt hadfelszerelési fejlesztési programok végrehajtásával összefüggő feladatok,
  - c) a hadfelszerelési és hadiipari együttműködési két- és többoldalú együttműködési feladatok és
  - d) a hazai védelmi ipari szektor kutatási és fejlesztési tevékenységének koordinációjával összefüggő szakmai feladatok.
- A HM HFF feladatrendszerébe került a nemzeti hadfelszerelési igazgató feladataival összefüggő tervezési, véleményezési és szakmai előkészítő tevékenység.
- A HM HVF lakhatás-, ingatlanvagyon, társaság- és ingóvagyon felügyeletével összefüggő feladatokat ellátó személyi állományából – a HM védelemgazdaságért felelős helyettes államtitkár közvetlen irányítása alatt – új HM szervként létrehozásra került a HM Vagyonfelügyeleti Főosztály (a továbbiakban: HM VFF). A megszűnő HM HVF feladatrendszeréből a HM VFF feladatrendszerébe kerültek:
  - a) a HM lakhatás-támogatási rendszer működésével, a HM vagyonkezelésű ingatlan és ingó vagyonelemekkel történő gazdálkodás szakmai irányításával és felügyeletével, valamint a vagyonelemek honvédelmi célra feleslegessé nyilvánításával és értékesítésével összefüggő feladatok,
  - b) az ingó és – a külön HM utasításban megállapított hatáskörben – az ingatlan vagyonelemek vagyonkezelői képviselével összefüggő feladatok és

c) a miniszter tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó állami tulajdonú gazdálkodó szervezetek tulajdonosi döntéseinek előkészítésével összefüggő feladatok és a tulajdonosi képviselet.

Az alcím 2014. évi **költségvetési engedélyezett létszámkerete** a Miniszterelnökségen, a minisztériumokban, az igazgatási és az igazgatás jellegű tevékenységet ellátó központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak létszámáról szóló 1166/2010. (VIII.4.) Korm. határozatban foglaltaknak, valamint a közszférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elvekről szóló 1700/2012. (XII.29.) Korm. határozat rendelkezéseinek megfelelően **505 főben** került meghatározásra.

A 2014. évi tényleges átlagos létszám 470 főben realizálódott, melynek állománykategóriánkénti megoszlása a következők szerint alakult: 2 fő állami vezető, 331 fő tisztt, 3 fő altiszt, 133 fő kormánytisztviselő, valamint 1 fő munkavállaló, mely utóbbi állománykategória 2014. július 1-jétől jelent meg az alcímen.

A feladatok végrehajtásához eredetileg 4.191,6 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 4.279,1 MFt-ra módosult, ami 2,1%-os emelkedést jelent.

A 4.279,1 MFt összegű módosított kiadási előirányzathoz a működési költségvetés 4.241,1 MFt-ot (99,1%), a felhalmozási kiadás 38,0 MFt-ot (0,9%) tett ki.

A **személyi juttatások** 3.035,8 MFt összegű eredeti előirányzata az év folyamán 2.928,9 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 799,7 MFt összegű előirányzata 801,6 MFt-ra módosult. A két kiemelt előirányzat módosított előirányzata 2.910,0 MFt-ban (99,4%-ban), illetve 787,9 MFt-ban (98,3%-ban) teljesült. 2014. év folyamán mind az állományba tartozók, mind pedig az állományba nem tartozók hazai forint juttatásai kifizetésre, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolásra kerültek. A személyi juttatások és a járulékok kiadási előirányzatának teljesítése az alcím kiadási főösszegének a 87,9%-át tette ki.

A **dologi kiadások** részesedése az alcím módosított kiadási előirányzatának 8,2%-a (352,7 MFt) volt. A teljesítés 320,8 MFt-ban realizálódott, ami 91,0%-os felhasználást jelent. A felhasznált összegből a működési kiadásokon túlmenően az alábbi jelentősebb feladatok kerültek végrehajtásra:

- katasztrófavédelmi feladatokkal kapcsolatos kiadások;
- az MH részvételével lezajlott hazai és nemzetközi gyakorlatok, rendezvények, kulturális események, koszorúzások PR feladatai;
- Honvédelmi Közlöny kiadása;
- személyi állomány iskolarendszeri és iskolarendszeren kívüli továbbképzése (felsőfokú képzések, szakmai továbbképzések, nyelvképzés);
- a KatonaSuli program keretében táborok, szakmai napok szervezése;
- miniszteri emléktárgyak beszerzése.

A fel nem használt összeg kötelezettség-vállalással terhelt előirányzat-maradvány.

Az **egyéb működési célú kiadások** kiemelt előirányzat 142,2 MFt-os módosított előirányzata teljes összegben felhasználásra került önrevíziós befizetésre, valamint más alcím részére (nemzetközi békefenntartás devizajuttatásai fedezetére) történő előző évi előirányzat-maradvány átadására.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** (segélyek, kártérítés) 15,7 MFt-os módosított előirányzata 14,7 MFt-ban (93,6%) realizálódott.

A **beruházások** kiemelt előirányzaton eredeti előirányzat nem került jóváhagyásra. A 2013. évi kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány jóváhagyása utáni 22,7 MFt-os módosított előirányzathoz 2014. év során 17,9 MFt-os felhasználás történt, mely 78,4%-ot jelent. A felhasznált összeg kísértékű tárgyi eszközök beszerzését biztosította.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** 15,3 MFt módosított előirányzata 15,2 MFt-ban (99,3%) teljesült. A honvédelmi értékek tisztelete, megőrzése érdekében megkötött együttműködési megállapodások keretében felhasznált összegek az I. világháborús emlékművek, illetve hősi halottak sírhelyeinek felújítása céljából kerültek átadásra több hazai önkormányzat, illetve a Kis-lengyelországi Vajdasági Hivatal részére.

Össességében a módosított (4.279,1 MFt) kiadási előirányzat 4.208,7 MFt összegben, 98,4%-ban került felhasználásra.

A **költségvetés módosított bevételi oldalát** a 4.032,5 MFt-os költségvetési támogatáson túl 31,0 MFt egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről, 6,2 MFt működési célú (biztosítótól befolyt kártérítés), 3,8 MFt felhalmozási célú pénzeszközátvétel (szintén biztosítótól befolyt kártérítés), valamint 205,6 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte.

A **jóváhagyott 2013. évi előirányzat-maradvány (205,6 MFt)** 100,0%-ban felhasználásra került. A jóváhagyott maradvány az alcím alapfeladatain túlmenően a HM I. Objektum ingatlan üzemeltetésére, központi kulturális, PR, média feladatokra, nyelvképzésekre, a Nemzeti Községi Egyetemről (továbbiakban: NKE) megrendelt tanfolyamokra, valamint egyéb humán feladatok végrehajtására biztosított fedezetet.

Az alcím **2014. évről áthúzódó előirányzat-maradványának** összege **70,4 MFt**, mely az alábbi feladatokkal kapcsolatban merült fel:

- a HM Igazgatás alaptervekenységéhez kapcsolódó szolgáltatások és készletbeszerzések, központi költségvetési szervnél foglalkoztatottak bérkompenzációja (15,8 MFt),
- önrevíziós befizetésekre (0,6 MFt),
- iskolarendszeren kívüli képzések (3,4 MFt),
- Controlling rendszer kialakítása (0,2 MFt),
- KatonaSuli program kiadásai (0,2 MFt),
- HM-I. objektum ingatlanüzemeltetés (18,3 MFt),
- a honvédelmi szervezetek működésének az államháztartás működési rendjétől eltérő szabályairól szóló 346/2009. (XII.30.) Kormányrendelet 28. § alapján más alcím előző évi kötelezettségvállalásai (nemzetközi békefenntartás devizajuttatás) fedezetére (31,9 MFt).

Az intézmény a rábízott vagyonnal a takarékoság, ésszerűség, gazdaságosság és hatékonyság követelményeit szem előtt tartva gazdálkodott. A gazdálkodási tevékenység az érvényben lévő jogi normák és gazdálkodási szabályzók figyelembe vételével kialakított, mely biztosította a szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működés feltételeit.

### **Vállalkozási tevékenység**

Az alcím vállalkozási tevékenységet 2014-ben nem folytatott.

### **Vagyon alakulása**

Az alcím **vagyona** 334,4 MFt, mely az előző évhez képest 56,8 MFt-tal (20,5%-kal) növekedett.

A 0101 alcímen befektetett eszközök 2013-ban nem szerepeltek a mérlegében. Ezen alcím 2014. január 01-től vezeti a saját eszköz nyilvántartását, mely a vagyon jelentős növekedését okozta. A 0101 alcímen a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 69,2 MFt, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke 131,4 MFt.

A „0”-ra leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya 83,3%-os, előző évi adattal nem rendelkezik a 0101 alcím.

A pénzeszközök 124,8 MFt-os (64%-os) csökkenést, a követelések 19,5 MFt-os (23,6%-os) csökkenést, az egyéb sajátos elszámolások 0,5 MFt (133%-os) növekedést mutatnak.

A 0101 alcímen a 2014. év folyamán 1,3 MFt behajthatatlan követelés került kivezetésre. Ez elsősorban előző évi hátralék, kártérítési követelés volt. A behajthatatlanná történő minősítésre elévülés miatt, vagy felszámolási eljárás keretében, illetve jogerős bírósági határozatot követően került sor, melyet általában megelőzte fizetési meghagyás, fizetési felszólítás, illetve végrehajtási eljárás.

## 1/2. alcím: Egyéb HM szervezetek

Az 1/2 Egyéb HM szervezetek költségvetési alcímen a következő katonai szervezetek (rövidítve és törzskönyvi azonosító számmal jelezve) költségvetési előirányzatai kerültek megtervezésre:

- HM Védelmi Hivatal (HM VH, 714196),
- HM Hatósági Hivatal (HM HH, 714185),
- HM Védelemgazdasági Hivatal (HM VGH, 714019),
- HM Hadtörténeti Intézet és Múzeum (HM HIM, 701202),
- HM Nemzeti Rendezvényszervező Hivatal (HM NRH, 826259),
- HM Táborig Lelkészi Szolgálat [HM TLSZ (katolikus szolgálati ág, 772936), protestáns szolgálati ág, 772947) zsidó szolgálati ág, 772958)],
- MK Állandó NATO Képviselő Védelempolitikai Részleg (Brüsszel) hazai illetménye (714217),
- MK Állandó EBESZ Képviselő, Katonai Képviselő, (Bécs) hazai illetménye (714206).

### Előirányzatok teljesítésének levezetése

1/2. alcím: Egyéb HM szervezetek

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	46 064,2	77 443,7	77 443,7	81 669,0	80 930,2	175,7%	99,1%
ebből: személyi juttatás	3 505,6	4 211,5	4 211,5	4 228,0	4 167,9	118,9%	98,6%
Bevétel	4 095,7	2 623,3	2 623,3	5 605,5	5 495,0	134,2%	98,0%
Támogatás	41 370,2	74 820,4	74 820,4	75 650,0	75 650,0	182,9%	100,0%
Előirányzat-maradvány	1 011,3	-	-	413,5	414,8	41,0%	100,3%
Létszám (fő)							

### Előirányzat-módosítások levezetése

1/2. alcím: Egyéb HM szervezetek

millió forintban egy tizedessel, fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti eredeti előirányzat	77 443,7	2 623,3	74 820,4	4 211,5	782
A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1201/2014. (IV.1.) Korm. határozat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2014. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1746/2014. (XII.15.) Korm. határozat alapján céltartalék terhére	42,6		42,6	33,6	
A céltartalékok előirányzatból történő	7,4		7,4	5,8	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
átcsoportosításáról szóló 1055/2014. (II.11.) Korm. határozat alapján kiegészítő juttatás fedezetére					
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, a pártalapítványok tartalékának átcsoportosításáról, egyes kormányhatározatok módosításáról, továbbá egyes kormányhatározatok végrehajtása során alkalmazandó eltérő rendelkezésekről szóló 1563/2014. (X.2.) Korm. határozat alapján a Holokauszt évforduló megemlékezéseire	30,0		30,0		
A 2014. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1146/2014. (III.18.) Korm. határozat alapján a Védelmi felkészítés feladatra	1 106,0		1 106,0	0,7	
Egyes honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtása érdekében történő költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1588/2014. (X.21.) Korm. határozat alapján a K-600 hírszolgáltatás működtetéséhez	-119,8		-119,8		
Az egyes miniszterek feladat- és hatáskörében bekövetkezett szervezeti változásokkal összefüggésben költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1714/2014. (XII.5.) Korm. határozat alapján (IM-HM)	15,7		15,7	12,0	
Küldképviselési feladatok ellátása érdekében a Honvédelmi Minisztérium és a Külügyminisztérium fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1610/2014. (XI.4.) Korm. határozat alapján	-6,0		-6,0	-2,6	
A 2014. évi hiánycél tartásához szükséges intézkedésekről szóló 1381/2014. (VII.17.) Korm. határozat alapján zárolási kötelezettség	1 678,6		1 678,6		
A 2014. évi hiánycél tartásához szükséges intézkedésekről szóló 1381/2014. (VII.17.) Korm. határozat visszavonásáról szóló 1799/2014. (XII.19.) Korm. határozat alapján zárolás feloldása	-1 678,6		-1 678,6		
XII. FM-XIII. HM "Kisalföld LIFE" projektre előirányzat átcsoportosítás	3,4		3,4		
MTA programokkal kapcsolatos támogatása	1,0		1,0		
Működési bevétel többlet	1 898,3	1 898,3			
Működési célú átvett pénzeszközök előirányzatosítása	67,2	67,2		15,9	
Működési célú támogatás államháztartáson belülről (OEP)	16,0	16,0			
Működési célú támogatás államháztartáson belülről	637,8	637,8			
Felhalmozási bevételek	84,0	84,0			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	14,2	14,2			
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	264,7	264,7			
2013. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	413,5	413,5		11,7	
Fejezetben belüli átcsoportosítás	-250,7		-250,7	-60,6	
<b>Kiadási előirányzatok változása:</b>	<b>4 225,3</b>	<b>3 395,7</b>	<b>829,6</b>	<b>16,5</b>	<b>0</b>
<b>Módosított előirányzatok:</b>	<b>81 669,0</b>	<b>6 019,0</b>	<b>75 650,0</b>	<b>4 228,0</b>	<b>782</b>

A HM VH feladata a Honvédelmi Tanács és a Kormány speciális működési feltételeinek biztosítása, a válságkezelés feladatainak tervezése.



A **HM HH** fő tevékenységi területe a tárcaszintű munkabiztonsági, katasztrófavédelmi, tűz- és építéshatósági, valamint az állami célú légiközlekedéssel kapcsolatos koordinációs és kodifikációs feladatok.

A **HM HIM** egyik fő feladata a magyar és a magyar vonatkozású egyetemes hadtörténelem tárgyi és írásos emlékeinek gyűjtése, őrzése, feltárása és kutatása, a magyar és a magyar vonatkozású egyetemes hadtörténelem eseményeinek tudományos igényű történő feldolgozása és publikálása, valamint a gyűjtemények és az elért eredmények közzététele a tudományos közélet és a nagyközönség számára. Másik fő feladata a hagyományőrzés, hadisír-gondozás (elsősorban az oroszországi hadisírok tekintetében); magyar és a kapcsolódó egyetemes hadtörténelem területén alap kutatás folytatása, valamint a katonai és polgári tanintézetekkel, továbbá más hazai és külföldi tudományos intézményekkel való együttműködés, hazai és a nemzetközi tudományos kapcsolatok szervezése, hozzájárulás a kutatási eredmények hazai és nemzetközi megismertetéséhez.

Az intézmény végzi továbbá a hatósági igazolások kiadását a törvényi felhatalmazások alapján, valamint szakmai támogatást nyújt más intézmények és kutatóhelyek munkájához, közreműködik a katonai és polgári tanintézetek tanárai szakirányú felkészítésében.

A **HM NRH** a Kormány tagjainak feladat- és hatásköréről szóló 152/2014. (VI.6.) Korm. rendelet 78. §-ában meghatározott feladatok ellátására, a nemzeti rendezvények kidolgozásával és megvalósításával összefüggő szervezeti korszerűsítés egyes feladatairól szóló 42/2014. (VI.20.) HM utasítás alapján a HM új szervezeteként 2014. június 17-i hatállyal alakult meg. Az intézmény fő feladata a nemzeti ünnepek, valamint a kiemelt fontosságú rendezvények előkészítése és lebonyolítása.

A **HM TLSZ** 3 szolgálati ágának közös fő feladata a katonai szervezeten belüli csoportos és egyéni vallásgyakorlás, istentisztelet, biblia- és imaórák megtartása, lelki gondozás biztosítása, erkölcsi oktatás, nevelés, hazai és nemzetközi zárandoklatok támogatása, katonák és családtagjaik részére egyházi szolgálat nyújtása, katonák ellátása a vallásgyakorláshoz szükséges eszközökkel, tárgyakkal, irodalommal (biblia, imakönyv, énekeskönyv, vallásos irodalom), valamint szociális, karitatív tevékenység végzése a katonai egészségügyi és szociális intézményekben.

A **HM VGH** egyik fő feladata az állomány illetménnyel és egyéb pénzbeli járandósággal történő ellátása (központosított illetmény és egyéb járandóság számfejtés és kifizetés), központi adó- és társadalombiztosítási elszámolások elkészítése, bevallása és befizetése, a hivatásos állomány nyugdíj-megállapítása, valamint a Költségvetési Gazdálkodási Információs Rendszer (KGIR) üzemeltetése. Másik fő feladata a honvédelmi szervezetek költségvetési tervezésének támogatása, gazdálkodásuk koordinálása, finanszírozása és elszámolása, a költségvetési pénzeszköz-felhasználás preventív ellenőrzési feltételeinek megteremtése, az ellenjegyzési tevékenység ellátása a közbeszerzésekhez kapcsolódóan, jogszabályban meghatározott felügyeleti tevékenység végzése a pénzügyi és számviteli területen.

Az intézmény végzi a jogszabályok és a honvédelmi miniszter követelményei alapján a fejezet költségvetési gazdálkodásából a Hivatalra háruló feladatok koordinálását, az államháztartási előírásoknak megfelelő fejezeti szintű költségvetési terv és beszámoló elkészítésének megszervezését, összeállítását és jóváhagyásra történő előkészítését. Kiemelt feladata továbbá a HM fejezet költségvetési tervjavaslatának jóváhagyásra történő előkészítése, majd elfogadás után a fejezethez tartozó szervek és szervezetek összevont intézményi és fejezeti kezelésű előirányzatok (elemi) költségvetési terveinek, azok módosításainak, az előirányzat maradványnak jóváhagyásra történő előkészítése, a jóváhagyást követő visszaigazolása, a jóváhagyott költségvetések évközi előirányzati és kincstári kezelése, a tartalékok kezelése, a finanszírozási feladatok végzése, a tárca évközi és éves beszámolójának összeállítása és

jóváhagyásra történő felterjesztése, a nemzetközi feladatokkal kapcsolatos pénzügyi tevékenység ellátása.

A hivatal végzi továbbá a tárca infrastrukturális tevékenységének koordinálását, az azzal összefüggésben felmerülő üzemeltetési, fenntartási feladatok végrehajtását, a tárcaszintű közbeszerzési eljárások lebonyolítását, a NATO Biztonsági Beruházási Program hazai feladatainak végrehajtását.

Feladata továbbá a honvédelem technikai korszerűsítésével összefüggő műszaki információs és szakértői háttér biztosítása, a kiemelt MH technikai fejlesztések konkrét programjainak koordinálása, a haditechnikai tudományos kutatási- és műszaki fejlesztési feladatok elvégzése, a szabványosítás és műszaki egységesítés koordinációs feladatainak végzése, az akkreditált vizsgáló laboratóriumok üzemeltetése, a szolgálati szabadalmakkal kapcsolatos iparjogvédelmi tevékenység ellátása.

**Az alcímen a feladatok végrehajtására eredetileg 77.443,7 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra,** amely az év során 81.669,0 MFt-ra növekedett. Az előirányzatok változásában meghatározó szerepet játszott a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. tv. 6. § (9) bekezdése, amely alapján a haditechnikai eszközök és anyagok értékesítéséből származó bevételt (981,9 MFt összegű inkurrencia értékesítés) a HM VGH költségvetésében kell jóváhagyni, majd csak ezt követően lehet átadni a költségviselő katonai szervezet részére. Továbbá jelentősen emelte az alcím költségvetési főösszegét a 2014. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1146/2014. (III.18.) Korm. határozatban az ország-mozgósítási feladatokra biztosított 1.106,0 MFt pótelőirányzat.

**A személyi juttatások** eredeti előirányzata 4.211,5 MFt, mely az év folyamán 4.228,0 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzata 957,5 MFt, mely az év folyamán 1.077,9 MFt-ra nőtt. A növekedést elsősorban a bérkompenzáció, az IM és a HM közötti előirányzat átadás, a 2013. évi maradvány igénybevétele, illetve az altisztek és a legénység kiegészítő juttatásának finanszírozására kapott előirányzat okozta. A módosított előirányzatok 4.167,9 MFt-ban (98,6%-ban), illetve 1.053,0 MFt-ban (97,7%-ban) teljesültek. A 2014. év folyamán mind az állományba tartozók, mind pedig az állományba nem tartozók hazai forint és nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó deviza juttatásai kifizetésre, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolásra kerültek.

**A dologi kiadások** eredeti előirányzata 70.076,4 MFt-ban került meghatározásra, amely az év folyamán 73.250,8 MFt-ra módosult. A módosított előirányzat 72.642,5 MFt összegben, 99,2%-ban teljesült. A felhasznált összegből a működési, elhelyezési és infrastrukturális kiadásokon túlmenően az év során az élőerős őrzésvédelmi kiadások kerültek finanszírozásra.

**Az ellátottak pénzbeli juttatásai** (segélyek, kártérítés) eredeti előirányzattal nem rendelkezett, de az év során 279,3 MFt-ra emelkedett azonos összegű teljesítés mellett. Itt kerülnek elszámolásra a személyi állomány részére kifizetett segélyek, valamint a kártérítések, kártalanítások, illetve az azokhoz kapcsolódó perköltségek, orvosszakértői- és szakközreműködői díjak.

**Az egyéb működési célú kiadások** előirányzata az eredeti 26,0 MFt-ról az év során 559,7 MFt-ra módosult, melynek teljesítése 559,6 MFt-ban realizálódott. Itt jelentkezik kiadásként az önrevíziós befizetés, valamint a fejezeten belüli előző évi előirányzat-maradvány átadás.

**A beruházások** kiemelt előirányzaton az eredeti 282,4 MFt összegű előirányzat 385,3 MFt-ra nőtt, és 380,2 MFt-ban (98,7%) teljesült. Ezen kiemelt előirányzaton a legjelentősebb

feladat a Környezet és Energia Operatív Program (továbbiakban: KEOP) keretében szennyező források kármentesítése és a LIFE+ uniós program keretében végrehajtott beruházások voltak.

A **felújítások** összege a 438,9 MFt-ról 585,5 MFt-ra növekedett és 585,5 MFt-ban (100,0%) teljesült. A legjelentősebb feladatok az NKE kollégiumának felújítási munkálatai, a HM HIM központi épülete homlokzatának felújítása, valamint a Nemzetbiztonsági Felügyelet által megjelölt objektumok fizikai biztonság és elektronikus információvédelem területen történő megfelelő minősítéséhez szükséges felújítások voltak.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** 1.451,0 MFt összegű eredeti előirányzata 1.302,5 MFt-ra változott, amely 1.262,2 MFt összegben, 96,9%-ban teljesült. A változás oka, hogy a munkavállalók lakásépítési, lakásvásárlási támogatása a tervezettnél alacsonyabb összegben teljesült.

A módosított kiadási előirányzat 81.669,0 MFt összege 80.930,2 MFt összegben, 99,1%-ban került felhasználásra. A felhasznált összeg 5,1%-a személyi jellegű kiadás, 1,3%-a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 89,8%-a dologi jellegű kiadás, 0,5%-a beruházások, 0,7%-a felújítások, 1,6%-a egyéb egyéb felhalmozási célú kiadás, míg 1,0%-a ellátottak pénzbeli juttatásai és egyéb működési célú kiadás.

A költségvetés **bevételi** oldala a módosított előirányzathoz (81.669,0 MFt) képest 81.559,8 MFt összegben, 99,9%-ban teljesült, kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint:

- **központi irányítószervi támogatás** 75.650,0 MFt összegű módosított előirányzata teljes összegben,
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 653,8 MFt összegű módosított előirányzata 620,0 MFt-ban (94,8%),
- **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** 264,7 MFt összegű módosított előirányzata 275,7 MFt-ban (104,2%),
- **működési bevételek** 3.070,6 MFt összegű módosított előirányzata 3.045,7 MFt-ban (99,2%),
- **felhalmozási bevételek** 684,0 MFt összegű módosított előirányzata 707,8 MFt-ban (103,5%),
- **működési célú átvett pénzeszközök** 67,2 MFt összegű módosított előirányzata 73,2 MFt-ban (108,9%),
- **felhalmozási célú átvett pénzeszközök** 865,2 MFt összegű módosított előirányzata 772,6 MFt-ban (89,3%),
- **előző évi költségvetési előirányzat-maradvány igénybevétele** 413,5 MFt összegű módosított előirányzata 414,8 MFt-ban (100,3%) teljesült.

Az alcím **2013. évi jóváhagyott előirányzat-maradványa 413,5 MFt** volt és az alábbi feladatokra nyújtott fedezetet:

- 2013. évi bérkompenzáció többletköltségei (14,9 MFt),
- Egyéb HM szervezetek csapat és központi kiadásai (137,5 MFt),
- Áthúzódó szolgáltatási díjak költségei (245,9 MFt),
- Nemzetközi feladatok költségei (15,2 MFt).

A 2014. évi gazdálkodás során képződött 629,6 MFt összegű **előirányzat-maradvány** elsősorban a következő feladatokra nyújt fedezetet:

- a honvédelmi szervezetek működésének az államháztartás működési rendjétől eltérő szabályairól szóló 346/2009. (XII.30.) Korm. rendelet 28. §-a alapján más alcím előző évi kötelezettségvállalásai fedezetére (78,2 MFt),

- nemzetközi feladatokra (3,7 MFt),
- áthúzódó szolgáltatási díjakra (543,3 MFt),
- a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi bérkompenzációjára és annak járulékaire (4,4 MFt).

**Az alcím 81.669,0 MFt összegű módosított kiadási előirányzatából 7.108,6 MFt-ot tesz ki az intézményi (csapat) gazdálkodási terület előirányzata, 73.361,3 MFt a tárcaszintű feladatok előirányzata, 1.199,1 MFt pedig a nemzetközi feladatok szükséglete. Fő jellemzőik és felhasználási területük a következőkben összegezhető:**

### **Intézményi (csapat) gazdálkodási terület**

A 2014. évi eredeti előirányzat 8.035,2 MFt összege az év során 926,6 MFt-tal (11,5%-kal) csökkent. **Az intézmények feladatainak végrehajtásához így 7.108,6 MFt módosított kiadási előirányzat állt rendelkezésre, mely 6.876,2 MFt összegben (96,7%) került felhasználásra.**

Pótelőirányzatok kerültek biztosításra a Kormány hatáskörében: 42,6 MFt bérkompenzációra, 7,4 MFt az altiszti állomány részére kiegészítő juttatásra, 30,0 MFt a Holokauszt évforduló megemlékezéseire, valamint 211,0 MFt védelmi igazgatási feladatokra.

A védelmi igazgatási feladatokról – a tárca kezdeményezésére – átcsoportosításra került a Kormány hatáskörében 119,8 MFt a K-600 hírendszert működtetése érdekében.

A módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó együttes részesedési aránya 69,5% (teljesítésük: 4.862,1 MFt). A dologi kiadások 24,0%-ot, a felhalmozási kiadások 1,9%-ot, az egyéb működési célú kiadások 0,6%-ot valamint az ellátottak pénzbeli juttatása 4,0%-ot tettek ki a módosított előirányzatból.

A kiadások forrása – a 6.671,2 MFt költségvetési támogatáson túlmenően – 81,4 MFt összegű működési bevétel, 47,7 MFt működési célú átvett pénzeszközök, 58,1 MFt összegű működési célú támogatások, 101,0 MFt felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, 4,0 MFt egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök, valamint 145,2 MFt előző évi előirányzat-maradvány volt.

A hazai csapatgazdálkodás keretében került elszámolásra az intézmény működési valamint kiemelt csapatszintű és tárcaszintű feladatainak túlmenően az NSIP programiroda nemzeti tevékenysége.

Az általános csapatszintű feladatok között került elszámolásra a személyi állomány illetményének, költségterítéseinek, valamint azok járulékaiknak kifizetése, az intézményi működéssel kapcsolatos kincstári számlavezetési díj, reprezentációs kiadások, munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség, valamint a személyi állomány egyes pénzbeli juttatásainak költsége. Továbbá csapatszintű feladatok között került elszámolásra a tárcaszintű feladatokkal kapcsolatos tranzakciós illeték, orvos felelősségbiztosítás, kincstári számlavezetési díj, kártérítés és kapcsolódó perköltség, rehabilitációs hozzájárulás, valamint cégautó adó kiadások.

Az NSIP programiroda költségei – hasonlóan a korábbi évekhez – utólagosan, negyedévenként kerültek előirányzatosításra, államháztartáson kívülről átvett pénzeszköz forrással. Itt kerülnek elszámolásra az NSIP programiroda működési költségei, az NSIP vagyoni

körben beszerzett eszközök beszerzési és fenntartási költségei, a kapcsolódó rendezvények utazási és egyéb személyi jellegű kifizetések.

### Központi gazdálkodási terület

A **2014. évi eredeti előirányzat 68.407,0 MFt volt** amely év közben 4.954,3 MFt-tal **73.361,3 MFt-ra emelkedett**. A 73.361,3 MFt összegű módosított előirányzat 72.877,6 MFt-ban (99,3%) realizálódott, kiemelt kiadási előirányzatonként az alábbiak szerint:

A **dologi kiadások** 70.710,6 MFt összegű módosított előirányzata 70.248,1 MFt-ban (99,3%), a **beruházások** 350,7 MFt összegű módosított előirányzata 349,7 MFt-ban (99,7%), a **felújítások** 585,5 MFt összegű módosított előirányzata 585,5 MFt-ban (100,0%), **az egyéb felhalmozási kiadások** 1.201,3 MFt-os módosított előirányzata 1.181,3 MFt-ban (98,3%), míg az **egyéb működési célú kiadások** 511,6 MFt-os módosított előirányzata 511,6 MFt-ban (100,0%), a **személyi juttatások** 1,3 MFt-os módosított előirányzata 1,1 MFt-ban (84,6%), a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 0,3 MFt-os módosított előirányzata 0,3 MFt-ban (100,0%) teljesült.

A jóváhagyott 73.361,3 MFt összegű módosított bevételi előirányzat összetétele a következő: 67.796,7 MFt (92,4%) **költségvetési támogatás**, 2.989,2 MFt (4,0%) **működési bevétel**, 684,0 MFt (1,0%) **felhalmozási bevétel**, 860,4 MFt (1,2%) **működési/felhalmozási célú támogatások bevételei**, 777,9 MFt (1,1%) **működési/felhalmozási célú átvett pénzeszközök**, valamint 253,1 MFt (0,3%) **előző évi előirányzat-maradvány igénybevétele**.

A központi tagozat kiadásai között elszámolt **jelentősebb feladatok** az alábbiak voltak:

- **katonai szervezet általános és kiemelt központi feladatai:** a 3.533,8 MFt módosított előirányzat 3.508,9 MFt-ban (99,3%) teljesült. Az elszámolt legfontosabb feladatok a következők voltak:
  - a) NKE kollégium épülete-felújítása,
  - b) Hévíz, MH EK Hévízi Rehabilitációs Intézet klimatizálási munkái,
  - c) Verőce MH Honvédkórház Betegotthon szennyvíztelep korszerűsítése,
  - d) MH EK szervezeti racionalizálásával összefüggő felújítási feladatok,
  - e) Ingatlan állagmegőrzése, javítása érdekében végzett ingatlan karbantartási feladatok,
  - f) Nötlenszálló bérleti díj,
  - g) Ingatlan elidegenítéssel és ingatlanrendezéssel kapcsolatos feladatok (földhivatali eljárási díjak, helyszínrajz),
  - h) Bérelt ingatlanok közüzemi díja,
  - i) Azonnali és halasztható hatályú hibaelhárítás,
  - j) Kazánok hatósági felülvizsgálati díja,
  - k) Hazai gyakorlatok elhelyezési biztosítása,
  - l) Rendezvénybiztosítás,
  - m) Parlagrafü-mentesítés,
  - n) Vízkészlet járulék,
  - o) Társasházak közös költsége,
  - p) Honvédelmi feladatok ellátása érdekében bérbevett ingatlanok bérleti díja,
  - q) Munkáltatói kölcsön nyújtása.
- **országmozgósítás, gazdasági felkészülés lebonyolítása:** az 1146/2014. (III.18.) Korm. határozatban született döntés a 2014. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról az alcím javára

1.106,0 MFt összegben. Az előirányzat biztosította a fejezetnél végrehajtásra került védelmi felkészítés, valamint a Honvédelmi Tanács és a kormány speciális infrastrukturális működési feltételeinek biztosítása feladatok fedezetét. A központi gazdálkodási terület részére 895,0 MFt, a csapat gazdálkodási terület részére 211,0 MFt költségvetési előirányzat lett biztosítva, melyek az év során több ütemben kerültek átcsoportosításra a felhasználási helyekhez igazodóan, melynek következtében a központi tagozat módosított előirányzata 642,3 MFt-ra módosult és 100,0%-ban teljesült, objektumüzemeltetési, felújítási munkálatok elvégzésére.

- **szennyező források, szennyezett területek kármentesítése:** ezen feladatokra biztosított 68,6 MFt módosított előirányzat felhasználása 95,3%-ban (65,4 MFt) realizálódott, melynek során Pápa, Hódmezővásárhely, Szentés, Győr, Tata helyörségek környezeti kármentesítése valósult meg, valamint a monitoring rendszerek üzemeltetése;
- **infrastrukturális felújítási feladatok:** 60,6 MFt módosított előirányzathoz 60,6 MFt (100,0 %) kifizetés történt, mely Budapest, I. ker. HM HIM homlokzat felújítási munkáinak kiadása;
- **elhelyezési szolgáltatás megvásárlása:** a 35.201,4 MFt összegű módosított előirányzat 35.046,3 MFt-ban (99,6%) teljesült, melyből a szolgáltatási szerződésben szereplő feladatok kiadásai és a közüzemi díjak (víz, villany, csatorna, gáz, távhő, szemétszállítás) kerültek kifizetésre.
- **Gripen bérleti díj:** ezen feladatra biztosított 16.470,2 MFt módosított előirányzat 100,0%-on teljesült;
- **fizikai biztonság és elektronikus információvédelemmel kapcsolatos feladatok:** a rendelkezésre álló 141,0 MFt módosított előirányzat teljes mértékben felhasználásra került a minősített adatok kezelésére, tárolására meghatározott előírások teljesítése érdekében végrehajtott feladatokra;
- **árvízvédelemmel kapcsolatos feladatok:** a feladatra jóváhagyott 122,7 MFt módosított előirányzat 105,5 MFt (86,0%) összegben az MH Hadikikötő partfal árvízkarók javítási munkáira került felhasználásra;
- **K+F feladatok:** az eredetileg jóváhagyott 175,0 MFt előirányzat 6,7 MFt-ra módosult, melyből 6,7 MFt (100,0%) került felhasználásra, a Lőkísérleti Vizsgáló Állomás vizsgálati képességfejlesztés feladatra, a fennmaradó forrás átcsoportosításra került más feladat finanszírozására;
- **örzsvédelmi feladatok:** ezen feladatokra 13.374,0 MFt módosított előirányzat került biztosításra, a felhasználás 13.373,2 MFt (100,0%) volt, amelyet a következő főbb feladatokra fordított az intézmény:
  - a) élőerős őrzésvédelem,
  - b) nagybonyolultságú technikai őrzés-védelmi rendszerek hibaelhárítása, karbantartása;
- **kincstári ingó tárgyi eszközök és készletek értékesítése:** a 981,9 MFt módosított előirányzat 981,9 MFt-ban (100,0%) teljesült. A honvédelmi célra feleslegessé vált hadfelszerelések, haditechnikai eszközök és anyagok értékesítéséből származó bevétel az MH technikai modernizációjára, illetve a technikai eszközök fenntartására és javítására pénzeszköz átadással átutalásra került az MH Anyagellátó Raktárbázis (MH ARB) részére;
- **LIFE+ program:** a jóváhagyott 22,1 MFt módosított előirányzat terhére 22,1 MFt (100,0%) kifizetés történt. A LIFE+ program Támogatási szerződésében foglaltak

szerint történik a Kelet-Bakony projekt hardver, szoftver és internet hozzáférés biztosítása, projektmenedzsment feladatok ellátása EU-s pályázati források felhasználásával;

- **KGIR fenntartás:** ezen feladatra 1.619,1 MFt módosított előirányzat került biztosításra, a felhasználás 1.619,1 MFt (100,0%). A KGIR fenntartás a HM EI Zrt.-vel megkötött műszaki üzemeltetési és támogatási szerződés keretei között történik;
- **KEOP környezeti kármentesítési feladatok:** a jóváhagyott 809,7 MFt módosított előirányzat 793,3 MFt (98,0%) összegben az alábbi feladatokra került felhasználásra:
  - Felcsút, üzemanyagbázis környezeti kármentesítés,
  - Szolnok, üzemanyagtelep környezeti kármentesítés,
  - Ócsa, üzemanyagbázis környezeti kármentesítés,
  - Székesfehérvár, üzemanyagtöltő állomás környezeti kármentesítés,
  - Tarnaszentmária, üzemanyagbázis környezeti kármentesítés,
  - Pápa Bázisrepülőtér, Tata Klapka György laktanya, Székesfehérvár Alba Regia laktanya és Nagysándor József laktanya, Debrecen Kossuth laktanya, Szolnok Helikopterbázis, Szentés Damjanich laktanya és Hódmezővásárhely Zrínyi Miklós laktanya helyszíneken 10 háztartási kiserőmű méretű napelemes rendszer kiépítése,
  - a kecskeméti Repülőbázis területén vízmű telep fejlesztéseként ivóvíz kezelési technológia kiépítése (a saját kútból nyert nyers víz minőségének javítása), valamint épületenergetikai fejlesztések megvalósítása,
  - 12 HM vagyongazdálkodásban lévő objektum (Tata, Balatonkenese, Szentendre, HIM, HM I. objektum, Székesfehérvár, Kecskemét, HM II. objektum, Szolnok, Győr, Tápiószecső, Bp. Művelődési Ház) – amely magában foglal 55 db jelentős mennyiségű hasznos fűtött alapterülettel rendelkező épületet – energia-racionalizálása. [Általánosságban a felújítás az épületek külső falainak, tetőfödémének és lábazatának utólagos hőszigetelésére, a nyílászárók korszerűbb szerkezetekre cserélésére, az épületek fűtési rendszerének korszerűsítésére (kazán kiváltás, radiátor csere, termosztatikus radiátorszelepek beépítése), valamint 20 objektumban melegvíz termelésű napkollektorok beépítésére vonatkozott];
- **EU támogatás Kisalföld LIFE+ feladat:** ezen feladaton a jóváhagyott 15,7 MFt módosított előirányzat 12,3 MFt (78,3%) összegben került felhasználásra a projekt projektmenedzsment feladatai ellátása érdekében;
- **EU támogatás Táborfalva LIFE+ feladat:** a feladatra jóváhagyott 20,5 MFt módosított előirányzat felhasználása 17,6 MFt (85,9%) volt, az alábbi főbb kiadásokra:
  - a) terepjáró beszerzés,
  - b) üzemanyagkártya,
  - c) lőszermentesítés,
  - d) helyőrség internet szolgáltatás biztosítása,
  - e) projekt munkatárs foglalkoztatása;
- **KBIR üzemeltetése feladat:** a feladatra 11,0 MFt összegben biztosított módosított előirányzat 100,0%-ban felhasználásra került a rendszer naprakész, problémamentes üzemeltetése érdekében.

### Nemzetközi gazdálkodási terület

Az alcímen az alábbi nemzetközi feladatok kerültek végrehajtásra:

MFt-ban

CRK	Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés
505	Kanadai repülőhajózó képzés	768,1	768,1
529	Nemzeti támogatás	24,4	21,9
530	MK ÁNK Védelempolitikai Részleg	285,0	286,8
531	EBESZ misszió Katonai Képviselő	81,2	78,0
535	MH Katonai Képviselő Hivatal	10,3	3,8
536	NSIP Programiroda tevékenysége	1,8	1,7
537	MH Nemzeti Katonai Képviselő	13,2	7,9
539	MH Nemzeti Összekötő Képviselő	15,1	8,2
	<b>Összesen</b>	<b>1.199,1</b>	<b>1.176,4</b>

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen **1.199,1 MFt módosított kiadási előirányzat** került biztosításra, mely a kanadai repülőhajózó képzés, a nemzeti támogatás, az MK ÁNK Védelempolitikai Részleg, az EBESZ misszió Katonai Képviselő, az MH Katonai Képviselő Hivatal, az NSIP Programiroda tevékenysége, az MH Nemzeti Katonai Képviselő, valamint az MH Nemzeti Összekötő Képviselő kiadásaira nyújtott fedezetet.

**Az 1/2 alcímen a nemzetközi feladatok végrehajtására biztosított 1.199,1 MFt módosított előirányzat teljesítése 98,1%-os volt (1.176,4 MFt).**

A módosított költségvetési kiadási előirányzathoz a **személyi juttatások** kiemelt előirányzat részesedése 24,0%-ot tett ki, összességében ez 287,6 MFt volt. A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** részesedése 6,3% (76,0 MFt) volt, együtt a két kiemelt előirányzat **részesedési aránya együttesen 30,3%** volt. A **személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** együttesen 357,4 MFt-tal (98,3%) teljesült.

A **dologi kiadások** kiemelt előirányzat részesedése 69,3%-ot tett ki, összességében ez 831,2 MFt volt, amely 807,2 MFt-tal (97,1%) teljesült.

Az **ellátottak pénzbeli juttatása** 0,1 MFt összegű módosított kiadási előirányzata teljes összegben felhasználásra került.

Az **egyéb működési célú kiadások** módosított előirányzata 4,2 MFt volt, amely teljes mértékben teljesült.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** kiemelt előirányzaton módosított kiadási előirányzat nem került jóváhagyásra, teljesítés 7,5 MFt összegben került könyvelésre.

A költségvetés **bevételi** oldala a módosított előirányzathoz (1.199,1 MFt) képest 1.236,5 MFt összegben, 103,1%-ban teljesült, kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint:

- **központi irányítószervi támogatás** módosított előirányzata 1.182,1 MFt (100,0%-os teljesítés),



- **működési bevételek** kiemelt előirányzaton jóváhagyott előirányzat nem volt, év végén 0,7 MFt összeg realizálódott,
- **működési célú átvett pénzeszközök** 1,8 MFt összegű módosított előirányzata 1,7 MFt-ban (94,4%) teljesült,
- **felhalmozási célú átvett pénzeszközök** kiemelt előirányzaton könyvelt 10,5 MFt összegű befolyt kölcsön-visszatérüléshez előirányzat nem került jóváhagyásra,
- **előző évi költségvetési előirányzat-maradvány igénybevétele** 15,2 MFt.

### **Vállalkozási tevékenység**

Az alcím vállalkozási tevékenységet 2014-ben nem folytatott.

### **Vagyon alakulása**

Az alcím vagyona 452.215,1 MFt, mely az előző évhez (477.649,8 MFt) képest 25.434,7 MFt-tal (5,3%-kal) csökkent. Ennek egy részét az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX.13.) NGM rendelet 5. § (1) bekezdés e) pontja alapján elszámolt 76,6 MFt-os csökkenés okozta.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 24.122,4 MFt-os csökkenést mutat, melynek oka a hiány, selejtezés, megsemmisülés, a térítésmentes átadás, valamint a költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása miatti csökkenés volt. Ez az immateriális javak 105,7 MFt-os, a tárgyi eszközök 20.653,0 MFt-os, valamint a befektetett pénzügyi eszközök 3.363,7 MFt-os csökkenéséből tevődik össze.

A „0”-ra leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 9,0%-ról 9,2%-ra növekedett.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök az előző évhez képest 7,8 MFt-tal, azaz 3,2%-kal csökkentek, ennek oka a készletállomány csökkenése.

A pénzeszközök 1.010,4 MFt-os (20,9%-os) csökkenést, a követelések 293,8 MFt-os (2%-os) csökkenést, az egyéb sajátos elszámolások 0,1 MFt (49,5%-os) csökkenést mutatnak.

A szállítók állománya az előző évi 2,1 MFt-ről 12,9 MFt-ra növekedett.

A 0102 alcímen 2014. év folyamán behajthatatlan követelés nem került kivezetésre.

### **Egyéb HM szervezetek Tulajdonosi Joggyakorló Szervezetek**

A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 2. mellékletben meghatározott nem nonprofit, a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló törvény hatálya alá nem tartozó gazdasági társaságokban fennálló tartós részesedések (törvény alapján tartós állami részesedések nem pénzügyi vállalkozásban) és az egyéb nem nonprofit, a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló törvény hatálya alá nem tartozó gazdasági társaságokban fennálló részesedések (tartós részesedések saját alapítású nem pénzügyi vállalkozásban) szerint nyilvántartott tartós részesedéseket külön kell nyilvántartani.

A fentiek alapján a 2014. évben került kialakításra a HM fejezetnek egy új szektor, a tulajdonosi joggyakorló szervezet, melyben elkülönítésre (a 0102 alcímről kivezetésre) kerültek a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 2. mellékletben meghatározott gazdasági társaságokban fennálló részesedések.

2014-ben az ország védelmének, a Magyar Honvédség harckészültségének és hadrafoghatóságának biztosítása érdekében 100%-ban állami tulajdoni körben, a honvédelmi miniszter közvetlen irányítása alatt az alábbi részvénytársaságok működtek:

- HM ARZENÁL Elektromechanikai Zrt.
- HM ARMCOM Kommunikációtechnikai Zrt.
- HM CURRUS Gödöllői Harcjárműtechnikai Zrt.
- HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt.

A felsorolt részvénytársaságokban 2014. december 31-én a HM részesedés 100%-os volt.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke (tartós részesedések) 3.363,7 MFt, mely az előző évben nyilvántartott értékhez képest nem változott.

## 2/1. alcím: Honvéd Vezérkar (HVK) közvetlen szervezetei

A 2/1 HVK Közvetlen szervezetei költségvetési alcímen a következő katonai szervezetek (törzskönyvi azonosító számokkal) költségvetési előirányzatai kerültek megtervezésre (intézmény törzskönyvi azonosító száma 130201):

- MH Vitéz Szurmay Sándor Budapest Helyőrség Dandár (714064),
- MH Balatonkenesei Rekreációs Központ (340540),
- MH Kiképzési és Doktrinális Központ (714228),
- MH Geoinformációs Szolgálat (708014),
- MH Altiszi Akadémia (714174),
- MH Ludovika Zászlóalj (790136),
- MH Hadkiegészítő és Központi Nyilvántartó Parancsnokság (708289),
- MH Logisztikai Központ (341606),
- MH Rendelkezési Állomány (714064),
- MH Katonai Képviselő Hivatala hazai illetménye (714239),
- MH Nemzeti Katonai Képviselőlet hazai illetménye (714240),
- MH Nemzeti Összekötő Képviselőlet hazai illetménye (714251),
- MH Önálló NATO beosztásúak hazai illetménye, valamint
- MH Anyagellátó Raktárbázis (714130).

### Előirányzatok teljesítésének levezetése

2/1. alcím: Honvéd Vezérkar (HVK) közvetlen szervezetei

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	23 735,3	51 835,5	51 835,5	58 325,8	55 197,0	232,6%	94,6%
ebből: személyi juttatás	15 441,6	19 266,5	19 266,5	20 200,1	20 136,6	130,4%	99,7%
Bevétel	1 174,5	4 638,0	4 638,0	8 597,8	8 532,4	726,5%	99,2%
Támogatás	22 628,7	47 197,5	47 197,5	47 737,9	47 737,9	211,0%	100,0%
Előirányzat-maradvány	622,9	-	-	1 990,1	1 990,2	319,5%	100,0%
Létszám (fő)							

### Előirányzat-módosítások levezetése

2/1. alcím: Honvéd Vezérkar (HVK) közvetlen szervezetei *millió forintban egy tizedessel,* *fő*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti eredeti előirányzat	51 835,5	4 638,0	47 197,5	19 266,5	5 921
A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1201/2014. (IV.1.) Korm. határozat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2014. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1746/2014. (XII.15.) Korm.	444,2		444,2	349,7	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
határozat alapján céltartalék terhére					
A céltartalékok előirányzatból történő átcsoportosításáról szóló 1055/2014. (II.11.) Korm. határozat alapján kiegészítő juttatás fedezetére	301,5		301,5	237,4	
A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II.8.) PM rendelet szerint előirányzat átcsoportosítás (NGM 12537/16/2014., 26124-19/2014., 31003-14/2014.)	7,3		7,3	5,7	
A Magyar Honvédség közvetlen légi támogatási képességének kialakítása és a 2016-os V4 EU Harccsoportba történő felajánlása érdekében szükséges feladatok forrásigényéről szóló 1291/2014. (V.5.) Korm. határozat alapján	1 160,0		1 160,0	0,0	
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról, továbbá egyes kormányhatározatok végrehajtása során alkalmazandó eltérő intézkedésekről szóló 1676/2014. (XI.20.) Korm. határozat alapján (IRON SWORD 2014, BALTIC TRAINING 2014)	142,9		142,9	42,7	
Az emberi fogyasztásra szánt víz minőségéről szóló, 1998. november 3-i 98/83/EK tanácsi irányelv előírásainak megfelelő minőségű ivóvíz átmeneti biztosításának folyamatosságához szükséges előirányzat-átcsoportosításokról szóló 1099/2014. (III.4.) Korm. határozat alapján	102,0		102,0	0,4	
A honvédelmi célra felesleges és a Honvédelmi Minisztérium vagyonkezelésében lévő ingatlanok értékesítéséből származó bevételek felhasználásáról szóló 1735/2014. (XII.12.) Korm. határozat alapján	78,2		78,2		
A 2014. évi hiánycél tartásához szükséges intézkedésekről szóló 1381/2014. (VII.17.) Korm. határozat alapján zárolás	1 175,0		1 175,0		
A 2014. évi hiánycél tartásához szükséges intézkedésekről szóló 1381/2014. (VII.17.) Korm. határozat visszavonásáról szóló 1799/2014. (XII.19.) Korm. határozat alapján zárolás feloldása	-1 175,0		-1 175,0		
A meteorológiai feladatok finanszírozása érdekében a Honvédelmi Minisztérium és a Vidékfejlesztési Minisztérium fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1373/2014. (VII.8.) Korm. határozat alapján (HM-VM-OMSZ megállapodás)	-75,0		-75,0		
Működési bevételek többlete	1 807,7	1 807,7			

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
Működési célú támogatás államháztartáson belülről	809,6	809,6		130,2	
Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	1 342,5	1 342,5			
2013. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	1 990,1	1 990,1		95,6	
Fejezetten belüli átcsoportosítás	-1 620,7		-1 620,7	71,9	
<b>Kiadási előirányzatok változása:</b>	<b>6 490,3</b>	<b>5 949,9</b>	<b>540,4</b>	<b>933,6</b>	<b>0</b>
<b>Módosított előirányzat:</b>	<b>58 325,8</b>	<b>10 587,9</b>	<b>47 737,9</b>	<b>20 200,1</b>	<b>5 921</b>

Az alcímet érintően a következő **szervezeti változásokra került sor:**

A 8/2014. (II.12.) HM utasítás a Honvéd Vezérkar (HVK) szervezeti korrekciójával, valamint az MH kiképzési és doktrinális feladatok ellátó központi szervezetének megalakításával összefüggő feladatokról rendelkezik. Ennek keretében az MH Vezetési és Doktrinális Központ (MH VDK) megnevezése 2014. április 01-i hatállyal MH Kiképzési és Doktrinális Központ (MH KDK) megnevezésre módosult és a HVK Kiképzési Csoportfőnökség feladatai – a HVKF közvetlen stratégiai döntés-előkészítési feladatai kivételével – osztályszintű szervezeti elemek létrehozásával az MH KDK részére kerültek átadásra. Egyúttal pedig a HVK Hadművelési Csoportfőnökség feladatrendszer, személyi állománya egészült ki az MH VDK-től átvett feladatokkal és azok ellátásához szükséges személyi állománnyal.

Az alcímen a feladatok végrehajtására eredetileg 51.835,5 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 58.325,8 MFt-ra változott. Az előirányzatok 12,5%-os növekedésének oka részben:

- A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1201/2014. (IV.1.) Korm. határozat, és a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2014. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1746/2014. (XII.15.) Korm. határozat szerinti átcsoportosítás (444,2 MFt).
- Az 1055/2014. (II.11.) Korm. határozat alapján Céltartalékok terhére finanszírozott kiegészítő juttatások előirányzataira az altiszti és a legénységi állomány részére (301,5 MFt). A prémiumévek program munkáltatói költségeinek megtérítéséből adódó támogatás (7,3 MFt) volt.
- A 1291/2014. (V.5.) Korm. határozat alapján a Magyar Honvédség közvetlen légi támogatási képességeinek kialakítása, valamint a V4 EU Harccsoportba történő felajánlás érdekében, a támogatás összege 1.160,0 MFt.
- Az 1676/2014. (XI.20.) Korm. határozat alapján, IRON SWORD 2014, valamint a BALTIC TRAINING 2014 nemzetközi gyakorlatokra (142,9 MFt) összegben kapott támogatás.
- Az emberi fogyasztásra szánt víz minőségéről szóló, 1998. november 3-i 98/83/EK tanácsi irányelv előírásainak megfelelő minőségű ivóvíz átmeneti biztosításának folyamatosságához szükséges előirányzat-átcsoportosításokról szóló 1099/2014. (III.4.) Korm. határozat alapján kapott támogatás (102,0 MFt).
- Az 1735/2014. (XII.12.) Korm. határozat alapján a HM vagyonkezelésben lévő ingatlanok nettó értékesítési bevételével megegyező összegű támogatás (78,2 MFt).

- Elsősorban megtérülésekből eredő tárgyévi saját bevételek (1.807,7 MFt), a működési célú támogatás államháztartáson belülről (809,6 MFt), a felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről (1.342,5 MFt) és a jóváhagyott 2013. évi előirányzat-maradvány (1.990,1 MFt).
- A feladat- és szervezeti struktúra-változások, valamint a tárca előirányzat-gazdálkodása a 2/1 HVK közvetlen szervezeti alcím előirányzatait 1.620,7 MFt összegű átcsoportosítással csökkentette.
- A Honvédelmi Minisztérium, a Vidékfejlesztési Minisztérium és az Országos Meteorológiai Szolgálat között létrejött megállapodás értelmében az 1373/2014. (VII.8.) Korm. határozat alapján 75,0 MFt került átcsoportosításra a meteorológiai feladatok finanszírozása érdekében.

Az alcím módosított előirányzatából 20.200,1 MFt személyi jellegű kiadásokra (34,6%), 5.454,7 MFt munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóra (9,4%), 21.675,8 MFt dologi kiadásokra (37,2%), 144,2 MFt ellátottak pénzbeli juttatásaira (0,2%), 144,2 MFt egyéb működési célú kiadásokra (0,2%), 9.083,0 MFt beruházásokra (15,6%), 1.469,1 MFt felújításokra (2,5%), 154,7 MFt pedig egyéb felhalmozási célú kiadásokra (0,3%) lett biztosítva.

A **személyi juttatások** 19.266,5 MFt eredeti előirányzata az év folyamán 20.200,1 MFt-ra nőtt. A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 4.857,4 MFt eredeti előirányzata az évközi előirányzat módosítások után 5.454,7 MFt-ra került megemelésre. A növekedést elsősorban a bérkompenzáció, illetve az altisztek és a legénység kiegészítő juttatásának finanszírozására kapott előirányzat okozta.

Az előzőekben említett előirányzatok 20.136,6 MFt (99,7%), illetve 5.394,6 MFt összegben (98,9%) teljesültek.

A teljesített személyi juttatások és azok közterhe elérte az alcím összes kiadásainak 46,3%-át.

A **dologi kiadás** teljesítése 19.033,2 MFt (87,8%), **ellátottak pénzbeli juttatásai** teljesítése 141,3 MFt (98,0%), **egyéb működési kiadások** 144,1 MFt (99,9%). A felhalmozási kiadások vonatkozásában a **beruházások** 8.906,2 MFt-ban (98,1%), a **felújítások** 1.365,4 MFt összegben (92,9%), az **egyéb felhalmozási célú kiadások** 75,6 MFt-ban (48,9%) teljesültek.

**A módosított kiadási előirányzat 55.197,0 MFt összegben, 94,6%-ban került felhasználásra.**

Az alcím költségvetéseinek **bevételi** oldalát – a 47.737,9 MFt költségvetési támogatáson felül – 7.105,3 MFt működési bevételek és működési célú pénzeszköz átvételek, 1.492,5 MFt felhalmozási célú pénzeszköz átvételek és 1.990,1 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány igénybevétele képezte.

A **2014. évre** jóváhagyott 1.990,1 MFt összegű előző évi **előirányzat-maradvány** 1990,2 MFt összegben (100,0%) felhasználásra került; főbb kiemelt feladatok:

- Gépjármű Beszerzési Programmal összefüggésben, beruházásokra (1.336,5 MFt);
- nemzetközi feladatok (315,3 MFt).
- szakanyagok, készletbeszerzések (124,9 MFt);

- kommunikációs és egyéb szolgáltatások, különféle dologi kiadások (75,8 MFt);
- december havi bérkompenzáció és a hozzá kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (39,3 MFt).

**Az alcím 58.325,8 MFt összegű módosított kiadási előirányzatából 24.923,9 MFt-ot tesz ki a csapattagokat hazai kiadásainak előirányzata, 26.198,7 MFt-ot a központi gazdálkodási terület, 7.203,2 MFt-ot pedig a nemzetközi feladatok előirányzatai. Fő jellemzőik és felhasználási területük a következők szerint összegezhetőek:**

### **Intézményi (csapat) gazdálkodási terület**

**Az alcímen 2014. évre eredetileg jóváhagyott 23.593,2 MFt kiadási előirányzat az év folyamán 24.923,9 MFt-ra nőtt, 24.388,4 MFt összegben, 97,9%-ban teljesült.** Ezen előirányzatok biztosították az alcímhez tartozó katonai szervezetek intézményi működési kiadásainak fedezetét, beleértve a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásainak teljesítését is. Az előirányzat-növekedés többek között a központi költségvetési szervnél foglalkoztatottak bérkompenzációjából, az altiszti és a legénységi állomány részére kiegészítő juttatásokra biztosított támogatásból, a 2014. év folyamán több ütemben bevonultatott Önkéntes Műveleti Tartalékos állomány kiadásaira biztosított pótelőirányzatról, a közfoglalkoztatottakkal kapcsolatos kiadásokra biztosított összegből, valamint a Kiképzési, Oktatási és Regeneráló Központok üzemeltetésének kiadásaira biztosított pótelőirányzatról adódott.

A teljesítési adatok az előirányzatokhoz képest mutatott csekély elmaradása elsősorban a dologi kiadások kiemelt előirányzat-csoporton, az elindított beszerzési eljárások következő évre történő áthúzódásának következménye.

A módosított kiadási előirányzatokból **a személyi juttatások** kiemelt előirányzat 17.458,8 MFt-ot (70,0%), **a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 4.724,2 MFt-ot (19,0%), együttesen a csapat-költségvetési előirányzatok 89,0%-át tették ki. Ezen két kiemelt előirányzat 17.453,6 MFt, illetve 4.712,1 MFt összegben teljesült. A 2014. év folyamán mind az állományba tartozók, mind pedig az állományba nem tartozók hazai forint és nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó devizajuttatásai kifizetésre, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolásra kerültek.

**A dologi kiadások** 2.394,6 MFt összegű módosított előirányzatának teljesítése 1.931,9 MFt összegben (80,7%) realizálódott. A felhasznált összeg az alapvető működési kiadásokon túlmenően az alábbi jelentősebb feladatokra került elszámolásra:

- élelmezési szakterületen elsősorban üzemeltetési anyagokra és vásárolt élelmezésre;
- páncélos- és gépjárműtechnikai területen üzemeltetési anyagokra és karbantartási-, kisjavítási szolgáltatásokra;
- elhelyezési szakterületen többségében üzemeltetési anyagokra és karbantartási-, kisjavítási szolgáltatásokra;
- katasztrófavédelmi feladatokkal kapcsolatos kiadásokra;
- ruházati szakterületen üzemeltetési anyagbeszerzésre és egyéb szolgáltatásokra.

**Az ellátottak pénzbeli juttatásai** 142,2 MFt összegű módosított előirányzata 139,3 MFt összegben (98,4%) teljesült. A felhasznált összeg nevelési segély, tanévindítási hozzájárulás, születési támogatás, temetési segély kifizetését biztosította.

Az **egyéb működési célú kiadások** 96,4 MFt módosított előirányzata 93,7 MFt-ban összegben (97,2%) teljesült, többségében önrevíziós befizetésre került felhasználásra.

A csapatköltségvetésekben a **beruházások** 107,3 MFt előirányzata 57,4 MFt összegben (53,5%) teljesült. A felhasznált összeg kisértékű tárgyi eszközök beszerzését biztosította.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** 0,4 MFt összegű előirányzata teljes összegben realizálódott.

A költségvetés bevételi oldala a módosított előirányzathoz (24.923,9 MFt) képest 24.995,5 MFt összegben, 100,3%-ban teljesült, kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint:

- **központi irányítószervi támogatás** módosított előirányzata 23.689,2 MFt, amely 100,0%-ban teljesült,
- **működési bevételek** 835,8 MFt összegű módosított előirányzata 783,8 MFt-ban (93,8%),
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 76,2 MFt összegű módosított előirányzata 122,5 MFt-ban (160,8%),
- **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** 7,6 MFt összegű módosított előirányzata teljes mértékben,
- **előző évi költségvetési előirányzat-maradvány igénybevétele** 315,1 MFt.

Az intézményi működési bevételek alapvetően az alkalmazottak élelmezési térítési díjai, valamint az MH Balatonkenesei Rekreációs Központ által üzemeltetett büfék értékesítési bevételei, a vendégéltetetés bevételei és az üdülési térítési díj bevételeiből tevődtek össze.

Az Önkéntes Tartalékos Rendszer működtetése, valamint az alaprendeltetésből adódó új feladatok végrehajtása jelentős többletfeladatot és így többletköltséget jelentett az alcím részére is. Az év folyamán több ütemben bevonultatott Önkéntes Műveleti Tartalékos állomány 5 alakulat költségvetését érintette, mely feladat végrehajtására az alcímen döntően költségvetési támogatás forrásból 183,0 MFt került felhasználásra.

A Honvéd Kulturális Központ üzemeltetésével kapcsolatos kiadások 191,1 MFt összegű módosított előirányzata 127,1 MFt-ban (66,5%) teljesült. A Kiképzési, Oktatási és Regeneráló Központok üzemeltetési feladataira biztosított 151,1 MFt 113,6 MFt összegben (75,2%) került felhasználásra.

Az országos közfoglalkoztatási program megvalósítása céljából az MH Anyagellátó Raktárbázis és a Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ között Hatósági Szerződés került megkötésre 2014. november 30-ig 72 fős, 2015. február 28-ig 55 fős átlagos állományi létszámmal, amely alapján 76,4 MFt előirányzat került biztosításra. A rendelkezésre álló előirányzat 64,7 MFt összegben (84,7%) teljesült. A Szerződés 2014. június 01. és 2015. február 28. közötti időszak vonatkozásában került megkötésre, ezért az így képződő előirányzat-maradvány felhasználása a következő évre húzódik át.

A hazai gyakorlatok és kiképzések feladaton biztosított előirányzat maradéktalanul, 15,4 MFt összegben felhasználásra került.

### **Központi gazdálkodási terület**



Az alcím központi logisztikai költségvetésében **2014. évben eredetileg 20.160,5 MFt** kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely az év közbeni előirányzat-módosításokkal **26.198,7 MFt-ra módosult**.

Az alcím előirányzatain – az előző évekhez mérten – tapasztalható jelentős mértékű emelkedés oka, hogy a védelemgazdasági és logisztikai feladatokat ellátó szervezetek átalakításával összefüggő feladatok végrehajtásáról szóló 30/2013. (V.27.) HM utasítás, valamint a 42/2013. HM KÁT-HVKF együttes intézkedés alapján 2014. január 01-i hatállyal az MH Anyagellátó Raktárbázis költségvetési szempontból is a 2/2-es alcímről a 2/1-es alcímre került.

Az alcím központi logisztikai költségvetése két központi ellátó szervezetnek minősülő katonai alakulathoz tartozik, melyek végzik, illetve koordinálják a központi ellátásba bevont honvédelmi szervezetek központi nyilvántartási, tárolási, állagmegóvási, elosztási, beüzemelési, ellenőrzési és egyéb, részükre meghatározott tevékenységét.

A központi feladatok ellátása érdekében a 2014. évi költségvetésben az **MH Vitéz Szurmay Sándor Budapest Helyőrség Dandár** (MH BHD) részére módosított előirányzatként **1.060,1 MFt**, az **MH Anyagellátó Raktárbázis** (MH ARB) részére módosított előirányzatként **25.138,6 MFt** került biztosításra.

A 26.198,7 MFt-os módosított előirányzat **24.076,5 MFt összegben, 91,9%-ban teljesült** (a nemzetközi jellegű előirányzatok nélkül). A módosított kiadási előirányzatokból a dologi kiadások előirányzata 16.556,0 MFt (63,2%), mely 88,5%-ban, 14.651,9 MFt-ban teljesült. A felhalmozási előirányzatok közül a beruházások 8.173,6 MFt-os előirányzata (31,2%) 8.048,9 MFt-ban (98,5%) teljesült, míg a felújítások 1.469,1 MFt-os előirányzata (5,6%) 1.365,4 MFt-ban került felhasználásra, mely 92,9%-os teljesítésnek felel meg. A felhasználás részét képezték még 10,3 MFt összegben egyéb működési célú kiadások is.

A bevételi oldal a módosított előirányzathoz **(26.198,7 MFt)** képest 27.812,0 MFt összegben, 106,2%-ban teljesült az alábbiak szerint:

- **költségvetési támogatás** (18.412,1 MFt), 100,0%-os teljesítéssel,
- **működési bevételek** előirányzata 4.549,9 MFt, amely 4.625,7 MFt összegben (101,7%) teljesült,
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzata 576,3 MFt, amely 476,3 MFt összegben (82,6%) teljesült,
- **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzata 1.323,9 MFt, amely 1.423,9 MFt összegben (107,6%) teljesült,
- **előző évi költségvetési előirányzat-maradvány igénybevétele** 1.336,5 MFt összegben képezték.

#### **Az előirányzatok terhére a következő főbb feladatok valósultak meg:**

Az **intézmények logisztikai ellátása** katonai- és egyéb szakanyagok vonatkozásában továbbra is nagyrészt központilag, az alcímhez tartozó ellátó központ(ok) útján valósult meg.

Az MH BHD központi dologi kiadások előirányzatokra vonatkozó feladatonkénti összetétele:

- Mobil távközlési szolgáltatások;
- Áramkörök bérleti díja;

- Nem adatátviteli célú távközlési szolgáltatás;
- Adatátviteli célú távközlési díjak;
- Missziók műholdas képességének megteremtése;
- Postai szolgáltatások igénybevétele;
- Küldemények Állami Futárszolgálat útján történő továbbítása;
- Területi hírközpontok (TEHK) és MH tulajdonú kábelek fenntartása;
- Mikrohullámú hálózat karbantartása, fenntartása;
- MH HICOM digitális központjainak karbantartása;
- MH országos IT üzemeltetési rendszerének kialakítása;
- Mobil direkt bekötés szolgáltatás beszerzése (PBX);
- Közepes- és nagyteljesítményű szünetmentes energiaellátó rendszerek fenntartása;
- Objektumok alhálózatainak javítása.

Az MH BHD költségvetése tartalmazza a híradó feladatokkal összefüggő szolgáltatásokhoz kapcsolódó kiadásokat, melyek keretében megvalósult főbb feladatokra biztosított előirányzatok (1.060,1 MFt) a következők:

- egyéb gépek, berendezések, műszerek hazai karbantartása, kisjavítása (331,5 MFt);
- nem adatátvitel célú távközlési díjak elszámolása, úgymint telefon, telefax, mobil stb. (191,6 MFt);
- egyéb kommunikációs szolgáltatások, egyéb postai szolgáltatások, levél csomag, távirat feladás (149,9 MFt);
- adatátvitel célú távközlési díjak között elszámolt kapcsolt, illetve bérelt vonalak, internet díja, műholdas adatátvitel (17,8 MFt);
- egyéb szolgáltatások üzemeltetési és fenntartási kiadásai (369,3 MFt).

Az MH ARB központi költségvetési előirányzatai a fegyverzeti, az elektronikai, informatikai, közlekedési, páncélos és gépjármű, kiképzési, humán, műszaki, vegyivédelmi, mérésügyi, térképészeti feladatokkal összefüggő eszköz- és anyagbeszerzéshez, illetve szolgáltatáshoz, ivóvízminőség javításához kapcsolódó kiadásokat tartalmazza. A főbb feladatokra biztosított előirányzatok (25.138,6 MFt) a következők:

- hazai gyakorlatok és kiképzések (2.863,1 MFt);
- vegyvédelmi fejlesztési program (52,2 MFt);
- helikopterek javítása (71,0 MFt);
- MANS program (14,8 MFt);
- Önkéntes Tartalékos Rendszer feladatai (200,9 MFt);
- ivóvízminőség javításával kapcsolatos feladatok (349,7 MFt);
- „vízforrás” feladat (118,7 MFt);
- helikopterek beszerzése (2.998,5 MFt);
- Mistral rakéták beszerzése (628,8 MFt);
- V4 EU harccsoport felállításával kapcsolatos kiadások (1.653,4 MFt);
- katasztrófavédelmi feladatok (72,8 MFt);
- híradó, informatikai és EHV fejlesztési program (1.603,7 MFt);
- Gépjármű Beszerzési Program (3.102,3 MFt);
- híradó, informatikai komplexumok hazai rendszerintegráló és beépítő program (57,3 MFt);
- katonai szervezet központi védelmi tevékenység (11.351,4 MFt).

## **Nemzetközi gazdálkodási terület**

### **Az alcímen az alábbi nemzetközi feladatok kerültek végrehajtásra:**

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen **7.203,2 MFt** módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely az alábbi nemzetközi feladatok kiadásaira nyújtott fedezetet:

- válságkezelő és béketámogató műveletek (MH KFOR Kontingens, afrikai szerepvállalás, UNFICYP, MFO, katonai megfigyelők, afganisztáni szerepvállalás, UNIFIL, MH EUFOR Kontingens, egyéni missziós beosztást betöltők speciális ellátása, EUTM Mali);
- képviselők (MH KKH, MH NKK, MH NÖK, nemzeti támogatás);
- ellenőrzési keretek (a HM BEF, az MH ÖHP és a HM VGH nemzetközi ellenőrzés, fegyverzet-ellenőrzés);
- nemzetközi tanfolyamok, képzések (nemzetközi tanfolyamok, kanadai repülőhajózó képzés, Gripen pótlólagos képzés);
- gyakorlatok [nemzetközi gyakorlatok és kiképzések, IS14 (Iron Sword) és BT14 (Baltic Training) kiadásai];
- egyéb nemzetközi feladatok (multilaterális rendezvények, kétoldalú kapcsolatok, NSIP Programiroda tevékenysége, nemzetközi feladatok kiszolgáltatásának nem felosztható költségei, C-17-es program, AN-26-os pilóták kiadásai, kereskedelmi utazások és fogadások, MCC [NATO Katonai Bizottság vezérkarfőnöki szintű értekezlet), HAW állomány hivatalos kiutazásai, MILMED COE (Katona-egészségügyi Kiválósági Központ) hivatalos kiutazásai, egyéb nemzetközi utazások és fogadások].

**A 2/1 alcímen a nemzetközi feladatok végrehajtására biztosított 7.203,2 MFt módosított előirányzat teljesítése 93,5%-os volt (6.732,1 MFt), az alábbi részletezettséggel:**

CRK	Feladat	MFt-ban	
		Módosított előirányzat	Teljesítés
501	MH KFOR Kontingens	16,0	13,0
502	Nemzetközi tanfolyamok	182,7	169,4
504	Afrikai szerepvállalás	18,5	17,6
505	Kanadai repülőhajózó képzés	242,3	233,0
509	HM BEF nemzetközi ellenőrzés	1,7	1,6
510	Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	441,8	409,1
511	MH ÖHP nemzetközi ellenőrzés	2,5	0,6
512	UNFICYP	6,1	5,4
513	MFO	1,5	1,1
514	Katonai megfigyelők	2,4	1,4
518	Egyéb nemzetközi utazások, fogadások	3,9	2,5
521	Multilaterális rendezvények	166,0	159,0
522	HM VGH nemzetközi ellenőrzés	0,7	0,6
524	Gripen pótlólagos képzés	94,7	61,4
529	Nemzeti támogatás	2 299,3	2 180,7

<b>CRK</b>	<b>Feladat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>
533	Kétoldalú kapcsolatok	68,4	66,0
535	MH Katonai Képviselő Hivatal	330,5	340,3
536	NSIP Programiroda tevékenysége	45,4	33,1
537	MH Nemzeti Katonai Képviselet	126,5	126,3
538	Nemzetközi feladatok kiszolgáló nem felosztható költségei	81,6	56,3
539	MH Nemzeti Összekötő Képviselet	86,0	90,4
540	C-17-es program	11,3	7,3
541	AN-26-os pilóták kiadásai	5,6	4,9
547	Fegyverzet-ellenőrzési keret	63,3	48,1
549	Afganisztáni szerepvállalás	25,1	19,1
550	UNIFIL	0,1	0,1
551	HAW állomány hivatalos kiutazásai	10,4	9,3
552	Kereskedelmi utazások, fogadások	18,0	16,3
553	MH EUFOR Kontingens	9,5	8,3
561	Egyéni missziós beosztást betöltők speciális ellátása	18,1	18,1
563	MCC	6,0	6,0
564	EUTM Mali	56,5	32,5
568	MILMED COE hivatalos kiutazásai	6,3	4,4
570	IS14 és BT14 kiadásai	58,1	31,5
601	MH KFOR Kontingens	314,8	312,8
604	Afrikai szerepvállalás	4,0	4,0
610	Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	96,1	96,1
612	UNFICYP	92,2	92,2
613	MFO	7,2	7,2
614	Katonai megfigyelők	4,1	4,1
641	AN-26-os pilóták kiadásai	41,2	38,5
649	Afganisztáni szerepvállalás	1.787,7	1.763,5
650	UNIFIL	0,1	0,1
653	MH EUFOR Kontingens	101,9	101,9
664	EUTM Mali	162,2	129,0
670	IS14 és BT14 kiadásai	84,9	8,0
	<b>Összesen</b>	<b>7 203,2</b>	<b>6 732,1</b>

A módosított költségvetési kiadási előirányzatból a személyi juttatások kiemelt előirányzat részesedése 38,1%-ot tett ki, összességében ez 2.741,3 Mft-ot jelentett.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó részesedése 10,1% (730,5 MFt) volt, így a személyi juttatásokkal együtt a **személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedési aránya együttesen 48,2%** volt (3.471,8 MFt).

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó együttesen 3.365,5 MFt-al (96,9%) teljesültek.

A dologi kiadások kiemelt előirányzat részesedése 37,8%-ot tett ki, összességében ez 2.725,2 MFt volt, amely 2.449,4 MFt-tal (89,9%) teljesült.

Az egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzat módosított kiadási előirányzata 47,8 MFt volt (ez 0,7%-os részesedést jelentett), ami 40,1 MFt összegben teljesült.

Az ellátottak pénzbeli juttatása kiemelt előirányzat módosított kiadási előirányzata 2,0 MFt volt (ami 0,1%-os részesedést tett ki), amely teljes mértékben teljesült.

A beruházások módosított előirányzatának részesedése 11,1% volt (802,1 MFt), ami 799,9 MFt összegben (99,7%) teljesült.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások kiemelt előirányzat módosított kiadási előirányzata 154,3 MFt volt (ez 2,1%-os részesedést tett ki), amely 48,7%-osan teljesült (75,2 MFt).

A költségvetési bevételek a módosított előirányzathoz (**7.203,2 MFt**) képest 5.453,0 MFt összegben, 75,7%-ban teljesültek az alábbiak szerint:

- **költségvetési támogatás** (5.636,6 MFt), mely teljes mértékben teljesült,
- **működési bevételek** előirányzata 865,0 MFt, amely 864,0 MFt összegben 99,9%-ban teljesült,
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzata 157,1 MFt, amely 102,5 MFt összegben 65,2%-ban teljesült,
- **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzata 11,0 MFt, amely 11,0 MFt összegben teljes mértékben teljesült,
- a **működési célú átvett pénzeszközök** előirányzata 45,0 MFt, amely 30,2 MFt összegben 67,1%-ban realizálódott,
- a **felhalmozási célú átvett pénzeszközök** előirányzata (150,0 MFt, amely 84,9 MFt összegben 56,6%-ban teljesült,
- **előző évi költségvetési előirányzat-maradvány igénybevétele** 338,5 MFt összegben képezték.

### Vállalkozási tevékenység

Az alcím vállalkozási tevékenységet 2014-ben nem folytatott.

### Vagyon alakulása

Az alcím vagyonának 2013. december 31-ei záró értékéhez (5.961,3 MFt) képest a drasztikus növekedést az MH Anyagellátó Raktárbázis 2014. január 01-ei alcím váltása okozta, mely által a 2014. január 01-ei nyitó állomány 62.460,9 MFt-ra változott.

Az alcím **vagyona** 58.024,9 MFt, mely az előzőekben említett honvédelmi szervezet alcím változása következtében képződő nyitó állományértékhez képest 4.436 MFt-tal (7,1%-kal) csökkent.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 2.440,2 MFt-os (9,7%-os) csökkenést mutat, melynek oka a hiány, selejtezés, megsemmisülés, a térítésmentes átadás-átvétel, valamint a költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás-átvétel, vagyonkezelésbe adás miatti átadás-átvétel, vagyonkezelői jog visszaadása miatti csökkenés volt.

Az alcímnél a „0”-ra leírt eszközök a bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 73,2%-ról 59,1%-ra csökkent.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök az előző évhez képest 72.358,3 MFt-tal, azaz 7,0%-kal csökkentek, melynek oka a készletállomány csökkenése.

A pénzeszközök 630 MFt-os (31,7%-os) növekedést, a követelések 265,3 MFt-os (16,3%-os) csökkenést, az egyéb sajátos elszámolások 2,2 MFt (22,8%-os) csökkenést mutatnak.

A szállítók év végi állománya 13,2 MFt, mely 167,4 MFt-os, azaz 92,7%-os csökkenést jelent az előző évhez képest.

A 0201 alcímen a 2014. év folyamán 5,7 MFt behajthatatlan követelés került kivezetésre. Ez elsősorban előző évi hátralék, kártérítési követelés volt. A behajthatatlanná történő minősítésre elévülés miatt, vagy felszámolási eljárás keretében, illetve jogerős bírósági határozatot követően került sor, melyet általában megelőzte fizetési meghagyás, fizetési felszólítás, illetve végrehajtási eljárás.

## 2/2. alcím: MH ÖHP és alárendelt szervezetei

A 2/2 MH ÖHP és alárendelt szervezetei költségvetési alcímen a következő katonai szervezetek (törzskönyvi azonosító számmal jelezve) költségvetési előirányzatai kerültek megtervezésre (intézmény törzskönyvi azonosító száma: 130202):

- MH Összhaderőnemi Parancsnokság (714020),
- MH 25. Klapka György Lövészdandár (702638),
- MH 5. Bocskai István Lövészdandár (702935),
- MH 64. Boconádi Szabó József Logisztikai Ezred (702506),
- MH 43. Nagysándor József Híradó és Vezetéstámogató Ezred (703657),
- MH 25/88. Könnyű Vegyes Zászlóalj (713793),
- MH 37. II. Rákóczi Ferenc Műszaki Ezred (707259),
- MH 34. Bercsényi László Különleges Műveleti Zászlóalj (703668),
- MH 93. Petőfi Sándor Vegyivédelmi Zászlóalj (703624),
- MH Bakony Harckiképző Központ (703855),
- MH Béketámogató Kiképző Központ (713759),
- MH Görgei Artúr Vegyivédelmi Információs Központ (713429),
- MH 59. Szentgyörgyi Dezső Repülőbázis (704841),
- MH 86. Szolnok Helikopter Bázis (713803),
- MH 54. Veszprém Radar Ezred (704522),
- MH 12. Arrabona Légvédelmi Rakétaezred (702605),
- MH Pápa Bázisrepülőtér (711557),
- MH Katonai Közlekedési Központ (705815),
- MH 1. Honvéd Tűzszerész és Hadihajós Ezred (706768),
- MH Civil-Katonai Együttműködési és Lélektani Műveleti Központ (714262),
- MH Légijármű Javító Üzem (701312),
- MH Légi Vezetési és Irányítási Központ (790125).

### Előirányzatok teljesítésének levezetése

2/2. alcím: MH ÖHP és alárendelt szervezetei

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	102 135,9	63 812,6	63 812,6	67 671,5	66 614,2	65,2%	98,4%
ebből: személyi juttatás	51 821,7	44 840,3	44 840,3	45 739,7	45 662,8	88,1%	99,8%
Bevétel	9 212,5	540,8	540,8	1 343,9	1 411,8	15,3%	105,1%
Támogatás	92 165,9	63 271,8	63 271,8	64 227,4	64 227,4	69,7%	100,0%
Előirányzat-maradvány	4 135,2	-	-	2 100,2	2 100,2	50,8%	100,0%
Létszám (fő)							

### Előirányzat-módosítások levezetése

2/2. alcím: MH ÖHP és alárendelt szervezetei

millió forintban egy tizedessel,

fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti eredeti előirányzat	63 812,6	540,8	63 271,8	44 840,3	13 975

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1201/2014. (IV.1.) Korm. határozat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2014. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1746/2014. (XII.15.) Korm. határozat alapján céltartalék terhére	1 440,1		1 440,1	1 133,9	
A céltartalékok előirányzatból történő átcsoportosításáról szóló 1055/2014. (II.11.) Korm. határozat alapján kiegészítő juttatás fedezetére	1 472,8		1 472,8	1 159,7	
A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II.8.) PM rendelet szerint előirányzat átcsoportosítás (NGM 12537/16/2014., 26124-19/2014., 31003-14/2014.)	3,8		3,8	3,0	
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról, továbbá egyes kormányhatározatok végrehajtása során alkalmazandó eltérő intézkedésekről szóló 1676/2014. (XI.20.) Korm. határozat alapján (IRON SWORD 2014, BALTIC TRAINING 2014)	352,8		352,8		
Az emberi fogyasztásra szánt víz minőségéről szóló, 1998. november 3-i 98/83/EK tanácsi irányelv előírásainak megfelelő minőségű ivóvíz átmeneti biztosításának folyamatosságához szükséges előirányzat-átcsoportosításokról szóló 1099/2014. (III.4.) Korm. határozat alapján	48,0		48,0	30,0	
Működési bevételek többlete	156,5	156,5			
Működési célú átvett pénzeszközök változása	-29,0	-29,0			
Működési célú támogatás államháztartáson belülről többlete	671,1	671,1		241,1	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközökből származó többletbevétel	4,5	4,5			
2013. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	2 100,2	2 100,2		417,7	
Fejezeten belüli átcsoportosítás	-2 361,9		-2 361,9	-2 086,0	
<b>Kiadási előirányzatok változása:</b>	<b>3 858,9</b>	<b>2 903,3</b>	<b>955,6</b>	<b>899,4</b>	<b>0</b>
<b>Módosított előirányzat:</b>	<b>67 671,5</b>	<b>3 444,1</b>	<b>64 227,4</b>	<b>45 739,7</b>	<b>13 975</b>

**Az alcímen a feladatok végrehajtására 63.812,6 Mft eredeti kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely az év folyamán 3.858,9 Mft-tal, 67.671,5 Mft-ra nőtt.**

Az előirányzat módosítások közül meghatározó mértéket tett ki többek között:

- a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1201/2014. (IV.1.) Korm. határozat, és a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2014. évi



- kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1746/2014. (XII.15.) Korm. határozat szerinti átcsoportosítás **(1.440,1 MFt)**,
- az 1055/2014. (II.11.) Korm. határozat alapján Céltartalékok terhére finanszírozott kiegészítő juttatások előirányzataira az altiszti és a legénységi állomány részére (301,5 MFt), valamint a prémiumévek program munkáltatói költségeinek megtérítéséből adódó támogatás **(1.472,8 MFt)**,
  - az 1676/2014. (XI.20.) Korm. határozata alapján az IRON SWORD 2014, valamint a BALTIC TRAINING 2014 nemzetközi gyakorlatokra biztosított támogatások **(352,8 MFt)**,
  - az emberi fogyasztásra szánt víz minőségéről szóló, 1998. november 3-i 98/83/EK tanácsi irányelv előírásainak megfelelő minőségű ivóvíz átmeneti biztosításának folyamatosságához szükséges előirányzat-átcsoportosításokról szóló 1099/2014. (III.4.) Korm. határozat támogatása **(48 MFt)**,
  - **előző évi előirányzat-maradvány felhasználása (2.100,2 MFt)**,
  - a prémiumévek program keretében biztosított **(3,8 MFt)**,
  - a fejezeten belüli, alcímet érintő **-2.361,9 MFt átcsoportosítása**,
  - **a működési bevételeken többletelőirányzatként 156,5 MFt**,
  - **működési célú támogatásra 671,1 MFt**,
  - **felhalmozási célú támogatásra pedig 4,5 MFt**, illetve
  - **működési célú átvett pénzeszközök előirányzata 29,0 MFt-tal csökkent.**

A **személyi juttatások** 44.840,3 MFt-os eredeti előirányzata 45.739,7 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 11.030,3 MFt-os eredeti előirányzata 11.881,6 MFt-ra módosult év közben többek között az alábbiak miatt:

- a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1201/2014. (IV.1.) Korm. határozat alapján,
- a bérpolitikai intézkedések végrehajtása érdekében, a céltartalékok előirányzatból történő átcsoportosításról szóló 1055/2014. (II.1.) Korm. határozat alapján biztosított források terhére 10.000 Ft kiegészítő juttatást kapott az MH altiszti és legénységi állománya,
- az emberi fogyasztásra szánt víz minőségéről szóló, 1998. november 3-i 98/83/EK tanácsi irányelv előírásainak megfelelő minőségű ivóvíz átmeneti biztosításának folyamatosságához szükséges előirányzat-átcsoportosításokról szóló 1099/2014. (III.4.) Korm. határozat alapján,
- a prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II.8.) PM rendelet, és a 2014. évi kapcsolódó NGM ügyiratok alapján,
- az Országos Közfoglalkoztatási Programban résztvevő katonai alakulatok részére a tavaszi és őszi közmunkaprogram miatt.

A **két kiemelt előirányzat 99,8%-ban (45.662,8 MFt), illetve 99,4%-ban (11.811,5 MFt-ban) teljesült**, melyek együtt az alcím kiadási főösszegének 86,3%-át tették ki.

A **dologi kiadások** 8.425,1 MFt összegű módosított előirányzatának teljesítése 7.570,5 MFt (89,9%) volt, melyből legnagyobb arányban:

- élelmezési szakterületen elsősorban üzemeltetési anyagokra és vásárolt élelmezésre;
- páncélos- és gépjárműtechnikai területen üzemeltetési anyagokra és karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra;

- elhelyezési szakterületen többségében üzemeltetési anyagokra és karbantartási kisjavítási szolgáltatásokra;
- ruházati szakterületen üzemeltetési anyagokra és egyéb szolgáltatásokra;
- egyéb szakterületen légiirányítási szolgáltatásokra, nyelvképzésre került felhasználásra.

**Az ellátottak pénzbeli juttatásai** (nevelési segély, tanévindítási hozzájárulás, temetési segély, születési támogatás) 408,6 MFt összegű előirányzatának teljesítése 402,1 MFt (98,4%) volt.

Az **egyéb működési célú kiadások** 190,9 MFt módosított előirányzatának teljesítése 171,0 MFt (89,5%) volt, amely alapvetően az 1071/2014.(II.19.) Korm. határozattal módosított 1107/2013. (III.7.) Korm. határozattal biztosított az EUTM Mali feladat végrehajtása és az afrikai kontinensen végrehajtott Európai Unió vezetése alatt álló katonai műveletekben történő magyar szerepvállalás finanszírozása érdekében került felhasználásra.

A **felhalmozási kiadásokon** belül a **beruházások módosított előirányzatai** összességében 80,8 MFt-ot tettek ki, mely 56,4 MFt-ban teljesült (69,8%) az alábbiak szerint:

- alaptevékenység 34,5 MFt;
- közfoglalkoztatás 3,0 MFt;
- a Badacsonylábdi és a Csupaki Kiképzési-Oktatási és Regeneráló Központ (továbbiakban: KORK) üzemeltetéssel kapcsolatos feladatok, valamint hazai gyakorlatok és katasztrófavédelmi feladatok 1,5 MFt.
- nemzetközi feladatok 17,4 MFt.

A **felújításokra** jóváhagyott 4,9 MFt módosított előirányzathoz felhasználás nem történt.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadásokra** nem került jóváhagyásra eredeti előirányzat. Év közben **maradvány-átadás címén** 939,9 MFt-ra módosult az előirányzat, amely 100%-ban felhasználásra került a **Gépjármű Beszerzési Program** keretében hazai intézményi és központi tevékenységek fedezetére.

**A módosított kiadási előirányzat összetétele az alábbiak szerint alakult:** személyi juttatások és járulékai 57.621,3 MFt (85,1%), dologi kiadások 8.425,1 MFt (12,4 %), egyéb működési célú kiadások 190,9 MFt (0,3%), ellátottak pénzbeli juttatásai 408,6 MFt (0,6 %), beruházások 80,8 MFt (0,1 %), felújítások 4,9 MFt, egyéb felhalmozási célú kiadások 939,9 MFt (1,5%).

**A módosított kiadási előirányzat 66.614,2 MFt összegben, 98,4%-ban került felhasználásra.**

Az alcím módosított előirányzatainak **forrásait** – a 64.227,4 MFt összegű költségvetési támogatáson felül – 397,3 MFt működési bevétel, 671,1 MFt egyéb működési célú támogatás, 271,0 MFt működési célú átvett pénzeszköz, 4,5 MFt felhalmozási célú támogatások, valamint 2.100,2 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány képezte.

A **2014. évre** jóváhagyott 2.100,2 MFt összegű előző évi **előirányzat-maradvány** teljes mértékben felhasználásra került, a következő feladatokra:

**Csapatköltségvetésen belül:**

- központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2013. évi bérkompenzációjához (129,3 MFt),

- szakanyagok, készletbeszerzések és szolgáltatások kiadásaira (125,3 MFt),
- nyelvképzésre (12,1 MFt),
- nukleáris baleset elhárítás feladatra (1,2 M Ft),
- légiirányítási szolgáltatás feladatra (1,4 MFt),
- EUTM Mali szerepvállalásra (69,5 MFt),
- felhalmozási célú pénzeszköz átadásra a Gépjármű Beszerzési Program feladatra (699,6 MFt),
- nemzetközi feladatokkal összefüggő kötelezettségek kiadásaira (469,7 MFt),
- ivóvízminőség javításával kapcsolatos feladatokra (62,3 MFt);

**Központi költségvetésekhez kapcsolódóan:**

- központi ellátású szakanyagok, készletbeszerzések, szolgáltatások kiadásaira (35,6 MFt),
- nemzetközi feladatokkal összefüggő kötelezettségekre (152,8 MFt),
- EUTM Mali szerepvállalásra (98,6 MFt),
- hazai gyakorlatok és kiképzések központi feladataira (2,5 MFt),
- felhalmozási célú pénzeszköz átadás Gépjármű Beszerzési Program feladatra (240,3 MFt).

**Az alcím 67.671,5 MFt összegű módosított kiadási előirányzatából nemzetközi feladatokra biztosított előirányzatok összege 9.244,4 MFt, hazai előirányzatok tekintetében 57.260,6 MFt-ot tesz ki a csapattagozat, 1.166,5 MFt pedig a központi terület. Fő jellemzőik és felhasználási területük a következők szerint összegezhetőek:**

**Intézményi (csapat) gazdálkodási terület  
(hazai)**

A 2014. évre eredetileg jóváhagyott 54.644 MFt kiadási előirányzat az év folyamán 57.260,6 MFt-ra változott és 56.976,3 MFt összegben, 99,5%-ban teljesült. Ezen előirányzatok biztosították az alcímhez tartozó katonai szervezetek intézményi működési kiadásainak fedezetét, beleértve a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásainak teljesítését is. A biztosított előirányzatok, az alábbi feladatokra kerültek felhasználásra:

- alaptevékenység (55.738,7 MFt),
- hazai gyakorlatok és kiképzések (74,7 MFt),
- katasztrófavédelmi feladatok (16,1 MFt),
- légiirányítási szolgáltatás igénybevételének díja (759,3 MFt),
- őrzésvédelmi feladat (5,2 MFt),
- KatonaSuli program (2,0 MFt),
- nyelvképzés (51,5 MFt),
- közfoglalkoztatottakkal kapcsolatos kiadások (106,8 MFt),
- altisztavatás (0,1 MFt),
- Önkéntes Tartalékos Rendszer kiadásai (38,9 MFt),
- Vízforrás 2013 (133,5 MFt),
- Badacsonyládbi KORK üzemeltetés (18,4 MFt),
- Csopek KORK üzemeltetés (31,1 MFt).

A módosított kiadási előirányzatokból a **személyi juttatások** kiemelt előirányzat 41.201,8 MFt-ot (71,9%), a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 11.274,6 MFt-ot (19,7%), együttesen a csapat-költségvetési előirányzatok 91,6 %-át tették ki. Ezen két kiemelt előirányzat 41.133,3 MFt, illetve 11.204,6 MFt összegben, összességében 99,7%-ban teljesült.

A **dologi kiadások** 3.617,9 MFt összegű – jelentős mértékű központi természetbeni ellátás és szolgáltatásnyújtás melletti – módosított előirányzata 3.495,3 MFt összegben teljesült, melyből az alábbi jelentősebb feladatok kerültek végrehajtásra:

- működési-fenntartási kiadások,
- kiképzési feladatok,
- katasztrófavédelmi kiadások,
- légiirányítási szolgáltatás,
- KatonaSuli program,
- nyelvképzés,
- közfoglalkoztatás program dologi kiadásai,
- Vízforrás 2013,
- KORK-ok üzemeltetése.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** (segélyek) 408,2 MFt összegű módosított előirányzata 401,7 MFt-ban teljesült. Az alcímhez tartozó katonai szervezetek állományában szolgálatot teljesítők a felterjesztett igényeiknek megfelelően részesültek a juttatásokban.

Az **egyéb működési célú kiadások** 2,8 MFt előirányzata 100%-ban felhasználásra került elsősorban a Gépjármű Beszerzési Programhoz kapcsolódó kiadásokra.

A csapatköltségvetésekben biztosított **beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási kiadások** 755,3 MFt összegű előirányzata 738,6 MFt-ban került felhasználásra az alábbi feladatokra:

- Gépjármű Beszerzési Program,
- működési-fenntartási kiadások,
- közfoglalkoztatás,
- KORK-ok üzemeltetése, felújítása.

A költségvetés **bevételi** oldalát – az 55.516,4 MFt összegű költségvetési támogatáson felül – 252,9 MFt működési bevétel, 455,6 MFt működési célú támogatások, 4,5 MFt felhalmozási célú támogatások, 1.031,2 MFt előző évi költségvetési előirányzat-maradvány igénybevétele képezte.

**A módosított kiadási előirányzat összesen 56.976,3 MFt összegben, 99,5%-ban került felhasználásra a fentiekben felsorolt kiemelt előirányzatok szerint.**

Az intézményi gazdálkodási területen kiemelt figyelmet érdemel az évek óta tartó **Országos Közfoglalkoztatási Program**, melyben az alábbi nyolc katonai szervezet vett részt a 2014. évben:

- MH 5. Bocskai István Lövészdandár (Hódmezővásárhely),
- MH 43. Nagysándor József Híradó és Vezetéstámogató Ezred (Székesfehérvár),
- MH 37. II. Rákóczi Ferenc Műszaki Ezred (Szentés),
- MH Bakony Harckiképző Központ (Várpalota),
- MH 86. Szolnok Helikopter Bázis (Szolnok),
- MH 12. Arrabona Légvédelmi Rakétaezred (Győr),
- MH Pápa Bázisrepülőtér (Pápa),
- MH Légijármű Javító Üzem (Kecskemét).

A katonai szervezetek, 3-30 fő közötti létszámra kötöttek szerződést az őszi és a tavaszi időszakokra a területileg illetékes munkaügyi központokkal. Évről-évre több katonai szervezet

csatlakozik a programhoz, a felsoroltak közül több intézmény már a kezdetektől élt a lehetőséggel. A közfoglalkoztatottak többnyire adminisztratív és karbantartási munkákat végeznek.

### **Központi gazdálkodási terület (hazai)**

A **2014. évre eredetileg jóváhagyott 808,3 MFt** kiadási előirányzat az év folyamán **1.166,5 MFt-ra** változott. A módosított kiadási előirányzatokból a dologi kiadások előirányzata 926,2 MFt, mely 94,4%-ban, 874,1 MFt-ban teljesült. A 240,3 MFt felhalmozási előirányzat 100,0%-ban teljesült, míg felújítási célú előirányzat nem került tervezésre a központi gazdálkodási területen.

A **módosított kiadási előirányzat 1.114,4 MFt** összegben, 95,5%-ban került felhasználásra (a nemzetközi jellegű logisztikai előirányzatok nélkül).

**2014. évben az alcím vonatkozásában az MH KKK részére kerültek jóváhagyásra hazai központi előirányzatok az alábbiak szerint:**

- működés-fenntartás kiadásai (1.068,6 MFt),
- hazai kiképzési feladatok (92,3 MFt),
- ivóvízminőség javításával kapcsolatos feladatok (5,6 MFt).

A működés-fenntartás feladatai tekintetében a teljesítés a dologi kiadások és az egyéb felhalmozási kiadások kiemelt előirányzatokon valósult meg 777,0 MFt, illetve 240,3 MFt összegben, mely 95,2%-os felhasználást jelentett az alábbi főbb feladatsorokon:

- katonai vasúti szállítás,
- KSZTE (Közlekedés Szaktechnikai Eszközök) beszerzése,
- közlekedési infrastruktúra karbantartása,
- környezetvédelmi feladatok és közlekedés tervezési dokumentumok,
- iparvágány gyomirtás,
- közlekedési infrastruktúra karbantartásához szükséges anyagbeszerzés.

A hazai kiképzési feladatok vonatkozásában a dologi kiadások kiemelt előirányzat csoporton valósult meg 91,5 MFt teljesítés, mely 99,1%-os felhasználást jelentett az alábbi főbb feladatsorokhoz kötődően:

- emelőgép ügyintézői tanfolyam,
- Nemzetközi Légi Szállítási Szövetség – IATA ügyintéző képzés.

Az ivóvízminőség javításával kapcsolatos feladatok tekintetében 5,6 MFt teljesítés történt dologi kiadások kiemelt előirányzat csoporton belül, útvonalengedélyek elszámolása feladatra, amely 100,0%-os felhasználást jelentett.

### **Nemzetközi gazdálkodási terület**

Az alcímen az alábbi nemzetközi feladatok kerültek végrehajtásra:

<b>CRK</b>	<b>Feladat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>
501	MH KFOR Kontingens	2.620,6	2.350,3
502	Nemzetközi tanfolyamok	14,8	14,9
504	Afrikai szerepvállalás	17,6	10,9
505	Kanadai repülőhajózó képzés	49,0	40,4

CRK	Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés
510	Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	99,8	62,6
512	UNFICYP	350,9	340,2
513	MFO	203,9	218,1
514	Katonai megfigyelők	45,1	44,2
529	Nemzeti támogatás	869,4	846,9
541	AN-26-os pilóták kiadásai	19,6	18,9
549	Afganisztáni szerepvállalás	2.822,2	2.700,8
550	UNIFIL	9,9	9,6
553	MH EUFOR Kontingens	760,6	747,3
555	Holland ellentételezés	91,4	91,4
564	EUTM Mali	161,6	164,6
565	DCM feladatok	5,6	2,0
570	IS14 és BT14 kiadásai	31,9	14,0
601	MH KFOR Kontingens	97,8	97,4
610	Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	52,2	46,8
649	Afganisztáni szerepvállalás	500,9	489,4
664	EUTM Mali	98,7	98,6
670	IS14 és BT14 kiadásai	320,9	114,2
	<b>Összesen</b>	<b>9 244,4</b>	<b>8.523,5</b>

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen **9.244,4 M Ft** módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely az alábbi nemzetközi feladatok kiadásaira nyújtott fedezetet:

- válságkezelő és béketámogató műveletek (MH KFOR Kontingens, afrikai szerepvállalás, UNFICYP, MFO, katonai megfigyelők, afganisztáni szerepvállalás, UNIFIL, MH EUFOR Kontingens, DCM, EUTM Mali);
- nemzetközi tanfolyamok, képzések (nemzetközi tanfolyamok, kanadai repülőhajózó képzés);
- nemzetközi gyakorlatok és kiképzések (Iron Sword és Baltic Training) kiadásai;
- egyéb nemzetközi feladatok (nemzeti támogatás, holland ellentételezés, AN-26-os pilóták kiadásai).

**A 2/2 alcímen a nemzetközi feladatokra biztosított 9.244,4 M Ft módosított előirányzat teljesítése 92,2%-os volt (8.523,5 M Ft).**

A módosított költségvetési kiadási előirányzatból a személyi juttatás kiemelt előirányzat részesedése 49,1%-ot tett ki, összességében ez 4.537,8 M Ft-ot jelentett. A munkaadókat terhelő járulékok részesedése 6,6% (607,0 M Ft) volt, így a személyi juttatásokkal együtt a **személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedési aránya együttesen 55,7%** volt. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok 5.136,5 M Ft-al (99,8%) teljesültek.

A dologi kiadások kiemelt előirányzat részesedése 42,0%-ot tett ki, összességében ez 3.881,0 M Ft volt, amely 3.201,0 M Ft-ban (82,5%) teljesült.

Az egyéb működési célú kiadások 188,1 MFt-os módosított előirányzat részesedése 2,0%-os volt, amely 168,1 MFt-ban (89,4%) teljesült. Az ellátottak pénzbeli juttatása módosított kiadási előirányzata 0,4 MFt volt, amely teljes mértékben teljesült.

A beruházások kiemelt előirányzat 30,1 MFt-os módosított előirányzata (0,3%-os részesedés az alcímre biztosított módosított előirányzataból) 17,5 MFt-ban (58,1%) teljesült.

### **Vállalkozási tevékenység**

Az alcím vállalkozási tevékenységet 2014-ben nem folytatott.

### **Vagyon alakulása**

Az alcím vagyonának 2013. december 31-ei záró értékéhez (114.295,8 MFt) képest a jelentős csökkenést az MH Anyagellátó Raktárbázis 2014. január 1-jei alcím váltása okozta, mely által az alcím vagyona 2014. január 1-jei nyitó állománya 57.792,6 MFt-ra változott.

Az alcím **vagyona** 52.839,4 MFt, mely a fenti változás következtében keletkező nyitó állományhoz képest 4.953,2 MFt-tal (8,6 %-kal) csökkent. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya összesen 3.591,5 MFt-os, azaz 10,2%-os csökkenést mutat, melynek oka a hiány, selejtezés, megsemmisülés, a térítésmentes átadás-átvétel, valamint a költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás-átvétel, vagyonkezelésbe adás miatti átadás-átvétel, vagyonkezelői jog visszaadása miatti csökkenés volt.

Az alcímnél a „0”-ra leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 70,0%-ról 64,6%-ra csökkent.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke az előző évhez képest 590,4 MFt-tal, azaz 2,9%-kal csökkent, melynek oka a készletállomány csökkenése.

A szállítók állománya az év során 177,0 MFt-tal csökkent, így az év végi állomány 398,9 MFt.

A 0202 alcímen 2014. év folyamán 0,1 MFt alatti behajthatatlan követelés került kivezetésre.

### 3. cím: Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat

A címhez tartozó intézmény törzskönyvi azonosító száma: 709594

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

#### Előirányzatok teljesítésének levezetése

##### 3. cím: Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	10 692,0	10 497,0	10 497,0	13 401,7	13 331,7	124,7%	99,5%
ebből: személyi juttatás	5 197,2	5 659,4	5 659,4	5 499,3	5 487,7	105,6%	99,8%
Bevétel	126,7	150,0	150,0	172,0	163,3	128,9%	94,9%
Támogatás	10 424,2	10 347,0	10 347,0	13 050,5	13 050,5	125,2%	100,0%
Előirányzat-maradvány	320,4	-	-	179,2	179,2	55,9%	100,0%
Létszám (fő)							

#### Előirányzat-módosítások levezetése

##### 3. cím: Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat

millió forintban egy tizedessel,

fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti eredeti előirányzat	10 497,0	150,0	10 347,0	5 659,4	854
A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1201/2014. (IV.1.) Korm. határozat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2014. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1746/2014. (XII.15.) Korm. határozat alapján céltartalék terhére	5,9		5,9	4,7	
A 2014. évi hiánycél tartásához szükséges intézkedésekről szóló 1381/2014. (VII.17.) Korm. határozat alapján zárolási kötelezettség	400,0		400,0		
A 2014. évi hiánycél tartásához szükséges intézkedésekről szóló 1381/2014. (VII.17.) Korm. határozat visszavonásáról szóló 1799/2014. (XII.19.) Korm. határozat alapján zárolás feloldása	-400,0		-400,0		
Működési bevétel többlet	12,8	12,8			
Felhalmozási bevételek többlete	3,6	3,6			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök növekménye	5,6	5,6			
2013. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	179,2	179,2		0,5	
Fejezetben belüli átcsoportosítás	2 697,6		2 697,6	-165,3	
<b>Kiadási előirányzatok változása:</b>	2 904,7	201,2	2 703,5	-160,1	0
<b>Módosított előirányzatok:</b>	<b>13 401,7</b>	<b>351,2</b>	<b>13 050,5</b>	<b>5 499,3</b>	<b>854</b>



A Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat (továbbiakban: KNBSZ) a nemzetbiztonsági szolgálatokról szóló 1995. évi CXXV. törvényben (Nbt.) meghatározott – hírszerző, elhárító, védelmi és ellenőrzési – feladatok elvégzésével, a nyílt és a titkos információgyűjtés eszközrendszerével működési területén elősegíti Magyarország nemzetbiztonsági érdekeinek érvényesítését, ezáltal közreműködik az ország függetlenségének és törvényes rendjének védelmében. A gazdálkodás fő célja, az Nbt. 6. §-ban meghatározott alaptevékenység logisztikai, költségvetési, pénzügyi és számviteli szakfeladatainak egységes elvek alapján történő hatékony és központosított végrehajtása volt.

A KNBSZ-t a 2014. év során jelentős szervezeti átalakítás nem érintette. A szervezeti egységek szakterületüknek és alaprendeltetésüknek megfelelően szervezték, koordinálták és végezték a technikai eszközök műszaki fejlesztését, üzemeltetését, továbbá a költségvetési és pénzgazdálkodást, illetmény- és bérgazdálkodást, a szervezeti működtetés logisztikai és műszaki biztosítását, valamint működtették a számviteli információs rendszereket. 2014-ben továbbra is kiemelt feladatként jelentkezett az elhelyezési objektum már megkezdett felújítási, kivitelezési munkálatainak irányítása, az objektumok közötti költözés végrehajtása. A költségvetésben elkülönítve kerültek nyilvántartásba vételre az afganisztáni szerepvállalással kapcsolatban a felderítő szaktechnikai rendszer kialakításához, folyamatos üzemeltetéséhez szükséges, valamint a KFOR misszió sikeres teljesítéséhez szükséges nemzetközi előirányzatok.

**A címen a feladatok végrehajtására eredetileg 10.497,0 MFt kiadási előirányzat állt rendelkezésre**, amely az év során 27,7%-kal nőtt, így 13.401,7 MFt-ra módosult. Ebből a működési költségvetés részaránya 93,5% (12.526,4 MFt), a felhalmozási kiadásoké pedig 6,5% (875,3 MFt) volt.

Az eredeti előirányzat jelentős mértékű emelkedése a 2013. évi előirányzat-maradvány (179,2 MFt), a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjának finanszírozásáról szóló 1201/2014. (IV.1.) Korm. határozat alapján biztosított bérkompenzáció (5,9 MFt), felhalmozási célú átvett pénzeszköz (dolgozóknak adott kölcsön nyújtása, 5,6 MFt), működési és felhalmozási bevételek (16,4 MFt), valamint fejezetben belüli átcsoportosítás (2.697,6 MFt) miatt következett be.

A **személyi juttatások** 5.659,4 MFt eredeti előirányzat az év folyamán 5.499,3 MFt-ra csökkent, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 1.402,8 MFt eredeti előirányzat év közben 1.465,9 MFt-ra nőtt. A bérkompenzáció finanszírozására kapott előirányzat miatti növekedést ellensúlyozta, hogy a megtakarítást a fejezet a prioritizált feladatainak rendezésére fordította. A két kiemelt előirányzat 5.487,7 MFt-ban (99,8 %-ban), illetve 1.457,1 MFt-ban (99,4 %-ban) teljesült.

A módosított kiadási előirányzathoz a **dologi kiadások 41,2%-ot** tettek ki. A dologi kiadások kiemelt előirányzat eredeti 3.358,2 MFt-os összege az év folyamán – pót- és célelőirányzatok biztosításával – 5.527,6 MFt-ra módosult, és 5.488,1 MFt-ban (99,3%) teljesült. Ezen kiemelt előirányzaton elszámolt kiadások a szervezet működéséből fakadó speciális működési kiadás, élőségi őrzésvédelmi feladat kiadásai, valamint a Schweidel utcai, illetve a Bartók Béla úti objektumból történő kiköltözés működési jellegű költségei voltak.

A módosított kiadási előirányzathoz az **ellátottak pénzbeli juttatásai 0,02%-ot** képviseltek. Eredeti előirányzattal a cím nem rendelkezett, a módosított előirányzatként jóváhagyott 30,6 MFt felhasználása – születési támogatás, nevelési segély, temetési segély jogcímenen – 99,7%-ban teljesült.

Az **egyéb működési célú kiadások** 10,6 MFt-os eredeti előirányzata év közben 3,0 MFt-ra módosult és 100%-ban felhasználásra került. A felmerült befizetési kötelezettség, önrevízió teljesítése történt meg ezen kiemelt előirányzaton.

A **beruházások** eredeti előirányzata év közben 42,4%-kal, 38,0 MFt-ra csökkent, ami a kiadási előirányzatok között 0,3%-os részarányt képviselt. A felhasználás 28,5 MFt (75,0%) volt, a fel nem használt összeg kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradványként került nyilvántartásra. Az elszámolt kiadások a szolgálat működéséhez szükséges technikai eszközök, valamint a Budakeszi objektumba történő beköltözéshez szükséges tárgyi eszközök beszerzését tették lehetővé.

A módosított kiadási előirányzatból a **felújítások 6,2%-ot** tettek ki. Eredeti előirányzattal a cím nem rendelkezett, amely év közben 829,8 MFt-ra módosult, felhasználása 100,0%-ban teljesült. A felújítási kiadások teljes egészében a Budakeszi objektumhoz kapcsolódóan merültek fel.

Az **egyéb felhalmozási kiadások** 7,5 MFt módosított előirányzatából – dolgozóknak nyújtott egyéb kölcsönként – 7,0 MFt került felhasználásra (93,3%).

**A 13.401,7 MFt módosított kiadási előirányzat összességében 13.331,7 MFt összegben, 99,5%-ban került felhasználásra.**

A költségvetés **bevételi** oldalát a költségvetési támogatáson (13.050,5 MFt) túl a működési bevételek (162,8 MFt), a felhalmozási bevételek (3,6 MFt), felhalmozási célú átvett pénzeszköz – kölcsönök visszatérülése – (5,6 MFt), valamint előző évi előirányzat-maradvány (179,2 MFt) képezte.

A címen jelentkező 179,2 MFt összegű **2013. évi előirányzat-maradvány** a következő feladatokra nyújtott fedezetet: speciális működési kiadásokra (129,6 MFt), beruházásokra (5,3 MFt), a szervezet diszlokációjával kapcsolatos épület-felújítási feladatokra (36,4 MFt), áthúzódó szolgáltatási díjakra (4,2 MFt), az egyszerűsített honosítási eljárás feladataira biztosított célelőirányzat fel nem használt összegének visszarendezésére és pénzeszköz-elszámolásra (3,1 MFt), valamint bérkompenzáció és annak járulékaira (0,6 MFt). Az előző évi maradványként jóváhagyott 179,2 MFt felhasználása 100,0 %-ban megtörtént.

Az alcím **2014. évről áthúzódó előirányzat-maradványának** összege 61,3 MFt, mely az alábbi feladatokkal kapcsolatban merült fel:

- önrevíziós befizetések (0,6 MFt),
- bizalmi kiadások (60,7 MFt).

A címen az összes kiadáson belül az alábbi **nemzetközi feladatok** kerültek végrehajtásra:

**MFt egy tizedessel**

<b>CRK</b>	<b>Feladat</b>	<b>Módosított előirányzat</b>	<b>Teljesítés</b>
501	MH KFOR kontingens	1,2	1,2
549	Afganisztáni szerepvállalás	83,6	83,6
	<b>Összesen</b>	<b>84,8</b>	<b>84,8</b>

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen **84,8 MFt** módosított dologi

kiadások előirányzat (81,2 Mft támogatás forrással, 3,6 Mft előző évi előirányzat-maradvány igénybevétele forrással) került biztosításra, mely a koszovói KFOR kontingens, valamint az afganisztáni szerepvállalás kiadásaira nyújtott fedezetet, a kiadások hiánytalanul teljesültek.

A KNBSZ vállalkozási tevékenységet nem végzett, abból bevétele nem keletkezett.

A vezetők a szakanyagnem-felelősök bevonásával szervezték az eszközök ütemezett és gazdaságos felhasználását, valamint koordinálták a belső átcsoportosítások végrehajtását, aminek következtében sikerült biztosítani az éves működési feltételek finanszírozásához szükséges költségvetési fedezet gazdaságos és hatékony felhasználását.

A célszerű és takarékos gazdálkodás eredményeként 2014. évben tartozás- és adósságállománya – az áthúzódó fizetési kötelezettségeken túl – nem keletkezett.

Az intézmény a rábízott vagyonnal a takarékoság, ésszerűség, gazdaságosság és hatékonyság követelményeit szem előtt tartva gazdálkodott. A vagyon védelme és megóvása érdekében a szükséges intézkedéseket megtette, mulasztásból eredő vagyonvesztés a 2014. évi gazdálkodása során nem fordult elő.

## 6. cím: MH Egészségügyi Központ

A címhez tartozó intézmény törzskönyvi azonosító száma: 714163

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

### Előirányzatok teljesítésének levezetése

6. cím: MH Egészségügyi Központ

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	25 802,2	25 048,1	25 048,1	27 981,3	27 083,4	105,0%	96,8%
ebből: személyi juttatás	13 073,6	14 538,4	14 538,4	13 388,7	13 374,1	102,3%	99,9%
Bevétel	19 994,6	20 835,5	20 835,5	21 703,9	21 157,0	105,8%	97,5%
Támogatás	5 796,4	4 212,6	4 212,6	6 094,8	6 094,8	105,1%	100,0%
Előirányzat-maradvány	193,8	-	-	182,6	183,6	94,7%	100,5%
Létszám (fő)							

### Előirányzat-módosítások levezetése

6. cím: MH Egészségügyi Központ

millió forintban egy tizedessel,

fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti eredeti előirányzat:	25 048,1	20 835,5	4 212,6	14 538,4	3 402
A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1201/2014. (IV.1.) Korm. határozat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2014. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1746/2014. (XII.15.) Korm. határozat alapján céltartalék terhére	317,5		317,5	250,0	
A céltartalékok előirányzataból történő átcsoportosításáról szóló 1055/2014. (II.11.) Korm. határozat alapján kiegészítő juttatás fedezetére	58,7		58,7	46,2	
A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II.8.) PM rendelet szerint előirányzat átcsoportosítás (NGM 12537/16/2014., 26124-19/2014., 31003-14/2014.)	4,2		4,2	3,3	
Az egészségügyi felsőfokú szakirányú szakképzéshez kapcsolódó állami támogatások biztosítása érdekében az Emberi Erőforrások Minisztériuma és a Honvédelmi Minisztérium fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1719/2014. (XII.5.) Korm. határozat alapján (EMMI-HM)	43,4		43,4	34,2	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
Egyes honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtása érdekében történő költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1588/2014. (X.21.) Korm. határozat alapján a K-600 hírendszert működtetéséhez (EMMI- HM)	4,6		4,6	1,9	
Működési bevétel többlet	0,3	0,3			
Működési célú átvett pénzeszközök	0,9	0,9			
Működési célú támogatás államháztartáson belülről (OEP)	763,2	763,2		-1 466,0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök többlete	104,0	104,0			
2013. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	182,6	182,6		22,7	
Fejezetben belüli átcsoportosítás	1 453,8		1 453,8	-42,0	
<b>Kiadási előirányzatok változása:</b>	<b>2 933,2</b>	<b>1 051,0</b>	<b>1 882,2</b>	<b>-1 149,7</b>	<b>0</b>
<b>Módosított előirányzatok:</b>	<b>27 981,3</b>	<b>21 886,5</b>	<b>6 094,8</b>	<b>13 388,7</b>	<b>3 402</b>

Az MH Egészségügyi Központ (továbbiakban: MH EK) a honvédelem és rendvédelem egészségügyi területén ellátandó speciális állami egészségügyi feladatokat látja el.

Az intézménynél a 2012. évben megkezdett racionalizálás 2014. évben is folytatódott. A HM, mint fenntartó 2012-ben elrendelte 4 telephely megszüntetését, melyből 2 (Verőce, Budaörsi úti telephely) 2013-ban, míg egy (Virányos út) 2014. év elején megszüntetésre kerültek. Ennek megfelelően az intézmény a 2014. évet 9 telephelyen kezdte meg. A Gyáli úti telephely felszámolása 2015. év március 31-ig került végrehajtásra.

Az intézmény alaprendeltetési feladatai ellátása keretében végez járó-beteg, aktív fekvőbeteg, krónikus, rehabilitációs és speciális szakellátást és kutatást, valamint végzi a védelem egészségügyi, preventív medicina, a repülő-egészségügyi ellátási, a tudományos kutatás-fejlesztési feladatokat és az egészségügyi biztosítás vonatkozásában a honvédelmi szervezetek egészségügyi ellátását és továbbképzését. Az intézet a szakmai gyakorlati oktatás mellett más intézmények szakmai gyakorlatának és vizsgáztatásának biztosítását is ellátja, a Semmelweis Egyetem Oktató Kórháza címet viseli 2012 októbere óta. Külföldi csoportok részére intézeti bemutatók szervezésében is élen jár, valamint magas színvonalú akkreditált szakdolgozói tudományos napok szervezése terén is kiemelkedő teljesítményt nyújt.

Az intézmény célja – az alaprendeltetési feladatok maradéktalan ellátása mellett – az MH egészségügyi képességének további fejlesztése, a minőségi paraméterek fejlesztése, a betegelégedettség folyamatos javítása, az ehhez szükséges személyi és tárgyi feltételek lehető legoptimálisabb szinten tartása, lehetőség szerinti fejlesztése.

Az intézmény és a fenntartó továbbra is elkötelezett a Semmelweis Tervben az MH EK-ra kirótt nagy szakmai kihívást jelentő feladatok végrehajtásával kapcsolatban. A területi ellátási kötelezettség és progresszivitás mentén az intézményre kiszabott feladatok ellátásán túl kiemelt prioritás a speciális ellátotti kör (hon- és rendvédelmi dolgozók, vasutasok és családtagjaik, nyugdíjasaik) magas szakmai színvonalú ellátása. Az MH EK kiemelt feladata az előzőeken túlmenően az MH különböző nemzetközi kötelezettségeiből származó feladatainak végrehajtása, a kiképzések, gyakorlatok egészségügyi támogatása, az egészségügyi haderővédelmi szervek állományának egészségügyi biztosításával kapcsolatos feladatok teljesítése.

Az aktív fekvőbeteg ellátás tekintetében az intézmény 2014. évi TVK kerete 65.084,41 súlyszám volt, 2.692,08 súlyszámmal több az előző évinél. Az éves teljesített súlyszám összege 9.878,8 MFt volt.

Az intézmény évi átlagos case-mix indexe (CMI) 1,39, mely a finanszírozási esetek összetételét költségigényesség szempontjából jellemzi, meghaladja az országos átlagot (1,14).

Az eredeti jóváhagyott kiadási előirányzat összege 25.048,1 MFt volt, mely év közben 2.933,2 MFt-tal 27.981,3 MFt-ra (111,7%-ra) emelkedett. Év végén 4.258 MFt kifizetetlen/lejárt számlaállomány került jelentésre a Magyar Államkincstár felé.

A **személyi juttatások** 14.538,4 MFt eredeti előirányzata 1.149,7 MFt-tal 13.388,7 MFt-ra csökkentésre, a **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 3.810,4 MFt eredeti előirányzata 91,2 MFt-tal 3.901,6 MFt-ra növelésre került a tényleges kifizetéseknek megfelelően. A személyi juttatások előirányzata 660,0 MFt összegben támogatás forrással csökkentésre került a dologi kiadások javára, OEP bevétel forrással. A személyi juttatások módosított előirányzata 99,9%-ban (13.374,1 MFt), a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata pedig 99,8%-ban (3.895,0 MFt) teljesült. A két kiemelt előirányzat felhasználása a cím összes kiadásainak 63,8%-át tette ki. 2014. év folyamán mind az állományba tartozók, mind pedig az állományba nem tartozók hazai forint juttatásai kifizetésre, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolásra kerültek.

A **dologi kiadások** előirányzata az eredeti (6.571,7 MFt) előirányzathoz képest 3.477,0 MFt-tal 10.048,7 MFt-ra emelkedett, és 91,7%-ban 9.215,7 MFt összegben teljesült. Az előirányzat növekedése alapvetően az MH EK működőképességének fenntartásával összefüggő többlet OEP bevételből, illetve az adósságállomány csökkentését szolgáló, a szervezeti racionalizálási feladatok kiadásaira, illetve a „Mobil Biológiai Labor Komplexum” kialakítására év közben a HM fejezeten belül, belső átcsoportosítással biztosított pótlólagos költségvetési támogatásból adódott.

A kiadási előirányzatok közül, az **ellátottak pénzbeli juttatásaira** eredeti előirányzat nem került jóváhagyásra, az év során 94,7 MFt módosított előirányzat volt biztosítva, amely 94,0 MFt-ban, azaz 99,3%-ban teljesült.

**Egyéb működési célú kiadások** eredeti előirányzata 37,2 MFt, módosított összege 0,6 MFt, amely 100,0%-ban felhasználásra került. A személyi állomány részére kifizetett segélyek itt kerültek megtervezésre, így jóváhagyásra, azonban elszámolásuk a számlarend változása miatt az ellátottak pénzbeli juttatásai kiemelt előirányzaton történt.

A **felhalmozási kiadásokra** 90,4 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely év közben 547,0 MFt-ra emelkedett, és 92,1%-ban 504,0 MFt összegben teljesült. Az év során az orvosi műszerek beszerzésére 200,0 MFt pótelőirányzat került biztosításra a fejezeten belül, melynek terhére onkológiai, szemészeti, idegsebészeti, kardiológiai, labor diagnosztikai műszerek, fizioterápiás és rehabilitációs ágyak, EKG berendezés, terhesgondozási CT, betegőrző monitor került beszerzésre. Az MH EK szervezeti és létszám racionalizálással összefüggő feladataival kapcsolatosan orvostechnikai eszközök áttelepítése, beszerzése érdekében 63,0 MFt átcsoportosítása történt szintén fejezeten belül. A katasztrófavédelmi feladatokhoz kapcsolódóan különféle mérőműszerek (gamma sugázmérő, távolságmérő, szélmérő, dozimetriai mérőműszer), vákuummatrac, infúziós pumpa kerültek beszerzésre. A csapatfeladatokhoz kapcsolódóan betegőrző monitorok, iszapkeverő és fertőtlenítő berendezés, vizsgálóágy, kezelőszék, holter, EKG, nőgyógyászati ultrahang, mobiltelefonok, hulladékszállító konténerek kerültek beszerzésre. A „**KMOP-4.3.1/B-11-2011-003 Perinatális Intenzív Centrum fejlesztése a Honvédkórházban**” elnevezésű projekt keretében tárgyi eszközök kerültek beszerzésre 104,0 MFt összegben felhalmozási célú átvett pénzeszköz forrással.

A működési költségvetés bevételeinek teljesítése a 2013. évi szinthez képest 14,7%-kal csökkent. Működési bevételekre 1.200,0 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, melynek összege év közben 1.200,3 MFt-ra emelkedett, és – a 2013. évi telephely bezárás, valamint a gyógyító szabad kapacitás értékesítés tervezettől történő elmaradása (európai uniós állampolgár is a hazai OEP költségtérítést fizeti) és az infrastrukturális feladatok miatt – 718,1 MFt összegben teljesült. Működési célú átvett pénzeszközök 0,9 MFt előirányzata 100,0%-ban, valamint az Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (nem OEP) 5,4 MFt-ban teljesült.

Az OEP működési bevételekre 2014-ben 19.635,5 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely évközben 763,2 MFt-tal 20.398,7 MFt-ra emelkedett, és 20.328,6 MFt összegben teljesült. Az előirányzat emelkedését alapvetően az MH EK működőképességének fenntartásával összefüggő többlet OEP bevétel, illetve az év végi „kasszasöprés”-ből származó, valamint a „várólista csökkentési program”-ra biztosított többlet OEP bevétel teljesítése indokolta. 104,0 MFt felhalmozási célú átvett pénzeszköz a Közép- Magyarországi Operatív Program (KMOP) pályázathoz kapcsolódóan realizálódott.

A **2013. évi előirányzat-maradvány jóváhagyott összege** 182,6 MFt volt, amely 183,6 MFt összegben, 100,5%-ban teljesült. Az előirányzat-maradvány gyógyszer, vegyszer, egészségügyi szakanyagok, valamint gyógyászati szolgáltatások igénybevételére került felhasználásra.

A címen 2014. évben 352,0 MFt kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvány keletkezett, amelyből 21,4 MFt személyi juttatás és járulékai, 294,3 MFt dologi kiadások, 36,3 MFt beruházások kiemelt előirányzaton kerül 2015. évben felhasználásra.

Az MH EK előirányzatai tartalmazzák a katonai egészségügyi feladatok végrehajtását biztosító fejezet szintű központi logisztikai előirányzatokat is. A 6. költségvetési cím 2014. évi 27 981,3 MFt összegű módosított kiadási előirányzatából 27 418,3 MFt (97,99%) intézményi, 563,0 MFt (2,01%) központi gazdálkodási területre (EUBG is) került biztosításra.

A fentiekben részletezett előirányzatokon belül a nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra a címen **312,4 MFt** módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely az MH KFOR Kontingens, az UNFICYP (Ciprus), az MFO misszió (Sínai-félsziget), a Katonai megfigyelők, az Afganisztáni szerepvállalás, az UNIFIL, az MH EUFOR Kontingens, valamint az EUTM Mali feladat kiadásaira nyújtott fedezetet. A biztosított 312,4 MFt módosított előirányzat teljesítése 86,6%-os (270,6 MFt) volt.

A módosított költségvetési kiadási előirányzataból a dologi kiadások kiemelt előirányzat részesedése 78,9%-ot tett ki 246,6 MFt összegben, mely 222,3 MFt-tal teljesült (90,1%).

A beruházások módosított kiadási előirányzata 65,8 MFt volt (21,1%), ami 48,3 MFt-tal teljesült (73,4%).

Összegezve: a 2014. évi módosított kiadási előirányzat 27.981,3 MFt volt, amely 27.083,4 MFt összegben, 96,8%-ban teljesült. A felhasznált összeg 49,4%-a személyi jellegű kiadás, 14,4%-a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 34,0%-a dologi jellegű kiadás, 0,3%-a ellátottak pénzbeli juttatása és egyéb működési célú kiadás, míg 1,9%-a felhalmozási kiadás.

### **Vállalkozási tevékenység**

A cím vállalkozási tevékenységet 2014-ben nem folytatott.

### **Vagyon alakulása**

A cím **vagyona** 3.531,3 MFt, mely az előző évhez képest 397,0 MFt-tal (10,1%-kal) csökkent.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 442,2 MFt-tal (21,0%-kal) csökkent, melynek oka a hiány, selejtezés, megsemmisülés, a térítésmentes átadás-átvétel, valamint a költségvetési szerv, társulás alapítás kori átadás-átvétel, vagyonkezelésbe adás miatti átadás-átvétel, vagyonkezelői jog visszaadása miatti csökkenés volt. A címnél a „0”-ra leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 59,7%-ról 73,7%-ra növekedett.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke az előző évhez képest 119,1 MFt-tal, azaz 7,9%-kal csökkent, ennek oka a készletállomány csökkenése.

A pénzeszközök 118,6 MFt-os (64,3%-os) növekedést, a követelések 45,8 MFt-os (33,1%-os) növekedést mutatnak. A szállítók év végi állománya 5.593,3 MFt, mely az előző évihez képest 1.692,9 MFt-tal növekedett.

A 0600 címen 2014. év folyamán 7,5 MFt behajthatatlan követelés került kivezetésre. Ez elsősorban előző évi hátralék, kártérítési követelés volt. A behajthatatlanná történő minősítésre elévülés miatt, vagy felszámolási eljárás keretében, illetve jogerős bírósági határozatot követően került sor.



## 7. cím: Kratochvil Károly Honvéd Középiskola és Kollégium

Az alcímhez tartozó intézmény törzskönyvi azonosító száma: 816014  
Honlapjának címe: www.kratochvil.hu

### Előirányzatok teljesítésének levezetése

7. cím: Kratochvil Károly Honvéd Középiskola és Kollégium

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	71,4	250,6	250,6	250,7	245,0	343,1%	97,7%
ebből: személyi juttatás	55,3	168,2	168,2	190,0	186,2	336,7%	98,0%
Bevétel	0,0	2,0	2,0	0,0	0,2	-	-
Támogatás	76,3	248,6	248,6	245,8	245,8	322,1%	100,0%
Előirányzat-maradvány	0,0	-	-	4,9	4,9	-	100,0%
Létszám (fő)	18	57	57	57	56	311,1%	98,2%

### Előirányzat-módosítások levezetése

7. cím: Kratochvil Károly Honvéd Középiskola és Kollégium *millió forintban egy tizedessel, fő*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (engedélyezett)
2013. évi CCXXX. törvény szerinti eredeti előirányzat	250,6	2,0	248,6	168,2	57
A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1201/2014. (IV.1.) Korm. határozat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2014. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1746/2014. (XII.15.) Korm. határozat alapján céltartalék terhére	3,2		3,2	2,6	
Működési bevétel többlet	-2,0	-2,0			
2013. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	4,9	4,9		0,2	
Fejezetben belüli átcsoportosítás	-6,0		-6,0	19,0	
<b>Kiadási előirányzatok változása:</b>	<b>0,1</b>	<b>2,9</b>	<b>-2,8</b>	<b>21,8</b>	<b>0</b>
<b>Módosított előirányzatok:</b>	<b>250,7</b>	<b>4,9</b>	<b>245,8</b>	<b>190,0</b>	<b>57</b>

A Honvédelmi Minisztérium, az Emberi Erőforrások Minisztérium és a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ 2013. május 31-i együttes megállapodásának értelmében 2013. augusztus 1-jével került létrehozásra a Gábor Dénes Műszaki Szakközépiskola és Kollégium. Az oktatási intézmény 115-48/2014. nyt. számú alapító okirata alapján névváltozás történt, mely szerint az intézmény 2014. augusztus 1-i hatállyal **Kratochvil Károly Honvéd Középiskola és Kollégium**ként működik. Az okirat értelmében az iskola feladatait a honvédelmi miniszter fenntartói irányítása alatt, a HM társadalmi kapcsolatokért felelős helyettes államtitkár szakmai felügyelete mellett végzi. Az iskolai tanév feladatai és munkaterve a 47/2013. (VII.4.) EMMI rendelet a 2013/2014. tanév rendjéről, a 2014/2015. tanév rendjéről és az egyes oktatást

szabályozó miniszteri rendeletek módosításáról szóló 35/2014. (IV.30.) EMMI rendelet, valamint a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény és annak végrehajtási rendeletei alapján kerültek megtervezésre.

A Magyarország központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény alapján a cím személyi juttatások eredeti előirányzata 168,2 MFt, mely év közben 190,0 MFt-ra, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó eredeti előirányzata 45,4 MFt, mely év közben 53,1 MFt-ra módosult. A dologi kiadások 37,0 MFt összegű eredeti előirányzata 1,5 MFt-ra módosult.

Az intézménynél csak közalkalmazottak dolgoznak, a költségvetési létszám 57 főben került meghatározásra, míg a tényleges éves átlaglétszám 56 fő volt.

Az alcímen a feladatok végrehajtására összesen 250,6 MFt eredeti kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely az év folyamán 250,7 MFt-ra változott a fenti táblázatban szereplő jogcímeknek megfelelően.

A módosított kiadási előirányzat összetétele az alábbiak szerint alakult: 190,0 MFt személyi juttatások (75,8%), 53,1 MFt munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (21,2%), 1,5 MFt dologi kiadások (0,6%), 1,5 MFt (0,6%) ellátottak pénzbeli juttatásai, továbbá 4,6 MFt egyéb működési célú kiadások (1,8%).

Az előirányzatok személyi juttatások esetében 98,0%-ban (186,2 MFt-ban), munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzaton 99,2%-ban (52,7 MFt-ban) teljesültek. A biztosított előirányzatok, az alábbi feladatokra kerültek felhasználásra:

- a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2014. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1201/2014. (IV.1.) Korm. határozat alapján bérkompenzációja.
- 2014 évben két esetben történt illetménymódosítás:
  - a) a pedagógus életpályamodell alkalmazása folyamán a pedagógus munkakörben foglalkoztatott állomány vonatkozásában,
  - b) az egyéb közalkalmazottak esetében a kötelező legkisebb minimálbér emelés alkalmával.

A két kiemelt előirányzat felhasználása a cím összes kiadásainak 97,5%-át tette ki.

A dologi kiadások kiemelt előirányzat felhasználása 20,0%-os (0,3 MFt) volt.

Az intézményt az MH logisztikai ellátási, utaltsági rendjének megfelelően az MH 5. Bocskai István Lövészdandár látja el, így az intézmény részére dologi kiadások kiemelt előirányzaton csak belföldi kiküldetésekkel és a kincstári számlavezetéssel kapcsolatos kiadások kerültek biztosításra. Az intézmény az előirányzatait kizárólag alaptevékenysége ellátására fordította.

Az ellátottak pénzbeli juttatása kiemelt előirányzaton 1,2 MFt előirányzat-felhasználás jelentkezett, amelyet főként nevelési segélyre, tanévindítási hozzájárulásra fordítottak.

Az egyéb működési célú kiadások kiemelt előirányzaton fejezetben belüli maradványátadásként 4,6 MFt (100,0%) került felhasználásra.

A módosított bevételi előirányzatok összetétele az alábbiak szerint alakult: 245,8 MFt költségvetési támogatás (98,0%), mely 100%-ban teljesült, 4,9 MFt előirányzat-maradvány (2,0%), mely 100,0%-os teljesítést mutatott. Az eredeti előirányzatként jóváhagyott 2,0 MFt intézményi működési bevételi előirányzat a 2013. szeptember 24-től hatályos „Logisztikai Utaltsági Rendnek” (LUR) megfelelően 2014 márciusában módosított előirányzatként megvonásra került.

### **Vállalkozási tevékenység**

Az alcím vállalkozási tevékenységet 2014. évben nem folytatott.

### **Vagyron alakulása**

A cím **vagyona** 5,9 MFt, mely az előző évhez képest 1,0 MFt-tal (20,9%-kal) növekedett.

A 0700 címen a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (immateriális javak, tárgyi eszközök és befektetett pénzügyi eszközök) és forgóeszközök (készletek) nem szerepelnek a mérlegben, így a vagyon növekedését a pénzeszközök 2,2 MFt-os növekedése, a követelések 1,2 MFt-os csökkenése okozza.

Szállítói állomány nem szerepel a mérlegben.

A 0700 címen a 2014. év folyamán behajthatatlan követelés nem került kivezetésre.

**C) Fejezeti kezelésű előirányzatok**

**8. cím: Fejezeti kezelésű előirányzatok**

**8/2 alcím: Ágazati cél-előirányzatok**

**Előirányzatok teljesítésének levezetése**

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	8 316,8	9 240,6	9 240,6	9 464,2	9 137,7	109,9%	96,6%
ebből: személyi juttatás		50,0	50,0	0,0	0,0	-	-
Bevétel	293,9	0,0	0,0	22,2	22,2	7,6%	100,0%
Támogatás	6 739,6	9 240,6	9 240,6	9 184,8	9 184,8	136,3%	100,0%
Előirányzat-maradvány	1 441,2	0,0	0,0	257,2	257,2	17,8%	100,0%

**Előirányzat-módosítások levezetése**

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
A támogatás 2013. évi CCXXX. törvény szerinti eredeti előirányzata	9.240,6		9.240,6	50,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– a Honvédelmi Minisztérium és a Külgazdasági és Külügyminisztérium közötti, az új NATO székház finanszírozásához kapcsolódó előirányzat-átcsoportosításról szóló 1776/2014. (XII.18.) Korm. határozat szerinti módosítás	-277,5		-277,5	
– Működési bevételi többlet	+0,2	+0,2		
– Működési célú támogatás államháztartáson belülről	+22,0	+22,0		
– 2013. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	+257,2	+257,2		
– Fejezeten belüli átcsoportosítás	+221,7		+221,7	-50,0
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>9.464,2</b>	<b>279,4</b>	<b>9.184,8</b>	<b>0,0</b>

**Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményzettenként**

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti eredeti előirányzat	9 240,6	0,0	9 240,6
Módosítások kedvezményzettenként			
- saját intézménynek	501,1	279,4	221,7
= Működésre, ebből:	243,9	22,2	221,7
átcsoportosítással adott/kapott forrással	221,7	0,0	221,7
működési bevételi többlet	0,2	0,2	0,0
működési célú pénzeszköz-átvételek	22,0	22,0	0,0
= tovább finanszírozásra	257,2	257,2	0,0
előző évi előirányzat-maradvány igénybevétele	257,2	257,2	0,0
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának: a Honvédelmi Minisztérium és a Külgazdasági és Külügyminisztérium közötti, az új NATO székház finanszírozásához kapcsolódó előirányzat-átcsoportosításról szóló 1776/2014. (XII.18.) Korm. határozat szerinti átcsoportosítás	-277,5	0,0	-277,5
<b>2014. évi módosított előirányzat</b>	<b>9 464,2</b>	<b>279,4</b>	<b>9 184,8</b>

## NATO és EU felajánlás alapján kialakításra kerülő készenléti alegységek alkalmazásának kiadásai (NRF, Battle Group, DCM)

A feladatra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 100,0 Mft volt, mely előirányzat a NATO és az EU részére felajánlott készenléti alegységek felkészülése és alkalmazása során felmerülő kiadások biztosítása érdekében került megtervezésre.

Tekintettel arra, hogy az alegységek 2014. évben nem kerültek le hívásra, ezért a teljes előirányzat átcsoportosításra került más feladatok ellátására.

### **Előirányzatok teljesítésének levezetése**

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0	-	-
Támogatás	0,0	100,0	100,0	0,0	0,0	-	-

### **Előirányzat-módosítások levezetése**

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	100,0		100,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
- Előirányzat átcsoportosítás a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 23. § (3) bekezdése alapján	-100,0		-100,0	
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>0,0</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

### **Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményzettenként** *millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	100,0	0,0	100,0
Módosítások kedvezményzettenként			
- saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
<i>átcsoportosítással adott/kapott forrással</i>	-100,0	0,0	-100,0
<b>2014. évi módosított előirányzat</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek támogatása

A Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek támogatása jogcímcsoport a Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek pályázati támogatása és a Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek támogatása jogcímekeket foglalja magába.

A HM fejezet a civil szervezetek részére a fejezeti kezelésű előirányzatok kezelésének és felhasználásának szabályairól szóló 3/2013. (VI.11.) HM rendeletben foglaltak szerint 177,8 Mft támogatást nyújtott, elsősorban sport, kulturális, hadisírgondozó, hagyományörző célokra, továbbá tudományos tevékenységre, valamint érdekképviseleti és ún. ernyőszervezetek működési és programtámogatására.

## Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek pályázati támogatása

Az eredeti előirányzat 1,6 MFt előző évi maradvánnyal megemelésre került (1,2 MFt kötelezettségvállalással terhelt, 0,4 MFt kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat-maradvány). Év közben a jogcímről 12,2 MFt összegű előirányzat átcsoportosításra került a tárca egyéb feladataira. A módosított előirányzat terhére a civil szervezetek részére kiírt kulturális pályázatok fedezetére 8,3 MFt, a sportegyesületek támogatására 10,7 MFt, a hagyományörző pályázat keretében 10,0 MFt került nyújtásra. A 0,4 MFt összegű kötelezettségvállalással nem terhelt előirányzat-maradvány a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ 2014. évi működéséhez, továbbá a bevett egyházakat megillető hit- és erkölcs-tan-oktatáshoz kapcsolódó támogatások biztosításáról szóló 1423/2014. (VII.28.) Korm. határozat értelmében átcsoportosításra került. A módosított előirányzat összege megegyezik a teljesített kiadások összegével.

### Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	28,4	40,0	40,0	29,4	29,4	103,5%	100,0%
Támogatás	27,0	40,0	40,0	27,8	27,8	103,0%	100,0%
Előirányzat-maradvány	3,0	0,0	0,0	1,6	1,6	53,3%	100,0%

### Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	40,0		40,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
- 2013. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	+1,6	+1,6		
- Előirányzat átcsoportosítás a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 23. § (3) bekezdése alapján	-12,2		-12,2	
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>29,4</b>	<b>1,6</b>	<b>27,8</b>	<b>0,0</b>

### Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményzettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	40,0	0,0	40,0
Módosítások kedvezményzettenként			
- saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
<i>átcsoportosítással adott/kapott forrással</i>	-12,2		-12,2
= tovább finanszírozásra			
<i>előző évi költségvetési maradvány igénybevétele</i>	1,6	1,6	
<b>2014. évi módosított előirányzat</b>	<b>29,4</b>	<b>1,6</b>	<b>27,8</b>

### Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményzettenként

millió forintban, egy tizedessel

2014. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból
---------------------------------	--------	-----------

		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (civil szervezetek)	29,0	7,3	21,7
– egyéb (maradvány átadás, 1423/2014. (VII.28.) Korm. határozat alapján)	0,4	0,0	0,4
Összes kifizetés	29,4	7,3	22,1

### **Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek támogatása**

A **Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek támogatása** jogcím előirányzatai terhére az alábbi szervek részesültek támogatásban:

- A **Budapesti Honvéd Sportegyesület** részére 2014. évben **50,0 MFt** került biztosításra, mellyel a sportegyesület a HM igényének megfelelően hatékonyan segíti elő a hivatásos és szerződéses állomány fizikai felkészítését, hozzájárul az igényjogosult állomány egészséges életmódjának fenntartásához, továbbá sportolói részt vesznek a HM és az MH toborzói tevékenységében is.
- A **Magyar Hadtudományi Társaság** részére tudományos programok, konferenciák szervezésére, hadtudományi kiadványok elkészítésére **3,0 MFt** került átutalásra.
- A **Honvéd Kulturális Egyesület** részére **3,0 MFt** került biztosításra, melyet az Egyesület a katonakultúra terjesztésére, ápolására és a civil közönség irányába történő bemutatására használt fel. Katonaművészek kiállításainak szervezésével, honvédelmi hagyományörző programok rendezésével, valamint a Magyar Honvédségben a kultúra terjesztésével járult hozzá a szervezet alkalmazottainak művelődéséhez.
- Támogatási szerződés keretében a Honvédszakszervezet, a Honvédségi Dolgozók Szakszervezete, a Csapatok Érdekvédelmi Szövetsége és a Bajtársi Egyesületek Országos Szövetsége részére összességében **17,5 MFt** támogatást nyújtott a tárca az **érdekképviselési** munkájuk végzéséhez.
- Az ún. **ernyőszervezetek** (Honvédség és Társadalom Baráti Kör Országos Szövetsége, Honvédségi Nyugdíjas Klubok Országos Szövetsége, Magyar Tartalékosok Szövetsége, Magyar Huszár és Katonai Hagyományörző Szövetség, Honvéd Sportegyesületek Országos Szövetsége) támogatására **41,8 MFt** került felhasználásra. A támogatás a szervezetek programjainak és működési költségeinek, valamint a tárcával közösen megrendezett programok megvalósításának forrásául szolgált.
- A **Magyar Atlanti Tanács** részére **6,0 MFt** került folyósításra, amelyet a Tanács a transzatlanti működés erősítése, fejlesztése, az atlanti eszmeiség terjesztése, az európai-atlanti elvek integrálása, valamint az atlanti és a nemzetközi gondolatok összehangolása érdekében használt fel.
- A **Hadirokkantak, Hadiözvegyek és Hadiárvák Országos Nemzeti Szövetsége** támogatására **2,0 MFt** került átutalásra a szerződésben foglalt feladatok végrehajtására. A Szövetség az újkori magyar hadtörténelem hadirokkantjait, hadiözvegyeit, hadiárvaít és családtagjaikat tömörítő egyesületek összefogása érdekében végez feladatokat, jogsegélyszolgálatot működtet. A **Vak Hadirokkantak Országos Egyesülete** és a

**Magyarországi Jogsértettekért Egyesület** számára **0,5-0,5 MFt** került kiutalásra a támogatási szerződésekben foglaltaknak megfelelően.

- A **Vigyázók Had- és Kultúrtörténeti Egyesület**, a **Gloria Victis Polgári Társulás**, az **Erdélyi Kutatócsoport Egyesület** és a **Nagy Háború Kutatásáért Közhasznú Alapítvány** ukrán, szlovák és román területen segítik a hősi halottak kutatását és magyar katonák sírjainak, külföldi emlékművek gondozását. A szervezetek támogatása érdekében összesen **17,0 MFt** került biztosításra.
- Katonai hagyományőrző szervezetek (**Batthyány Lovas Bandérium Hagyományőrző Közhasznú Egyesület**, **Szentegyházi Hagyományőrző Huszár Egyesület**, **Doni Bajtársi és Kegyeleti Szövetség**) részére összesen **5,5 MFt** került kiutalásra.
- A **Magyar Cserkészszövetség** a hazai cserkészmozgalom meghatározó szervezete, melynek **2,0 MFt** támogatást nyújtott a tárca. A hazai és határon túli magyar ifjú cserkészek részére szervezett kisebb – folyamatos – rendezvényei, valamint nagyobb táborai első sorban a résztvevők fizikai felkészítésére fókuszáltak.

A jogcím eredeti előirányzata **129,5 MFt**. A 2014. évi módosított előirányzat **148,8 MFt** tesz ki, melyből 3,5 MFt előirányzat-maradvány, valamint 145,3 MFt támogatás forrású. A előirányzat-maradvány az alábbi civil szervezetek támogatása érdekében került felhasználásra:

- Bajtársi Egyesületek Országos Szövetsége (1,5 MFt),
- Magyar Atlanti Tanács (1,0 MFt),
- Szentegyházi Hagyományőrző Huszár Egyesület (1,0 MFt).

A módosított előirányzat összege megegyezik a teljesített kiadások összegével.

#### Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	167,6	129,5	129,5	148,8	148,8	88,8%	100,0%
Támogatás	171,1	129,5	129,5	145,3	145,3	84,9%	100,0%
Előirányzat-maradvány	0,0	0,0	0,0	3,5	3,5	-	100,0%

#### Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	129,5		129,5	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– 2013. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	+3,5	+3,5		
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	+15,8		+15,8	
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>148,8</b>	<b>3,5</b>	<b>145,3</b>	<b>0,0</b>

#### Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményzettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
<b>2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat</b>	<b>129,5</b>	<b>0,0</b>	<b>129,5</b>



Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
<i>átcsoportosítással adott/kapott forrással</i>	15,8		15,8
= tovább finanszírozásra			
<i>előző évi előirányzat-maradvány igénybevétele</i>	3,5	3,5	
<b>2014. évi módosított előirányzat</b>	<b>148,8</b>	<b>3,5</b>	<b>145,3</b>

**Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként** *millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (civil szervezetek)	148,8	71,0	77,8
Összes kifizetés	148,8	71,0	77,8

**Nonprofit korlátolt felelősségű társaságok támogatása**

A jogcímcsoport eredeti előirányzata 1.435,0 MFt-ot tett ki. Fejezeti hatáskörű átcsoportosítás eredményeként az előirányzat 288,1 MFt összeggel megemelésre került állami többletfeladatok ellátása érdekében.

A nonprofit korlátolt felelősségű társaságokkal kapcsolatos információk és adatok részletesen megtalálhatóak az **A.) Általános Indoklás rész 3.4.** pontjában.

**Előirányzatok teljesítésének levezetése**

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1 316,8	1 435,0	1 435,0	1 723,1	1 723,1	130,9%	100,0%
Bevétel	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-
Támogatás	1 315,0	1 435,0	1 435,0	1 723,1	1.723,1	131,0%	100,0%

**Előirányzat-módosítások levezetése**

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	1 435,0		1 435,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– Előirányzat-módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	+288,1		+288,1	
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>1 723,1</b>	<b>0,0</b>	<b>1 723,1</b>	<b>0,0</b>

**Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként**

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	1 435,0	0,0	1 435,0

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek	288,1		288,1
= működésre, ebből:	288,1		288,1
<i>átcsoportosítással adott/kapott forrással</i>	<i>288,1</i>		<i>288,1</i>
<b>2013. évi módosított előirányzat</b>	<b>1 723,1</b>		<b>1 723,1</b>

**Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként** *millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– nonprofit korlátolt felelősségű társaságok	1 723,1		1 723,1
Összes kifizetés	1 723,1		1 723,1

**Nemzetközi kártérítés**

A jogcímcsoporton eredeti előirányzatot nem tervezett a tárca. Az évközi módosítások eredményeként **94,6 MFt** előző évek előirányzat-maradványa került jóváhagyásra, és **0,2 MFt** működési bevétel került előirányzatosításra. A kárigények elbírálása a Magyar Honvédség nemzetközi kártérítési ügyeinek intézésével kapcsolatos feladatokról szóló 23/2010. (II.19.) HM utasítás, azok pénzügyi rendezése pedig a Magyar Honvédség feladatainak ellátásával összefüggő nemzetközi kártérítési ügyekkel kapcsolatos eljárás részletes szabályairól szóló 276/2008. (XI.21.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően történik.

Az előirányzat **94,8 MFt** összegű maradványa kötelezettségvállalással terhelt.

**Előirányzatok teljesítésének levezetése**

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,3	0,0	0,0	94,8	0,0	0,0%	0,0%
Bevétel	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	-	100,0%
Előirányzat-maradvány	0,3	0,0	0,0	94,6	94,6	31533,3%	100,0%

**Előirányzat-módosítások levezetése**

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– előző évek előirányzat-maradványának igénybevétel	94,6	94,6		
– bevétel előirányzatosítása	0,2	0,2		
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>94,8</b>	<b>94,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

**Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként**

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
------------	--------	---------	-----------



**Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményzettenként** *millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (NSIP)	2 312,3		2 312,3
Összes kifizetés	2 312,3		2 312,3

**Alapítványok, közalapítványok támogatása**

Az Alapítványok, közalapítványok támogatása jogcímcsoport a Magyar Futball Akadémia Alapítvány támogatása és az MH Szociálpolitikai Közalapítvány által ellátott feladatok támogatása jogcímekeket foglalja magába.

**Magyar Futball Akadémia Alapítvány támogatása**

A jogcím eredeti előirányzata **50,0 Mft** volt, mely összeg a **Magyar Futball Akadémia Alapítvány** részére – tevékenységének támogatásaként –került átutalásra. Az Akadémia a támogatást a magyar sport és ezen belül a labdarúgás magas szintű fejlesztésére, sportrendezvényeken a Honvéd és a HM nevének megjelenítésére, elit futball akadémiai képzés működtetésére, fiatal labdarúgó tehetségek felkutatására, korosztályos válogatottak képzésére, nemzetközi szinten is helytálló labdarúgó generáció képzésére, a gyermekkorú, valamint a fiatal társadalmi csoportok számára példaképek nevelésére, a futball utánpótlás oktatásához, neveléséhez szükséges szakmai, tárgyi és gazdasági feltételek biztosításában való közreműködésre, valamint a fiatal sportolók részére egészségmegőrzés biztosítására használta fel.

**Előirányzatok teljesítésének levezetése**

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	100,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0%	100,0%
Támogatás	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	100,0%	100,0%
Előirányzat-maradvány	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-

**Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményzettenként** *millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (alapítvány)	50,0	50,0	0,0
Összes kifizetés	50,0	50,0	0,0

**MH Szociálpolitikai Közalapítvány által ellátott feladatok támogatása**

Az **MH Szociálpolitikai Közalapítvány** által ellátott feladatok támogatására a tárca **53,7 Mft**-ot biztosított, mely összeg a Közalapítvánnyal kötött támogatási szerződésben foglaltak szerint két részletben átutalásra került a kedvezményezett részére. A szervezet a céltámogatást alapvetően a HM gondoskodási körébe tartozók szociális **segélyezésére, rekonverziós feladatok**

végrehajtására használta fel. A Közalapítvány 2014. évben 863 főt részesített segélyben

### Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	53,7	53,7	53,7	53,7	53,7	100,0%	100,0%
Támogatás	53,7	53,7	53,7	53,7	53,7	100,0%	100,0%

### Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményzettenként *millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– közalapítvány	53,7		53,7
Összes kifizetés	53,7		53,7

### Nemzetközi tagdíjak, tagdíj jellegű befizetések

A Nemzetközi tagdíjak, tagdíj jellegű befizetések jogcímcsoport a Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez, valamint a Hozzájárulás az EU védelmi célú közös finanszírozású védelmi alapjaihoz jogcímekeket foglalja magába.

### Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez

A feladatra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 4.010,1 MFt volt, mely 2,4 MFt előző évi kötelezettségvállalással terhelt előirányzat-maradvánnyal megemelésre került.

Az új NATO székház finanszírozása kapcsán a HM-KKM közötti megállapodás keretében az 1776/2014. (XII.18.) Korm. határozattal 277,5 MFt összegű fejezetek közötti előirányzat átcsoportosítás került végrehajtásra.

A 3.735,0 MFt módosított előirányzataból 3.726,5 MFt teljesült (99,77 %). A keletkezett 8,5 MFt összegű előirányzat-maradvány kötelezettségvállalással terhelt.

Az előirányzat többek között biztosította a magyar hozzájárulás teljesítését a NATO katonai költségvetéséhez, a NATO katonai nyugdíjrendszeréhez, a béketámogató műveletekhez, az NSPA (NATO Támogató Ügynökség) költségvetéséhez, az NSPA által kezelt SALIS (Stratégiai Légiszállítás Ideiglenes Megoldása) és SEALIFT (Tengeri szállítás) programokhoz, a NAPMA (NATO Repülőgépfedélzeti Korai Előrejelző és Ellenőrző Programkezelő Ügynökség) költségvetéshez, a NAEW&C (NATO Repülőgépfedélzeti Korai Előrejelző és Ellenőrző Rendszer) parancsnokság és az AWACS (Légi Előrejelző és Irányító Rendszer) gépek működési kiadásaihoz, a SAC (Stratégiai Légiszállítási Képesség) programhoz, a SHAPE (Szövetséges Haderők Európai Főparancsnokság) Nemzetközi Iskola fenntartásához, a GRF (Minősített Készenléti Erők) NATO Parancsnokságok, a NATO kiválósági központok, valamint a NATO missziók NBC (Nemzeteket terhelő költségek) költségeihez.

### Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	3 432,6	4 010,1	4 010,1	3 735,0	3 726,5	108,6%	99,8%
Bevétel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Támogatás	3 433,8	4 010,1	4 010,1	3 732,6	3 732,6	108,7%	100,0%
Előirányzat-maradvány	1,1	0,0	0,0	2,4	2,4	218,2%	100,0%

### Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	4.010,1		4.010,1	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
– 2013. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	+2,4	+2,4		
– a Honvédelmi Minisztérium és a Külgazdasági és Külügyminisztérium közötti, az új NATO székház finanszírozásához kapcsolódó előirányzat-átcsoportosításról szóló 1776/2014. (XII.18.) Korm. határozat szerinti módosítás	-277,5		-277,5	
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>3.735,0</b>	<b>2,4</b>	<b>3.732,6</b>	<b>0,0</b>

### Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményzettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	4.010,1	0,0	4.010,1
Módosítások kedvezményzettenként			
- saját intézménynek			
= tovább finanszírozásra			
<i>előző évi előirányzat-maradvány igénybevétele</i>	2,4	2,4	
más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának - a Honvédelmi Minisztérium és a Külgazdasági és Külügyminisztérium közötti, az új NATO székház finanszírozásához kapcsolódó előirányzat-átcsoportosításról szóló 1776/2014. (XII.18.) Korm. határozat szerinti átcsoportosítás	-277,5		-277,5
<b>2014. évi módosított előirányzat</b>	<b>3.735,0</b>	<b>2,4</b>	<b>3.732,6</b>

### Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményzettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (NATO)	3.726,5	3.726,5	
Összes kifizetés	3.726,5	3.726,5	

Hozzájárulás az EU védelmi célú közös finanszírozású védelmi alapjaihoz

A feladatra 350,0 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, melyből 348,3 MFt teljesült (99,51%). A keletkezett 1,7 MFt összegű előirányzat-maradvány kötelezettségvállalással terhelt.

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

### **Előirányzatok teljesítésének levezetése**

Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	518,2	350,0	350,0	350,0	348,3	67,2%	99,5%
Támogatás	511,7	350,0	350,0	350,0	350,0	68,4%	100,0%
Előirányzat-maradvány	6,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-

### **Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményzettenként *millió forintban, egy tizedessel***

2014. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (EU)	348,3	348,3	
Összes kifizetés	348,3	348,3	

### **Nemzeti és kiemelt ünnepek, egyéb rendezvények, események támogatása**

A központi költségvetés címrendjének a Magyarország minisztériumainak felsorolásáról szóló törvénnyel összefüggő módosításáról szóló 1400/2014. (VII.18.) Korm. határozat, illetve annak mellékletében foglaltak alapján a XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet költségvetésébe került át ezen törvényi sor a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztériumtól.

A nemzeti ünnepek, valamint a kiemelkedő fontosságú rendezvények előkészítésének és lebonyolításának rendjéről szóló 1137/2010. (VII.1.) Korm. határozat, valamint a „Liszt Ferenc Zeneakadémia felújított épülete átadásának ünnepe”, a „Holokauszt Nemzetközi Emléknapja”, a „Roma Holokauszt Nemzetközi Emléknapja”, a „Totalitárius Rendszerek Áldozatainak Emléknapja”, valamint a „Radnóti Miklós Emléknap” kiemelt fontosságú rendezvénytörténet minősítéséről szóló 32/2013. (X.11.) KIM utasítás alapján a KIM által 2014. évben előkészített és lebonyolított nemzeti rendezvények:

1. A Magyarországi Németek Elhurcolásának és Elűzésének Emléknapja, 2014. január 19.
2. A Kommunizmus Áldozatainak Emléknapja, 2014. február 25.
3. Az 1848/49-es Forradalom és Szabadságharc Évfordulója, 2014. március 15.
4. Az Erzsébet tér ünnepélyes átadása, 2014. március 30.
5. A Holocaust Magyarországi Áldozatainak Emléknapja, 2014. április 16.
6. A Nemzeti Összetartozás Napja, 2014. június 04.
7. Nagy Imre és mártírtársai újratemetésének Emléknapja, 2014. június 16.

A Kormány tagjainak feladat- és hatásköréről szóló 152/2014. (VI.6.) Korm. rendelet 78. §-a szerint, továbbá a nemzeti ünnepek, valamint a kiemelt fontosságú rendezvények előkészítésének és lebonyolításának rendjéről szóló 1432/2014. (VII.31.) Korm. határozatban foglalt rendezvények koncepciójának kidolgozását és megvalósítását a kormányzati szerkezetátalakítás után a HM tárca hajtotta végre.

A tárca az előzőekben foglaltak értelmében az alábbi rendezvények előkészítését és lebonyolítását végezte el:

1. A Nándorfehérvári Diadal Emléknapja, 2014. július 22.
2. Roma Holokauszt áldozatainak emléknapja, 2014. augusztus 2.
3. Az államalapítás és az Államalapító Szent István ünnepe, 2014. augusztus 20.
4. Totalitárius diktatúra áldozatainak Emléknapja, 2014. augusztus 23.
5. Az Aradi Vértanúk Emléknapja, 2014. október 6.
6. Az 1956-os Forradalom és Szabadságharc Emléknapja, 2014. október 23.
7. Nemzeti Gyász Emléknapja, 2014. november 4.
8. Radnóti Miklós Emléknap 2014. november 09.
9. A Szovjetunióba hurcolt magyar politikai rabok és kényszermunkások Emléknapja 2014. november 25.
10. Magyarország Karácsonya, 2014. december 22.

A nemzeti és kiemelt ünnepek szervezésével, valamint az ezekhez kapcsolódó műszaki, művészeti, logisztikai és biztosítási feladatok előkészítésével, megvalósításával összefüggő tevékenységeket – keretszerződésben foglaltak szerint – a Hungarofest Nemzeti Rendezvényszervező Nonprofit Kft. látta el.

Egyéb rendezvények, események tekintetében a rendezvény szervezőjével kötött szerződés alapján közvetlen kifizetéssel valósult meg az előirányzat felhasználása.

A jogcímcsoport eredeti kiadási előirányzata 2014. évre 760,0 MFt volt, mely év közben összesen 207,1 MFt (155,1 MFt előirányzat-maradvány, 22,0 MFt bevétel, 30,0 MFt támogatás) összeggel módosult. Az előzőekben foglalt 30,0 MFt összegű támogatás a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, a pártalapítványok tartalékának átcsoportosításáról, egyes kormányhatározatok módosításáról, továbbá egyes kormányhatározatok végrehajtása során alkalmazandó eltérő rendelkezésekről szóló 1563/2014. (X.2.) Korm. határozat értelmében került biztosításra az 1/2 Egyéb HM szervezetek alcímre, ezt követően a feladat végrehajtása céljából fejezeti hatáskörben történő átcsoportosítással a jogcímcsoportra.

A teljesített kiadások összege 745,6 MFt-ot tett ki. Év végén a 221,5 MFt kötelezettségvállalással terhelt maradvány képződött.

## **Előirányzatok teljesítésének levezetése**



Megnevezés	2013. évi tény	2014. évi eredeti előirányzat	2014. évi törvényi módosított előirányzat	2014. évi módosított előirányzat	2014. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	767,2	760,0	760,0	967,1	745,6	97,2%	77,1%
ebből: személyi juttatás		50,0	50,0			-	-
Bevétel	292,1	0,0	0,0	22,0	22,0	7,5%	100,0%
Támogatás	577,3	760,0	760,0	790,0	790,0	136,8%	100,0%
Előirányzat-maradvány	48,3	0,0	0,0	155,1	155,1	321,1%	100,0%

### Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	760,0		760,0	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
- 2013. évi előirányzat-maradvány igénybevétele	+155,1	+155,1		
- Működési célú támogatás államháztartáson belülről (A Miniszterelnökség és Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium között létrejött megállapodás szerint)	+22,0	+22,0		0,0
- Előirányzat módosítás a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében	+30,0		+30,0	
<b>Módosított előirányzat</b>	<b>967,1</b>	<b>177,1</b>	<b>790,0</b>	<b>0,0</b>

### Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményzettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2013. évi CCXXX. törvény szerinti előirányzat	760,0	0,0	760,0
Módosítások kedvezményzettenként			
- saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	30,0		30,0
működési célú pénzeszközátvételek	22,0	22,0	
= tovább finanszírozásra			
előző évi előirányzat-maradvány igénybevétele	155,1	155,1	
<b>2014. évi módosított előirányzat</b>	<b>967,1</b>	<b>177,1</b>	<b>790,0</b>

### Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményzettenként

millió forintban, egy tizedessel

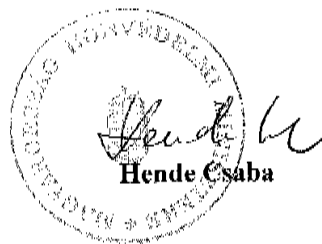
Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- más fejezet intézménye	9,9		9,9
- nonprofit társaság	579,4		579,4
- gazdasági társaság	106,7		106,7
- egyéb (HUNGART Vizuális Művészek Közös Jogkezelő Társasága Egyesület)	0,4		0,4
- egyéb (MÁK, számlavezetési díj, bankköltség)	0,6		0,6
- egyéb [maradvány átadás, 1423/2014. (VII.28.) Korm. határozat alapján]	28,4		28,4
- egyéb [maradvány átadás, 1868/2014. (XII.31.) Korm. határozat (XII.31.) alapján]	20,2		20,2
<b>Összes kifizetés</b>	<b>745,6</b>		<b>745,6</b>

X X X

**Összefoglalva:** a fejezet 2014. év kiemelt feladataként jelent meg a rendelkezésre álló célirányzatok hatékony felhasználása, a személyi járandóságok teljes körű biztosítása, az MH működőképességének fenntartása, professzionális jellegének erősítése, a nemzetközi és a NATO vállalatokhoz kapcsolódóan szükséges források biztosítása.

Az MH tevékenyen részt vett a kiemelt nemzetközi gyakorlatok (Baltic Training, Iron Sword) sikeres végrehajtásában, aktív szerepet vállalt a V4 EU Harcsoportozhoz kapcsolódó felajánlás feltételcinek kialakításában, felállításában. Erőfeszítésket tett az ivóvízminőség javításának, a megfelelő minőségű ivóvíz átmeneti biztosításával összefüggő további feladatok eredményes megvalósításában.

Budapest, 2015. június 2-én.



Hende Csaba