

## **XIII. HONVÉDELMI MINISZTERIUM**



## A.) ÁLTALÁNOS INDOKLÁS

### A XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet társadalmi-gazdasági küldetése, főbb célok, prioritások és azok megvalósulása a 2016. 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 kapcsolatos feladatokat, valamint fegyverhasználati joggal a talált robbanótestek tűzszerészeti mentésével, egyéb tűzszerészeti tevékenységgel összefüggő feladatokat. Részt vesz az állami protokolláris feladatok teljesítésében, valamint végzi a hadisírok, katonai és hősi emlékművek fenntartását és a kapcsolódó kegyeleti tevékenységet. Az illegális bevándorlással szemben az állam határainak hatékony védelmét csak egyre komolyabb létesítmények, eszközök telepítésével, élőerős őrzés-védelmével képes biztosítani, melynek megvalósításában meghatározó feladatok hárulnak a HM tárcára.

E küldetésnek megfelelően, a költségvetési lehetőségekkel összhangban, a 2016. évben a fejezet költségvetésében elsődleges prioritásként a **haderő működőképességének fenntartása, professzionális jellegének erősítése**, valamint a Magyarország **nemzetközi szerepvállalásaiból és szövetségi kötelezettségeiből** adódó, a HM tárcára 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. Az előző évhez hasonlóan 2016-ban is hangsúlyos szerepet kapott a **határvédelem** megerősítését szolgáló Ideiglenes Biztonsági Határzár további kiépítése, megerősítése, a **rendkívüli tömeges bevándorlás** okozta válsághelyzet kezelése, a terrorizmus elleni védelem, valamint a nemzetközi szerepvállalás részeként a magyar részvétel biztosítása az Iszlám Állam elnevezésű terrorszervezet elleni fellépésben.

#### 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 az 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 az MH **tevékenységi struktúrája** a költségvetési év során nem változott.

A honvédelmi kiadások és a hosszú távú tervezés feltételeinek megteremtését szolgáló költségvetési források biztosításáról szóló 1046/2012. (II.29.) Kormányhatározat alapján a 2016-os költségvetési évtől kezdődően a GDP részarány évi 0,1 százalékpontos támogatási főösszegének növeléséből a HM fejezet megkezdte a Honvédelmi Szakpolitikai Program keretén belül a fejlesztési feladatok végrehajtását, illetve a honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV.

törvény módosításával 2015. július 1-jén bevezetésre került honvédelmi életpálya alapján a 2015. július 1-jét megelőző illetményhez képest átlagosan 5%-os illetményfejlesztés került végrehajtásra.

A kialakult tömeges bevándorlás okozta migrációs helyzet kezelése kapcsán az MH és HM szervezetek jelentős létszámmal és technikai biztosítással vettek részt a magyar-szerb és a magyar-horvát közös határszakaszon megépítésre került Ideiglenes Biztonsági Határvár kiépítésében, illetve a kiépített határvédelem élőerős őrzés-védelmében.

A terrorizmus ellen folytatott nemzetközi szerepvállalás részeként, a nemzetközi feladatok között kiemelt jelentőséggel bírt a Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás.

Tovább folytatódott a V4-es országok által az EU béketámogató és válságkezelő műveleteinek támogatása érdekében létrehozott közös harccsoport felállításához szükséges beszerzések, fejlesztések ütemterv szerinti végrehajtása.

A NATO Biztonsági Beruházási Programja keretében került sor a Pápa Bázisrepülőtér további fejlesztési munkálataira, melynek során 2 db mikrobusz és 1 db jégtelenítő berendezés beszerzése valósult meg, ezen kívül a repülőtér hosszú távú fejlesztési terveinek megvalósításához, a repülőtér bővítéséhez szükséges további földterület kisajátítások kerültek végrehajtásra.

**1.3.** A katonai rendészeti feladatok centralizált ellátásával összefüggő szerkezetátalakítás egyes feladatairól és egyes honvédelmi miniszteri utasítások módosításáról szóló 6/2016. (II. 18.) HM utasítás, valamint a 25-15/2016. HM alapító okirat alapján 2016. március 1. hatállyal egy új költségvetési szerv, a Magyar Honvédség Katonai Rendészeti Központ (továbbiakban: MH KRK) került megalapításra. A költségvetési szerv az MH vitéz Szurmay Sándor Budapest Helyőrség Dandár központosított katonai rendészeti és gépjármű baleseti helyszínelési feladatot ellátó szervezeti elemének kiválásával jött létre. Feladatait továbbra is a Honvéd Vezérkar főnökének (továbbiakban: HVKF) közvetlen szolgálati alárendeltségében végzi.

A központi hivatalok és a költségvetési szervei formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1312/2016. (VI. 13.) Kormányhatározatban foglaltak alapján szervezeti átalakítások kerültek végrehajtásra a fejezetnél. A Honvédelmi Minisztérium központi hivatalai és a honvédelmi miniszter közvetlen alárendeltségébe tartozó egyes szervezetek racionalizálásával összefüggő feladatokról és egyes honvédelmi miniszteri utasítások módosításáról szóló 38/2016. (VII. 21.) HM utasítás szerint, valamint a vonatkozó megszüntető okiratok alapján a HM Hatósági Hivatal (továbbiakban: HM HH), a HM Nemzeti Rendezvényszervező Hivatal (továbbiakban: HM NRH), a HM Társadalmi Kapcsolatok Hivatal (továbbiakban: HM TKH), valamint a HM Védelmi Hivatal (továbbiakban: HM VH) megnevezésű költségvetési szervek – 2016. szeptember 2. hatállyal – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 11. § (3) bekezdése alapján, a HM-be történő beolvadással megszüntetésre kerültek. A HM Társadalmi Kapcsolatok Koordináló Főosztály (továbbiakban: HM TKKF) a HM Parlamenti Államtitkári Titkárság irányítása alatt önálló szervezeti egységként ellátja – a hadisírok, a hősi emlékművek és a hősi emlékhelyek megőrzését szolgáló tevékenységek, az I. világháborús veszteség-feldolgozással és adatbázis-építéssel összefüggő feladatok kivételével – a megszüntetésre került HM TKH feladatrendszerét. A HM NRH feladatrendszerét a HM Nemzeti Rendezvényszervező Főosztály látja el. A HM KÁT Titkárság feladatrendszerébe került a HM HH Szakirányítási Igazgatóság adatvédelemmel és információszabadsággal összefüggő feladatrendszere. A HM Jogi és Igazgatási Ügyekért Felelős Helyettes Államtitkári Titkárság irányítása alatt önálló szervezeti egységként

létrehozásra került a HM HH katonai légügyi feladatait jogutódként ellátó HM Állami Légügyi Főosztály, valamint a HM HH egyéb feladatait ellátó HM Hatósági Főosztály. A HM Védelmi Igazgatási Főosztály jogutódként ellátja – a kormányhivatalokhoz átadásra kerülő feladatok kivételével – a megszüntetésre került HM Védelmi Hivatal feladatrendszerét. A HM Beszerzési Hivatal a HM Védelemgazdasági Hivatalba történő beolvadással került megszüntetésre.

A honvédelmi felkészítést érintő szervezetátalakításról, a Honvédelmi Minisztérium szervezeti korszerűsítésével összefüggő feladatokról és egyes honvédelmi miniszteri utasítások módosításáról szóló 29/2016. (V. 31.) HM utasítás értelmében az MH Kiképzési és Doktrinális Központ megnevezése – 2016. július 1-ei hatállyal – MH Hadkiegészítő, Felkészítő és Kiképző Parancsnokságra módosult. Ezzel egyidejűleg az MH Hadkiegészítő és Központi Nyilvántartó Parancsnokság megnevezése MH Katonai Igazgatási és Központi Nyilvántartó Parancsnokságra változott.

A Magyar Honvédség különleges műveleti képességének átalakításával kapcsolatos egyes feladatokról szóló 61/2015. (XI. 4.) HM utasítás alapján az MH 34. Bercsényi László Különleges Műveleti Zászlóalj feladatrendszere és személyi állománya 2016. január 1-től a különleges műveleti és gyorsreagálású képességek vezetési feladataival egészült ki, és ezzel egyidejűleg megnevezése MH 2. Különleges Rendeltetésű Ezredre (a továbbiakban: MH 2. KRE), valamint jogállása ezred jogállásúra módosult. A 25-49/2016. számú módosító okirat szerint 2016. október 1. hatállyal az MH 2. KRE neve MH 2. vitéz Bertalan Árpád Különleges Rendeltetésű Ezredre változott.

A 38/2016 (VII. 21.) HM utasítás 3. § b) pontjának megfelelően a HM VGH Kutatás-fejlesztési, Minőségbiztosítási és Biztonsági Beruházási Igazgatóság feladatrendszeréből a NATO biztonsági beruházási feladatokat nem érintő feladatrendszer az MH Logisztikai Központ (továbbiakban: MH LK) feladatrendszerébe került, az azokhoz kapcsolódó előirányzatokkal együtt.

A szervezeti korszerűsítés és a nemzetközi kötelezettségek teljesítése mellett, a fejezet költségvetési gazdálkodására **jelentős hatást gyakoroltak az országgyűlési és kormányzati és egyéb döntések a következők szerint:**

- a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény módosításáról szóló 2016. évi LXXVI. törvénnyel a HM fejezet támogatási főösszege az Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás megvalósítása érdekében 1.930,0 MFt-tal került megemelésre;
- a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1226/2016. (V. 2.) Kormányhatározat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2016. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1765/2016. (XII. 15.) Kormányhatározat alapján biztosított 642,5 MFt;
- a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1594/2016. (X. 28.) Kormányhatározat alapján a Budapesti Víz Világtalálkozó megrendezéséhez a HM fejezet részére biztosított 0,8 MFt;
- a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról valamint a fejezeti stabilitási tartalék előirányzatok felhasználásáról szóló 1726/2016. (XII. 10.) Kormányhatározat alapján 285,0 MFt került átcsoportosításra HM fejezet részére az '56-os emlékévvvel kapcsolatos feladatok fedezetére;
- a 2016. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1223/2016. (V. 2.) Kormányhatározat alapján a védelmi felkészítés 2016. évi feladatainak ellátására 1.132,0 MFt került átcsoportosításra;
- a munkaképes lakosság munkához juttatása, az álláskeresők foglalkoztatásának

elősegítése érdekében működtetett Országos Közfoglalkoztatási Program, a közfoglalkoztatáshoz nyújtható támogatásokról szóló 375/2010. (XII. 31.) Kormányrendelet szabályozásában, állami támogatással zajlik. A 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 – 150,4 MFt összegben;

- a prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II. 8.) PM rendeletben foglaltak alapján a fejezet költségvetési előirányzatát összesen 0,9 MFt-tal megemelő előirányzat-átcsoportosítás;

- az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása szerinti többlet személyi juttatásokra kapott támogatás 1.073,7 MFt összegben;

- a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez szükséges további források biztosításáról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1965/2015. (XII. 23.) Kormányhatározat alapján a BM és HM között megkötött támogatási szerződésnek megfelelően 5.891,5 MFt összegben;

- a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez szükséges további források biztosításáról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1965/2015. (XII. 23.) Kormányhatározatban meghatározottakra figyelemmel a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága (a továbbiakban: BVOP) és a HM között megkötött, pénzeszköz átadásról szóló megállapodásnak megfelelően 641,1 MFt összegben;

- a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1541/2016. (X. 13.) Kormányhatározat alapján a BM és HM között megkötött támogatási szerződésnek megfelelően 9.970,1 MFt összegben;

- a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1714/2016. (XII. 05.) Kormányhatározat alapján a BM és HM között megkötött támogatási szerződésnek megfelelően 3.321,9 MFt összegben;

- a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 4. melléklete szerinti jogcím vonatkozásában (Hozzájárulás a hadigondozásról szóló törvényt végrehajtó közalapítványhoz) – melynek teljesülése módosítás nélkül eltérhet az előirányzattól – nemzetgazdasági miniszter általi keretnövelés engedélyezése 4.670,7 MFt összegben;

- a terrorizmus elleni fellépés hatékonyságának növelése érdekében, a felmerülő feladatok hatékony megvalósításához a költségigények biztosítása a terrorellenes intézkedések megvalósításához szükséges költségvetési többletforrások biztosításáról szóló 1217/2016. (IV. 29.) Kormányhatározat felhatalmazása és a felülről nyitását engedélyező 1482/2016. (VIII. 31.) Kormányhatározat alapján a BM és HM között megkötött két támogatási szerződésnek megfelelően 1.379,9 MFt, illetve 7.036,6 MFt összegben;

- az egyes fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1787/2016. (XII. 17.) Kormányhatározatban foglaltak szerint a fejezeti stabilitási tartalék átcsoportosítása 2.661,9 MFt összegben.

## **2. A fejezet 2016. évi előirányzatai és teljesítésük alakulása**

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

A Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 1. sz. melléklete alapján a XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet eredeti támogatási előirányzata a 2016. évben 267.109,0 MFt-ban, az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól befolyó bevétel 21.051,5 MFt-ban, a működési és felhalmozási

bevétel 9.605,5 MFt-ban, a felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről 1.001,0 MFt-ban, az egyéb működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz 290,0 MFt-ban, a kiadási főösszeg pedig ezek összegeként 299.057,0 MFt-ban került elfogadásra. A Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény módosításáról szóló 2016. évi LXXVI. törvény értelmében a fejezet támogatási előirányzata 1.930,0 MFt-tal nőtt, így a támogatási előirányzat 269.039,0 MFt-ra, a kiadási főösszeg 300.987,0 MFt-ra módosult.

Az évközi – egyenlegét tekintve mindösszesen 55.577,9 MFt-ot kitevő – előirányzatmódosítások eredményeként a kiadási előirányzat főösszege 356.564,9 MFt-ra emelkedett. A költségvetési támogatás módosított előirányzatának összege 269.124,3 MFt, a bevételi előirányzat összege 87.440,6 MFt, melyből az előző évi maradvány előirányzatainak összege 11.834,3 MFt volt. A kiadási előirányzat 342.586,7 MFt összegben teljesült, míg a bevételi előirányzat – beleértve a költségvetési támogatást és az előző évek jóváhagyott maradványának igénybevételét is – 360.703,2 MFt-ban realizálódott. A fejezet 2016. évi költségvetési maradványa (az előző évek fel nem használt összegével együtt) 18.116,5 MFt, amely teljes egészében kötelezettségvállalással terhelt.

**Az előirányzat módosítások egyenlegeként 2016. évben a módosított előirányzat főösszege 356.564,9 MFt-ra változott a következők szerint:**

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015 évi C. törvény szerinti előirányzat	299 057,0	31 948,0	267 109,0
Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény módosításáról szóló 2016. évi LXXVI. törvény	1 930,0		1 930,0
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek	58 739,2	55 492,6	3 246,6
- működésre, ebből:	43 658,3	43 658,3	0,0
<i>intézményi működési bevételi többlet</i>	736,5	736,5	0,0
<i>működési célú pü.e.átvételek</i>	29 643,7	29 643,7	0,0
<i>felhalmozási célú pü.e.átvételek, bevételek</i>	13 278,1	13 278,1	0,0
- meghatározott feladatra, ebből:	3 246,6		3 246,6
<i>céltartalék terhére</i>	1 717,1		1 717,1
<i>rendkívüli kormányzati intézkedések terhére</i>	285,8		285,8
<i>Az Igazságügyi Minisztérium és a Honvédelmi Minisztérium költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1179/2016 (IV. 11.) Kormányhatározat alapján, az Alaptörvény elfogadásának 5. évfordulója alkalmából megrendezésre kerülő központi ünnepség kapcsán felmerült költségek fedezetére</i>	9,6		9,6

<b>Megnevezés</b>	<b>Kiadás</b>	<b>Bevétel</b>	<b>Támogatás</b>
<i>A védelmi felkészítés 2016. évi feladatainak végrehajtásához a 2016. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1223/2016. (V. 2.) Kormányhatározat alapján</i>	1 132,0		1 132,0
<i>A szakképesítéssel már rendelkező szakirányú képzésben résztvevő jelöltek (rezidensek) szakképzésének normatív képzési költségének megtérítése fejezetek (HM-EMMI) közötti átcsoportosítás útján</i>	102,1		102,1
<i>előző évi maradvány jóváhagyása</i>	11 834,3	11 834,3	0,0
- más fejezet intézményének	-92,6	0,0	-92,6
- meghatározott feladatra	-92,6		-92,6
<i>HM-EMMI megállapodás: az Országos Mentő Szolgálat (későbbiekben HM) vagyonkezelésében lévő 2 db AS-350 típusú helikopter légialkalmassági bizonyítványának megszerzésére adott támogatás</i>	-16,0		-16,0
<i>HM-FM-OMSZ megállapodás: repülésmeteorológiai szolgáltatás, valamint a repülőtéri megfigyelő- és mérőrendszerek üzemeltetésének költsége</i>	-75,0		-75,0
<i>HM-ME-NKE megállapodás: az EDUCATIO kiállításon való részvételhez történő hozzájárulás, valamint az AS-350B típusú helikopterekkel kapcsolatos 4 fő átképzésének fedezetére</i>	-7,6		-7,6
<i>BM-HM megállapodás: - MFO missziókban a HM által ellátott BM állomány devizaellátmányának fedezete</i>	5,8		5,8
<i>EMMI-HM-HIM támogatási szerződés: - a Hadtörténeti Könyvtár dokumentum beszerzés költségei</i>	0,2		0,2
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának:			
- KKM-HM fejezetek közötti előirányzat átadása (NATO székház)	-406,8		-406,8
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	-2 661,9	0,0	-2 661,9
Az egyes fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1787/2016. (XII. 17.) Kormányhatározata alapján a fejezeti stabilitási tartalék előirányzat átcsoportosítása	-2 661,9		-2 661,9
2016. évi módosított előirányzat	356 564,9	87 440,6	269 124,3

A Honvédelmi Minisztérium fejezet intézményeinek előirányzati változása több tényező következménye. A bevételi többletek 43.658,3 Mft összegben kerültek jóváhagyásra, többek



között a terrorveszély megelőzési és elhárítási képességének kialakítására, valamint az Ideiglenes Biztonsági Határozat kiépítése feladatra a HM-BM és a HM-BVOP között megkötött támogatási szerződések (28.241,1 MFt) pénzeszközeinek HM tárca részére történő átutalásával. Az előző évi maradványok összege 11.834,3 MFt.

A fejezet részére a központi költségvetés céltartalékából 1.717,1 MFt, a rendkívüli kormányzati intézkedések terhére 285,8 MFt támogatás került biztosításra (a 2.5. pontban részletezett feladatokra), míg a további változások 1.917,6 MFt előirányzat csökkenést eredményeztek, a fejezeti stabilitási tartalék előirányzat (2. 661,9 MFt) átcsoportosítása miatt.

Az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervek és fejezeti kezelésű előirányzatok 2015. évi költségvetési maradványának felhasználásáról szóló 1401/2016. (VII. 22.) Kormányhatározat akként rendelkezett, hogy a fejezet kötelezettségvállalással nem terhelt 9,1 MFt költségvetési maradványa további intézkedésig nem használható fel. A 2015. évi 9,1 MFt kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány Miniszterelnökség fejezethez történő átcsoportosításáról az egyes fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1884/2016. (XII. 28.) Kormányhatározattal döntött a Kormány. A 2015. évi költségvetési maradványok felhasználásáról szóló 1669/2016. (XI. 23.) Kormányhatározatában döntött a kötelezettségvállalással terhelt, de 2016. június 30-ig pénzügyileg nem teljesült maradvány felhasználható (4.365,6 MFt) és a további intézkedésig fel nem használható részéről (46,9 MFt). Az 1768/2016. (XII. 15.) Kormányhatározat a fel nem használható 46,9 MFt teljes összegének más fejezetekhez történő átcsoportosítását rendelte el.

Az Áht. 33. § (3) bekezdése alapján az államháztartásért felelős miniszter előzetes egyetértését igénylő, fejezeten belüli átcsoportosítások a 2016. év folyamán 110,5 MFt összegben kerültek jóváhagyásra.

- **A tárca 2016. évi tevékenységének a középpontjában** az előzőekben már említettek szerint az alaptevékenység ellátása és a szövetségi kötelezettségei 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 központi költségvetésében összesen 35.983,8 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.) Kormányhatározatok] is intézkedett a **Gripen típusú repülőgépek bérletével** kapcsolatban megvalósuló feladatok végrehajtásáról. A program kiadásaira 2016-ban mindösszesen 36.884,0 MFt-ot használt fel a fejezet, amely a HM VGH, a HM BHD és az MH ÖHP költségvetésében került elszámolásra. A Gripen feladathoz kapcsolódó kiadások között került elszámolásra a 2016. évi bérleti díjból 17.771,0 MFt, a 2017. évi bérleti díj 2016. évi előteljesítésére pedig 19.110,1 MFt került kifizetésre, továbbá a Gripen pilóták pótlólagos képzése 2,9 MFt összegben teljesült.

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

Megnevezés	Felhasználás (Mft-ban)
K+F programok (központi)	43,3
Híradó, informatikai komplexumok hazai rendszerintegráló és beépítő program (központi)	154,0
Fizikai biztonság és elektronikus információvédelem	413,9
Híradó, Informatikai és Elektronikai Hadviselési fejlesztési program	5 140,0
Gépjármű Beszerzési Program	2 482,9
MANS program (központi)	2,6
Az MCP (Mistral Command Post) berendezés gyári modernizálása	490,1
Összesen:	8 726,8

- A fejezet gazdálkodási rendszeréből adódóan az infrastrukturális központi természetbeni ellátáson kívül **az intézmények logisztikai, 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 – **72.363,7 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 69.471,9 Mft került felhasználásra az év végéig. Ez az előirányzat biztosította az egyes szakszolgálati ágak (fegyverzet, elektronika, állandó híradás, informatika, táborig-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 2016. 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 is – eredetileg **24.723,3 Mft** került megtervezésre és jóváhagyásra.

Az eredeti jóváhagyott keretösszeghez képest az év közben végrehajtott előirányzatmódosítások figyelembevételével – különös tekintettel a Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás feladatra – a **módosított előirányzat** összege **31.525,2 Mft-ra** nőtt, melyből **30.891,6 Mft** (98%) **került felhasználásra.**

A nemzetközi költségvetések a következő főbb feladatok végrehajtására nyújtottak fedezetet:

Mft-ban

Feladat megnevezése	Módosított kiadási előirányzat	Teljesítés
Nemzetközi képzés	1 908,8	1 900,5
Nemzetközi gyakorlatok	850,7	798,7
Békemisszió és válságkezelés	18 108,6	17 605,0
Képviseltek működtetése	4 872,1	4 888,6
NATO-EU együttműködési feladatok	293,5	255,5
Egyéb nemzetközi feladatok	395,2	347,6
NATO, EU működéséhez, fejlesztésekhez történő hozzájárulás	5 096,3	5 095,7
Összesen:	31 525,2	30 891,6

A nemzetközi békemissziós és válságkezelő tevékenységek között a már több éve tartó UNFICYP (Ciprus), KFOR (Balkán), MH EUFOR, Irak missziókat, a Katonai Megfigyelőket (Nyugat-Szahara, Kongó, Libanon, Grúzia), az Afganisztáni szerepvállalást, valamint az Afrikai (Mali, Szomália) szerepvállalást kell megemlíteni.

- A haderőképességek szinten tartása, fejlesztése és a nemzetközi katonai együttműködés zavartalan biztosítása érdekében a fejezet 2016. évi költségvetésében is kiemelt figyelmet kaptak a **kiképzési feladatok**. E feladatkörben a fejezet hazai kiképzési feladatokra közvetlenül 2.240,9 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, amely megnevezése 2016. július 1-ei hatállyal a jogutódként működő MH Hadkiegészítő, Felkészítő és Kiképző Parancsnokságra módosult). A fent említett intézmények működtetésére – beleértve a személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásokat is – összességében 5.504,4 MFt-ot fordított a fejezet. Az említetteken felül a nemzetközi költségvetések részeként pilótaképzésre 1.726,9 MFt (Gripen pótlólagos képzés, AN-26 pilótaképzés, Kanadai repülőgép-vezető képzés), egyéb nemzetközi gyakorlatokra és képzésekre 798,7 MFt, egyéb nemzetközi tanfolyamokra 263,1 MFt került kifizetésre. **Mindezeket összegezve közvetlen és közvetett kiadásként kiképzési feladatokra a fejezet 2016. évben mintegy 10.534,0 MFt-ot fordított.** Ezen összegben 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	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	294 593,20	299 057,00	300 987,00	356 564,90	342 586,70	116,29%	96,08%
ebből: személyi juttatás	102 912,20	117 191,50	117 725,30	126 561,00	126 197,90	122,63%	99,71%
Bevétel	36 801,90	31 948,00	31 948,00	75 606,30	75 073,90	203,99%	99,30%
Támogatás	263 575,40	267 109,00	269 039,00	269 124,30	273 795,00	103,88%	101,74%
Előirányzat-maradvány	6 050,20	0	0	11 834,30	11 834,30	195,60%	100,00%
Létszám (fő)	*	25 533	25 533	25 533	*	101,50%	*

\* A honvédelemről és a Magyar Honvédségről, valamint a különleges jogrendben bevezethető intézkedésekről szóló 2011. évi CXIII. törvény (a továbbiakban: Hvt.) 40. § (1) bekezdése szerint „nem nyilvános” adat.

## Előirányzat-módosítások levezetése

Fejezet összesen

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (fő)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	299 057,0	31 948,0	267 109,0	117 191,5	25 533
Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény módosításáról szóló 2016. évi LXXVI. törvény szerinti módosítás	1 930,0	0,0	1 930,0	533,8	
A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi bérkompenzációja finanszírozása érdekében történő felhasználás céljából, az 1226/2016. (V. 2.) Kormányhatározat alapján a céltartalék terhére	642,5	0,0	642,5	505,9	
A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II. 8.) PM rendeletben foglaltak alapján a fejezet költségvetési előirányzatát összesen megemelő előirányzat-átcsoportosítás a céltartalék terhére	0,9	0,0	0,9	0,7	
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1594/2016. (X. 28.) Kormányhatározat alapján - Budapesti Víz Világtalálkozó	0,8	0,0	0,8	0,6	
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, valamint a fejezeti stabilitási tartalék előirányzatok felhasználásáról szóló 1726/2016. (XII. 10.) Kormányhatározat alapján - '56-os emlékév	285,0	0,0	285,0	13,0	
Az Igazságügyi Minisztérium és a Honvédelmi Minisztérium költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1179/2016. (IV. 11.) Kormányhatározat alapján, az Alaptörvény elfogadásának 5. évfordulója alkalmából megrendezésre kerülő központi ünnepség kapcsán felmerült költségek fedezetére	9,6	0,0	9,6	4,9	
A védelmi felkészítés 2016. évi feladatainak végrehajtásához a 2016. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1223/2016. (V. 2.) Kormányhatározat	1 132,0	0,0	1 132,0	0,0	
Az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása szerinti többlet személyi juttatások támogatása, céltartalék terhére	1 073,7	0,0	1 073,7	845,4	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám (fő)
Fejezetek közötti megállapodások alapján –az államháztartásért felelős miniszter engedélyével – biztosított előirányzat változás: - HM-EMMI-Országos Mentőszolgálat megállapodás (2 db AS-350 típusú helikopter légi alkalmazási bizonyítványának megszerzése érdekében az üzemképeség helyreállításához szükséges források biztosítása): -16,0 MFt, - HM-FM-Országos Meteorológiai Solgálat megállapodás (repülésmeteorológiai szolgáltatás, valamint a repülőtéri megfigyelő- és mérőrendszerek üzemeltetésének költségei): -75,0 MFt, - BM-HM megállapodás (MFO missziókban a HM által ellátott BM állomány devizaellátmányának fedezete): 5,8 MFt, - EMMI-HM-HIM megállapodás (Hadtörténeti Könyvtár dokumentum beszerzés ktg-ei): 0,2 MFt, - rezidensképzés HM-EMMI-EK keretszerződés alapján (több összegből): 102,1 MFt, - HM-ME-NKE megállapodás: -0,3 MFt (Education kiállításra) és -7,3 MFt (AS-350B helikopter szakember átképzésre), - KKM-HM megállapodás: -406,8 MFt (NATO székház)	-397,3	0,0	-397,3	86,2	
Intézményi működési bevételi többlet	736,5	736,5	0,0	-47,7	
Működési célú átvett pénzeszközök	113,3	113,3	0,0	121,2	
Működési célú támogatás áht-n belülről (OEP bevétel)	7 530,1	7 530,1	0,0	677,9	
Működési célú támogatás áht-n belülről	22 000,3	22 000,3	0,0	8 997,4	
Felhalmozási bevételek	-496,8	-496,8	0,0	0,0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	252,8	252,8	0,0	11,6	
Felhalmozási célú támogatás áht-n belülről	13 522,1	13 522,1	0,0	0,0	
2015. évi előirányzat-maradvány jóváhagyása	11 834,3	11 834,3	0,0	218,4	
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	-2 599,8	
Az egyes fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1787/2016. (XII. 17.) Kormányhatározat alapján a fejezeti stabilitási tartalék előirányzat átcsoportosítása	-2 661,9	0,0	-2 661,9	0,0	
Kiadási előirányzatok változása	57 507,9	55 492,6	2 015,3	9 369,5	0,0
2016. évi módosított előirányzat	356 564,9	87 440,6	269 124,3	126 561,0	25 533,0

A XIII. fejezet módosított előirányzatának alakulását befolyásoló bevételi előirányzatok, valamint a hozzá kapcsolódó feladatok részleteiben:

- Intézményi működési bevételi többlet 736,5 MFt, amely többek között a befolyt inkurrencia bevétel, a Hortobágyi Nemzeti Park egykori bombázó lőtér tájrehabilitációja, tűzszerészeti mentesítése kapcsán elért bevétel, az MH Pápa Bázisrepülőtér területének karbantartása és a repülésbiztonság fenntartásával és a Radar berendezések felújításával kapcsolatos bevételek, a „Várpalota Challenge 2016” térítéses gyakorlaton felmerült bérleti díjak, valamint a nemzetközi feladattal kapcsolatban felmerült költségek fedezetéül a NATO Baltic Air Policing keretén belül a litván fél által fizetett hozzájárulás bevételi előirányzatosítását tartalmazza.
- Fejezeti kezelésű előirányzaton a Nemzetközi kártérítés jogcímen 0,9 MFt megtérített kár összege került előirányzatosításra.

- A működési célú átvett pénzeszközök előirányzata 113,3 MFt változást mutat. Ide tartozik az afganisztáni és az UNFICYP szerepvállalás feladathoz kapcsolódó többlet bevételi előirányzatok jóváhagyása 124,5 MFt összegben; a KNBSZ részére 4,3 MFt – az MNB Pallas Athéné Geopolitikai Alapítvány Konferenciaszervezési Programján nyert – pályázati forrás előirányzatosítása; az MH Altiszi Akadémia részére a Puskás Tivadar Híradó Bajtársainkért Alapítványtól kapott 0,1 MFt számítástechnikai segédanyag és készlet beszerzésre, valamint a be nem folyt átvett pénzeszközök előirányzatainak csökkentése

15,6 MFt összegben.

- A működési célú támogatás államháztartáson belülről összességében 29.530,4 MFt növekedést mutat. Külön kerül értékelésre az OEP által, betegellátás függvényében biztosított támogatás, mely a 2016. évben az eredeti előirányzathoz képest 7.530,1 MFt-tal növekedett. Egyéb címen az elszámolható támogatások összege 22.000,3 MFt.

Ezen a soron került kimutatásra többek között maradvány forrással a migrációs feladatok kezelésével összefüggésben 2016. január 08-án támogatási szerződés alapján a tárca részére biztosított 5.891,5 MFt összegből 5.739,5 MFt (a fennmaradó 152,0 MFt felhalmozási célú támogatás).

A rendkívüli migrációs nyomás kezelése érdekében az MH számára elrendelt 2016. évi feladatok végrehajtásának finanszírozására 2016. év I. ütemében – az 1541/2016. (X. 13.) Kormányhatározat alapján – a BM által a HM tárca részére 9.970,1 MFt kormányzati forrás került biztosításra. A BM-mel megkötött támogatási szerződés alapján a II. ütemben 3.321,9 MFt forrás került biztosításra a tárca részére.

Az MH terrorveszély megelőzési és elhárítási képességének kialakítása feladatra 3.187,0 MFt került biztosításra az 1217/2016. (IV. 29.) Kormányhatározat felhatalmazása és a felülről nyitását engedélyező 1482/2016. (VIII. 31.) Kormányhatározat alapján a BM és HM között megkötött támogatási szerződésnek megfelelően.

A rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez szükséges további források biztosításáról, valamint egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1965/2015. (XII. 23.) Kormányhatározatban meghatározottakra figyelemmel a BVOP és a HM között megkötött megállapodás alapján 641,1 MFt pénzeszköz átvétele az MH saját és hadi készleteinek, anyagainak, eszközeinek visszapótlására.

A kormányzati szándékkal összhangban, a folytatódó adósságkonszolidáció keretében az MH Egészségügyi Központ részére többlet OEP bevétel került biztosításra 4.349,3 MFt összegben.

- A felhalmozási bevételek 496,8 MFt csökkenést mutatnak. A HM VGH központi költségvetésében előírt lakáselidegenítési bevételi kötelezettséggel szemben a bevétel teljesülése elmaradt, így a nem teljesült bevétel erejéig szükséges volt a jóváhagyott előirányzatokat csökkenteni.
- A felhalmozási célú átvett pénzeszközök 252,8 MFt növekedést mutatnak. Itt kerültek elszámolásra a lakhatási támogatás címen nyújtott visszatérítendő támogatások, munkáltatói kölcsönök megtérülő összege, valamint a Közép- és Kelet-európai Történelem és Társadalom Kutatási Közalapítványtól az I. világháborús veszteségek feldolgozása, az '56-os emléktábla avatás és vándorkiállítás feladatra biztosított források.
- A felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről 13.522,1 MFt többletet mutat. Ide tartozik többek között a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program keretében megvalósított feladatokhoz kapcsolódó 6.468,5 MFt; a terrorellenes intézkedésekkel kapcsolatos BM-HM megállapodás alapján a személyi állomány védelmét szolgáló lövedékálló pajzsok és védőeszközök, kerámiabetétek, éjszakai figyelőeszközök beszerzéséhez kapcsolódó 1.379,9 MFt; a Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat és az MH Anyagellátó Raktárbázis részére a terrorellenes feladatokra biztosított 968,1 MFt, valamint

2.881,5 MFt; az IBH feladatra támogatási szerződés alapján maradvány forrással biztosított 152,0 MFt; az IBH létesítése feladatokra biztosított 1.172,5 MFt; és a rendkívüli és tömeges bevándorlás kezelésére a BM támogatási szerződéssel a HM tárca részére nyújtott bevételből 532,2 MFt átcsoportosítása páncélozott 5 ajtós könnyű és 5 személyes duplakabinos, platós terepjáró személy- és haszongépjárművek beszerzésére.

### 2.3. A főbb kiadási tételek – feladatteljesítéssel összefüggő – alakulása

#### A kiadások kiemelt előirányzatok szerinti teljesítése

MFt

Megnevezés	2015. évi teljesítés	2016. évi					
		Eredeti előirányzat	Törvényi módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</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	102 912,2	117 191,5	117 725,3	126 561,0	126 197,9	363,1	99,71%
Munkaadókat terhelő járulékok	27 043,0	30 644,8	30 716,9	33 517,7	33 428,8	88,9	99,73%
Dologi kiadások	131 718,9	117 671,7	118 995,8	148 114,3	144 111,0	4 003,3	97,30%
Ellátottak pü.juttatásai	1 142,7	853,3	853,3	1 256,2	1 246,1	10,1	99,20%
Egyéb műk. c. támogatások	658,2	6,0	6,0	975,6	975,3	0,3	99,97%
<b>Összesen:</b>	<b>263 475,0</b>	<b>266 367,3</b>	<b>268 297,3</b>	<b>310 424,8</b>	<b>305 959,1</b>	<b>4 465,7</b>	<b>98,56%</b>
<b>2.) Felhalmozási kiadások</b>							
Beruházások	12 651,0	14 095,6	14 095,6	20 355,3	14 948,9	5 406,4	73,44%
Felújítások	3 748,3	2 663,4	2 663,4	11 872,7	3 762,1	8 110,6	31,69%
Egyéb felh. c. kiadások*	737,8	1 733,9	1 733,9	594,9	516,2	78,7	86,77%
<b>Összesen:</b>	<b>17 137,1</b>	<b>18 492,9</b>	<b>18 492,9</b>	<b>32 822,9</b>	<b>19 227,2</b>	<b>13 595,7</b>	<b>58,58%</b>
<b>1+2 Összesen:</b>	<b>280 612,1</b>	<b>284 860,2</b>	<b>286 790,2</b>	<b>343 247,7</b>	<b>325 186,3</b>	<b>18 061,4</b>	<b>94,74%</b>
<b>II. FEJEZETI KEZELÉSŰ ELŐIRÁNYZATOK</b>							
Ágazati célelőirányzatok	13 981,1	11 534,9	11 534,9	13 317,2	17 400,4	-4 083,2	130,66%
Fejezeti stabilitási tartalék	0,0	2 661,9	2 661,9	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>Összesen:</b>	<b>13 981,1</b>	<b>14 196,8</b>	<b>14 196,8</b>	<b>13 317,2</b>	<b>17 400,4</b>	<b>-4 083,2</b>	<b>130,66%</b>
<b>KIADÁS MINDÖSSZESEN:</b>	<b>294 593,2</b>	<b>299 057,0</b>	<b>300 987,0</b>	<b>356 564,9</b>	<b>342 586,7</b>	<b>13 978,2</b>	<b>96,08%</b>

\* Tartalmazza a kölcsönnyújtás összegét is.

A személyi-működési-fejlesztési hozzájárulás kiadások megoszlása a 2016. évi teljesítések alapján 46,6% - 36,4% - 17,0% (a Gripen bérleti díj a fejlesztési előirányzatoknál került figyelembe vételre).

**2.3.1.** A költségvetési törvény a **személyi juttatások** eredeti előirányzatát 117.191,5 MFt-ban, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzatát pedig 30.644,8 MFt-ban állapította meg. A költségvetési törvény módosításáról szóló 2016. évi LXXVI. törvény szerinti **módosítás** a fejezet eredeti előirányzatát összesen 1.930,0 MFt-tal emelte meg, ezzel a **személyi juttatások** előirányzata 117.725,3 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** előirányzata pedig 30.716,9 MFt-ra nőtt. A Kormány és fejezeti hatáskörben végrehajtott évközi előirányzat-módosítások eredményeképpen a személyi juttatások 2016. évi előirányzata további 8.835,7 MFt-tal, azaz **126.561 MFt-ra** nőtt, a

munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata további 2.800,8 MFt-tal, azaz **33.517,7 MFt**-ra nőtt.

A két kiemelt előirányzat kiadásai **126.197,9 MFt**-ban (99,7%-ban), illetve **33.428,8 MFt**-ban (99,7%-ban) teljesültek.

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

**2.3.2. A dologi kiadások** eredeti előirányzata 117.671,7 MFt volt, amely a törvényi módosítással 118.995,8 MFt-ra, az év során pedig 148.114,3 MFt-ra növekedett. Az összességében 29.118,5 MFt növekedést elsősorban az évközi előirányzat-módosítások, 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 költségvetését 24,47%-kal növelte meg. A módosított előirányzat 144.111,0 összegben (97,3%-ban) teljesült.

**A dologi kiadási előirányzatok terhére a 2016. évben a következő főbb feladatok valósultak meg:**

Kiadás megnevezése	Teljesített kiadás MFt-ban	Fő felelős szervezet
Hazai gyakorlatok és kiképzések	2 200,9	HVK közv.szerv., MH ÖHP
Nemzeti és kiemelt ünnepek, egyéb rendezvények, események	604,6	HM Ig. HM VGH, HVK közv.szerv.
Ideiglenes Biztonsági Határzár	9 484,2	HM VGH,HVK közv.szerv., MH ÖHP, MH EK
MH KFOR Kontingens	1 588,1	HM VGH,HVK közv.szerv., MH ÖHP, MH EK
Afganisztáni szerepvállalás	530,4	HM VGH, HVK közv.szerv., MH ÖHP, MH EK
Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás	3 423,0	HVK közv.szerv., KNBSZ MH ÖHP, MH EK
Ország-mozgósítás, gazdasági felkészülés lebonyolítása	661,4	HM VGH, KNBSZ
AN-26-os pilóták kiadásai	59,5	HVK közv.szerv.
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	563,1	HM VGH,HVK közv.szerv., MH ÖHP, MH EK
UNFICYP Magyar Kontingens	104,5	HM VGH, HVK közv.szerv., MH ÖHP, MH EK



<b>Kiadás megnevezése</b>	<b>Teljesített kiadás MFT-ban</b>	<b>Fő felelős szervezet</b>
MH EUFOR Kontingens	197,7	HVK közv.szerv., MH EK
EUTM Mali	4,0	HM VGH, HVK közv.szerv., MH ÖHP
Légtérrendészeti feladatok	216,0	HM VGH, HVK közv.szerv., MH ÖHP
Gripen bérleti díj és egyéb kiadások	36 881,1	HM VGH
K+F program	33,4	HM VGH, HVK közv.szerv. MH ÖHP, MH EK
Elhelyezési Szolgáltatás megvásárlása (tender)	25 253,0	HM VGH
Őrzésvédelmi feladatok	10 730,8	HM VGH
KGIR fenntartás	1 931,4	HM VGH
Önkéntes tartalékos rendszer feladatai	112,2	HVK közv.szerv.
V4 EU Harccsoport	337,8	HM VGH, HVK közv.szerv., MH ÖHP, MH EK
Mistral rakéták beszerzése	3 259,9	HVK közv.szerv.
Híradó, Informatikai és Elektronikai Hadviselés fejlesztési program	2 157,2	HVK közv.szerv., MH EK
Terrorellenes intézkedések megvalósítása	2 395,9	HVK közv.szerv. KNBSZ, MH EK
Nukleáris balesetelhárítási feladatok végrehajtásában való közreműködés	82,2	HVK közv.szerv., MH EK
Helikopterek javítása (MI-8, MI-17, MI-24)	13,9	HVK közv.szerv., MH EK
Technikai őrzésvédelmi feladatok	401,1	HM VGH
Szennyező források, szennyezett területek kármentesítése	110,4	HM VGH
Nemzeti támogatás	1 072,9	HM VGH, HVK közv.szerv., MH ÖHP
Európai uniós projektek	3,8	HM VGH, HVK közv.szerv., KNBSZ MH ÖHP, MH EK
Kanadai repülőhajózó képzés	1 439,2	HM VGH, HVK közv.szerv., MH ÖHP
Egyéb nemzetközi feladatok	40,1	HVK közv.szerv., MH EK
MANS program	2,6	HVK közv.szerv.
Drogprevenációs program	3,4	MH EK
Honvédelmi szervezet központi tagozat szintű tevékenysége	12 656,8	Honvédelmi szervezetek
<b>Összesen</b>	<b>118 556,5</b>	

Kiadás megnevezése	Teljesített kiadás MFT-ban	Fő felelős szervezet
Csapatköltségvetések (központi ellátáson felül)		Címhez tartozó honvédelmi szervezet
1. Honvédelmi Minisztérium cím	2 608,9	
2. Magyar Honvédség cím	4 797,5	
3. Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat cím	3 707,6	
6. MH Egészségügyi Központ cím	14 438,7	
7. Kratochvil Károly Honvéd Középiskola és Kollégium cím	1,8	
<b>Összesen:</b>	<b>25 554,5</b>	
<b>Mindösszesen:</b>	<b>144 111,0</b>	

A dologi kiadások kiemelt előirányzaton belül a központi természetbeni ellátás biztosítása és különböző szolgáltatások központi kifizetése érdekében az összes dologi kiadás (csapatköltségvetési kiadásokon felül) 82,27%-a a központi költségvetési gazdálkodást folytató szervezeteknél teljesült.

**2.3.3 Az ellátottak pénzbeli juttatásai** előirányzaton eredeti előirányzat 853,3 MFT került tervezésre. Az év során végrehajtott módosítások eredményeként a kiemelt előirányzat összege 1.256,2 MFT-ra növekedett. A felhasználás 1.246,1 MFT-ban valósult meg, amelyből az állománynak nyújtott segélyek, illetve a tanévindítási hozzájárulási kiadások kerültek kifizetésre.

**2.3.4. Az egyéb működési célú kiadások, támogatások előirányzatának** eredetileg tervezett összege 6,0 MFT, amely az év során 975,6 MFT-ra növekedett. Az előirányzatban kerültek növelő tételként jóváhagyásra az előző évben képződött maradványt terhelő rendezések alcímek között, fejezeti hatáskörben, illetve csökkentő tételként más fejezetek részére történő átcsoportosítások (például: új NATO székház építési költségeinek, valamint a székházban található Állandó NATO Képviselő delegációs területének kiépítésének, berendezésének, költöztetéséhez szükséges beszerzések pénzügyi forrásainak biztosítása). Az előirányzat felhasználása 975,3 MFT-ban valósult meg.

**2.3.5. Felhalmozási kiadásokra** a fejezet költségvetésében eredetileg tervezett összeg 18.492,9 MFT volt, ezen belül a beruházások 14.095,6 MFT-ot, a felújítások 2.663,4 MFT-ot, az egyéb felhalmozási célú kiadások 1.733,9 MFT-ot tettek ki. A módosított előirányzat 32.822,9 MFT-ra növekedett, amely 19.227,2 MFT-ban, 58,6%-ban teljesült. Az előirányzat emelkedése döntően az előző évi kötelezettségvállaláshoz kapcsolódó költségvetési maradvány jóváhagyásához, az Iszlám Állam elleni katonai szerepvállaláshoz kapcsolódó pótelőirányzatokhoz, a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges kormányzati többletforrásokhoz, valamint a terrorveszély megelőzési és elhárítási képességének kialakítása feladatra biztosított előirányzathoz kapcsolódik.

A beruházások módosított előirányzatának teljesítése 14.948,9 MFT, a felújítások esetében a teljesítés 3.762,1 MFT, míg az egyéb felhalmozási célú kiadások módosított előirányzata 516,2 MFT-ban teljesült.

**A beruházások, valamint a felújítások kiemelt előirányzatok terhére végrehajtott főbb feladatok és programok a következők szerint valósultak meg:**

Kiadás megnevezése	Teljesítés Mft-ban		Megvalósító intézmény
	Beruházások	Felújítások	
Afganisztáni szerepvállalás	187,8	0,0	HVK közv.szerv., MH ÖHP, MH EK
Fizikai biztonság és elektronikus információvédelemmel kapcsolatos feladatok	0,0	413,9	HM VGH
Gépjármű Beszerzési Program	2 482,9	0,0	HVK közv.szerv.
Hazai gyakorlatok és kiképzések	0,6	0,0	HVK közv.szerv.
Helikopterek javítása (MI-8, MI-17, MI-24)	0,0	62,7	HVK közv.szerv.
Híradó, informatikai és Elektronikai Hadviselés fejlesztési program	2 982,8	0,0	HVK közv.szerv.
Híradó, informatikai komplexumok hazai rendszerintegráló és beépítő program	154,0	0,0	HM VGH
Ideiglenes Biztonsági Határzár	2 001,4	419,2	HVK közv.szerv., MH ÖHP, MH EK
Infrastrukturális felújítási feladatok	0,4	146,8	HM VGH, HVK közv.szerv. MH ÖHP
Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás	3 853,3	0,0	HVK közv.,szerv., MH ÖHP
K+F program	9,9	0,0	HM VGH
Légtérrendészeti feladatok	2,7	0,0	HVK közv.szerv.
MH EUFOR Kontingens	2,5	0,0	HVK közv.szerv. MH ÖHP
MH KFOR Kontingens	2,4	0,0	HVK közv.szerv. MH ÖHP
Mistral rakéták beszerzése	0,0	490,1	HVK közv.szerv.
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	1,8	0,0	HVK közv.szerv.
Nukleáris balesetelhárítási feladatok végrehajtásában való közreműködés	20,7	28,3	HVK közv.szerv., MH ÖHP, MH EK
Terrorellenes intézkedések megvalósítása	474,4	698,7	HVK közv.szerv.
UNFICYP Magyar Kontingens	0,9	0,0	HVK közv.szerv., MH ÖHP, MH EK
V4 EU Harccsoport	602,1	0,0	HVK közv.szerv. MH EK
Vízforrás 2013	0,0	16,0	HVK közv.szerv.
KNBSZ központi objektumainak kialakításával kapcsolatos feladatok	0,0	608,7	KNBSZ

Kiadás megnevezése	Teljesítés Mft-ban		Megvalósító intézmény
	Beruházások	Felújítások	
Szennyező források, szennyezett területek kármentesítése	24,8	0,0	HM VGH
Egyéb nemzetközi feladatok	0,6	0,0	HVK közv.szerv.
Honvédelmi szervezet központi tagozat szintű tevékenysége	1 364,6	844,8	Honvédelmi szervezetek
Egyéb intézményi beruházási feladatok	778,2	32,9	MH, HM szervezetek
<b>Összesen</b>	<b>14 948,8</b>	<b>3 762,1</b>	

A tárca 2016. évi **nemzetközi feladatainak** végrehajtására – beleértve a fejezeti kezelésű előirányzatokat, a feladatellátáshoz kapcsolódó logisztikai és infrastrukturális kiadásokat, a devizajuttatásokat, valamint az azokhoz kapcsolódó járulékokat – eredetileg **24.723,3 Mft** került megtervezésre és jóváhagyásra. Személyi juttatásokra 8.650,3 Mft, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóra 1.614,0 Mft, dologi kiadásokra 9.681,7 Mft, egyéb működési célú kiadásokra 4.344,7 Mft, beruházásokra 272,6 Mft, felújításokra 10,0 Mft, valamint egyéb felhalmozási célú kiadásokra 150,0 Mft összegű előirányzat került jóváhagyásra.

Az eredeti, jóváhagyott keretösszeghez képest az év közben végrehajtásra került előirányzat-módosítások figyelembevételével – különös tekintettel az Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás feladatra – **a módosított előirányzat összege 31.525,2 Mft-ra nőtt**, melyből **30.891,6 Mft (98,0 %) került felhasználásra**.

Mft

Feladat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
<b>NEMZETKÖZI KÉPZÉS:</b>			
Nemzetközi tanfolyamok	152,9	261,3	263,0
Kanadai repülőhajózó képzés	1 674,3	1 603,7	1 611,5
Gripen pótlólagos képzés	44,3	43,8	25,9
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	1 222,9	850,6	798,6
UNFICYP	553,7	462,8	451,0
Katonai megfigyelők	71,7	68,1	67,8
UNIFIL	14,9	12,9	12,6
MH KFOR Kontingens	3 907,7	4 291,1	3 976,5
MH EUFOR Kontingens	881,7	966,0	954,6
Afrikai szerepvállalás	179,5	167,6	142,1
Afganisztáni szerepvállalás	2 429,8	2 185,3	2 196,8
Egyéni missziós beosztást betöltők speciális ellátása	22,1	139,1	138,4
EUTM Mali	0,0	5,7	4,4
Balti légtérrendészeti feladatok	8,0	253,6	251,5

Feladat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás	4 212,6	9 466,4	9 320,0
DCM feladatok	0,0	0,9	0,0
Afganisztán, Holland ellentételezés	0,0	89,1	89,1
Nemzeti támogatás	3 430,0	3 943,5	3 907,3
MH Katonai Képviselő Hivatal	306,2	311,9	315,6
MH Nemzeti Katonai Képviselő	144,0	163,2	168,1
MH Nemzeti Összekötő Képviselő	100,5	109,1	113,7
MK ÁNK Védelempolitikai Részleg	226,6	283,4	320,8
EBESZ misszió Katonai Képviselő	63,9	61,1	63,2
Kétoldalú kapcsolatok	48,5	86,3	79,1
Multilaterális rendezvények	154,2	207,2	176,3
Nemzetközi feladatok kiszolgáltatásának nem felosztható költségei	168,0	61,8	42,7
Fegyverzet-ellenőrzési keret	63,1	83,2	78,0
AN-26-os pilóták kiadásai	67,6	83,6	70,7
HM BEF nemzetközi ellenőrzés	1,5	1,5	1,0
MH ÖHP nemzetközi ellenőrzés	8,0	6,3	4,3
HM VGH nemzetközi ellenőrzési, szállítmányozási és vámkezelési feladatai	1,5	1,5	0,2
HAW (Heavy Airlift Wing) állomány hivatalos kiutazásai	8,8	6,9	7,3
MILMED COE hivatalos kiutazásai	0,0	17,6	16,7
DCM-E hivatalos kiutazásai	35,4	39,2	36,8
NSIP programiroda	45,0	45,0	50,2
C-17-es program	21,2	6,0	6,0
Kereskedelmi utazások, fogadások	0,0	28,2	25,3
Oktatói csereprogram	2,4	2,2	1,9
NFIU hivatalos kiutazásai és protokolláris feladatai	0,0	11,5	6,6
MH BHD nemzetközi ellenőrzés	0,0	0,4	0,3
NTS (NATO Transzformációs Szeminárium) 2017	0,0	0,3	0,0
Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez	3 982,8	4 377,9	4 377,7
Hozzájárulás az EU védelmi célú közös fin.védelmi alapjaihoz	368,0	718,4	718,0
Válságkezelés és békeműveletek keretében felajánlott alegységek	100,0	0,0	0,0
<b>NEMZETKÖZI FELADATOK MINDÖSSZESEN:</b>	<b>24 723,3</b>	<b>31 525,2</b>	<b>30 891,6</b>

A nemzetközi feladatok közül 2016-ban a következők voltak a legjelentősebbek (a fejezeti kezelésű előirányzatok terhére megoldottak 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.

2016-ban az NFTC program keretében **Kanadában szolgálatot teljesítő hallgatók és oktató pilóták átlagos létszáma 12 fő volt.**

**- Válságkezelő- és béketámogató műveletek:**

A 2016. év során, a 12 hónap adatainak átlaga alapján, a válságkezelő- és békeműveletekben szolgálatot teljesítők **átlagos statisztikai létszáma 869,08 fő** volt, mely létszám az év folyamán változott, attól függően, hogy a kontingensek váltása mely időszakban került végrehajtásra. Ennek alapvető oka, hogy az átadás-átvételek időszakában a beosztásokat – eltérő időtartamig – kettő fő töltötte be.

Művelet megnevezése	Átlagos statisztikai létszám (fő)
KFOR Kontingens	390,83
EUFOR Kontingens	128,80
Afganisztáni szerepvállalás	119,38
UNFICYP	70,03
EUTM Mali	3,11
EUTM Szomália	4,22
Irak	138,37
UNIFIL	4,07
Katonai megfigyelők	10,27
<b>Összesen:</b>	<b>869,08</b>

- A NATO irányítású balkáni katonai békefenntartó műveletekben részt vevő nemzetközi erőkben történő magyar katonai részvételről szóló 2076/2008. (VI. 30.) Kormányhatározat alapján hajtja végre feladatait az **MH KFOR Kontingens**. A kontingens a 2016. évben **391 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 foglaltak szerint 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** 2016. évi átlagos létszáma **129 fő** volt.

- A Kormány hazánk szövetségi kötelezettségeinek teljesítése és a NATO katonai képességének fokozása, valamint az **afganisztáni Nemzetközi Biztonsági Közreműködő Erők (ISAF)** műveleti végrehajtásának érdekében, az Észak-atlanti Tanácsnak az ISAF misszió átvételére vonatkozó 2003. augusztus 11-ei döntése alapján, az afganisztáni Nemzetközi Biztonsági Közreműködő Erők (ISAF) műveleteiben történő magyar katonai részvétel engedélyezéséről szóló 2113/2008. (VIII. 27.) Kormányhatározatban, valamint az afganisztáni Eltökélt Támogatás Műveletben (RSM) történő magyar katonai szerepvállalásról szóló 1730/2014. (XII. 12.) Kormányhatározatban hozzájárult a műveletben való részvételhez. 2016-ban **Afganisztánban** átlagosan **120 fő** teljesített szolgálatot.

- Az **ENSZ ciprusi békefenntartó erők (UNFICYP)** 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 2016. évi átlagos létszáma **70 fő** volt.

- Az **Európai Unió Mali Kiképző Műveletében („EUTM Mali”)** történő további magyar katonai szerepvállalásról szóló 1242/2016. (V. 18.) Kormányhatározat alapján, Magyarország európai uniós tagságából folyó kötelezettségeinek teljesítése érdekében, az Európai Unió közös biztonság- és védelempolitikája megerősítéséhez való nemzeti hozzájárulásként az MH állományából legfeljebb 15 fő (váltási időszakban legfeljebb 30 fő) a művelet mandátumában meghatározott ideig, de legfeljebb 2018. május 18-ig vehet részt az Európai Unió Mali Kiképző Műveletében. 2016-ban a szolgálatot teljesítők átlagos létszáma **3 fő** volt.

- Az Európai Uniónak a somáliai biztonsági erők kiképzésére irányuló missziójához (**„EUTM Somalia”**) történő további magyar katonai hozzájárulásról szóló 1755/2016. (XII. 14.) Kormányhatározat értelmében a Kormány Magyarország európai uniós tagságából folyó kötelezettségeinek teljesítése érdekében, az Európai Unió közös biztonság- és védelempolitikája megerősítéséhez való nemzeti hozzájárulásként engedélyezte, hogy az EUTM Somalia keretében működő kiképző erők kötelékében az MH állományából legfeljebb 10 fő (váltási időszakban legfeljebb 20 fő) kitelepítésre kerüljön Ugandába, Szomáliába és Kenyába, és ott a misszió feladatrendszerébe tartozó feladatokat lásson el. Hazánk 2016-ban átlagosan **4 fővel** vett részt a műveletben.

- A Magyar Honvédségnek az Iszlám Állam elnevezésű terrorszervezet elleni nemzetközi fellépésben való részvételéről szóló 17/2015. (IV. 17.) OGY határozatban foglaltak szerint az Országgyűlés hozzájárulását adta ahhoz, hogy az MH az Iszlám Állam elnevezésű terrorszervezet elleni nemzetközi koalíciós műveletek elősegítése érdekében, partnerképesség-építési, őrző-védő és csapatkísérő feladatoknak az **Iraki Köztársaság** területén történő ellátására egy, legfeljebb 150 – váltási időszakban 300 – fős, a szükséges technikai eszközökkel, fegyverzettel, felszereléssel ellátott katonai kontingense kerüljön létrehozásra, az erbili kiképző központ illetékességi területére kitelepítésre és állomásoztatásra. A hozzájárulás kiterjed a magyar szerepvállalással összhangban álló és az erbili kiképző központ illetékességi területén kívül eső törzs- és biztosító beosztásoknak – a Kontingens létszámának terhére történő – betöltésére is. Az **Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalással** kapcsolatos műveletben 2016-ban átlagosan **138 fő** teljesített szolgálatot.

- 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, az MH állományába tartozó katona a békefenntartó misszió mandátumának lejártáig vesz részt. 2016-ban 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 2016-ban **10 fő** volt.

**- Külképviseltek:**

A 2016. 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 **189 fő** volt.

**2.3.6. A fejezeti kezelésű előirányzatok**

A **fejezeti kezelésű előirányzatok** 2016. évi eredeti kiadási előirányzata összesen 14.196,8 MFt volt, a módosított előirányzat 13.317,2 MFt, mellyel szemben a teljesített kiadások összege 17.400,4 MFt-ot tett ki. A fejezeti kezelésű előirányzatok között kerültek támogatásra a honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek, a nonprofit korlátolt felelősségű társaságok, az MH Szociálpolitikai Közalapítvány, valamint a Hadigondozottak Közalapítványa, továbbá a nemzetközi szerződéseken alapuló kötelezettségek végrehajtása is az ágazati cél előirányzatokon került megvalósításra.

A fejezeti kezelésű előirányzatokon belül összesen **587,5 MFt költségvetési maradvány** keletkezett. Ebből a Nemzetközi kártérítés (90,4 MFt), a Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához (494,1 MFt) jogcímcsoportokon, a Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek pályázati támogatása (2,4 MFt) a Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez (0,2 MFt), valamint a Hozzájárulás az EU védelmi célú közös finanszírozású védelmi alapjaihoz (0,4 MFt) jogcímen keletkezett kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány. A keletkezett összességében **587,5 MFt** összegű maradvány **kötelezettségvállalással terhelt**.

**2.4. A támogatások alakulását befolyásoló tényezők**

A HM fejezet költségvetési törvény szerinti eredeti támogatási előirányzatának módosítása a következő feladatokkal kapcsolatban merült fel:

**Támogatások alakulása 2016. évben**

Megnevezés	Összeg (MFt)
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	267 109,0
Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény módosításáról szóló 2016. évi LXXVI. törvény	1 930,0
Átcsoportosítás a Kormány az Áht. 21. § (6) bekezdésében biztosított jogkörében a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 4. § (1) bekezdése szerinti céltartaléknak a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációja finanszírozása érdekében történő felhasználása céljából, az 1226/2016. (V. 2.) Kormányhatározat alapján	642,5



Megnevezés	Összeg (MFt)
A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II. 8.) PM rendeletben foglaltak alapján a fejezet költségvetési előirányzatát megemelő előirányzat-átcsoportosítás	0,9
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1594/2016. (X. 28.) Kormányhatározat alapján a Budapesti Víz Világtalálkozóra	0,8
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, valamint a fejezeti stabilitási tartalék előirányzatok felhasználásáról szóló 1726/2016. (XII. 10.) Kormányhatározat alapján az '56-os emlékévre	285,0
Az Igazságügyi Minisztérium és a Honvédelmi Minisztérium költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1179/2016. (IV. 11.) Kormányhatározat alapján, az Alaptörvény elfogadásának 5. évfordulója alkalmából megrendezésre került központi ünnepség kapcsán felmerült költségek fedezetére	9,6
A 2016. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1223/2016. (V. 2.) Kormányhatározat alapján a védelmi felkészítés 2016. évi feladatainak végrehajtásához	1 132,0
Az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet szerinti többlet személyi juttatások támogatása, céltartalék terhére	1 073,7
2 db AS-350 típusú helikopter légialkalmassági bizonyítványának megszerzése érdekében az üzemképesség helyreállításához szükséges források biztosítása (HM-EMMI-Országos Mentő Szolgálat)	-16,0
A meteorológiai feladatok finanszírozása érdekében a HM és FM fejezetek közötti átcsoportosítás	-75,0
MFO missziókban a HM által ellátott BM állomány devizaellátmányának fedezetére	5,8
A Hadtörténeti Könyvtár dokumentum beszerzésének költségeire (HM-EMMI-HIM)	0,2
A szakképesítéssel már rendelkező szakirányú képzésben résztvevő jelöltek (rezidensek) szakképzésének normatív képzési költségének megtérítése fejezetek (HM-EMMI-EK) közötti átcsoportosítás útján	102,1
Az Educatio kiállításon való megjelenés, valamint az AS-350B típusú helikopterekkel kapcsolatos 4 fő átképzésének fedezetére (HM-ME-NKE)	-7,6
Az új NATO székház építési költségei (a KKM-HM közös munkacsoport előzetes megállapodása alapján) támogatásának átadása	-226,8
Az új NATO székházban található magyar Állandó NATO Képviselő delegációs területének kiépítéséhez, berendezéséhez és költöztetéséhez szükséges beszerzések fedezetére (KKM-HM)	-180,0
Az egyes fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1787/2016. (XII. 17.) Kormányhatározat alapján a fejezeti stabilitási tartalék előirányzat átcsoportosítása	-2 661,9
Támogatás előirányzatának változása összesen:	2 015,3
Módosított támogatási előirányzat:	269 124,3

## 2.5. A rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzatból, az Országvédelmi Alapból és a céltartalékból történő felhasználás:

- a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1594/2016. (X. 28.) Kormányhatározat alapján a Budapesti Víz Világtalálkozó megrendezéséhez a HM fejezet részére 0,8 MFt biztosításra került sor;
- a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, valamint a fejezeti stabilitási tartalék előirányzatok felhasználásáról szóló 1726/2016. (XII. 10.) Kormányhatározat alapján 285,0 MFt került átcsoportosításra a HM fejezet részére az '56-os emlékévvvel kapcsolatos feladatok fedezetére;
- a központi költségvetés céltartalékából további 1.717,1 MFt került biztosításra a tárca részére, az alábbi feladatokra:
  - Az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet szerinti többlet személyi juttatások támogatása céltartalék terhére 1.073,7 MFt.
- A Kormány az áht. 21. § (6) bekezdésében biztosított jogkörében a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 4. § (1) bekezdése szerinti céltartaléknak a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációja finanszírozása érdekében történő felhasználása céljából, az 1226/2016. (V. 2.) Kormányhatározat, valamint a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2016. évi kompenzációjához nyújtott támogatással összefüggő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1765/2016. (XII. 15.) Kormányhatározat alapján 642,5 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 0,9 MFt.

## 2.6. A 2016. évi bevételi előirányzatok teljesítése

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

#### A bevételi előirányzatok alakulása

MFt-ban

Megnevezés	2015. évi teljesítés	2016. évi					
		Eredeti előirányzat	Törvényi módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6=5-4</i>	<i>7=5/4%</i>
<b>I. INTÉZMÉNYI</b>							
1.Költségvetési bevételek	16 317,3	10 896,5	10 896,5	47 290,0	46 757,9	-532,1	98,87%
2.Eü. műk.-re átvett pe.	20 483,4	21 051,5	21 051,5	28 042,3	28 042,0	-0,3	100,00%
<b>3.Bevételek összesen (1+2):</b>	<b>36 800,7</b>	<b>31 948,0</b>	<b>31 948,0</b>	<b>75 332,3</b>	<b>74 799,9</b>	<b>-532,4</b>	<b>99,29%</b>
4.Előző évi ei. maradvány	5 723,7	0,0	0,0	11 424,7	11 424,7	0,0	100,00%
<b>5.költségvetési bevétel összesen(3+4):</b>	<b>42 524,4</b>	<b>31 948,0</b>	<b>31 948,0</b>	<b>86 757,0</b>	<b>86 224,6</b>	<b>-532,4</b>	<b>99,39%</b>

Megnevezés	2015. évi teljesítés	2016. évi					
		Eredeti előirányzat	Törvényi módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
	1	2	3	4	5	6=5-4	7=5/4%
6.Költségvetési támogatás	249 512,4	252 912,2	254 842,2	256 490,7	256 490,7	0,0	100,00%
<b>7. INTÉZMÉNYI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (5+6):</b>	<b>292 036,8</b>	<b>284 860,2</b>	<b>286 790,2</b>	<b>343 247,7</b>	<b>342 715,3</b>	<b>-532,4</b>	<b>99,84%</b>
<b>II. FEJEZETI KEZELÉSŰ ELŐIRÁNYZATOK</b>							
Költségvetési bevételek	1,2	0,0	0,0	274,0	274,0	0,0	100,00%
Költségvetési támogatás	14 063,0	11 534,9	11 534,9	12 633,6	17 304,3	4 670,7	136,97%
Fejezeti stabilitási tartalék	0,0	2 661,9	2 661,9	0,0	0,0	0,0	
Előző évi maradvány	326,5	0,0	0,0	409,6	409,6	0,0	100,00%
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>14 390,7</b>	<b>14 196,8</b>	<b>14 196,8</b>	<b>13 317,2</b>	<b>17 987,9</b>	<b>4 670,7</b>	<b>135,07%</b>
<b>BEVÉTEL MINDÖSSZESEN:</b>	<b>306 427,5</b>	<b>299 057,0</b>	<b>300 987,0</b>	<b>356 564,9</b>	<b>360 703,2</b>	<b>4 138,3</b>	<b>101,16%</b>

A 2016. év során a költségvetési támogatás esetében az évközi változás 2.015,3Mft növekedés, mely egyrészt a fejezetek közötti átcsoportosítások, illetve a céltartalék és rendkívüli kormányzati intézkedések terhére biztosított előirányzatok eredménye. A bevételi előirányzatok 55.492,6 Mft összegű növekedést mutatnak, melyek az előző évi maradvány igénybevétele, továbbá más fejezet maradványának meghatározott feladatokra történő átvétele, illetve a teljesített többletbevételek [inkurrencia bevételek, C-17 (Pápa) szállító repülőgépek üzemeltetéséhez kapcsolódóan a hajtóanyag feltöltések után visszatérülésként befolyó bevételek, a Hortobágyi Nemzeti Park tűzsereszteti mentesítések bevételei, valamint nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó térítési díjak bevételei] jóváhagyásának az eredménye.

A bevételi előirányzatok emelkedésének jelentős részét adta a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló kormányhatározatok alapján a BM és HM között megkötött támogatási szerződéseknek megfelelően kapott 19.824,6 Mft, illetve a terrorizmus elleni fellépés hatékonyságának növelése, a felmerülő feladatok hatékony megvalósítása érdekében szintén a BM és HM között megkötött két támogatási szerződésnek megfelelően kapott összesen 8.416,5 Mft.

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

A fejezet összes követelése a 2016. év végén 21.211,1 Mft, az előző évhez képest 991,6 Mft-tal csökkent. A költségvetési évben esedékes követelések 613,0 Mft-os növekedést, a költségvetési évet követő évben esedékes követelések 1.737,5 Mft-os csökkenést mutatnak. A követelés jellegű sajátos elszámolások 132,9 Mft-os növekedést mutatnak, a 2016. évben megkötött érvényes szerződések alapján.

A 2016. év folyamán a fejezetnél összességében 8,4 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 fizetési meghagyás, fizetési felszólítás, illetve végrehajtási eljárás előzött meg.

## **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 2016. évi előirányzat-gazdálkodást befolyásoló főbb tényezők:**

- a 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 honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény módosításával 2015. július 1-jén bevezetésre került honvédelmi életpálya, mely jelentős illetményt, keresetnövekedést okozott; 2015. július 1-jei hatállyal átlagosan 30%-os mértékű illetményfejlesztés került végrehajtásra, amelyeket ezt követően 2019. január 1-jével bezárólag, minden év január 1-jei hatállyal, a 2015. július 1-jét megelőző illetményhez képest átlagosan 5-5%-os emelés követ;

- az életpályához kapcsolódóan a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosításával bevezetésre került a honvédelmi ágazati pótlék, mely kifizetése a 2016. évben 16.900 Ft/fő/hó összegben folyamatosan megtörtént;

- a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1541/2016 (X. 13) és 1714/2016. (XII. 5.) Kormányhatározatokkal az Ideiglenes Biztonsági Határozat, valamint a tömeges bevándorlás okozta válsághelyzet kezeléséhez szükséges személyi kiadások finanszírozása;

- a 2016. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a Kormány a költségvetési szerveknél és az egyházak közcélú tevékenységet folytató intézményeinél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjáról szóló 400/2015. (XII. 15.) Korm. rendelet kapcsán a finanszírozás érdekében hozott 1226/2016. (V. 2.) Kormányhatározat alapján a személyi kiadások finanszírozása, valamint annak az 1765/2016. (XII. 15.) Kormányhatározat szerinti elszámolása;

- a prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II. 8.) PM rendeletben foglalt feladatok elvégzése (személyi kiadások finanszírozása).

### **2.7.2. A létszámok alakulása**

A HM fejezet 2016. évi költségvetési létszáma **25.533 főben került jóváhagyásra.**

A fejezet 2016. évi tervezési létszáma a fejezet létszámát meghatározó jogszabályok és rendelkezések, valamint felsővezetői döntések alapján került meghatározásra.

A 2016. 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, valamint csökkentve a közszférában alkalmazandó nyugdíjpolitikai elvekről szóló 1700/2012. (XII. 29.) Kormányhatározat rendelkezései alapján kiváló állománnyal.

Az előirányzat teljesítési adatokat elemezve megállapítható, hogy a XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezetnél 2015. évhez viszonyítva a tiszti, altiszti, szerződéses legénységi, közalkalmazotti és munkavállalói létszám emelkedett, míg a tiszt- és altisztjelölt, valamint a

kormánytisztviselői létszám csökkent. A fejezet létszáma a 2015. évihez viszonyítva emelkedett, mely a honvédelmi életpálya bevezetése következtében megvalósuló beáramlásnak köszönhető.

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

A költségvetési törvény alapján a **személyi juttatások** eredeti előirányzata 117.191,5 MFt-ban, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzata 30.644,8 MFt-ban került elfogadásra. Törvényi-, Kormány- és fejezeti hatáskörben végrehajtott évközi előirányzat-módosítások eredményeképpen a személyi juttatások 2016. évi előirányzata 9.369,5 MFt-tal, **126.561,0 MFt-ra** nőtt, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 2.872,9 MFt-tal, **33.517,7 MFt-ra** nőtt.

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

MFt

Megnevezés	Előirányzat
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	117 191,5
Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény módosításáról szóló 2016. évi LXXVI. törvény értelmében törvényi módosítás	533,8
Átcsoportosítás a Kormány az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 21. § (6) bekezdésében biztosított jogkörében a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 4. § (1) bekezdése szerinti céltartaléknak a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációja finanszírozása érdekében történő felhasználása céljából, az 1226/2016. (V. 2.) Kormányhatározat alapján	505,9
A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II. 8.) PM rendeletben foglaltak alapján a fejezet költségvetési előirányzatát összesen megemelő előirányzat-átcsoportosítás céltartalékból	0,7
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1594/2016. (X. 28.) Kormányhatározat alapján - Budapesti Víz Világtalálkozó	0,6
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, valamint a fejezeti stabilitási tartalék előirányzatok felhasználásáról szóló 1726/2016. (XII. 10.) Kormányhatározat alapján - '56-os emlékév	13,0
Az Igazságügyi Minisztérium és a Honvédelmi Minisztérium költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1179/2016 (IV.11.) Kormányhatározat alapján, az Alaptörvény elfogadásának 5. évfordulója alkalmából megrendezésre kerülő központi ünnepség kapcsán felmerült költségek fedezetére	4,9
Átcsoportosítás az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatott közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása miatti többlet személyi juttatások támogatása a céltartalék terhére	845,4
Fejezetek közötti megállapodások alapján biztosított előirányzat változás	86,2
Intézményi működési bevételi előirányzatok rendezése	-47,7
Működési célú átvett pénzeszközök	121,2
Működési célú támogatás áht-n belülről (OEP bevétel)	677,9

Megnevezés	Előirányzat
Működési célú támogatás áht-n belülről	8 997,4
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	11,6
2015. évi előirányzat-maradvány jóváhagyása	218,4
Fejezeten belüli átcsoportosítás	-2 599,8
Kiadási előirányzatok változása összesen	9 369,5
Módosított előirányzat	126 561,0

A betöltetlen létszám által generált személyi juttatások előirányzatán keletkezett megtakarításokból a fejezet a prioritizált feladatok végrehajtása érdekében átcsoportosításokat hajtott végre a 2016. év során. Kiemelt feladatként kezelte az ellátottak pénzbeli juttatásait, a pénzügyi dologi kiadásokat – melyek jogszabályi kötelezettségek –, valamint az őrzésvédelmi kiadásokat és az elhelyezési szolgáltatás megvásárlását.

A központi hivatalok és a költségvetési szervi formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1312/2016. (VI. 13.) Kormányhatározat értelmében a fejezet alcímei közötti előirányzat-átadások fejezeti hatáskörben megtörténtek. A felülvizsgálathoz kapcsolódó létszámcökkentésekből eredő megtakarításaink esetében a központi hivatalok és a költségvetési szervi formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatához kapcsolódó befizetési kötelezettségről szóló 431/2016. (XII. 15.) Kormányrendelet alapján a befizetési kötelezettség alól a HM fejezet mentességet kapott.

A személyi juttatások előirányzata **126.197,9 MFt**-ra (99,7%-ban), a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata pedig **33.428,8 MFt**-ra (99,7%-ban) teljesült. A 2016. évben keletkezett maradvány teljes összege kötelezettségvállalással terhelt.

#### **2.7.4. A személyi juttatások előirányzatai 2016. évi felhasználásának főbb területei**

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

- <b>keresetbe tartozó juttatások</b> (rendszeres és a munkavégzéshez kapcsolódó juttatások: 100.153,2 MFt)	79,4%
- <b>egyéb nem rendszeres juttatások</b> (biztosítási díjak, devizajuttatások, költségtérítések: 25.157,4 MFt)	19,9%
- <b>külső személyi juttatások</b> (887,3 MFt)	0,7%
	<b>Összesen: 100,0%</b>

##### **2.7.4.2 A törvény szerinti illetmények, munkabérek és az átlagos keresetek alakulása**

Az előző évhez viszonyítva a tárgyévben a köztisztviselői illetményalap, a közalkalmazotti illetménytábla és pótlékalap nem emelkedett.

A Kormány döntése értelmében az új katonai életpálya bevezetésének részeként 2015. július 1-jei hatállyal átlagosan 30%-os mértékű illetményfejlesztéstörtént, amelyet ezt követően 2019. január 1-jével bezárólag, minden év január 1-jei hatállyal, a 2015. július 1-jét megelőző illetményhez képest átlagosan 5-5%-os emelés követ. Az új katonai életpálya modell bevezetése a katonák illetményét érintően a 2015. első félévi illetményhez képest összességében 2019-ig átlagosan 50%-os fejlesztést fog eredményezni.

A honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak tevékenysége a honvédelmi szervezetek megfelelő működéséhez elengedhetetlenül szükséges. A honvédelmi szervezetek

közalkalmazottaival szemben más közalkalmazottakhoz képest szigorúbb összeférhetetlenségi szabályok, a napi munkavégzés során a hivatásos és szerződéses katonákhoz hasonló elvárások jelentkeznek. Így a 2016. január 1-től 16.900 Ft bruttó összegű havi egységes mértékű honvédelmi ágazati pótlék egyfajta elismerés a honvédelmi ágazatban jelentkező speciális követelményeknek és igénybevételnek eleget tevő közalkalmazottak részére.

A keresetek teljesítési adatait elemezve megállapítható, hogy a 2015. évihez viszonyítva a kifizetett összeg összesen 21.611,5 MFt-tal nőtt, melyből a rendkívüli bevándorlás és migrációs nyomás kezelése kapcsán felmerült készenléti-, túlszolgálati díjakra kifizetett összeg 9.507,4 MFt.

A törvény szerinti illetmények, munkabérek – jogállási törvényenként részletezve – a következők szerint alakultak:

Jogállási tv.	Állománykategória	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (Ft/fő/év)		Változás %
		2015.	2016.	
1.	2.	3.	4.	5=4/3
Hjt.	Hivatásos és szerződéses tiszt	5 077 752	5 802 140	114,27%
	Hivatásos és szerződéses altiszt	2 871 472	3 591 414	125,07%
	Szerződéses legénységi állomány	2 053 707	2 451 158	119,35%
Kotv.	Állami vezető/ Kormánytisztviselő	4 606 813	4 743 573	102,97%
Kjt.	Közalkalmazott	2 212 347	2 395 189	108,26%
Mt.	Munkavállaló	1 708 761	1 960 401	114,73%
<b>HM fejezet</b>		<b>3 037 575</b>	<b>3 537 030</b>	<b>116,44%</b>

A törvény szerinti illetmények, munkabérek változását a következő főbb tényezők eredményezték:

- a honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény módosításával 2015. július 1-jén bevezetésre került honvédelmi életpálya;
- az életpályához kapcsolódóan a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet szerinti honvédelmi ágazati pótlék;
- az egészségügyi bérfeljesztés;
- a legénységi állomány részére bevezetett munkaerő-piaci pótlék;
- a közalkalmazottak tekintetében a pedagógusok előmeneteli rendszerének 2015. évi áthúzó hatása, illetve 2016. évi növekedése.

Az átlagkereset valamennyi állománykategória esetében szintén nőtt, a HM fejezet átlagában 25,48%-kal.

Jogállási tv.	Állománykategória	Átlagkereset (Ft/fő/év)		Változás %
		2015.	2016.	
1.	2.	3.	4.	5=4/3
Hjt.	Hivatásos és szerződéses tiszt	5 426 213	6 417 890	118,28%
	Hivatásos és szerződéses altiszt	3 220 472	4 507 851	139,97%
	Szerződéses legénységi állomány	2 442 197	3 445 430	141,08%
Kotv.	Állami vezető/ Kormánytisztviselő	4 618 199	4 760 922	103,09%
Kjt.	Közalkalmazott	2 487 255	2 737 528	110,06%
Mt.	Munkavállaló	1 786 000	2 156 022	120,72%
<b>HM fejezet</b>		<b>3 370 861</b>	<b>4 229 623</b>	<b>125,48%</b>

A törvény szerinti illetmények, munkabérek változását meghaladóan is nőtt a kereset, melyet a következő főbb tényezők eredményeztek:

- a honvédek jogállásáról szóló 2012. évi CCV. törvény módosításával 2015. július 1-jén bevezetésre került honvédelmi életpálya szerves részét képező teljesítményjuttatás, mely nem a törvény szerinti illetmény rovaton kerül kimutatásra, azonban keresetet befolyásoló elemként jelentkezik;
- a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges forrásokat a Kormány pótelőirányzatként biztosította a fejezet részére, ezen összegekből a túlóra, túlszolgálati díj, gyakorlati pótlék, készenléti díj szintén keresetet befolyásoló tétel, mely nem tartozik a törvény szerinti illetménybe.

#### 2.7.4.3 Nem rendszeres személyi juttatások előirányzatainak teljesítése

A keresetbe nem tartozó nem rendszeres személyi juttatások tárgyévi értéke 1.524,3 MFt-os növekedést mutat a 2015. év teljesítés adataihoz képest. A növekményből a hazai nem rendszeres személyi juttatások 358,9 MFt-os növekedést mutatnak, míg a nemzetközi szerepvállaláshoz kapcsolódó kiadás növekedése 1.165,4 MFt, mely túlnyomórészt az életpálya bevezetése kapcsán megnövekedett juttatások okán merült fel.

Bérmegállapodás alapján biztosításra került:

- a 2015. évi aránnyal megegyezően a hivatásos és szerződéses katonák, valamint a közalkalmazottak munkába járását szolgáló helyi közlekedési bérlethez 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 2016. évben havi 1.000 Ft-os összegű bankszámla-hozzájárulás;
- a hivatásos és szerződéses katonák, valamint a közalkalmazottak részére a tanévkezdéshez való hozzájárulás gyermekeként bruttó 37.000 Ft mértékben, a nevelési támogatás gyermekeként bruttó 23.190 Ft-os összegben;



- a hivatásos és szerződéses katonák, valamint a közalkalmazottak részére 11.000 Ft/hó/fő Erzsébet-utalvány;
- a közalkalmazottak részére egyszeri nettó 94.000 Ft/fő összegű ruházati költségtérítés;
- a kormánytisztviselők és kormányzati ügykezelők részére 5.000 Ft/fő/hó ajándék Erzsébet-utalvány;
- a hivatásos és szerződéses tisztek és altisztek ruházati illetményének norma összegén felül a készpénz kifizetés mértéke 15.000 Ft, továbbá a teljes katona állomány részére további 24 000 Ft számlával történő elszámolással;
- a hivatásos és szerződéses katonák, valamint a közalkalmazottak önkéntes nyugdíjpénztári munkáltatói hozzájárulása 4.300 Ft/hó/fő mértékben.

A hivatásos és szerződéses katonák, valamint a közalkalmazottak béren kívüli juttatásainak biztosítása során figyelembe vételre került a költségvetési törvény 57. § (4) 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.) Kormányrendeletben, 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 2016 végén 42.000 forint értékű külön juttatást biztosított – a kormánytisztviselők részére ajándék Erzsébet-utalvány, a többi állománycsoport részére étkezési Erzsébet-utalvány formájában – a teljes állomány részére.

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

A tiszt/altisztjelöltek, valamint az állományba nem tartozók (megbízási szerződéssel foglalkoztatottak, önkéntes tartalékos állomány) juttatásainak összege 887,3 MFt, mely 149,9 MFt-tal magasabb az előző évben kifizetett külső személyi juttatások összegénél. A növekményt alapvetően az önkéntes tartalékos állomány részére jogszabály alapján kifizetett járandóságok okozták.

#### **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 továbbá a munkáltatót (kifizetőt) terhelő személyi jövedelemadót.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó rovaton a 2015. évhez viszonyítottan, jellemzően az életpálya bevezetése és az év közben jelentkező többletfeladatokhoz kapcsolódóan 6.385,8 MFt-os kiadásnövekedés jelentkezett, így az 33.428,8 MFt-ban teljesült.

**Összességében megállapítható,** hogy a 2016. év folyamán a személyi állomány hazai forint és nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó deviza juttatásai kifizetésre, a hozzájuk tartozó

közterhek elszámolásra kerültek. Ezen belül a HM fejezet kifizette a katonai életpálya bevezetésével kapcsolatos juttatásokat, a honvédelmi ágazati pótlékot, bérkompenzáció címén meghatározott összegeket, a rendkívüli migrációs nyomás kezelésével kapcsolatos többletjuttatásokat, továbbá a bérmegállapodásban rögzített juttatásokat.

## 2.8. Költségvetési maradvány

### 2.8.1. A költségvetési maradványok alakulása, keletkezésének okai és összetétele

Az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervek és fejezeti kezelésű előirányzatok 2015. évi költségvetési maradványának felhasználásáról szóló 1401/2016. (VII. 22.) Kormányhatározat akként rendelkezett, hogy a fejezet kötelezettségvállalással nem terhelt 9,1 MFt költségvetési maradványa további intézkedésig nem használható fel. A 2015. évi 9,1 MFt kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány Miniszterelnökség fejezethez történő átcsoportosításáról az egyes fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1884/2016. (XII. 28.) Kormányhatározatban rendelkezett a Kormány. A 2015. évi költségvetési maradványok felhasználásáról szóló 1669/2016. (XI. 23.) Kormányhatározatban rendelkezett a kötelezettségvállalással terhelt, de 2016. június 30-ig pénzügyileg nem teljesült maradvány felhasználható (4.365,6 MFt) és a további intézkedésig fel nem használható részéről (46,9 MFt). Az 1768/2016. (XII. 15.) Kormányhatározat a fel nem használható 46,9 MFt teljes összegének más fejezetekhez történő átcsoportosítását rendelte el.

A 2015. évben képződött maradványok 2016. évi igénybevétele az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet (Áhsz.) szabályozásának megfelelően került könyvelésre.

### 2015. évi költségvetési maradványok jóváhagyása, 2016. évi igénybevétele

					MFt
Cím/ alcím	Megnevezés	Előirányzat	Igénybe- vétel könyvelése	Egyenleg	2016. évben fel nem használt összeg:
1/1	Honvédelmi Minisztérium igazgatása	29,0	29,0	0,0	0,0
1/2	Egyéb HM szervezetek	825,8	825,8	0,0	3,5
2/1	Honvéd Vezérkar közvetlen szervezetei	8 594,7	8 594,7	0,0	723,3
2/2	MH ÖHP és szervezetei	1 623,0	1 623,0	0,0	0,0
3/0	Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat	283,2	283,2	0,0	0,0
06	MH Egészségügyi Központ	66,5	66,5	0,0	0,0
07	Kratochvil Károly Honvéd Középiskola	2,5	2,5	0,0	0,0
	1051 szektor összesen:	11 424,7	11 424,7	0,0	726,8
8/2/15	Nemzetközi kártérítés	94,4	94,4	0,0	89,5
8/2/25	Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához	304,2	304,2	0,0	0,0
8/2/40/01	Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez	1,9	1,9	0,0	0,0
8/2/40/02	Hozzájárulás a EU védelmi célú közös finanszírozású alapjaihoz	0,4	0,4	0,0	0,0
8/2/42	Nemzeti és kiemelt ünnepek, egyéb rendezvények, események támogatása	8,7	8,7	0,0	0,0
	1091 szektor összesen:	409,6	409,6	0,0	89,5
	Mindösszesen:	11 834,3	11 834,3	0,0	816,3

A XIII. Honvédelmi Minisztérium 2016. évre vonatkozó elszámolásaiban megállapított költségvetési maradványa 18.116,5 M Ft (kötelezettségvállalással terhelt 20.739,4 M Ft, szabad maradvány -2.622,9 M Ft). A hatályos jogszabályoknak megfelelően az MH Egészségügyi Központnál meglévő tartozásállomány összegét kötelezettségvállalással terhelt maradványként szükséges kimutatni.

A fejezet 2016. évi költségvetési maradványa döntően a KEHOP és a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez kapott kormányzati forrás 2017. évre áthúzódó felhasználása miatt keletkezett.

### 2016. évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány

Jogcím, feladat megnevezése	Maradvány (M Ft)
Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr) 150. § 1/c. pontja értelmében EU forrásból finanszírozott programok maradványa (KEHOP)	6 786,5
A rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1541/2016. (X. 13.) és 1714/2016. (XII. 5.) Kormányhatározatok, a migrációs és menekültválság helyzet kezelésének biztosításához, a terrorrelles intézkedések megvalósításához szükséges költségvetési többletforrások biztosításáról szóló 1217/2016. (IV. 29.) Kormányhatározat és a felülről nyitását engedélyező 1482/2016. (VIII. 3.) Kormányhatározat, az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes Kormányhatározatok módosításáról szóló 1541/2015. (X. 13.) Kormányhatározat alapján	5 822,9
MH EK tartozásállománya	2 622,9
Katonai szervezetek egyéb központi feladatokon keletkezett maradványa	1 120,4
Katonai szervezetek alaptevékenységén és egyéb feladatain keletkezett maradványa	1 016,8
V4 EU Harccsoport	755,5
Mistral rakéták beszerzése	584,3
Személyi juttatások és járulékaik (az önrevízió keretében visszafizetésre ajánlott résszel együtt)	452,0
KFOR kontingens	344,8
Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás	160,8
Nemzetközi feladatokból (multilaterális kapcsolatok, kétoldalú kapcsolatok, tanfolyamok, Katonai Képviselő Hivatal és MH Nemzeti Katonai Képviselőlet működése)	106,2
K+F	66,0
Honvéd Kulturális Központ	39,7
Hazai gyakorlatok	38,2
Nemzeti és kiemelt ünnepek	34,1
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, valamint a fejezeti stabilitási tartalék előirányzatok felhasználásáról szóló 1726/2016. (XII. 10.) Kormányhatározat	33,7
Nemzeti támogatás	32,2

Jogcím, feladat megnevezése	Maradvány (MFt)
Üdülők működtetése (Balatonkenese, Mátraháza, Badacsonylábdai, Csopak, Mályi, Buják)	26,6
Afganisztáni szerepvállalás	25,8
Nyelvképzés	24,7
MANS program	18,8
Elhelyezési szolgáltatás vásárlása	13,9
Híradó és informatikai fejlesztés	12,7
Önkéntes Tartalékos Rendszer működtetése	12,5
<b>Intézmények maradványa 1051 szektor</b>	<b>20 152,0</b>
Nemzetközi Kártérítés	90,4
Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez	0,2
Hozzájárulás az EU védelmi célú közös finanszírozású védelmi alapjaihoz	0,4
Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához	494,1
Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek pályázati támogatása	2,4
<b>Ágazati célleírások maradványa 1091 szektor</b>	<b>587,5</b>
<b>Fejezet mindösszesen:</b>	<b>20 739,5</b>

### 3. Egyéb

#### 3.1 A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései

A fejezet vagyona 572.396,4 MFt, mely az előző évhez képest 871,6 MFt-os (0,15%-os) csökkenést jelent. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 479.049,9 MFt, ez 8.996,7 MFt-os (1,8%-os) csökkenés, 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 értéke 54.855,3 MFt, ez az előző évhez képest 3.461,2 MFt-tal, azaz 6,7%-kal több, melynek oka a készletállomány növekedése. A pénzeszközök 6.391,8 MFt-os (55,1%-os) növekedést, a követelések 991,6 MFt-os (4,5%-os) csökkenést mutatnak. Az egyéb sajátos elszámolások 744,3 MFt csökkenése abszolút értékben negyvenszeres változást jelent, mely elsősorban a 2016. január 1-től megváltozott adóbevalláshoz kapcsolódó áfa főkönyvi elszámolásának változásából adódik.

A fejezet nullára leírt eszközeinek állománya az előző évi 302.726,6 MFt-ról 320.634,4 MFt-ra növekedett, mely 17.907,9 MFt-os növekedésnek felel meg. A bruttó értékhez képest a nullára leírt eszközök aránya 32,8%.

A tárca részvénytársasági, nonprofit kft-beli részesedésének összértéke 3.879,8 MFt, amely az előző évhez képest 449,9 MFt-tal csökkent. A csökkenés oka, hogy a HM Bessenyei György Kulturális és Üdültetési Nonprofit Kft. beolvadásra került a HM Zrínyi Térképészeti és Kommunikációs Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft-be és a beolvadás során a beolvadó társaság jegyzett tőkéje csökkentésre került a tulajdonosi jogok gyakorlója döntésének megfelelően, a beolvadó társaság 449,9 MFt összegű negatív eredménytartalékával.

A szállítókkal szembeni tartozásállomány összege 2.899,2 MFt, mely 1.566,8 MFt-tal csökkent az

előző évhez képest. Ez az összeg az év végi kifizetetlen számlák nagyságát mutatja, melyből a tárgyévi lejárt kötelezettség 576,9 MFt.

Az MH Egészségügyi Központ 2015-ben térítés nélkül kapott más katonai szervezettől két UNIMOG teherautót (katonai mentőt), melynek a bevételezése (bruttó érték, értékcsökkenés nyilvántartásba vétele) 2016-ban történt meg. Az ehhez kapcsolódó könyvelési tételek jelentős összegű hibának minősültek, így a beszámoló mérlegűrlapjában a módosítás külön is szerepeltetésre került.

### **3.2 Az állami vagyon hasznosítása, elidegenítése**

#### **3.2.1 Ingatlangazdálkodási szakterület által 2016-ban végrehajtott főbb feladatok**

Az ingatlangazdálkodás területén a HM 2016-ban is folyamatosan vizsgálta a tárca vagyonkezelésében lévő ingatlanok katonai és honvédelmi célú szükségességét. Azon ingatlanelemek, amelyek honvédelmi célra feleslegesnek minősültek, a tulajdonosi joggyakorló Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (továbbiakban: MNV Zrt.) és Nemzeti Földalapkezelő Szervezet részére bejelentésre kerültek a tulajdonosi joggyakorló részére történő visszaadás érdekében.

##### **3.2.1.2 Ingatlanátadások**

A honvédelmi tárca az év során összesen 11 ingatlant adott át az MNV Zrt. részére. Ezen ingatlanok a következők:

<b>Település</b>	<b>Helyrajzi szám</b>
Tapolca	1883
Tapolca	1877/18
Veszprém	3817
Veszprém	6203/3
Veszprém	23580/10
Várpalota	3889/5
Debrecen	19913/4/E/1
Budapest	23796/29
Budapest	09140/6
Budapest	09140/10
Nagytarcsa	1256/3

##### **3.2.2 Ingó vagyonelemek és az inkurrencia kezelésének feladatai**

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.

Az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény, valamint az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló 254/2007. (X. 4.) Kormányrendelet alapján a HM számára felesleges ingóságok ingyenes tulajdonba adására, valamint az ingóságok vagyonkezelői jogának

átruházására, illetőleg az éves költségvetési törvényben meghatározott értékhatár feletti ingóságok értékesítésére vonatkozó döntés részben a Kormány, részben az MNV Zrt. Igazgatóságának hatáskörébe tartozik. A 2016. év folyamán a döntést előkészítő MNV Zrt-hez 2 önkormányzat és 1 közhasznú szervezet kérelme érkezett be, melyhez a HM a szükséges értékbecsléseket és nyilatkozatokat megküldte. A 2016. évben 1 térítésmentes átadásról szóló megállapodás aláírására került sor. A különböző szervezeteknek alapvetően élelmezés-technikai, üzemanyag, ruházati, elektronikai szakanyagok kerültek átadásra.

A 2016. évben adott értékesítési eljárási megbízásokból 9 adásvételi szerződés megkötésére került sor, melyekből mind a 9 szerződés versenyeztetés mellőzésével került megkötésre. A 9 szerződésből 7 szerződést a HM Vagyonfelügyeleti Főosztály a HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt-vel (a továbbiakban: HM EI Zrt.) kötött meg eladóként, mindösszesen nettó 130,2 Mft értékben. Az értékesítési eljárásokból befolyó bevételekből 8 esetben szakértői értékbecslések kerültek finanszírozásra nettó 7,7 Mft összegben.

2016-ban honvédelmi érdekből és közfeladat ellátása céljából 3 használatba adási szerződés megkötésére került sor.

2016-ban honvédelmi célra feleslegesnek minősítő felterjesztés alapján 24 db határozat született.

A HM és más vagyonkezelők (központi költségvetési szervek) között különféle ingóságok vagyonkezelői jogának átruházásával kapcsolatos megállapodások megkötésére került sor. Az eljárások eredményeként 14 megállapodás született, továbbá 2016-ban 2 ajándékozási szerződés megkötésére került sor (a szerződésekben a HM, mint megajándékozott szerepel).

**3.3 A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-től tulajdonosi joggyakorlásra átvett, illetőleg jogszabályi kijelöléssel keletkezett tulajdonosi joggyakorlással érintett társasági részesedések köre, a gazdasági társaságokban való részvétel indokai (a részvétel mértékének feltüntetésével), a tulajdonosi forrásjuttatások és tulajdonosi bevételek (így különösen osztaléklevonás) bemutatása.**

A 2016. évben az ország védelmének, az MH harckészültségének és hadrafoghatóságának biztosítása érdekében 100% állami tulajdonban, a honvédelmi miniszter tulajdonosi joggyakorlása, közvetlen irányítása alatt az alábbi Zrt-k (a továbbiakban: Társaságok) álltak:

- 1.HM ARZENÁL Elektromechanikai Zrt.
- 2.HM ARCOM Kommunikációtechnikai Zrt.
- 3.HM CURRUS Gödöllői Harcjárműtechnikai Zrt.
- 4.HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt.

A felsorolt Társaságokban 2016. december 31-én az állami részesedés 100%-os. A részesedés összértéke 3.363,7 Mft.

A Társaságok a HM/MH szervezetek irányában végzett szolgáltatásaik vonatkozásában megfelelő mértékben szakosodtak. Ennek következtében tevékenységük együttesen, a honvédségi szervezetekkel szoros együttműködésben vált teljessé a HM/MH igényeinek kielégítése, kiszolgálása során.

A Társaságok létrehozásával a védelmi szféra költségvetése átláthatóbbá, hatékonyabbá és takarékosabbá vált. Működésük egyrészt a törvényi kötelezettségek teljesítése, másrészt a honvédségi speciális technikai eszközök üzemben tartása miatt nélkülözhetetlen.

A HM ARMCOM Zrt., a HM CURRUS Zrt., illetve a HM Arzenál Zrt. tevékenysége szervesen illeszkedik a HM technikai kiszolgálás rendszerébe, míg a honvédségi objektumok üzemeltetését és élőerős őrzés-védelmét a HM EI Zrt. végzi.

### A hadiipari társaságok tulajdoni részesedései 2016. évben

adatok MFt-ban

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (MFt)	Állami tulajdoni részesedés				Költségvetési támogatás összege
		aránya (%)	összege	Jegyzett tőkéből pénzbeli hozzájárulás	Jegyzett tőkéből nem pénzbeli hozzájárulás	
HM ARMCOM Zrt.	1 275,0	100	221,5	60,0	161,5	-
HM ARZENÁL Zrt.	1 207,0	100	331,2	89,6	241,6	-
HM CURRUS Zrt.	1 893,0	100	863,0	263,0	600,0	-
HM EI Zrt.	7 728,0	100	1 948,0	252,5	1 695,5	-

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

A 2016. évben 100%-os állami tulajdonban, a honvédelmi miniszter tulajdonosi joggyakorlása alatt az alábbi nonprofit társaság áll:

HM Zrínyi Térképészeti és Kommunikációs Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. (továbbiakban: HM Zrínyi Nonprofit Kft.)

A tulajdonosi jogok gyakorlója elrendelte a HM Zrínyi Nonprofit Kft. és a HM Bessenyei György Nonprofit Kft. egyesülését azzal, hogy a HM Zrínyi Nonprofit Kft. az átvevő, míg a HM Bessenyei György Nonprofit Kft. a beolvadó társaság. A HM Zrínyi Nonprofit Kft. változatlanul nonprofit gazdasági társaságként működik tovább, egyszemélyes társaságként. A tulajdonosi jogok gyakorlója meghatározta az átalakulás végleges vagyonmérlegének (vagyonleltárának) a fordulónapját, mely 2015. december 31.

A beolvadást 2015. december 31. napjával a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága bejegyezte. Tulajdonosi döntéseknek megfelelően a tőkeszerkezet átrendezésével került meghatározásra az egyesült társaság jegyzett tőkéje, amely 2016. január 1. napjától 516,2 MFt-ra változott. A társasági részesedések értéke 2016. december 31-én 516,2 MFt volt.

2016-ban többségi állami tulajdonban a Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft. (továbbiakban: KEMMP Nonprofit Kft.) állt. A Magyar Állam a társaságban 53%-os részesedéssel rendelkezik. A MNV Zrt. és a HM között megbízási szerződés jött létre a társasági részesedéséhez kapcsolódó tulajdonosi jogok gyakorlása tárgyában.

A társasági részesedés az MNV Zrt. könyveiben van nyilvántartva. A részesedés értéke 2016. december 31-én 1,6 MFt.

### 3.5. A fejezethez tartozó intézmény felügyelete alá tartozó tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó gazdasági társaságok (ideértve a nonprofit társaságokat is) tekintetében

A honvédelmi miniszter tulajdonosi joggyakorlása alatt álló, többségi állami tulajdonban lévő Társaságok működésének finanszírozása érdekében nyújtott támogatási összeg 2016-ban az alábbiak szerint módosult:

#### 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	1 762,7	állami feladatok ellátása érdekében a működés finanszírozása
Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft.	24,0	40,0	állami feladatok ellátása érdekében a működés finanszírozása

A 2016. évben előirányzat-módosítás a Zrínyi Nonprofit Kft. támogatása esetében, feladatbővülés miatt, az állami többletfeladatok ellátásának érdekében került végrehajtásra. A Társaság jelentős többletfeladatot látott el az Ideiglenes Biztonsági Határzár feladattal kapcsolatosan, melynek következtében a támogatási szerződés összege 273,1 MFt-tal növekedett.

#### A Nonprofit társaságok tulajdoni részesedései a 2016. évben

adatok M Ft-ban

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (E Ft)	Állami tulajdoni részesedés aránya (%)	Jegyzett tőke összege (MFt)	Költségvetési támogatás összege (MFt)	Költségvetési támogatás felhasználási területei az alap- és működési feladatokra nyújtott támogatáson felül
HM Zrínyi Nonprofit Kft.	1 140,0	100	516,2	1 762,7	1;2;3;4;5;6;7;8;9;10;11
KEMPP Nonprofit Kft.	7	53	1,6	40	7;8;9;

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény 34. § (1) bekezdése 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 Társaságok 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);
12. euro-atlanti integráció elősegítése.

**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 **HM Zrínyi Nonprofit Kft.** a részére meghatározott közhasznú feladatokat a követelményeknek megfelelő színvonalon hajtotta végre. A szakterület szakmai felügyelete mellett a Felügyelő Bizottság is folyamatosan figyelemmel kísérte, ellenőrizte a társaság működését, tevékenységét. Az eddigi működés során – tekintettel a vállalkozási bevételekre is – a pénzügyi helyzet stabil, a fizetőképesség folyamatos volt. A HM Zrínyi Nonprofit Kft. és a HM között megkötött közhasznúsági keretszerződés alapján a 2016. üzleti évre meghatározott feladatokat a Társaság végrehajtotta.

**Főbb tevékenységei:**

- állami földmérési és térképészeti alapeladatok;
- védelmi célú térképészeti biztosítás;
- térképészeti interoperabilitás;
- nyomdai és egyéb sokszorosítási tevékenységgel összefüggő feladatok;
- lapkiadási, az MH feladataival összefüggő lapkiadási feladatok (pl. Magyar Honvéd);
- 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 ifjúsági nevelés, valamint az egyéb egészségügyi-felvilágosítási munkákkal összefüggő kiadványszerkesztési feladatok.

**Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft. (a továbbiakban: KEMP Nkft.)**

A Magyar Állam 53%-os részesedéssel rendelkezik a Társaságban. Az MNV Zrt és a HM között megbízási szerződés jött létre a társasági részesedéséhez kapcsolódó tulajdonosi jogok gyakorlása tárgyában. A társasági részesedés az MNV Zrt. könyveiben van nyilvántartva. A részesedés értéke 2016. december 31-én 1,6 MFt.

### **A KEMP Nonprofit Kft. főbb tevékenységei:**

- katonai hagyományápolás és
- múzeumi tevékenység végrehajtása.

A KEMPP Nonprofit Kft. a tulajdonosok által meghatározott közhasznú feladatokat a követelményeknek megfelelő színvonalon hajtotta végre. A többségi állami tulajdonba kerüléssel többletfeladatok jelentkeztek – megnövekedett időtartamú nyitva tartás, 1848-as kiállító terem üzemeltetéséhez kapcsolódó költségek emelkedése, kötelező könyvvizsgálat –, melynek következtében a működési költségek jelentősen növekedtek. Miniszteri döntés alapján – a többletfeladatokhoz kapcsolódó költségek fedezetére – az éves működési támogatás összege 16,0 MFt-tal emelkedett. A megemelkedett támogatási összegnek köszönhetően a működőképesség stabil, a fizetőképesség folyamatos volt.

A HM fejezet a 8/2 Ágazati célleírányzatok alcímen belül a **honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek részére 537,5 MFt támogatást nyújtott**, elsősorban sport, kulturális, hadisírgondozó, hagyományörző 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 2016-ban a fejezeti kezelésű előirányzatok között támogatta a **Magyar Football Akadémia Alapítványt**, az **MH Szociálpolitikai Közalapítványt** és a **Hadigondozottak Közalapítványát**. Az alapítványok támogatását érintő részletes adatok, információk megtalálhatóak a fejezeti kezelésű előirányzatokról szóló részben.

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

#### **A lakásgazdálkodás és a lakhatás támogatás feladatai**

A tárca 2016 végén a garzonegységekkel együtt 4905 HM rendelkezésű lakással, továbbá 4975 szállóférőhellyel gazdálkodott.

A honvédelmi tárca 2016-ban 196 db lakást, illetve garzonlakás 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 74 munkáltatói kölcsön, illetve 5 vissza nem térítendő juttatás iránti igénylést elégített ki. Az igényjogosultak letelepedésének támogatására a tárca mindösszesen 264,6 M Ft-ot fordított.

2016 decemberében albérleti díj hozzájárulással 1913 fő lakhatását támogatta a honvédelmi tárca. Az albérleti díj hozzájárulást a támogatásban részesülők több, mint 58%-a használja fel lakáslízinghez. 221 fő önkormányzati tulajdonú lakásbérlő részesült lakbértámogatásban. A honvédelmi tárca által 2014-ben bevezetett lakáspénzt 331 fő vette igénybe.

A lakhatás-támogatási rendszer fejlesztését jelentette az 58/2016. (XI. 24.) HM utasítás, lehetőséget teremtve a lakásvásárlási és építési célú pénzügyi kölcsönök munkáltatói támogatására. A támogatásra több, mint 1300 fő nyújtott be igénylést, melyek teljesítésére 2017-ben kerül sor.

### **3.7. A humánszolgáltatások ellátására biztosított támogatások felhasználása**

A fejezet 2016. évben humánszolgáltatások ellátására normatív állami hozzájárulásban nem részesült.

### **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, amely a beazonosításnál fontos információt és további ellenőrzési lehetőséget jelentene a költségvetési szervek közötti pénzforgalom végrehajtásánál.

A Kincstár honlapján elérhető (jogosultsághoz kötött) „Kincstári rendszeres adatszolgáltatások” menüpont alatt többféle információs tábla elérhető az előirányzatok, támogatás összegek, teljesített kiadások és bevételek vonatkozásában.

A fejezet központi gazdálkodásából eredően célszerűnek látjuk a kincstárral való folyamatos egyezőség érdekében – finanszírozás szempontjából is – az idő- és teljesítésarányos támogatások megbontását, melyet a havi adatszolgáltatások között javaslunk szerepeltetni.

A kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséhez javasoljuk, hogy a Kincstár a költségvetési támogatás arányos megosztása helyett a fejezetek adatszolgáltatásaira támaszkodva ossza meg, tartsa nyilván és finanszírozza – már januárban hónapban is – a rendelkezésre álló időarányosan nyíló és teljesítéskor lehívható költségvetési támogatást. Egy, a tárgyévet megelőző év utolsó hónapjában a fejezetek részéről a Kincstárnak megküldendő adatszolgáltatás biztosítaná a költségvetési év elejétől az egyezőséget a Kincstárban nyilvántartott, valamint a fejezetek könyveiben szereplő elemi költségvetés kiemelt kiadási előirányzatai és a tervezett forrásai közt.

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

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

- a dolgozók lakásépítésének munkáltatói támogatásával kapcsolatos pénzforgalom lebonyolítására az OTP Bank Nyrt. által vezetett „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 (4 db).

### 3.10. A szakpolitikai célú nemzetpolitikai/határon túli feladatokra fordított források a bemutatása

A szakpolitikai célú nemzetpolitikai/határon túli feladatokra fordított források a tárca 2016. évi költségvetésében

millió Ft-ban, egy tizedessel

Fejezeti kezelésű előirányzat/ intézmény címrendi besorolása	Fejezeti kezelésű előirányzat/ intézmény megnevezése	Finanszírozott feladat megnevezése	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi teljesítés
8/2/3/19	Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek támogatása	Ukrán, román, szlovák és szerb területen a hősi halottak kutatásának segítése illetve magyar katonák sírjainak, külhoni emlékművek gondozása, szakmai konferenciák szervezése (Vigyázók Had- és Kultúrtörténeti Egyesület)	3,0	3,0
8/2/4/3	Civil szervezetek hadisírgondozással, hadisírkutatással kapcsolatos tevékenységének támogatása	Az első világháború során, Délvidéken, a mai Szerbia területén található Újvidék és Zombor hadikórházaiban elhunyt hősi halottak adatainak és temetkezési helyének kutatása  (Nagy Háború Kutatásáért Közhasznú Alapítvány)	3,0	3,0

A 2016. évben a 8/2/3/19 Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek támogatása jogcím módosított előirányzata 499,4 MFt-ot tett ki. A teljesített kiadások összege megegyezik a módosított előirányzat összegével. Ebből a határon túli feladatokra fordított források összege 3,0 MFt, mely a Vigyázók Had- és Kultúrtörténeti Egyesület részére került biztosításra.

A 2016. évben a 8/2/4/3 Civil szervezetek hadisírgondozással, hadisírkutatással kapcsolatos tevékenységének támogatása jogcím módosított előirányzata 6,0 MFt volt. A teljesített kiadások összege megegyezik a módosított előirányzat összegével. Ebből a határon túli feladatokra fordított előirányzat összege 3,0 MFt, mely a Nagy Háború Kutatásáért Közhasznú Alapítvány részére került kiutalásra.

## 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

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	4 531,7	4 794,9	4 794,9	5 213,4	5 155,1	113,8%	98,9%
ebből: személyi juttatás	3 205,5	3 432,9	3 432,9	3 656,7	3 646,8	113,8%	99,7%
Bevétel	86,6	0,0	0,0	29,7	29,7	34,3%	100,0%
Támogatás	4 403,7	4 794,9	4 794,9	5 154,7	5 154,7	117,1%	100,0%
Előirányzat-maradvány	70,4	-	-	29,0	29,0	41,2%	100,0%
Létszám (fő)	479	509	509	509	503	105,0%	98,8%

#### Előirányzat-módosítások levezetése

Megnevezés	millió forintban egy tizedessel				Létszám
	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	
A 2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	4 794,9	0,0	4 794,9	3432,9	509
Átcsoportosítás a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációja finanszírozása érdekében történő felhasználása céljából, a 1226/2016. (V. 2.) Kormányhatározat alapján céltartalék terhére	0,5		0,5	0,4	
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, valamint a fejezeti stabilitási tartalék előirányzatok felhasználásáról szóló 1726/2016. (XII. 10.) Kormányhatározat alapján - '56-os emlékévé	175,1		175,1	13	
Intézményi működési bevétel előirányzatosítása	0,4	0,4			
Működési célú támogatás áht-n belülről	29,3	29,3		13,2	
2015. évi maradvány jóváhagyása	29,0	29,0		1,0	
Fejezetben belüli átcsoportosítás	184,2		184,2	196,2	
2016. évi módosított előirányzat	5 213,4	58,7	5 154,7	3 656,7	509

### **A szervezet jogszabályban meghatározott közfeladata:**

- A honvédelemről és a Magyar Honvédségről, valamint a különleges jogrendben bevezethető intézkedésekről szóló 2011. évi CXIII. törvény 46. § (1) bekezdése alapján az Alaptörvény 45. cikk (1) bekezdésében, valamint a Hvt. 36. §-ában meghatározott feladatok végrehajtásával, az ország katonai védelmére történő felkészítésének tervezésével és szervezésével kapcsolatos központi közigazgatási, valamint az MH 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 fentiekén 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;
- a 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 központi kulturális, média, PR feladatok, valamint a KatonaSuli és az esélyegyenlőségi program keretében végrehajtott feladatok.

További kiemelt feladatként jelentkezett a HM személyi állományának az Ideiglenes Biztonsági Határozattal, a KÖZÖS AKARAT feladattal, valamint a tömeges migráció okozta válsághelyzet kezelésével és az arra történő felkészüléssel összefüggő feladatokban való részvétele.

2016. évben a HM Igazgatás vonatkozásában a szervezeti változásokkal összefüggő évközi feladatok és feladatátcsoportosítások, a megszüntetett, valamint megalakított új szervezeti elemek és azok feladatai az alábbi szabályzók rendelkezései alapján történtek:

A Honvédelmi Minisztérium központi hivatalai és a honvédelmi miniszter közvetlen alárendeltségébe tartozó egyes szervezetek racionalizálásával összefüggő feladatokról és egyes honvédelmi miniszteri utasítások módosításáról szóló 38/2016. (VII. 21.) HM utasítás, valamint a Honvédelmi Minisztérium központi hivatalai és a honvédelmi miniszter közvetlen alárendeltségébe tartozó egyes szervezetek racionalizálásával összefüggő egyes feladatokról és a Honvédelmi Minisztérium átalakításával összefüggő egyes feladatok végrehajtásáról szóló 13/2016. (HK 3.) HM KÁT-HVKF együttes intézkedés módosításáról szóló 72/2016. (HK 9.) HM KÁT-HVKF együttes intézkedés figyelembe vételével a **HM NRH, a HM HH, a HM VH és a HM TKH 2016. augusztus 31-ei hatállyal a HM-be történő beolvadása** kapcsán a jogutód által átvett feladatok előirányzatai a HM részére átcsoportosításra, míg a korábban önálló Hivatalok működésében szükséges, de a HM szervezetén belüli működéshez már nem szükséges feladatok fedezete lemondásra/átcsoportosításra került.

A szervezeti változással összefüggő évközi feladatok és feladatátcsoportosítások, a megszüntetett, valamint megalakított új szervezeti elemek a Honvédelmi Minisztérium

átalakításával összefüggő egyes feladatokról szóló 5/2016. HM utasítás alapján kerültek végrehajtásra.

Az alcím 2016. évi **költségvetési engedélyezett létszámkerete 509 főben** került meghatározásra.

A 2016. évi tényleges átlagos létszám 503 főben realizálódott, melynek állománykategóriánkénti megoszlása a következők szerint alakult: 2 fő állami vezető, 363 fő tiszt, 1 fő altiszt, 134 fő kormánytisztviselő, valamint 3 fő munkavállaló.

A feladatok végrehajtásához eredetileg 4.794,9 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 5.213,4 MFt-ra módosult, amely 8,7%-os emelkedést jelent.

Az 5.213,4 MFt összegű módosított kiadási előirányzathoz a működési költségvetés 5.138,4 MFt-ot (98,6%), a felhalmozási kiadás 75,0 MFt-ot (1,4%) tett ki.

**A személyi juttatások 3.432,9 MFt összegű eredeti előirányzata az év folyamán 3.656,7 MFt-ra, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (közterhek) 932,8 MFt összegű előirányzata 995,6 MFt-ra módosult. A központi hivatalok és a költségvetési szerv formában működő központi minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1312/2016. (VI. 13.) Kormányhatározatban előírtak alapján végrehajtott szervezeti változások következtében szükségessé vált előirányzat-átcsoportosítások az alcím előirányzatait 314,0 MFt-tal növelték meg (személyi juttatás 250,9 MFt, közteher 63,1 MFt). A két kiemelt előirányzat módosított előirányzata 3.646,8 MFt-ban (99,7%-ban), illetve 993,4 MFt-ban (99,8%-ban) teljesült. A 2016. év folyamán a hazai forint juttatások kifizetésére, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolásra kerültek. A személyi juttatások és a járulékok kiadási előirányzatának teljesítése az alcím kiadási főösszegének a 90,0%-át tette ki.**

**A dologi kiadások** részesedése az alcím módosított kiadási előirányzatának 8,6%-a (450,2 MFt) volt. A teljesítés 408,3 MFt-ban realizálódott, ami 90,7%-os felhasználást jelent. A felhasznált összegből a működési kiadásokon túlmenően az alábbi jelentősebb feladatok kerültek végrehajtásra:

- katasztrófavédelmi feladatok;
- 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,
- határvédelmi feladatokkal kapcsolatos kiadások.

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

Az **egyéb működési célú kiadások** kiemelt előirányzat 11,7 MFt-os módosított előirányzata teljes összegben felhasználásra került önrevíziós befizetésre.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** kiemelt előirányzaton 11,7 MFt összegű eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely az év során 24,2 MFt-ra nőtt, mely 19,9 MFt-ban (82,2%) realizálódott (segélyekre, kártérítésekre).

A **beruházások** kiemelt előirányzaton 21,0 MFt összegű eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely az év során 72,0 MFt-ra módosult és 72,0 MFt-ban, azaz 100%-ban realizálódott. A felhasznált összeg kisértékű tárgyi eszközök beszerzését biztosította.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** kiemelt előirányzatra 5,5 MFt összegű eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely az év során 3,0 MFt-ra módosult és 100,0%-ban teljesült.

Összességében a módosított (5.213,4 MFt) kiadási előirányzat 5.155,1 MFt összegben, 98,9%-ban került felhasználásra.

A **költségvetés módosított bevételi oldalát** az 5.154,7 MFt-os költségvetési támogatáson túl 29,3 MFt egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről, 0,4 MFt működési célú bevételek, valamint 29,0 MFt előző évi költségvetési maradvány képezte.

A **jóváhagyott 2015. évi költségvetési-maradvány** 29,0 MFt, amely teljes egészében igénybevételre került. A jóváhagyott maradvány az alcím alapfeladatain túlmenően a HM I. Objektum ingatlan üzemeltetésére, központi kulturális, PR, média feladatokra, eljárási díjakra, végrehajtási költségekre, valamint az I. világháború magyar hadifoglyainak emlékével kapcsolatos feladatok végrehajtására biztosított fedezetet.

Az alcím **2016. évről áthúzódó költségvetési-maradványának** összege **58,3 MFt**, mely az alábbi feladatokkal kapcsolatban merült fel:

- a HM Igazgatás alaptervekenységéhez kapcsolódó szolgáltatások és készletbeszerzések, központi költségvetési szervnél foglalkoztatottak bérkompenzációja (16,9 MFt);
- a Honvéd Vezérkar főnöke által alapítható és adományozható miniszteri emléktárgyak (5,2 MFt);
- eljárási díjak, végrehajtási költségek (0,5 MFt);
- nyelvképzések, továbbképzések (0,2 MFt);
- a nemzeti ünnepek, valamint a kiemelt fontosságú rendezvények előkészítésének és lebonyolításának rendjéről szóló 1432/2014. (VII. 31.) Kormányhatározat szerint végzett különböző nemzeti és kiemelt ünnepek, egyéb rendezvények, események lebonyolítására (35,5 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 figyelembevételével kialakított, mely biztosította a szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működés feltételeit.

### **Vállalkozási tevékenység**

Az alcím vállalkozási tevékenységet 2016-ban nem folytatott.

### **Vagyon alakulása**

Az alcím **vagyona** 429,8 MFt, mely az előző évhez képest (338,2 MFt) 91,6 MFt-tal (27,1%-kal) növekedett.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 123,0 MFt, amely 57,6 MFt-os növekedést mutat, melynek oka az alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele, illetve beruházás, felújítás miatti növekedés volt. Ezen belül az immateriális javak 0,2 MFt-tal csökkentek, a tárgyi eszközök 57,8 MFt-tal nőttek.

A nullára leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 83,5%-ról 80%-ra csökkent a tárgyi eszközök növekedésének köszönhetően.



A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök az előző évhez képest 9,5 MFt-tal, azaz 5,6%-kal csökkentek, ennek oka a készletállomány csökkenése.

A pénzeszközök 30,6 MFt-os (98,4%-os) növekedést, a követelések 11,5 MFt-os (15,8%-os) növekedést, az egyéb sajátos elszámolások 1,3 MFt (15,5-szörös) növekedést mutatnak.

Szállítói állomány nem szerepel a mérlegben.

A 0101 alcímen a 2016. év folyamán behajthatatlan követelés nem került kivezetésre.

## 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 Társadalmi Kapcsolatok Hivatal (HM TKH, 833437),
- HM Táborigénybeszámoló 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),
- HM Beszerzési Hivatal (HM BH, 830546).

### Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	91 368,8	88 094,9	88 094,9	100 729,9	94 627,4	103,6%	93,9%
ebből: személyi juttatás	5 297,7	5 198,0	5 198,0	5 442,1	5 395,7	101,8%	99,1%
Bevétel	6 434,3	3 839,5	3 839,5	11 809,1	11 668,6	181,3%	98,8%
Támogatás	84 715,0	84 255,4	84 255,4	88 094,9	88 094,9	104,0%	100,0%
Előirányzat-maradvány	1 045,4	-	-	825,9	825,9	79,0%	100,0%
Létszám (fő)	*	827	827	827	*	*	*

\* A Hvt. 40. § (1) bekezdése szerint „nem nyilvános” adat.

### Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel, fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A 2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	88 094,9	3 839,5	84 255,4	5 198,0	827
Átcsoportosítás a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációja finanszírozása érdekében történő felhasználása céljából, a 1226/2016. (V. 2.) Kormányhatározat alapján céltartalék terhére	27,9		27,9	22,0	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról, valamint a fejezeti stabilitási tartalék előirányzatok felhasználásáról szóló 1726/2016. (XII. 10.) Kormányhatározat alapján - '56-os emlékév	109,9		109,9	0	
Az Igazságügyi Minisztérium és a Honvédelmi Minisztérium költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1179/2016. (IV. 11.) Kormányhatározat alapján, az Alaptörvény elfogadásának 5. évfordulója alkalmából megrendezésre kerülő központi ünnepség kapcsán felmerült költségek fedezetére	9,6		9,6	4,9	
A védelmi felkészítés 2016. évi feladatainak végrehajtásához a 2016. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1223/2016. (V. 2.) Kormányhatározat alapján	1 132,0		1 132,0		
Az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatott közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása szerinti többlet személyi juttatások (honvédelmi ágazati pótlék) támogatása céltartalék terhére	102,6		102,6	80,8	
Fejezetek közötti megállapodások alapján biztosított előirányzat változás: - EMMI-HM-HIM megállapodás (Hadtörténeti Könyvtár dokumentum beszerzés költségei): 0,2 MFt, - HM-ME-NKE megállapodás (Education kiállításra): -0,3 MFt	-0,1		-0,1		
Intézményi működési bevétel előirányzatosítása	-163,9	-163,9		2,3	
Működési célú átvett pénzeszközök	-15,6	-15,6		-3,8	
Működési célú támogatás áht-n belülről (OEP bevétel)	16,0	16,0			
Működési célú támogatás áht-n belülről (Ideiglenes Biztonsági Határozat, KEHOP)	2 737,9	2 737,9		33,7	
Felhalmozási bevételek (ingatlan értékesítés elmaradás)	-500,9	-500,9			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (munkáltatói lakásvásárlási és családalapítási kölcsön visszatérülés)	286,8	286,8		11,6	
Felhalmozási célú támogatás áht-n belülről (KEHOP)	5 609,3	5 609,3			

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2015. évi maradvány jóváhagyás	825,9	825,9		3,0	
Fejezetten belüli átcsoportosítás	2 457,6		2 457,6	89,6	
2016. évi módosított előirányzat	100 729,9	12 635,0	88 094,9	5 442,1	827

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 légitözlekedéssel kapcsolatos koordinációs és kodifikációs feladatok.

A **HM NRH** alapfeladata a nemzeti ünnepek, valamint a kiemelt fontosságú rendezvények előkészítésének és lebonyolításának rendjéről szóló 1432/2014. (VII. 31.) Kormányhatározatban foglalt rendezvények előkészítése és lebonyolítása.

A **HM TKH** egyik fő feladata a hadigondozással kapcsolatos központosított igazgatási feladatok, valamint az első és másodfokú hadigondozási szervek szakmai támogatása. Másik fő tevékenységi területe a honvédelmi neveléssel, a honvédelmi tárca ifjúságstratégiájával és a pályaorientációval összefüggő feladatok.

Az intézmény végzi továbbá az Első Világháborús Centenárium megemlékezéssel, valamint a hadirokkantá nyilvántartással összefüggő másodfokú hatósági feladatok előkészítésével összefüggő feladatokat.

Az **1/2 alcímen HM VH, HM HH, HM NRH és a HM TKH** a központi hivatalok és a költségvetési szervi formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1312/2016. (VI. 13.) Kormányhatározat alapján 2016. szeptember 1. napjával jogutódlással – az **1/1 alcímen** lévő **HM Igazgatás** katonai szervezetbe történő beolvadással – **megszűnt**.

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 igénnyel történő feldolgozása és publikálása, valamint a gyűjtemények és az elért eredmények közzététele a tudományos közélet és a nagyközönség számára. Másik fő feladata a hagyományörzés, 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.

Feladatai kibővülése miatt két új igazgatóság jött létre, a Centenárium Pályázati Igazgatóság és a Katonai Emlékezet és Hadisírgondozó Igazgatóság.

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 számfejtése és kifizetése), 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 számvetési 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, a költségvetési 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.

A Hivatal végzi 2016. szeptember 1. napjától, mint a **HM BH** jogutódja a honvédelmi szervezetek megbízása alapján a szükséges áruk beszerzését, a szolgáltatások megrendelését, az építési beruházások lebonyolítását a közbeszerzési szabályzatban foglaltak szerint.

**Az alcímen a feladatok végrehajtására eredetileg 88.094,9 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra,** amely az év során 100.729,9 MFt-ra növekedett. Az előirányzatok változásában meghatározó szerepet játszott:

- az 56-os emlékév megrendezéséhez szükséges forrásokra a 1726/2016. (XII. 10.) Kormányhatározat alapján biztosított 109,9 MFt;

- a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjának finanszírozása érdekében szükséges források biztosításáról szóló 1226/2016. (V. 2.) Kormányhatározat alapján biztosított 27,9 MFt;

- az Igazságügyi Minisztériumtól történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1179/2016. (IV. 11.) Kormányhatározattal az Alaptörvény elfogadásának 5. évfordulója alkalmából megrendezett feladatra biztosított 9,6 MFt;

- az életpályához kapcsolódóan, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére többlet személyi juttatásokra biztosított 102,6 MFt céltartalék terhére;
- továbbá jelentősen emelte az alcím költségvetési főösszegét a 2016. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1223/2016. (V. 2.) Kormányhatározat alapján az ország-mozgósítási feladatokra biztosított 1.132,0 MFt pótelőirányzat.

A **személyi juttatások** eredeti előirányzata 5.198,0 MFt, mely az év folyamán 5.442,1 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzata 1.319,5 MFt, mely az év folyamán 1.464,2 MFt-ra nőtt. A növekedést elsősorban a nemzetközi feladatok többlete, a honvédelmi ágazati pótlék és a bérkompenzáció finanszírozására kapott előirányzat okozta. A központi hivatalok és a költségvetési szervi formában működő központi minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1312/2016. (VI. 13.) Kormányhatározatban előírtak alapján végrehajtott szervezeti változások következtében szükségessé vált előirányzat-átcsoportosítások az alcím előirányzatait 314,0 MFt-tal csökkentették (személyi juttatás 250,9 MFt, közteher 63,1 MFt). A módosított előirányzatok 5.395,7 MFt-ban (99,1%-ban), illetve 1.448,1 MFt-ban (98,9%-ban) teljesültek. A 2016. év folyamán a hazai forint és nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó devizajuttatások kifizetésre, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolásra kerültek.

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata 74.228,3 MFt-ban került meghatározásra, amely az év folyamán 86.445,0 MFt-ra módosult. A módosított előirányzat 86.090,5 MFt összegben, 99,6%-ban teljesült. A felhasznált összegből a működési, elhelyezési és infrastrukturális kiadásokon túlmenően, az év során az élöerős őrzésvédelmi kiadások kerültek finanszírozásra.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** (segélyek, kártérítés) eredeti előirányzata 349,5 MFt-ban került meghatározásra, amely az év folyamán 445,2 MFt-ra módosult. A módosított előirányzat 443,7 MFt összegben, 99,7%-ban teljesült. 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** tekintetében az alcím eredeti előirányzattal nem rendelkezett, de az év során 29,1 MFt pótelőirányzat lett biztosítva. A módosított előirányzat 29,1 MFt összegben, 100,0%-ban teljesült. Itt jelentkezik kiadásként az önrevíziós befizetés, valamint a fejezeten belüli előző évi költségvetési-maradvány átadás.

A **beruházások** kiemelt előirányzaton az eredeti 4.025,8 MFt összegű előirányzat 102,4 MFt-ra csökkent a fejezeten belüli átcsoportosítások következtében és 102,4 MFt-ban (100,0%) teljesült. Ezen kiemelt előirányzaton a legjelentősebb feladat az MH Bakony Harckiképző Központ 20. sz. épület integrált ügyfélszolgálati irodáinak kialakítása keretében elvégzett gáz közműfejlesztés és a Debrecen, Kratochvil Károly Honvéd Középiskola és Kollégium kézilabda pályájának lefedése érdekében végrehajtott beruházások voltak.

A **felújítások** összege 1.395,4 MFt-ról 6.347,5 MFt-ra növekedett és 738,30 MFt-ban (11,6%) teljesült. A felújítási munkálatok végrehajtása hosszabb időt vesz igénybe, ezért egyes munkafolyamatok áthúzódnak a következő évre, melyek hatással vannak az adott évi teljesítésre. A legjelentősebb feladatok a Hódmezővásárhely, Zrínyi Miklós laktanya útfelújítási munkálatai, valamint az MH Egészségügyi Központ Podmaniczky utcai telephely G. épület főzőkonyha, I. kórház inverter helyiség, M1 gépház feletti tetők vízszigetelése érdekében végzett felújítások voltak.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** 1.578,4 MFt összegű eredeti előirányzata 454,4 MFt-ra változott, amely 379,6 MFt összegben, 83,5%-ban teljesült. A változás oka, hogy a

tárgyévben fel nem használt, befolyt bevételek az év folyamán átcsoportosításra kerültek a Szolgáltatási Szerződés bérleti díj kiadásokra.

A módosított kiadási előirányzat (100.729,9 MFt) 94.627,4 MFt összegben, 93,9%-ban került felhasználásra. A felhasznált összeg 5,7%-a személyi jellegű kiadás, 1,5%-a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 91,0%-a dologi jellegű kiadás, 0,1%-a beruházások, 0,8%-a felújítások, 0,4%-a egyéb felhalmozási célú kiadás, míg 0,5%-a ellátottak pénzbeli juttatásai és egyéb működési célú kiadás.

A költségvetés **bevételi** oldala a módosított előirányzathoz (100.729,9 MFt) képest 100.589,4 MFt összegben, 99,9%-ban teljesült, kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint:

- **központi irányítószervi támogatás** 88.094,9 MFt összegű módosított előirányzata teljes összegben,
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 2.769,8 MFt összegű módosított előirányzata 2.769,3 MFt-ban (99,9%),
- **működési bevételek** 1.986,2 MFt összegű módosított előirányzata 2.032,6 MFt-ban (102,3%),
- **felhalmozási bevételek** 226,5 MFt összegű módosított előirányzata 225,2 MFt-ban (99,4%),
- **működési célú átvett pénzeszközök** 48,4 MFt összegű módosított előirányzata 52,6 MFt-ban (108,7%),
- **felhalmozási célú átvett pénzeszközök** 6.778,2 MFt összegű módosított előirányzata 6.588,9 MFt-ban (97,2%),
- **előző évi költségvetési maradvány igénybevétele** 825,9 MFt összegű módosított előirányzata teljes összegben teljesült.

Az alcím **2015. évi jóváhagyott költségvetési maradványa 825,9 MFt** volt és az alábbi feladatokra nyújtott fedezetet:

- 2015. évi bérkompenzációra (2,6 MFt),
- áthúzódó szolgáltatási díjak költségeire (631,8 MFt),
- nemzetközi feladatok költségeire (191,5 MFt).

A 2016. évi gazdálkodás során képződött 5.962,0 MFt összegű **költségvetési maradvány** elsősorban a következő feladatokra nyújt fedezetet:

- nemzetközi feladatok költségeire (181,5 MFt),
- áthúzódó szolgáltatási díjak költségeire (137,6 MFt), mely többek között tartalmazza az Ideiglenes Biztonsági Határzár kiépítésével kapcsolatos költségeket,
- 2016. évi bérkompenzáció önrevíziójára (5,8 MFt),
- KEHOP projekt áthúzódó kiadásaira (5.637,1 MFt).

**Az alcím 100.729,9 MFt összegű módosított kiadási előirányzatából 8.540,3 MFt-ot tesz ki az intézményi (csapat) gazdálkodási terület előirányzata, 88.232,9 MFt a tárcaszintű feladatok előirányzata, 3.956,7 MFt pedig a nemzetközi feladatok szükséglete. Fő jellemzőik és felhasználási területük a következőkben összegezhető:**

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

A 2016. évi eredeti előirányzat 8.649,9 MFt összege az év során 109,6 MFt-tal (1,3%-kal) csökkent. **Az intézmények feladatainak végrehajtásához így 8.540,3 MFt módosított kiadási előirányzat állt rendelkezésre, mely 8.213,6 MFt összegben (96,2%) került felhasználásra.**

Az előirányzatok változásában meghatározó szerepet játszott a központi hivatalok és a költségvetési szerv formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával kapcsolatos intézkedésekről szóló 1312/2016. (VI. 13.) Kormányhatározat alapján végrehajtott szervezeti változások következtében szükségessé vált 314,0 MFt előirányzat-átcsoportosítás a HM Igazgatása alcímre.

Továbbá pótelőirányzatok kerültek biztosításra a Kormány hatáskörében: 27,9 MFt bérkompenzációra, 102,6 MFt a közalkalmazotti állomány részére kiegészítő juttatásra (honvédelmi ágazati pótlék céltartalék terhére), valamint 50,0 MFt védelmi igazgatási feladatokra.

A módosított kiadási előirányzatból a személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó együttes részesedési aránya 66,0% (teljesítésük: 5.603,3 MFt). A dologi kiadások 26,5%-ot, a felhalmozási kiadások 2,2%-ot, az egyéb működési célú kiadások 0,1%-ot valamint az ellátottak pénzbeli juttatása 5,2%-ot tettek ki a módosított előirányzatból.

A kiadások forrása – a 8.106,4 MFt költségvetési támogatáson túl – 67,1 MFt összegű működési bevétel, 3,4 MFt működési célú átvett pénzeszközök, 121,5 MFt összegű működési célú támogatások, 101,0 MFt felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, 63,9 MFt egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök, valamint 77,0 MFt előző évi költségvetési maradvány volt.

A hazai csapatgazdálkodás keretében került elszámolásra az intézmény működési, valamint kiemelt csapatszintű és tárcaszintű feladatain kívül az NSIP programiroda nemzeti tevékenysége.

Az általános csapatszintű feladatok között került elszámolásra a személyi állomány illetményének, költségtérítéseinek, valamint azok járulékeinak 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 **2016. évi eredeti előirányzat 76.206,4 MFt volt**, amely év közben 12.026,5 MFt-tal **88.232,9 MFt-ra emelkedett**. A 88.232,9 MFt összegű módosított előirányzat 82.557,1 MFt-ban (93,6%) realizálódott, kiemelt kiadási előirányzatonként az alábbiak szerint:

A **dologi kiadások** 81.480,5 MFt összegű módosított előirányzata 81.458,1 MFt-ban (99,7%), a **beruházások** 67,9 MFt összegű módosított előirányzata 67,9 MFt-ban (100,0%), a **felújítások** 6.347,5 MFt összegű módosított előirányzata 738,2 MFt-ban (11,6%), **az egyéb felhalmozási kiadások** 284,5 MFt-os módosított előirányzata 265,7 MFt-ban (93,4%), míg az **egyéb működési célú kiadások** 24,4 MFt-os módosított előirányzata 24,4 MFt-ban (100,0%), a **személyi juttatások** 22,2 MFt-os módosított előirányzata 2,3 MFt-ban (10,4%), a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 5,9 MFt-os módosított előirányzata 0,5 MFt-ban (8,5%) teljesült.



A jóváhagyott 88.232,9 MFt összegű módosított bevételi előirányzat összetétele a következő: 76.450,2 MFt (86,7%) **költségvetési támogatás**, 1.747,0 MFt (1,9%) **működési bevétel**, 226,5 MFt (0,3%) **felhalmozási bevétel**, 2.648,1 MFt (3,0%) **működési célú támogatások bevételei**, 5.609,3 MFt (6,4%) **felhalmozási célú támogatások bevételei**, 994,4 MFt (1,1%) **felhalmozási célú átvett pénzeszközök**, továbbá 557,4 MFt (0,6%) **előző évi költségvetési-maradvány igénybevétel**.

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

- **Katonai szervezet általános és kiemelt központi feladatai:** a 2.338,5 MFt módosított előirányzat 2.318,0 MFt-ban (99,1%) teljesült. Az elszámolt legfontosabb feladatok a következők voltak:
  - a) Hódmezővásárhely, Zrínyi Miklós laktanya útfelújítás és közműépítési I. ütem;
  - b) Debrecen, Kratochvil Károly Honvéd Középiskola és Kollégium kézilabda pálya lefedési feladatok, lapostető hőszigetelés;
  - c) MH Egészségügyi Központ (Podmaniczky úti telephely) lapostető vízszigetelés felújítása;
  - d) Várpalota, MH Bakony Harckiképző Központ integrált ügyfélszolgálati irodák kialakítása kapcsán gáz közműfejlesztési hozzájárulás;
  - e) ingatlan állagmegőrzése, javítása érdekében végzett ingatlan karbantartási feladatok;
  - f) nőtlenszálló bérleti díj;
  - g) ingatlan elidegenítéssel és ingatlanrendezéssel kapcsolatos feladatok (földhivatali eljárási díjak, helyszínrajz);
  - h) bérelt ingatlanok közüzemi díja;
  - i) távhő helytállási kötelezettség;
  - j) azonnali és halasztható hatályú hibaelhárítás;
  - k) kazánok hatósági felülvizsgálati díja;
  - l) rendezvénybiztosítás;
  - m) hazai gyakorlatok elhelyezési biztosítása;
  - n) parlagfű-mentesítés;
  - o) vízkészlet járulék;
  - p) társasházak közös költsége;
  - q) katonai ingatlan bérleti díj;
  - r) munkáltatói kölcsön nyújtása.
- **Országmozgósítás, gazdasági felkészülés lebonyolítása:** a 2016. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1223/2016. (V. 2.) Kormányhatározat alapján az országmozgósítási feladatokra biztosított előirányzatokból 661,4 MFt került felhasználásra a 2016. évben.
- **Szennyező források, szennyezett területek kármentesítése:** ezen feladatokra biztosított 135,3 MFt módosított előirányzat felhasználása 100,0%-ban realizálódott, melynek során Hódmezővásárhely, Ócsa, Tata, Szentes, Pápa és Győr helyőrségek környezeti kármentesítése munkálatai befejeződtek.
- **Infrastrukturális felújítási feladatok:** 147,2 MFt módosított előirányzatból 147,2 MFt (100,0%) kifizetés történt, mely Budapest, I. ker. HM HIM homlokzat, valamint az MH és HM különböző objektumaiban végrehajtott felújításhoz szükséges tervezési, illetve kivitelezési felújítási munkáinak kiadásait fedezte.
- **Elhelyezési szolgáltatás megvásárlása:** a 25.266,9 MFt összegű módosított előirányzat 25.253,0 MFt-ban (99,9%) 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 36.881,1 MFt módosított előirányzat 100,0%-on teljesült. A felhasználás egyrészt a 2016. évi Gripen bérleti díjra vonatkozó számla 2015. évi részleges előrehozást követően fennmaradt részének teljesítéséből és a 2017. évi bérleti díj részleges előrehozásából állt össze.
- **Fizikai biztonság és elektronikus információvédelemmel kapcsolatos feladatok:** a rendelkezésre álló 413,9 MFt módosított előirányzat 413,9 MFt-ban (100,0%) teljesült és felhasználásra került a minősített adatok kezelésére, tárolására meghatározott előírások teljesítése érdekében végrehajtott feladatokra.
- **K+F feladatok:** a K+F feladatok 2016. augusztus 31-i fordulónappal átadásra kerültek az MH Logisztikai Központ feladatrendszerébe, az MH Anyagellátó Raktárbázis költségvetésébe. Az átadás-átvétel időpontjáig a 43,3 MFt módosított előirányzat 100,0%-ban felhasználásra került.
- **Őrzésvédelmi feladatok:** ezen feladatokra 10.730,8 MFt módosított előirányzat került biztosításra, a felhasználás 10.730,8 MFt (100,0%) volt, mellyel biztosított és folyamatos volt az élőrős őrzés-védelmi szolgáltatás.
- **KGIR fenntartás:** ezen feladatra 1.931,4 MFt módosított előirányzat került biztosításra, a felhasználás 1.931,4 MFt (100,0%). A KGIR fenntartás a HM EI Zrt.-vel megkötött műszaki üzemeltetési és támogatási szerződés keretei között történik.
- **EU támogatás Kisalföld LIFE+ feladat:** ezen a feladaton a jóváhagyott 19,2 MFt módosított előirányzat 16,6 MFt (86,5%) összegben, a projekt projektmenedzsment és környezvizsgálati feladatok ellátása kapcsán került felhasználásra.
- **EU támogatás Táborfalva LIFE+ feladat:** a feladatra jóváhagyott 3,8 MFt módosított előirányzat felhasználása 3,7 MFt (97,4%) volt, az alábbi főbb kiadásokra:
  - a) terepjáró üzemeltetése,
  - b) üzemanyagkártya,
  - c) lőszermentesítés,
  - d) hivatalos közbeszerzési tanácsadó foglalkoztatása,
  - e) projekt munkatárs foglalkoztatása,
  - f) internet szolgáltatás biztosítása.
- **Nemzeti és kiemelt ünnepek lebonyolítása:** a feladatra 112,3 MFt módosított előirányzat került biztosításra, amely 112,3 MFt-ban teljesült (100,0%). A 2016. évi október 23-ai nemzeti ünnep (az 1956-os Forradalom és Szabadságharc Emléknapja, annak 60. évfordulója), ideértve az október 23-ai nemzeti ünnephez kapcsolódó október 22-ei rendezvények és a november 4-ei Nemzeti Gyásznapi állami rendezvények a Szolgáltatási Szerződés keretén belül kerültek végrehajtásra.
- **Ideiglenes Biztonsági Határzár kiépítése:** ezen a feladaton a 3.033,3 MFt módosított előirányzat 3.032,3 MFt (99,9%) összegben került felhasználásra. A tömeges migrációval összefüggésben létesítendő határőrizeti célú Ideiglenes Biztonsági Határzár építés kivitelezésének elhelyezési-infrastrukturális, valamint őrzésvédelmi feladatai végrehajtása a Szolgáltatási Szerződés hatálya és keretei között történt.
- **KEHOP projektek:** a módosított előirányzat 5.640,6 MFt 3,5 MFt összegben került felhasználásra (0,06%). A HM VGH, mint kedvezményezett vissza nem térítendő 100,0%-os intenzitású támogatást nyert az „Épületenergetikai korszerűsítés a Magyar Honvédség Egészségügyi Központ – Honvédkórházban” projektre, valamint a

„Középületek kiemelt épületenergetikai fejlesztései” tárgyú projektek építési feladataira. Az 1212/2016. (IV. 28.) Kormányhatározatban foglaltaknak megfelelően a HM VGH a szállítói előleget mindkét feladat esetében 2016. december 15-ét megelőzően lekérte, melyből a 2016. évben az MH EK energetikai felújításra kijelölt 8 épület Energetikai Tanúsítvány beszerzése 3,5 MFt összegben kifizetésre került.

- **Technikai őrzésvédelmi feladatok:** a módosított előirányzat 401,1 MFt, mely teljes összegben (100,0%) teljesült. A Magyar Állam tulajdonában és a HM vagyonkezelésében lévő ingatlanok fizikai védelmét – az élőerős őrzés-védelem mellett – technikai őrzés-védelmi eszközök biztosítják. A hibaelhárítás a technikai őrzés-védelmi rendszerek működőképességének alapfeltétele, továbbá a hibaelhárítás feladatain túlmenően a minősített adat kezelésének rendjéről szóló 90/2010. (III. 26.) Kormányrendelet alapján, az érintett helyiségek akkreditálásához elengedhetetlen a karbantartási feladatok elvégzése is. A rendelkezésre álló keret felhasználásával biztosított volt a hibaelhárítási szolgáltatás, és végrehajtásra kerültek a szükséges karbantartási feladatok.

### Nemzetközi gazdálkodási terület

Az alcímen az alábbi nemzetközi feladatok kerültek végrehajtásra:

*Pénzügyi előirányzatok:*

Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés	MFt-ban
			Maradvány
MH KFOR Kontingens	10,6	11,5	-0,9
Nemzetközi tanfolyamok	245,8	248,4	-2,6
Afrikai szerepvállalás	4,8	4,0	0,8
Kanadai repülőhajózó képzés	1 566,5	1 575,1	-8,6
HM BEF nemzetközi ellenőrzés	1,5	1,0	0,5
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	543,1	499,3	43,8
MH ÖHP nemzetközi ellenőrzés	6,3	4,3	2,0
UNFICYP	2,9	3,0	-0,1
Katonai megfigyelők	2,0	1,7	0,3
Multilaterális rendezvények	205,2	174,9	30,3
HM VGH nemzetközi ellenőrzés	1,5	0,2	1,3
Gripen pótlólagos képzés	43,8	25,9	17,9
Nemzeti támogatás	149,4	140,4	9,0
MÁNK Védelempolitikai Részleg	283,4	320,8	-37,4
EBESZ misszió Katonai Képviselő	61,1	63,2	-2,1
Kétoldalú kapcsolatok	85,6	79,1	6,5
MH Katonai Képviselő Hivatal	10,2	10,1	0,1
NSIP Programiroda tevékenysége	45,0	50,2	-5,2
MH Nemzeti Katonai Képviselő	29,4	28,5	0,9
Nemzetközi feladatok kiszolgáltatásának nem felosztható költségei	61,8	42,7	19,1
MH Nemzeti Összekötő Képviselő	18,5	18,0	0,5

Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány
C-17-es program	6,0	6,0	0,0
AN-26-os pilóták kiadásai	18,3	14,2	4,1
Fegyverzet-ellenőrzési keret	79,4	74,9	4,5
Afganisztáni szerepvállalás	23,2	21,6	1,6
UNIFIL	0,0	0,3	-0,3
HAW állomány hivatalos kiutazásai	6,9	7,3	-0,4
Kereskedelmi utazások, fogadások	28,2	25,3	2,9
MH EUFOR Kontingens	6,1	5,8	0,3
Egyéni missziós beosztást betöltők speciális ellátása	139,1	138,4	0,7
EUTM Mali	5,7	4,4	1,3
DCM-E hivatalos kiutazásai	39,2	36,8	2,4
MILMED COE hivatalos kiutazásai	17,6	16,7	0,9
Légtérrendészeti feladatok	95,5	95,2	0,3
Iszlám Állam elleni szerepvállalás	95,3	95,3	0,0
Oktatói csereprogram	2,2	1,9	0,3
NFIU hivatalos kiutazásai és protokolláris feladatai	11,5	6,6	4,9
MH BHD nemzetközi ellenőrzés	0,4	0,3	0,1
NTS 2017	0,3	0,0	0,3
<b>Összesen:</b>	<b>3 953,3</b>	<b>3 853,3</b>	<b>100,0</b>

*Logisztikai előirányzatok:*

Feladat	Módosított előirányzat	Mft-ban	
		Teljesítés	Maradvány
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	3,4	3,4	0,0
<b>Összesen:</b>	<b>3,4</b>	<b>3,4</b>	<b>0,0</b>

*Összesen:*

Feladat	Módosított előirányzat	Mft-ban	
		Teljesítés	Maradvány
Pénzügyi	3 953,3	3 853,3	100,0
Logisztikai	3,4	3,4	0,0
<b>Összesen:</b>	<b>3 956,7</b>	<b>3 856,7</b>	<b>100,0</b>

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen **3.956,7 Mft módosított kiadási előirányzat** került biztosításra, mely az alábbi nemzetközi feladatok kiadásaira nyújtott fedezetet:

- válságkezelő és béketámogató műveletek (MH KFOR Kontingens, afrikai szerepvállalás, UNFICYP, katonai megfigyelők, afganisztáni szerepvállalás, UNIFIL, MH EUFOR Kontingens, egyéni missziós beosztást betöltők speciális ellátása, EUTM Mali, légtérrendészeti feladatok, Iszlám Állam elleni szerepvállalás);

- képviseletet (MÁNK VPR, MÁEK KK, MH KKH, MH NKK, MH NÖK, nemzeti támogatás);
- ellenőrzési keretek (a HM BEF, az MH ÖHP, a HM VGH és az MH BHD nemzetközi ellenőrzése, fegyverzet-ellenőrzése);
- képzések (nemzetközi tanfolyamok, kanadai repülőhajózó képzés, Gripen pótlólagos képzés);
- gyakorlatok (nemzetközi gyakorlatok és kiképzések);
- 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, HAW – Nehéz Légiszállítási Ezred – állomány hivatalos kiutazásai, DCM-E – Nemzeti Telepíthető Híradó és Informatikai Század – hivatalos kiutazásai, MILMED COE – Katona-egészségügyi Kiválósági Központ – hivatalos kiutazásai, oktatói csereprogram, NFIU – NATO Erőket Integráló Elem – hivatalos kiutazásai és protokolláris feladatai, NTS – NATO Transzformációs Szeminárium – 2017).
- A kétoldalú kapcsolatok feladatra az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1741/2015. (X. 13.) Kormányhatározatban, az első világháborúban hősi halált halt hősök emlékéét őrző emlékművek és temetők felújításával kapcsolatos nemzetközi utazásokra biztosított 5,0 MFt-ból a 2016. évben 3,2 MFt nem került felhasználásra. A 2017. évre áthúzódó, kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány felhasználásának, az előirányzatokkal történő elszámolásnak, valamint a fel nem használt előirányzatok tekintetében a visszatérítési kötelezettségnek a határideje az Országvédelmi Alapból történő előirányzat-átcsoportosításról, kötelezettségvállalással nem terhelt költségvetési maradványok felhasználásának engedélyezéséről és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1251/2017. (V. 5.) Kormányhatározat alapján 2017. december 31.

**Az 1/2 alcímen a nemzetközi feladatok végrehajtására biztosított 3.956,7 MFt módosított előirányzat teljesítése 97,5%-os volt (3.856,7 MFt).**

A módosított költségvetési kiadási előirányzatból a személyi juttatások kiemelt előirányzat részesedése 25,4%-ot tett ki, mely összességében 1.005,7 MFt volt. A munkaadókat terhelő járulékok részesedése 5,8% (232,3 MFt) volt, így a személyi juttatásokkal együtt a **személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedési aránya együttesen 31,2%** volt. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok 1.237,7 MFt-tal (100,0%) teljesültek.

A dologi kiadások kiemelt előirányzat részesedése 68,2%-ot tett ki, összességében ez 2.698,8 MFt volt, amely 2.595,6 MFt-al (96,2%) teljesült.

Az egyéb működési célú kiadások módosított kiadási előirányzata 3,0 MFt (a módosított kiadási előirányzatok 0,1%-a) volt, amely 100,0%-ban teljesült.

A beruházások kiemelt előirányzatra jóváhagyott 0,4 MFt összegű módosított előirányzat 100,0%-ban teljesült.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások kiemelt előirányzat módosított kiadási előirányzata 16,5 MFt volt (amely 0,4%-os részesedést tett ki), 121,2%-osan teljesült (20,0 MFt).

A költségvetés **bevételei** oldala a módosított előirányzathoz (3.956,7 MFt) képest 4.039,2 MFt összegben, 102,1%-ban teljesült, kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint:

- **költségvetési támogatás előirányzata** 3.538,3 MFt, amely 3.596,8 MFt összegben, 101,7%-ban teljesült,
- **működési bevételek előirányzata** 172,1 MFt, amely 190,1 MFt összegben, 110,5%-ban teljesült,
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata** 0,3 MFt, amely 100,0%-ban realizálódott,
- **a működési célú átvett pénzeszközök előirányzata** 45,0 MFt, amely 50,2 MFt-tal 111,6%-ban teljesült,
- **a felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata** 9,5 MFt, amely 10,3 MFt összegben, 108,4%-ban teljesült,
- **előző évi költségvetési előirányzat-maradvány igénybevétele** 191,5 MFt összegben került felhasználásra.

### **Vagyon alakulása**

Az alcím **vagyona** 440.133,8 MFt, mely az előző évhez (447.357,8 MFt) képest 7.224,0 MFt-tal (1,6%-kal) csökkent.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 420.912,8 MFt, amely 8.175,8 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 0,3 MFt-os, a tárgyi eszközök 7.725,6 MFt-os, illetve a befektetett pénzügyi eszközök 449,9 MFt-os csökkenéséből tevődik össze.

A nullára leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya 10,2%, mely megegyezik az előző évi aránnyal.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke 99,0 MFt, melyek az előző évhez képest 118,0 MFt-tal, azaz 54,4%-kal csökkent, ennek oka a készletállomány csökkenése.

A pénzeszközök 2.028,1 MFt-os (49,9%-os) növekedést, a követelések 945,4 MFt-os (6,8%-os) csökkenést mutatnak.

Az egyéb sajátos elszámolások értéke 0,5 MFt-ról -12,2 MFt-ra csökkent.

A szállítók állománya az előző évi 21,8 MFt-ról 0,03 MFt-ra csökkent.

A 0102 alcímen 2016. év folyamán 0,7 MFt behajthatatlan követelés került kivezetésre.

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

HM ARZENÁL Elektromechanikai Zrt.

HM ARMCOM Kommunikációtechnikai Zrt.

HM CURRUS Gödöllői Harcjárműtechnikai Zrt.

HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt.

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 Rekreációs, Kiképzési és Konferencia Központ (340540),
- MH Kiképzési és Doktrinális Központ\* (714228),
- MH Geoinformációs Szolgálat (708014),
- MH Altiszti Akadémia (714174),
- MH Ludovika Zászlóalj (790136),
- MH Hadkiegészítő és Központi Nyilvántartó Parancsnokság\* (708289),
- MH Logisztikai Központ (341606),
- MH Rendelkezési Állomány (714064),
- MH Légijármű Javítóüzem (701312),
- MH Katonai Rendészeti Központ (833932),
- MH Katonai Közlekedési Központ (705815),
- 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 (714240),
- MH Anyagellátó Raktárbázis (714130).

\*Az MH Kiképzési és Doktrinális Központ megnevezése 2016. július 1-től MH Hadkiegészítő, Felkészítő és Kiképző Parancsnokság, az MH Hadkiegészítő és Központi Nyilvántartó Parancsnokság megnevezése MH Katonai Igazgatási és Központi Nyilvántartó Parancsnokság megnevezésre változott.

### Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	60 873,3	66 939,3	68 033,4	88 336,8	79 248,8	130,2%	89,7%
ebből: személyi juttatás	21 231,0	25 092,9	25 092,9	26 975,9	26 907,1	126,7%	99,7%
Bevétel	5 590,0	5 245,7	5 245,7	15 694,6	15 411,3	275,7%	98,2%
Támogatás	60 667,7	61 693,6	62 787,7	64 047,6	64 047,6	105,6%	100,0%
Előirányzat-maradvány	3 063,5	-	-	8 594,6	8 594,6	280,5%	100,0%
Létszám (fő)	*	6 224	6 224	6 224	*	*	*

\* A Hvt. 40. § (1) bekezdése szerint „nem nyilvános” adat.

**Előirányzat-módosítások levezetése**

millió forintban egy tizedessel, fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A 2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	66 939,3	5 245,7	61 693,6	25 092,9	6 224
Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény módosításáról szóló 2016. évi LXXVI. törvény szerinti módosítás	1 094,1		1 094,1		
Átcsoportosítás a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációja finanszírozása érdekében történő felhasználása céljából, a 1226/2016. (V. 2.) Kormányhatározat alapján céltartalék terhére	182,6		182,6	143,8	
A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II. 8.) PM rendeletben foglaltak alapján a fejezet költségvetési előirányzatát megemelő előirányzat-átcsoportosítás céltartalék terhére	0,9		0,9	0,7	
Az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása szerinti többlet személyi juttatások (honvédelmi ágazati pótlék) támogatása céltartalék terhére	481,6		481,6	379,2	
Fejezetek közötti megállapodások alapján biztosított előirányzat változás: - HM-EMMI-OMSZ megállapodás (2 db AS-350 típusú helikopter légialkalmassági bizonyítványának megszerzése érdekében az üzemképesség helyreállításához szükséges források biztosítása): -16,0 MFt, - HM-FM-OMSZ megállapodás (repülésmeteorológiai szolgáltatás, valamint a repülőtéri megfigyelő- és mérőrendszerek üzemeltetésének költségei): -75,0 MFt, - HM-ME-NKE megállapodás (AS-350B helikopter szakember átképzésre): -7,3 MFt	-98,3		-98,3		



Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
Intézményi működési bevétel előirányzatosítása	266,8	266,8			
Működési célú átvett pénzeszközök	0,1	0,1			
Működési célú támogatás áht-n belülről	4 196,1	4 196,1		460,4	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-51,1	-51,1			
Felhalmozási célú támogatás áht-n belülről	6 037,0	6 037,0			
2015. évi előirányzat-maradvány jóváhagyása	8 594,6	8 594,6		77,9	
Fejezeten belüli átcsoportosítás	693,1		693,1	821,0	
2016. évi módosított előirányzat	88 336,8	24 289,2	64 047,6	26 975,9	6 224

A honvédelmi felkészítést érintő szervezetalakításról, a Honvédelmi Minisztérium szervezeti korszerűsítésével összefüggő feladatokról és egyes honvédelmi miniszteri utasítások módosításáról szóló 29/2016. (V. 31.) HM utasítás alapján, 2016. július 1-től az MH Bakony Harckiképző Központ és az MH Béketámogató Kiképző Központ az MH ÖHP (2/2 alcím) szolgálati alárendeltségéből az MH Hadkiegészítő és Központi Nyilvántartó Parancsnokság (2/1 alcím) szolgálati alárendeltségébe került. Ugyanakkor az érintett katonai szervezetek költségvetési előirányzatainak nyilvántartása 2016. december 31-ig a 2/2 alcímen maradt.

Az alcímen a feladatok végrehajtására eredetileg 66.939,3 M Ft kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 88.336,8 M Ft-ra változott. Az előirányzatok 32,0%-os növekedésének fő okai:

- Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény módosításáról szóló 2016. évi LXXVI. törvény (1.094,1 M Ft).
- A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1226/2016. (V. 2.) Kormány-határozat (182,6 M Ft).
- A prémiumévek programmal, valamint a különleges foglalkoztatási állománnyal kapcsolatos egyes munkáltatói költségek költségvetési megtérítésének eljárási szabályairól szóló 8/2005. (II. 8.) PM rendeletben foglaltak alapján, a céltartalékok terhére (0,9 M Ft).
- Az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása szerinti többlet személyi juttatások támogatása céltartalék terhére (481,6 M Ft).
- Fejezetek közötti megállapodások alapján – az államháztartásért felelős miniszter engedélyével – végrehajtott előirányzat-átadás (-98,3 M Ft).
- 2015. évi maradvány jóváhagyása (8.594,6 M Ft).
- Átvett pénzeszközök, támogatások államháztartáson belülről, bevételi többlet miatti előirányzat-változás (10.448,9 M Ft).
- Fejezeten belüli átcsoportosítás 693,1 M Ft összegben.

Az alcím módosított előirányzatából 26.975,9 MFt személyi jellegű kiadásokra (30,5%), 7.209,3 MFt munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóra (8,2%), 31.464,0 MFt dologi kiadásokra (35,6%), 186,1 MFt ellátottak pénzbeli juttatásaira (0,2%), 350,7 MFt egyéb működési célú kiadásokra (0,4%), 18.355,7 MFt beruházásokra (20,8%), 3.691,5 MFt felújításokra (4,2%), 103,6 MFt pedig egyéb felhalmozási célú kiadásokra (0,1%) került biztosításra.

A **személyi juttatások** 25.092,9 MFt-os eredeti előirányzata az év folyamán 26.975,9 MFt-ra nőtt. A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 6.610,2 MFt eredeti előirányzata az évközi előirányzat-módosítások után 7.209,3 MFt-ra emelkedett. A növekedést elsősorban a bérkompenzáció, a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazottak részére biztosított ágazati pótlék, illetve a migrációs helyzet kezelésének finanszírozására kapott előirányzat okozta.

A személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzatok 26.907,1 MFt (99,7%), illetve 7.202,3 MFt összegben (99,9%) teljesültek.

A teljesített személyi juttatások és azok közterhe elérte az alcím összes kiadásainak 43,0%-át.

A **dologi kiadások** teljesítése 28.976,7 MFt (92,1%), az **ellátottak pénzbeli juttatásai** és az **egyéb működési kiadások** kiemelt előirányzatok felhasználása 184,1 MFt (98,9%), illetve 350,4 MFt (99,9) volt. A felhalmozási kiadások vonatkozásában a **beruházások** 13.841,2 MFt-ban (75,4%), a **felújítások** 1.683,4 MFt összegben (45,6%), az **egyéb felhalmozási célú kiadások** kiemelt előirányzat pedig 103,6 MFt-ban (100,0%) teljesültek.

**A módosított kiadási előirányzat 79.248,8 MFt összegben, 89,7%-ban került felhasználásra.**

A költségvetés **bevételei** oldalát a költségvetési támogatáson (64.047,6 MFt) felül a működési bevételek (5.362,5 MFt), működési célú támogatások, átvett pénzeszközök (4.196,2 MFt), felhalmozási célú támogatások (6.037,0 MFt), felhalmozási célú átvett pénzeszköz (98,9 MFt), valamint előző évi maradvány igénybevétele (8.594,6 MFt) képezte.

A **2016. évre** jóváhagyott 8.594,6 MFt összegű előző évi **maradvány** kiadási oldala 7.871,4 MFt összegben (91,6%) került felhasználásra. A végrehajtott főbb feladatok az alábbiak voltak:

- Gépjármű Beszerzési Programmal összefüggő beruházások (1.261,5 MFt);
- MH hajtó- és kenőanyaggal történő ellátása (65,1 MFt);
- helikopterjavítás (62,1 MFt);
- nemzetközi feladatok (2.087,8 MFt);
- „V4 EU harccsoport” eszközbeszerzései (78,7 MFt);
- híradástechnikai eszközök beszerzése, javítása (511,3 MFt);
- Mistral rakétatechnikai eszközbeszerzés (1.186,5 MFt);
- Honvéd Kulturális Központ, valamint a kiképzési, rekreációs és oktatási központok üzemeltetése (34,4 MFt);
- Ideiglenes Biztonsági Határárral kapcsolatos kiadások (1.368,5 MFt).

**Az alcím 88.336,8 MFt összegű módosított kiadási előirányzatából 34.180,1 MFt-ot tesz ki a csapattagozat hazai kiadásainak előirányzata, 42.076,5 MFt-ot a központi gazdálkodási terület, 12.080,2 MFt-ot pedig a nemzetközi feladatok előirányzatai.**

**Az egyes gazdálkodási területek előirányzatai és azok felhasználása a következők szerint alakult:**

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

**Az alcímen a 2016. évre eredetileg jóváhagyott 31.665,2 MFt-os kiadási előirányzat az év folyamán 34.180,1 MFt-ra nőtt, és 33.747,5 MFt összegben, 98,7%-ban teljesült.** Ezen előirányzatok biztosították az alcímhez tartozó katonai szervezetek intézményi működési kiadásainak fedezetét, beleértve a személyi juttatások, illetve a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásainak teljesítését is. Az előirányzat-növekedés többek között az Ideiglenes Biztonsági Határzár létesítése és a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges további források biztosításából, a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak bérkompenzációjából, a 2016. év folyamán több ütemben bevonultatott Önkéntes Művelési Tartalékos állomány kiadásaira fejezetben belüli átcsoportosítással biztosított előirányzatokból, valamint a közfoglalkoztatottakkal kapcsolatos kiadásokra rendelkezésre álló összegből adódott.

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

A módosított kiadási előirányzatokból **a személyi juttatások** kiemelt előirányzat 24.496,2 MFt-ot (71,7%), a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 6.582,3 MFt-ot (19,3%), együttesen a csapat költségvetési előirányzatok 91,0%-át tették ki. Ezen két kiemelt előirányzat 24.427,9 MFt, illetve 6.575,4 MFt összegben teljesült. A 2016. 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** 2.657,1 MFt összegű módosított előirányzatának teljesítése 2.348,0 MFt összegben (88,4%) 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** 184,1 MFt összegű módosított előirányzata 100,0%-ban teljesült. A felhasznált összeg nevelési segély, tanérvindítási hozzájárulás, születési támogatás, temetési segély és avatási segély kifizetését biztosította.

Az **egyéb működési célú kiadások** 143,0 MFt módosított előirányzata 142,9 MFt összegben (99,9%) teljesült, többségében maradvány átadásra és önrevíziós befizetésre került felhasználásra.

A csapatköltségvetésekben a **beruházások** 114,4 MFt előirányzata 69,2 MFt összegben (60,5%) teljesült. A felhasznált összeg egyéb tárgyi eszközök beszerzését biztosította.

A **felújítások** 3,0 MFt módosított előirányzata nem került felhasználásra.

A költségvetés bevételi oldala a módosított előirányzathoz (34.180,1 MFt) képest 34.083,5 MFt összegben, 99,7%-ban teljesült, kiemelt előirányzatokként az alábbiak szerint:

- **központi irányítószervi támogatás** módosított előirányzata 32.283,0 MFt, a felhasználás 32.158,9 MFt (99,6%);
- **működési bevételek** 678,2 MFt összegű módosított előirányzata 681,9 MFt-ban (100,5%) teljesült;
- **előző évi költségvetési maradvány igénybevétele** 265,0 MFt (100,0%);
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 952,6 MFt összegű módosított előirányzata 976,8 MFt-ban (102,5%) teljesült;
- **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** módosított előirányzata 1,3 MFt, a teljesítés 0,9 MFt (69,2%).

Az intézményi működési bevételeket döntően az alkalmazottak élelmezési térítési díjai, a vendégétkeztetés bevételei, az üdülési térítési díjak, büfék értékesítési bevételei képezték.

A katonai szervezetek alaprendeltetési feladatain túlmenően az alábbi, jelentősebb feladatok végrehajtására került sor:

- Az Ideiglenes Biztonsági Határzár létesítése, valamint a migráció okozta válsághelyzet kezelése feladatra a csapat költségvetésben 1.038,5 MFt került biztosításra, döntő többségében személyi juttatások, illetve azok közterhei fedezetére. A 2016. évi felhasználás 984,2 MFt (94,8%) volt, a képződött maradvány felhasználása a 2017. évre húzódik át.

- 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 9 alakulat költségvetését érintette. A feladat végrehajtására az alcímen 244,3 MFt került felhasználásra, melynek fedezetét költségvetési támogatás képezte.

- A Honvéd Kulturális Központ, valamint a Kiképzési, Oktatási és Regeneráló Központok üzemeltetési feladataira biztosított 347,8 MFt módosított előirányzat 284,9 MFt összegben (81,9%) került felhasználásra.

- Az Országos Közfoglalkoztatási Program megvalósítása céljából az MH Anyagellátó Raktárbázis és a Budapest Főváros Kormányhivatala Munkaügyi Központ (a továbbiakban: munkaügyi központ) között – 2016. április 1. és 2017. február 28. közötti időszak vonatkozásában – Hatósági Szerződés került megkötésre 62 fő nyilvántartott álláskereső, valamint foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosult, illetve a megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól szóló törvény szerinti rehabilitációs ellátásban részesülő személy foglalkoztatására. A feladat ellátására 69,1 MFt előirányzat került céltámogatásként jóváhagyásra, amely a 2016. évben 44,1 MFt összegben (63,8%) teljesült, a képződött maradvány felhasználása a következő évre húzódik át.

- A hazai gyakorlatok és kiképzések feladaton biztosított 15,0 MFt összegű előirányzat 12,1 MFt összegben (80,7%) került felhasználásra.

### **Központi gazdálkodási terület**

Az **intézmények logisztikai ellátása** katonai- és egyéb szakanyagok vonatkozásában továbbra is nagyrészt központilag, az alcímhez tartozó **MH vitéz Szurmay Sándor Budapest Helyőrség Dandár** (MH BHD), az **MH Katonai Közlekedési Központ** (MH KKK) és az **MH Anyagellátó Raktárbázis** (MH ARB) központi előirányzatai terhére valósult meg, melynek során végzik, illetve koordinálják a központi ellátásba bevont honvédelmi szervezetek központi nyilvántartási, tárolási, állagmegóvási, elosztási, beüzemelési, ellenőrzési és egyéb, részükre meghatározott tevékenységét.

Az alcím központi logisztikai költségvetésében a **2016. évre eredetileg 28.734,9 MFt** kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely az év közbeni előirányzat-

módosításokkal 46,4%-kal nőtt. A 13.341,6 MFt-os növekedés fő okai az Ideiglenes Biztonsági Határozat létesítése és a terrorellenes intézkedésekkel kapcsolatos feladatokra a tárca részére biztosított pótelőirányzat, valamint a Mistral rakéták beszerzése feladatra fejezetben belüli átcsoportosítással biztosított előirányzatok voltak. A **42.076,5 MFt** módosított előirányzathoz az MH BHD részére 832,3 MFt, az MH ARB részére 40.166,7 MFt, míg az MH KKK részére 1.077,5 MFt került biztosításra.

A módosított előirányzat **33.588,0 MFt összegben, 79,8%-ban teljesült**. A módosított kiadási előirányzatokból a dologi kiadások előirányzata 24.086,1 MFt, amely 91,3%-ban, 21.980,8 MFt-ban teljesült. Az egyéb működési célú kiadások 97,7 MFt-os előirányzata 100,0%-ban felhasználásra került. A felhalmozási előirányzatok közül a beruházások 14.184,6 MFt-os előirányzata 9.806,5 MFt-ban (69,1%) teljesült, míg a felújítások 3.688,5 MFt-os előirányzata 1.683,4 MFt-ban került felhasználására, mely 45,6%-os teljesítésnek felel meg. A személyi juttatások (16,2 MFt) és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (3,4 MFt) kiemelt előirányzatok teljes összegben felhasználásra kerültek.

Az alcím bevételi oldala a módosított előirányzathoz (42.076,5 MFt) képest 41.967,9 MFt összegben, 99,7%-ban teljesült az alábbiak szerint:

- **központi irányítószervi támogatás** 22.215,6 MFt előirányzata 22.397,4 MFt-ban, 100,8%-os teljesítéssel;
- **működési bevételek** előirányzata 4.633,7 MFt, amely 4.266,5 MFt összegben (92,1%) teljesült;
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzata 3.040,7 MFt, amely 4.739,9 MFt összegben (155,9%) teljesült;
- **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzata 6.035,8 MFt, amelynek teljesítése 4.413,4 MFt (73,1%);
- **előző évi költségvetési előirányzat-maradvány igénybevétele** 6.150,7 MFt, amely 100,0%-ban realizálódott.

Az MH BHD központi gazdálkodási területe részére biztosított 832,3 MFt kiadási előirányzata 100,0%-ban felhasználásra került, amely a híradó szakterületen az alábbi kiadások fedezetét biztosította:

- mobil távközlési szolgáltatások;
- áramkörök bérleti díja;
- nem adatátviteli célú távközlési szolgáltatás;
- adatátviteli célú távközlési díjak;
- postai szolgáltatások igénybevétele;
- küldemények Állami Futárszolgálat útján történő továbbítása;
- területi hírközpontok (TEHK) és MH tulajdonú kábelek fenntartása;
- mikrohullámú hálózat karbantartása, fenntartása;
- MH állandó telepítésű digitális központjainak karbantartása;
- MH országos IT üzemeltetési rendszerének kialakítása;
- mobil direkt bekötés szolgáltatás beszerzése (PBX);
- közepes- és nagyteljesítményű szünetmentes energiaellátó rendszerek fenntartása;
- objektumok alhálózatának javítása.

Az MH ARB központi költségvetési előirányzatai a fegyverzeti, az elektronikai, informatikai, közlekedési, páncélos és gépjármű, kiképzési, humán, műszaki, vegyvédelmi, mérésügyi, térképészeti feladatokkal összefüggő eszköz- és anyagbeszerzéshez, illetve szolgáltatáshoz, ivóvízminőség javításához, az EU V4 Harccsoport feladatai teljesítéséhez, a terrorellenes intézkedésekkel, valamint a migrációs nyomás kezelésével kapcsolatos kiadásokat

tartalmazza. A 2016. évben rendelkezésre álló 40.166,7 MFt összegű előirányzatból 31.723,9 MFt (79,0%) került felhasználásra az alábbi főbb feladatokra:

- hazai gyakorlatok és kiképzések (1.879,2 MFt);
- migrációs nyomás kezelésével kapcsolatos feladatok (5.700,8 MFt);
- MANS program (2,6 MFt);
- inkurrens anyagok rendszerből történő kivonása (97,0 MFt);
- terrorellenes intézkedésekkel kapcsolatos feladatok (437,9 MFt);
- „Vízforrás 2013” és ivóvízminőség javításával kapcsolatos feladat (33,1 MFt);
- Mistral rakéták beszerzése (3.749,9 MFt);
- V4 EU harccsoport felállításával kapcsolatos kiadások (873,6 MFt);
- katasztrófavédelmi feladatok (131,2 MFt);
- híradó, informatikai és EHV fejlesztési program (5.140,0 MFt);
- Gépjármű Beszerzési Program (2.482,9 MFt);
- híradó, informatikai komplexumok hazai rendszerintegráló és beépítő program (154,0 MFt);
- katonai szervezet központi védelmi tevékenység (10.945,4 MFt);
- Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programok (19,5 MFt).

Az MH KKK központi költségvetési gazdálkodása keretében az MH közlekedési és szállítási feladatai, az ezekkel kapcsolatos szolgáltatások, eszközök beszerzése kerül végrehajtásra. A 2016. évre biztosított 1.077,5 MFt összegű módosított kiadási előirányzat 1.031,8 MFt-ban (95,8%) teljesült, és az alábbi feladatokra biztosított fedezetet:

- hazai gyakorlatok és kiképzések (53,1 MFt);
- migrációs nyomás kezelésével kapcsolatos feladatok (162,3 MFt);
- V4 EU harccsoport felállításával kapcsolatos kiadások (67,0 MFt);
- katonai szervezet működés-fenntartási feladatai (749,4 MFt).

### Nemzetközi gazdálkodási terület

Az alcímen az alábbi nemzetközi feladatok kerültek végrehajtásra:

*Pénzügyi előirányzatok:*

Feladat	MFt-ban		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	1,8	0,0	1,8
Nemzeti támogatás	2 669,6	2 649,6	20,0
MH Katonai Képviselő Hivatal	301,7	305,5	-3,8
MH Nemzeti Katonai Képviselő	133,8	139,6	-5,8
MH Nemzeti Összekötő Képviselő	90,6	95,7	-5,1
<b>Összesen:</b>	<b>3 197,5</b>	<b>3 190,4</b>	<b>7,1</b>

Logisztikai előirányzatok:

MFt-ban

Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány
Nemzetközi tanfolyamok	14,5	13,6	0,9
Kanadai repülőhajózó képzés	37,2	36,4	0,8
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	34,4	35,9	-1,5
Multilaterális rendezvények	0,8	0,2	0,6
Nemzeti támogatás	1 072,5	1 065,4	7,1
Kétoldalú kapcsolatok	0,7	0,0	0,7
Fegyverzet-ellenőrzési keret	1,1	0,4	0,7
MH KFOR Kontingens	342,8	315,8	27,0
Afrikai szerepvállalás	23,3	23,3	0,0
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	57,2	56,8	0,4
UNFICYP	54,2	54,2	0,0
Katonai megfigyelők	8,2	8,2	0,0
Nemzeti támogatás	2,0	2,0	0,0
AN-26-os pilóták kiadásai	15,2	14,0	1,2
Afganisztáni szerepvállalás	621,5	608,6	12,9
UNIFIL	1,1	1,1	0,0
MH EUFOR Kontingens	166,3	166,3	0,0
Légtérrendészeti feladatok	154,9	154,9	0,0
Iszlám Állam elleni szerepvállalás	6 274,8	6 165,8	109,0
<b>Összesen:</b>	<b>8 882,7</b>	<b>8 722,9</b>	<b>159,8</b>

Összesen:

MFt-ban

Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány
Pénzügyi	3 197,5	3 190,4	7,1
Logisztikai	8 882,7	8 722,9	159,8
<b>Összesen:</b>	<b>12 080,2</b>	<b>11 913,3</b>	<b>166,9</b>

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen **12.080,2 MFt** módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely az alábbi nemzetközi feladatok kiadásaira nyújtott fedezetet:

- válságkezelő és béketámogató műveletek (MH KFOR Kontingens, afrikai szerepvállalás, UNFICYP, katonai megfigyelők, afganisztáni szerepvállalás, UNIFIL, MH EUFOR Kontingens, légtérrendészeti feladatok, Iszlám Állam elleni szerepvállalás);
- képviseltek (MH KKH, MH NKK, MH NÖK, nemzeti támogatás);
- ellenőrzési keretek (fegyverzet-ellenőrzés);
- nemzetközi tanfolyamok, képzések (nemzetközi tanfolyamok, kanadai repülőhajózó képzés);

- gyakorlatok (nemzetközi gyakorlatok és kiképzések);
- egyéb nemzetközi feladatok (multilaterális rendezvények, kétoldalú kapcsolatok, AN-26-os pilóták kiadásai).

**A 2/1 alcímen a nemzetközi feladatok végrehajtására biztosított 12.080,2 MFt-os módosított előirányzat teljesítése 98,6%-os volt (11.913,3 MFt).**

A módosított költségvetési kiadási előirányzathoz a **személyi juttatások** kiemelt előirányzat részesedése 20,4%-ot tett ki, összességében ez 2.463,5 MFt-ot jelentett. A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** részesedése 5,1% (623,6 MFt) volt, így a személyi juttatásokkal együtt a **személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedési aránya együttesen 25,5%** volt (3.087,1 MFt). A személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó együttesen 3.086,5 MFt-al (100,0%) teljesültek.

A **dologi kiadások** kiemelt előirányzat részesedése 39,1%-ot tett ki, összességében ez 4.720,8 MFt volt, amely 4.647,9 MFt-tal (98,5%) teljesült.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** kiemelt előirányzatra jóváhagyott 2,0 MFt összegű módosított előirányzattal szemben (amely 0,2%-os részesedést tett ki a módosított előirányzatokból) nem került teljesítés könyvelésre.

Az **egyéb működési célú kiadások** kiemelt előirányzat módosított kiadási előirányzata 110,0 MFt volt (ez 0,9%-os részesedést jelentett), amely 99,8%-osan teljesült (109,8 MFt).

A **beruházások** módosított előirányzatának részesedése 33,5% volt (4.056,7 MFt), amely 3.965,5 MFt összegben (97,8%) teljesült.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** kiemelt előirányzat módosított kiadási előirányzata 103,6 MFt volt (ez 0,8%-os részesedést tett ki), amely 100,0%-osan teljesült (103,6 MFt).

A költségvetési **bevételek** a módosított előirányzathoz (12.080,2 MFt) képest 12.002,2 MFt összegben, 99,4%-ban teljesültek az alábbiak szerint:

- **költségvetési támogatás előirányzata** 9.549,0 MFt, amely 9.491,3 MFt összegben, 99,4%-ban teljesült,
- **működési bevételek előirányzata** 50,6 MFt, amely 32,5 MFt összegben, 64,2%-ban teljesült,
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata** 202,9 MFt, amely 203,1 MFt összegben, 100,1%-ban teljesült,
- **a működési célú átvett pénzeszközök előirányzata** vonatkozásában módosított bevételi előirányzat nem került jóváhagyásra, azonban 0,7 MFt teljesítés került könyvelésre,
- **a felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata** 98,8 MFt, amely 95,7 MFt összegben, 96,9%-ban teljesült,
- **előző évi költségvetési előirányzat-maradvány igénybevétele** 2.178,9 MFt összegben került felhasználásra.

### Vállalkozási tevékenység

Az alcím szervezeti vállalkozási tevékenységet 2016-ban nem folytattak.



## Vagyon alakulása

Az alcím **vagyona** 69.543,6 MFt, mely az előző évhez (66.842,5 MFt) képest 2.701,1 MFt-tal (4,0%-kal) növekedett.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 26.639,0 MFt, amely 1.527,3 MFt-os (6,1%-os) növekedést mutat. Ennek oka, hogy a beruházás, alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe adás miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele, egyéb növekedések meghaladták a hiány, selejtezés, megsemmisülés, a térítésmentes átadás, valamint a költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása, terv szerinti értékcsökkenések, egyéb csökkenések miatti vagyonváltozásokat. Ez az immateriális javak 58,2 MFt-os csökkenéséből és a tárgyi eszközök 1.585,5 MFt-os növekedéséből tevődik össze.

Az alcímnél a nullára leírt eszközök a bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 60,1%-ról 62,6%-ra növekedett.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök az előző évhez képest 1.417,6 MFt-tal, azaz 4,4%-kal nőttek, melynek oka a készletállomány növekedése.

A pénzeszközök 606,4 MFt-os (11,1%-os) növekedést, a követelések 106,8 MFt-os (2,7%-os), az egyéb sajátos elszámolások (743,3 MFt-os) csökkenést mutatnak.

A szállítók év végi állománya jelentősen, 156,7 MFt-ról 0,6 MFt-ra csökkent, az előző évhez képest.

A 2/1 alcímen a 2016. év folyamán 0,02 MFt behajthatatlan követelés került kivezetésre.

## 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 vitéz Bertalan Árpád 2. Különleges Rendeltetésű Ezred\*,
- MH 88. Könnyű Vegyes Zászlóalj (713793) – megszűnt\*,
- MH 37. II. Rákóczi Ferenc Műszaki Ezred (707259),
- 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 1. Honvéd Tűzszerész és Hadihajós Ezred (706768),
- MH Civil-Katonai Együttműködési és Lélektani Műveleti Központ (714262),
- MH Légi Vezetési és Irányítási Központ (790125).

\* Az MH vitéz Bertalan Árpád 2. Különleges Rendeltetésű Ezred 2016. január 1-jén jött létre a Magyar Honvédség különleges műveleti képességének átalakításával kapcsolatos egyes feladatokról szóló 61/2015. (XI. 4.) HM utasítás alapján. Az MH 88. Könnyű Vegyes Zászlóalj, mint önálló költségvetési szerv 2015. december 31-én jogutódlással megszűnt. Feladatrendszere és személyi állománya átadásra került az MH 34. Bercsényi László Különleges Műveleti Zászlóalj részére, melynek megnevezése MH 2. vitéz Bertalan Árpád Különleges Rendeltetésű Ezredre módosult.

\*\* A honvédelmi felkészítést érintő szervezetátalakításról, a Honvédelmi Minisztérium szervezeti korszerűsítésével összefüggő feladatokról és egyes honvédelmi miniszteri utasítások módosításáról szóló 29/2016. (V. 31.) HM utasítás alapján, 2016. július 1-jétől az MH Bakony Harckiképző Központ és az MH Béketámogató Kiképző Központ az MH ÖHP szolgálati alárendeltségéből az MH Hadkiegészítő, Felkészítő és Kiképző Parancsnokság szolgálati alárendeltségébe került. Ugyanakkor az érintett katonai szervezetek költségvetési előirányzatainak nyilvántartása 2016. december 31-ig a 2/2 alcímen maradt.

### Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	74 083,3	82 983,6	83 819,5	92 239,2	91 316,6	123,3%	99,0%
ebből: személyi juttatás	52 390,6	60 142,0	60 675,8	66 648,8	66 491,3	126,9%	99,8%
Bevétel	937,1	477,3	477,3	12 334,0	12 264,1	1308,7%	99,4%
Támogatás	73 790,7	82 506,3	83 342,2	78 282,2	78 282,2	106,1%	100,0%
Előirányzat-maradvány	1 125,2	-	-	1 623,0	1 623,0	144,2%	100,0%
Létszám (fő)	*	13 647	13 647	13 647	*	*	*

\* A Hvt. 40. § (1) bekezdése szerint „nem nyilvános” adat.

### Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel, fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A 2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	82 983,6	477,3	82 506,3	60 142,0	13 647
Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény módosításáról szóló 2016. évi LXXVI. törvény értelmében törvényi módosítás	835,9		835,9	533,8	
Átcsoportosítás a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációja finanszírozása érdekében történő felhasználása céljából, a 1226/2016. (V. 2.) Kormányhatározat alapján céltartalék terhére	159,7		159,7	125,7	
Az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása szerinti többlet személyi juttatások (honvédelmi ágazati pótlék) támogatása céltartalék terhére	320,4		320,4	252,3	
Fejezetek közötti megállapodások alapján biztosított előirányzat változás: BM-HM megállapodás (MFO missziókban a HM által ellátott BM állomány devizaellátmányának fedezete): 5,8 MFt	5,8		5,8	5,8	
Intézményi működési bevételek előirányzatosítása	144,3	144,3		-50	
Működési célú átvett pénzeszközök	124,5	124,5		124,5	
Működési célú támogatás áht-n belülről	11 571,3	11 571,3		8 471,4	
Felhalmozási célú támogatás áht-n belülről	16,6	16,6			
2015. évi előirányzat-maradvány jóváhagyása	1 623,0	1 623,0		110,6	
Fejezeten belüli átcsoportosítás	-5 545,9		-5 545,9	-3 067,3	
2016. évi módosított előirányzat	92 239,2	13 957,0	78 282,2	66 648,8	13 647

**Az alcímen a feladatok végrehajtására 82.983,6 MFt eredeti kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely az év folyamán 9.255,6 MFt-tal, 92.239,2 MFt-ra nőtt.**

Az előirányzatok 11,2%-os növekedésének fő okai:

- Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény módosításáról szóló 2016. évi LXXVI. törvény értelmében **a törvényi módosítás az alcím eredeti előirányzatát megemelte (835,9 MFt),**
- **a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjához** szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1226/2016. (V. 2.) Kormányhatározat szerinti támogatás **(159,7 MFt),**
- az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatott közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása alapján, **a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére biztosított többlet személyi juttatások** támogatása céltartalék terhére **(320,4 MFt),**
- fejezetek közötti megállapodások alapján – az államháztartásért felelős miniszter engedélyével – végrehajtott előirányzat-átadás **(5,8 MFt),**
- előző évi maradvány felhasználása **(1.623,0 MFt),**
- a fejezeten belüli, alcímet érintő átcsoportosítás **-5.545,9 MFt,**
- többlet előirányzat a működési bevételeken (az intézményi saját többlet bevételek keletkezése miatt, pl. Red Bull Air Race) **144,3 MFt,**
- a működési célú támogatás államháztartáson belülről (az Iszlám Állam elleni szerepvállalás érdekében) **11.571,3 MFt,**
- a felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről (az Iszlám Állam elleni szerepvállalás és az Országos Közfoglalkoztatási Program érdekében) **16,6 MFt,** illetve
- a működési célú átvett pénzeszközök előirányzata (az Iszlám Állam elleni szerepvállalás és az Országos Közfoglalkoztatási Program érdekében) **124,5 MFt.**

A **személyi juttatások** 60.142,0 MFt-os eredeti előirányzata 66.648,8 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 15.513,3 MFt-os eredeti előirányzata 17.264,2 MFt-ra módosult év közben többek között az alábbiak miatt:

- az Ideiglenes Biztonsági Határozat, valamint a tömeges bevándorlás okozta válsághelyzet kezeléséhez szükséges személyi kiadások finanszírozása;
- a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény módosításáról szóló 2016. évi LXXVI. szerinti előirányzat emelés (Iszlám Állam elleni szerepvállalás);
- az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatott közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása szerinti többlet személyi juttatások támogatása (céltartalék terhére);
- a Kormány az Áht. 21. § (6) bekezdésében biztosított jogkörében a költségvetési törvény 4. § (1) bekezdése szerinti céltartaléknak a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációja finanszírozása érdekében történő felhasználása céljából, az 1226/2016. (V. 2.) Kormányhatározat alapján kapott pótelőirányzat.

A két kiemelt előirányzat **99,8%-ban (66.491,3 MFt), illetve 99,8%-ban (17.225,5 MFt-ban) teljesült**, melyek együtt az alcím kiadási főösszegének 91,7%-át tették ki.

A **dologi kiadások 7.216,7 MFt** összegű **módosított előirányzatának teljesítése 6.511,5 MFt (90,2%)** volt, melyből legnagyobb arányban:

- **élelmezési szakterületen** főként az Ideiglenes Biztonsági Határozat feladatra, az alaptevékenységhez, nemzetközi feladatokra és a hazai gyakorlatokhoz, elsősorban üzemeltetési anyagok (pl. élelmiszer, egyéb berendezés, felszerelés, tisztítószer) beszerzésére és vásárolt élelmezésre (norma szerint ellátottak és alkalmazottak vásárolt élelmezése);
- **elhelyezési szakterületen** elsősorban nemzetközi feladatok érdekében üzemeltetési szolgáltatásokra (pl. KFOR tábor üzemeltetés), valamint hazai feladatok tekintetében az Ideiglenes Biztonsági Határozat feladat és a kiképzési oktatási és rekreációs központok üzemeltetése érdekében üzemeltetési anyagokra és karbantartási kisjavítási szolgáltatásokra;
- **páncélos- és gépjárműtechnikai területen** főként az alaptevékenység, az Ideiglenes Biztonsági Határozat feladat és a katasztrófavédelmi feladatok (országos nukleáris balesetelhárítási feladatokban való részvétel, az MH sugárfigyelő rendszerének – Automata Mérő- és Adatgyűjtő Rendszer, AMAR – üzemeltetése) érdekében üzemeltetési anyagokra, karbantartási, kisjavítási szolgáltatásokra, valamint a nemzetközi feladatok területén bérleti és lízing díjakra (pl. Iszlám Állam elleni szerepvállalás feladat érdekében helyszíni gépjármű bérleti díjak),
- **pénzügyi dologi szakterületen** légiirányítási szolgáltatásokra, nyelvképzésre és a saját bevételek után keletkező ÁFA befizetésre, illetve a nemzetközi feladatok tekintetében szolgáltatások igénybevételeinek kiegyenlítésére;
- **ruházati szakterületen** üzemeltetési anyagokra (pl. munkaruha, védőruha, formaruha, ruházati kiegészítő felszerelés, írószerszám, irodaszerszám) és egyéb szolgáltatásokra (pl. mosatás) az alaptevékenységen kívül főként az Ideiglenes Biztonsági Határozat, a nemzetközi feladatok és a hazai gyakorlatok és kiképzések érdekében

kerültek felhasználásra az előirányzatok.

A **dologi kiadások** kiemelt előirányzat teljesítése az alcím **kiadási főösszegének 7,1%-át** tette ki.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** (pl. nevelési segély, tanérvindítási hozzájárulás, temetési segély, születési támogatás) **450,0 MFt** összegű **előirányzatának teljesítése 448,6 MFt (99,7%)** volt, mely az alcím **kiadási főösszegének 0,5%-a**.

Az **egyéb működési célú kiadások** **474,0 MFt** módosított előirányzatának **teljesítése 474,0 MFt (100%)** volt, amely alapvetően az alaptevékenység, a gépjármű beszerzési program, valamint az afganisztáni Nemzeti támogatás és az iraki Sivatagi Róka nemzetközi feladatok érdekében fejezetben belül, más alcímre került átadásra. Ez a kiemelt előirányzat az alcím **kiadási főösszegének 0,5%-át** tette ki.

A **beruházások módosított előirányzata** összességében **168,7 MFt**-ot tett ki, mely **148,9 MFt-ban teljesült (88,2%)**. Az előirányzat elsősorban az alaptevékenység, az Ideiglenes Biztonsági Határozat feladat és nemzetközi feladatok érdekében került felhasználásra, elsősorban a munkahelyi körülmények javítását szolgáló kisértékű tárgyi eszközök és egyéb gépek, berendezések (pl. mosógép, kávéfőző, teafőző, hűtőszekrény, mikrosütő, televízió, futópad, kerékpár, kéziszerszámok, kerti kisgépek stb.) beszerzésére. A beruházások kiemelt előirányzat az alcím **kiadási főösszegének 0,2%-át** tette ki.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadásokra** nem került jóváhagyásra eredeti előirányzat. Év közben **maradvány-átadás címén 16,8 MFt-ra** módosult az előirányzat, amely 100%-ban felhasználásra került a Nemzeti Támogatás Csoport tevékenységek fedezetére.

**A módosított kiadási előirányzat (92.239,2 MFt) összetétele az alábbiak szerint alakult:** személyi juttatások és járulékai 83.913,0 MFt (91,0%), dologi kiadások 7.216,7 MFt (7,8%), egyéb működési célú kiadások 474,0 MFt (0,5%), ellátottak pénzbeli juttatásai 450,0 MFt (0,5%), beruházások 168,7 MFt (0,2%), egyéb felhalmozási célú kiadások 16,8 MFt (0,0%), felújításokra nem került jóváhagyásra előirányzat.

**A módosított kiadási előirányzat 91.316,6 MFt összegben, 99,0%-ban került felhasználásra.**

Az alcím módosított előirányzatainak **forrásait** – a 78.282,2 MFt összegű költségvetési támogatáson felül – 426,6 MFt működési bevétel, 11.571,3 MFt működési célú támogatás, 319,5 MFt működési célú átvett pénzeszköz, 16,6 MFt felhalmozási célú támogatás, valamint 1.623,0 MFt előző évi költségvetési maradvány képezte.

A **2016. évre** jóváhagyott 1.623,0 MFt összegű előző évi **költségvetési maradvány** teljes mértékben felhasználásra került, a következő feladatokra:

- Iszlám Állam elleni szerepvállalás nemzetközi feladattal összefüggő maradvány átadás fejezeten belül, más alcímre, személyi juttatások és járulékai, valamint dologi kiadások (546,2 MFt);
- egyéb nemzetközi feladatokkal (pl. KFOR, Nemzeti Támogatás Csoport, nemzetközi gyakorlatok stb.) összefüggő kötelezettségek kiadásai (395,6 MFt);
- Ideiglenes Biztonsági Határzár feladat személyi juttatásai és járulékai, valamint a kapcsolódó dologi kiadások (416,3 MFt);
- alaptevékenységhez kötődő szakanyag- és készletbeszerzések, szolgáltatások kiadásai, valamint beruházási kiadások (250,1 MFt);
- nyelvképzés (6,2 MFt);
- hazai gyakorlatok, kiképzések (5,4 MFt);
- országos nukleáris balesetelhárítási feladatokban való részvételhez kapcsolódó kiadások (3,2 MFt).

Az alcím 92,239,2 MFt összegű módosított kiadási előirányzatából a **nemzetközi feladatokra biztosított előirányzatok összege 9.759,8 MFt, hazai előirányzatok tekintetében 82.479,4 MFt-ot tesz ki a csapattagozat.**

A Magyar Honvédség egyes szervezeti feladatrendszerének módosításával és vezetési rendszerét érintő átalakításokkal kapcsolatos egyes feladatokról szóló 10/2015. (III. 26.) HM utasítás alapján, az MH logisztikai rendszerének átalakítása eredményeként, 2015. április 10-től az alcímen központi feladatokat ellátó **MH KKK** és **MH LJ** az MH ÖHP (2/2 alcím) szolgálati alárendeltségéből az **MH LK** (2/1 alcím) szolgálati alárendeltségébe került. Ez alapján a **központi gazdálkodási terület kikerült az alcím gazdálkodásából.**

**Az intézményi (csapat) hazai és nemzetközi előirányzatok fő jellemzői és felhasználási területeik a következők szerint összegezhetők:**

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

A **2016. évre eredetileg jóváhagyott 72.849,9 MFt** kiadási előirányzat az év folyamán **82.479,4 MFt-ra** változott és **81.902,8 MFt** összegben, **99,3%-ban teljesült**. Ezen előirányzatok biztosították az alcímhez tartozó katonai szervezetek intézményi működési kiadásainak fedezetét, beleértve a személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásainak teljesítését is. A biztosított előirányzatok az alábbi feladatokra kerültek felhasználásra:

- alaptevékenység (68.141,8 MFt),
- Ideiglenes Biztonsági Határvár kiépítése feladat (12.959,1 MFt),
- légiirányítási szolgáltatás igénybevételének díja (358,5 MFt),
- Önkéntes Tartalékos Rendszer kiadásai (173,3 MFt),
- közfoglalkoztatottakkal kapcsolatos kiadások (105,3 MFt),
- hazai gyakorlatok és kiképzések (57,9 MFt),
- Red Bull Air Race légi és vízi parádé kiadásai (31,4 MFt),
- nyelvképzés (27,4 MFt),
- Csopak KORK üzemeltetés (22,1 MFt),
- katasztrófavédelmi feladatok (11,5 MFt),
- Badaconyládbi Kiképzési, Oktatási és Regeneráló Központ (továbbiakban: KORK) üzemeltetés (8,6 MFt),
- KatonaSuli program (3,5 MFt),
- MH Sportbajnokság (2,4 MFt).

A módosított kiadási előirányzatokból a **személyi juttatások** kiemelt előirányzat 60.817,6 MFt-ot (73,7%), a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 16.385,9 MFt-ot (19,9%), **együttesen a csapat-költségvetési előirányzatok 93,6%-át tették ki**. Ezen két kiemelt előirányzat 60.625,3 MFt, illetve 16.344,3 MFt összegben, összességében **99,7%-ban teljesült**.

A **dologi kiadások** 4.681,3 MFt összegű módosított előirányzata **a csapat-költségvetési előirányzatok 5,7%-át tette ki**. Ez a kiemelt előirányzat 4.341,5 MFt összegben, **92,7% teljesült**, és az alábbi főbb feladatok kerültek az előirányzatból végrehajtásra:

- működési-fenntartási kiadások (2.207,9 MFt),
- Ideiglenes Biztonsági Határvár kiépítése, őrzése (1.558,1 MFt),
- légiirányítási szolgáltatás (358,5 MFt),
- Önkéntes Tartalékos Rendszer kiadásai (66,4 MFt),
- kiképzési feladatok (57,6 MFt),
- nyelvképzés (27,4 MFt),
- KORK-ok üzemeltetése (29,9 MFt),
- katasztrófavédelmi kiadások (11,5 MFt),
- Red Bull Air Race légi és vízi parádé kiadásai (10,5 MFt),
- közfoglalkoztatás program dologi kiadásai (7,8 MFt),
- KatonaSuli program (3,5 MFt),
- MH Sportbajnokságok (2,4 MFt).

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** (segélyek) 450,1 MFt összegű módosított előirányzata – mely **a csapat-költségvetési előirányzatok 0,5%-át tette ki** – 448,6 MFt-ban, **99,7%-ban teljesült**. Az alcímhez tartozó katonai szervezetek állományában szolgálatot teljesítők a felterjesztett igényeiknek megfelelően részesültek az alábbi juttatási formákban:

- nevelési segély (310,5 MFt),

- tanévindítási hozzájárulás (81,9 MFt),
- születési támogatás (42,1 MFt),
- temetési segély (10,4 MFt),
- intézményes temetési segély (3,4 MFt),
- állományba tartozók kártérítése (0,3 MFt).

Az **egyéb működési célú kiadások** 38,2 MFt-os előirányzata az alaptevékenységhez kapcsolódó költségvetési maradványt terhelő befizetési kötelezettség érdekében került felhasználásra 50,5 MFt összegben.

A csapatköltségvetésekben biztosított **beruházások** 106,3 MFt összegű előirányzata – mely a csapat-költségvetési előirányzatok 0,1%-át tette ki – 92,6 MFt-ban került felhasználásra az alábbi feladatokra:

- működési-fenntartási kiadások (63,7 MFt),
- Ideiglenes Biztonsági Határzár kiépítése (25,5 MFt),
- közfoglalkoztatás (2,3 MFt),
- KORK-ok üzemeltetése (0,8 MFt),
- kiképzések (0,3 MFt).

A hazai feladatok tekintetében a költségvetés **bevételi** oldalát – a 69.925,9 MFt összegű **költségvetési támogatáson** felül – 333,0 MFt **működési bevétel**, 11.534,8 MFt **működési célú támogatás**, 16,6 MFt **felhalmozási célú támogatás**, 669,1 MFt **előző évi költségvetési maradvány-igénybevétel** képezte.

A 2016. év kiemelt feladataihoz tartoznak az **Ideiglenes Biztonsági Határzár kiépítésével, valamint a tömeges bevándorlás okozta válsághelyzet kezelésével összefüggő feladatok**. Az alaptevékenység után ez a második legnagyobb volumenű kiadás az alcím gazdálkodásában. A feladat **a csapat költségvetési előirányzatok 15,8%-át tette ki**. (Emellett az alaptevékenységre fordított kiadások 83,2%-ot, az összes többi feladat együttvéve pedig 1%-ot tett ki a csapatköltségvetésen belül.)

Az Ideiglenes Biztonsági Határzár feladatra fordított **kiadások**:

- személyi juttatások és annak járulékai (készenléti díj, túlszolgálat 11.375,5 MFt),
- élelmiszer, étellemezéssel kapcsolatos berendezés, felszerelés, szakmai anyag beszerzés, vásárolt étellemezés (1.308,5 MFt),
- munkaruha, ruházati kiegészítő felszerelési anyag, mosatás, tisztítószer (64,8 MFt),
- szállítási szolgáltatások (63,5 MFt),
- járművekhez kapcsolódó üzemeltetési és egyéb anyagok, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (56,2 MFt),
- egyéb dologi kiadásokra a fegyverzettechnikai-, repüléstechnikai-, elektronika, tábori híradási-, üzemanyag-, kiképzéstechnikai-, műszaki-, számviteli, ügyviteli-, humán-, vegyvédelmi-, szerszám- és térképészeti szakterületeken (65,1 MFt),
- kísértékű tárgyi eszközök, gépek berendezések műszerek, egyéb berendezések felszerelések (25,5 MFt).

Az intézményi gazdálkodási területen kiemelt figyelmet érdemel az évek óta tartó **Országos Közfoglalkoztatási Program**, melyben az alcímet érintően alábbi hat katonai szervezet vett részt a 2016. évben:



- MH 43. Nagysándor József Híradó és Vezetéstámogató Ezred (Székesfehérvár),
- MH 93 Petőfi Sándor Vegyivédelmi Zászlóalj (Székesfehérvár),
- MH 37. II. Rákóczi Ferenc Műszaki Ezred (Szentés),
- MH Bakony Harckiképző Központ (Várpalota),
- MH Pápa Bázisrepülőtér (Pápa),
- MH 86. Szolnok Helikopter Bázis (Szolnok).

A katonai szervezetek, 9-30 fő közötti létszámra kötöttek szerződést az őszi és a tavaszi időszakokra a területileg illetékes munkaügyi központokkal. Több katonai szervezet már a kezdetektől élt a lehetőséggel, de évről-évre újabb katonai szervezet is csatlakozik a programhoz. A közfoglalkoztatottak többnyire karbantartási munkákat végeznek.

### Nemzetközi gazdálkodási terület

Az alcímen az alábbi nemzetközi feladatok kerültek végrehajtásra:

*Pénzügyi előirányzatok:*

Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés	MFT-ban
			Maradvány
MH KFOR Kontingens	2 350,8	2 375,4	-24,6
Afrikai szerepvállalás	139,3	114,6	24,7
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	43,9	40,2	3,7
UNFICYP	353,7	343,0	10,7
Katonai megfigyelők	55,6	55,7	-0,1
Nemzeti támogatás	50,0	50,0	0,0
AN-26-os pilóták kiadásai	50,1	42,5	7,6
Afganisztáni szerepvállalás	1 435,4	1 472,1	-36,7
UNIFIL	11,8	11,2	0,6
MH EUFOR Kontingens	757,1	749,5	7,6
DCM feladatok	0,9	0,0	0,9
Légtérrendészeti feladatok	1,9	0,1	1,8
Iszlám Állam elleni szerepvállalás	2 006,8	2 011,9	-5,1
<b>Összesen:</b>	<b>7 257,3</b>	<b>7 266,2</b>	<b>-8,9</b>

*Logisztikai előirányzatok:*

Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés	MFT-ban
			Maradvány
MH KFOR Kontingens	1 558,2	1 251,1	307,1
Nemzetközi tanfolyamok	1,0	1,0	0,0
Afrikai szerepvállalás	0,2	0,2	0,0
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	164,1	162,4	1,7
UNFICYP	46,9	45,7	1,2
Katonai megfigyelők	0,6	0,5	0,1
Multilaterális rendezvények	1,2	1,2	0,0

Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány
Fegyverzet-ellenőrzési keret	2,7	2,7	0,0
Afganisztáni szerepvállalás	59,0	48,3	10,7
MH EUFOR Kontingens	36,2	32,7	3,5
Afganisztán, Holland ellentételezés	89,1	89,1	0,0
Légtérrendészeti feladatok	1,3	1,3	0,0
Iszlám Állam elleni szerepvállalás	542,0	511,4	30,6
<b>Összesen:</b>	<b>2 502,5</b>	<b>2 147,6</b>	<b>354,9</b>

Összesen:

Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány
Pénzügyi	7 257,3	7 266,2	-8,9
Logisztikai	2 502,5	2 147,6	354,9
<b>Összesen:</b>	<b>9 759,8</b>	<b>9 413,8</b>	<b>346,0</b>

MFT-ban

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen **9.759,8 MFT** módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely az alábbi nemzetközi feladatok kiadásaira nyújtott fedezetet:

- válságkezelő és béketámogató műveletek (MH KFOR Kontingens, afrikai szerepvállalás, UNFICYP, katonai megfigyelők, afganisztáni szerepvállalás, UNIFIL, MH EUFOR Kontingens, DCM, légtérrendészeti feladatok, Iszlám Állam elleni szerepvállalás, Afganisztán, Holland ellentételezés);
- képviseltek (nemzeti támogatás);
- ellenőrzési keretek (fegyverzet-ellenőrzés);
- nemzetközi tanfolyamok, képzések (nemzetközi tanfolyamok);
- gyakorlatok (nemzetközi gyakorlatok és kiképzések);
- egyéb nemzetközi feladatok (multilaterális rendezvények, AN-26-os pilóták kiadásai).

**A 2/2 alcímen a nemzetközi feladatokra biztosított 9.759,8 MFT módosított előirányzat teljesítése 96,5%-os volt (9.413,8 MFT).**

A módosított költségvetési kiadási előirányzatból a személyi juttatás kiemelt előirányzat részesedése 59,7%-ot tett ki, összességében ez 5.831,2 MFT-ot jelentett. A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó részesedése 9,0% (878,3 MFT) volt, így a személyi juttatásokkal együtt a **személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedési aránya együttesen 68,7%** volt. A személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 6.747,2 MFT-tal (100,6%) teljesültek.

A dologi kiadások kiemelt előirányzat részesedése 26,0%-ot tett ki, összességében ez 2.535,4 MFT volt, amely 2.170,2 MFT-tal (85,6%) teljesült.

Az egyéb működési célú kiadások 435,7 MFT-os módosított előirányzat részesedése 4,5 %-os volt, amely 423,4 MFT-tal (97,2%) teljesült.

A beruházások kiemelt előirányzat 62,4 MFT-os módosított előirányzata

(0,6%-os részesedés az alcímre biztosított módosított előirányzathoz) 56,2 MFt-tal (90,2%) teljesült.

Az egyéb felhalmozási célú kiadások kiemelt előirányzat módosított kiadási előirányzata 16,8 MFt volt (ez 0,2%-os részesedést tett ki), amely 100,0%-osan teljesült (16,8 MFt).

A költségvetési **bevételek** a módosított előirányzathoz (9.759,8 MFt) képest 9.382,1 MFt összegben, 96,1%-ban teljesültek az alábbiak szerint:

- **költségvetési támogatás előirányzata** 8.356,3 MFt, melyből 8.018,0 MFt, 96,0%-ban került finanszírozásra,
- **működési bevételek előirányzata** 93,6 MFt, amely 90,7 MFt összegben 96,9%-ban teljesült,
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata** 36,5 MFt, amely nem teljesült,
- **a működési célú átvett pénzeszközök előirányzata** 319,5 MFt, amely 100%-ban realizálódott,
- **előző évi költségvetési előirányzat-maradvány igénybevétele** 953,9 MFt összegben került felhasználásra.

### Vállalkozási tevékenység

Az alcím vállalkozási tevékenységet 2016-ban nem folytatott.

### Vagyon alakulása

Az alcím vagyona 46.787,0 MFt, mely az előző évhez (47.193,4 MFt) képest 406,4 MFt-tal (0,9%-kal) csökkent. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya összesen 2.169,1 MFt-os, azaz 7,8%-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. Ez az immateriális javak 0,5 MFt-os növekedéséből és a tárgyi eszközök 2.169,6 MFt-os csökkenéséből tevődik össze.

Az alcímnél a nullára leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 71,6%-ról 75,5%-ra növekedett.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke az előző évhez képest 2.191,7 MFt-tal, azaz 12,7%-kal nőtt, melynek oka a készletállomány növekedése.

A pénzeszközök 847,2 MFt-os (54,1%-os) csökkenést, a követelések 401,4 MFt-os (62,3%-os), az egyéb sajátos elszámolások 16,7 MFt (132,7%-os) növekedést mutatnak.

A szállítók állománya az év során 91,2 MFt-tal csökkent, így az év végi állomány 297,4 MFt.

A 0202 alcímen a 2016. év folyamán 2,2 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.

### 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

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	14 532,7	13 726,8	13 726,8	18 812,5	18 271,6	125,7%	97,1%
ebből: személyi juttatás	6 227,2	7 814,4	7 814,4	7 225,8	7 225,8	116,0%	100,0%
Bevétel	209,3	150,0	150,0	4 680,7	4 676,3	2234,3 %	99,9%
Támogatás	14 545,3	13 576,8	13 576,8	13 848,6	13 848,6	95,2%	100,0%
Előirányzat-maradvány	61,3	-	-	283,2	283,2	462,0%	100,0%
Létszám (fő)	*	869	869	869	*	*	*

\* A Hvt. 40. § (1) bekezdése szerint „nem nyilvános” adat.

#### Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel, fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A 2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	13 726,8	150,0	13 576,8	7 814,4	869
Átcsoportosítás a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációja finanszírozása érdekében történő felhasználása céljából, a 1226/2016. (V. 2.) Kormányhatározat alapján céltartalék terhére	1,6		1,6	1,2	
Intézményi működési bevétel előirányzatának csökkentése	-54,1	-54,1			
Működési célú átvett pénzeszközök	4,3	4,3		0,5	
Működési célú támogatás áht-n belülről	3 192,6	3 192,6		18,7	
Felhalmozási bevételek	4,1	4,1			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	17,1	17,1			
Felhalmozási célú támogatás áht-n belülről	1 366,7	1 366,7			
2015. évi maradvány jóváhagyása	283,2	283,2		1,2	
Fejezeten belüli átcsoportosítás	270,2		270,2	-610,2	
2016. évi módosított előirányzat	18 812,5	4 963,9	13 848,6	7 225,8	869

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 2016-ban 26 képviseletet működtetett, katonadiplomáciai területen mintegy 40 országban képviselte Magyarország érdekeit. A KNBSZ-t a 2016. 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.

A címen a feladatok végrehajtására eredetileg 13.726,8 MFt kiadási előirányzat állt rendelkezésre, amely az év során 37,0%-kal nőtt, így 18.812,5 MFt-ra módosult. Ebből a működési költségvetés részaránya 88,9% (16.718,2 MFt), a felhalmozási kiadásoké pedig 11,1% (2.094,3 MFt) volt.

Az eredeti előirányzat jelentős mértékű emelkedése a 2015. évi maradvány (283,2 MFt), a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációja finanszírozása érdekében történő felhasználása céljából az 1226/2016. (V. 2.) Kormány- határozat alapján biztosított bérkompenzáció (1,6 MFt), a felhalmozási célú átvett pénzeszköz és felhalmozási célú támogatás (1.383,8 MFt), működési célú támogatás és működési célú átvett pénzeszközök (3.196,9 MFt), működési és felhalmozási bevételek (-50,0 MFt), valamint fejezetben belüli átcsoportosítás (270,2 MFt) miatt következett be.

A **személyi juttatások** 7.814,4 MFt eredeti előirányzat az év folyamán 7.225,8 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 2.002,0 MFt eredeti előirányzat év közben 1.928,8 MFt-ra csökkent. A két kiemelt előirányzat 7.225,8 MFt-ban (100,-ban), illetve 1.921,1 MFt-ban (99,6%-ban) teljesült.

A módosított kiadási előirányzathoz a **dologi kiadások** 39,5%-ot tettek ki. A dologi kiadások kiemelt előirányzat eredeti 3.810,0 MFt-os összege az év folyamán – előirányzatok biztosításával, átcsoportosításokkal – 7.432,5 MFt-ra módosult és 7.409,7 MFt-ban (99,7%) teljesült. Ezen kiemelt előirányzaton elszámolt fontosabb kiadások a szervezet működéséből fakadó speciális működési kiadás, élőrős őrzésvédelmi feladat kiadásai, a migrációs nyomás kezelésével és Ideiglenes Biztonsági Határzár kiépítésével kapcsolatosan felmerült, illetve a terrorellenes intézkedések megvalósításával kapcsolatos működési költségek voltak.

A módosított kiadási előirányzathoz az **ellátottak pénzbeli juttatásai** 0,2%-ot képviseltek. Az év során 35,8 MFt módosított előirányzat került kiadásra, amely – születési támogatás, nevelési segély, temetési segély jogcímenek – 99,7%-ban teljesült.

Az **egyéb működési célú kiadások** 95,3 MFt-os módosított előirányzata 100,0%-ban felhasználásra került. A felmerült befizetési kötelezettség, önrevízió teljesítése (2,5 MFt), illetve alcímek közötti maradványátadás (92,8 MFt) történt meg ezen kiemelt előirányzaton.

A **beruházások** eredeti előirányzata év közben 208,2%-kal, 243,5 MFt-ra növekedett, amely a kiadási előirányzatok között 1,3%-os részarányt képviselt. A felhasználás 230,4 MFt (94,6%) volt, a fel nem használt összeg kötelezettségvállalással terhelt maradványként került nyilvántartásba vételre.

A módosított kiadási előirányzathoz a **felújítások** 9,7%-ot tettek ki. Eredeti előirányzattal a cím nem rendelkezett, amely év közben 1.833,7 MFt-ra módosult a KNBSZ központi objektumainak kialakításával, felújításával kapcsolatos feladatok végrehajtása érdekében, mely

felhasználása 73,1%-ban teljesült. A KNBSZ épületeinek energetikai fejlesztésére 2016. év végén befolyt 366,7 MFt KEHOP felújítási projekthez kapcsolódó pályázati forrás várhatóan 2017. év végéig felhasználásra kerül.

Az **egyéb felhalmozási kiadások** 17,1 MFt módosított előirányzatából – dolgozóknak nyújtott egyéb kölcsönként – 13,2 MFt került felhasználásra (77,2%).

A 18.812,5 MFt-os módosított kiadási előirányzat összességében 18.271,6 MFt összegben, 97,1%-ban került felhasználásra.

A költségvetés **bevételei** oldalát a költségvetési támogatáson (13.848,6 MFt) túl a működési bevételek (95,9 MFt), a felhalmozási bevételek (4,1 MFt), a működési célú támogatások (3.192,6 MFt, a terrorellenes intézkedésekkel és az Ideiglenes Biztonsági Határozat feladataival kapcsolatban), a működési célú átvett pénzeszközök (4,3 MFt), a felhalmozási célú támogatások (1.366,7 MFt a terrorellenes intézkedésekkel, valamint KEHOP energiahatékonysági beruházással kapcsolatban), a felhalmozási célú átvett pénzeszköz – kölcsönök visszatérülése – (17,1 MFt), valamint az előző évi maradvány igénybevétele (283,2 MFt) képezte.

A címen jelentkező 283,2 MFt összegű **2015. évi előirányzat-maradvány** a következő feladatokra nyújtott fedezetet: speciális működési kiadásokra (173,9 MFt), egyéb más jellegű szolgáltatások kiadásaira (10,1 MFt) és ÁFA kiadásokra (2,8 MFt), beruházásokra (0,9 MFt), alcímek közötti maradvány-átadásra (92,8 MFt), önrevízió teljesítésére (2,5 MFt), valamint bérkompenzációra és annak járulékaire (0,2 MFt). Az előző évi maradványként jóváhagyott 283,2 MFt felhasználása 100,0%-ban realizálódott.

A cím **2016. évről áthúzódó maradványának** összege 536,5 MFt, az alábbi főbb feladatokkal kapcsolatban merült fel:

- KEHOP program maradványa (366,7 MFt),
- terrorellenes intézkedések megvalósításával kapcsolatos kiadások (136,0 MFt),
- személyi juttatások, intézményi beruházási kiadások (4,4 MFt)
- központi gazdálkodás keretében más alcímen történő felhasználás érdekében maradvány-átadás (29,4 MFt).

A címen az alábbi **nemzetközi feladatok** kerültek végrehajtásra:

*Pénzügyi előirányzatok:*

Feladat	Módosított előirányzat	MFt-ban	
		Teljesítés	Maradvány
Afganisztáni szerepvállalás	41,6	41,6	0,0
Iszlám Állam elleni szerepvállalás	415,9	415,9	0,0
<b>Összesen:</b>	<b>457,5</b>	<b>457,5</b>	<b>0,0</b>

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen 457,5 MFt módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely az afganisztáni szerepvállalás, valamint a Iszlám Állam elleni szerepvállalás feladat kiadásaira nyújtott fedezetet.

A 3-as címen, nemzetközi feladatokra, a dologi kiadások kiemelt előirányzaton biztosított 457,5 MFt módosított előirányzat teljesítése 100,0%-os volt.

A költségvetési bevételek módosított előirányzata (457,5 MFt) szintén 100,0%-ban teljesült az alábbiak szerint:

- költségvetési támogatás előirányzata 180,6 MFt, amely 100,0%-ban realizálódott,
- működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata 237,0 MFt, amely 100,0%-ban realizálódott,
- előző évi költségvetési előirányzat-maradvány igénybevétele 39,9 MFt összegben került felhasználásra.

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

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

A célszerű és takarékos gazdálkodás eredményeként a 2016. évben a címnek tartozás- és adósságállománya – az áthúzódó fizetési kötelezettségeken túl – nem keletkezett.

## 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

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	34 962,6	28 048,6	28 048,6	37 628,4	36 283,0	103,8%	96,4%
ebből: személyi juttatás	14 364,0	15 304,3	15 304,3	16 393,0	16 314,4	113,6%	99,5%
Bevétel	23 543,3	22 235,5	22 235,5	30 784,1	30 749,8	130,6%	99,9%
Támogatás	11 133,8	5 813,1	5 813,1	6 777,8	6 777,8	60,9%	100,0%
Előirányzat-maradvány	352,0	-	-	66,5	66,5	18,9%	100,0%
Létszám (fő)	*	3 402	3 402	3 402	*	*	*

\* A Hvt. 40. § (1) bekezdése szerint „nem nyilvános” adat.

### Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel, fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A 2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	28 048,6	22 235,5	5 813,1	15 304,3	3 402
Átcsoportosítás a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációja finanszírozása érdekében történő felhasználása céljából, a 1226/2016. (V. 2.) Kormányhatározat alapján céltartalék terhére	268,3		268,3	211,3	
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1594/2016. (X. 28.) Kormányhatározat alapján - Budapesti Víz Világtalálkozó	0,8		0,8	0,6	
Az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008.	163,9		163,9	129,0	



Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
(XII. 31.) HM rendelet módosítása szerinti többlet személyi juttatások (honvédelmi ágazati pótlék) támogatása céltartalék terhére					
Fejezetek közötti megállapodások alapján biztosított előirányzat változás: rezidensképzés HM-EMMI-EK keretszerződés alapján (több összegből): 102,1 MFt	102,1		102,1	80,4	
Intézményi működési bevétel előirányzatosítása	542,0	542,0			
Működési célú átvett pénzeszközök					
Működési célú támogatás áht-n belülről	7 514,1	7 514,1		677,9	
Felhalmozási célú támogatás áht-n belülről	492,5	492,5			
2015. évi maradvány jóváhagyás	66,5	66,5		24,6	
Fejezeten belüli átcsoportosítás	429,6		429,6	-35,1	
2016. évi módosított előirányzat	37 628,4	30 850,6	6 777,8	16 393,0	3 402

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

Az Állami Egészségügyi Központ 2007. július 1-jén alakult meg a központi egészségügyi szolgáltató szervezetek létrehozásáról szóló 2044/2007. (III. 13.) Kormányhatározattal módosított 2009/2007. (I. 30.) Kormányhatározatban szereplő szervezetek átszervezésének eredményeként. Az MH Dr. Radó György Honvéd Egészségügyi Központ 2011. november 15-i hatállyal olvadt be az akkori MH Honvédkórház szervezetébe, ezzel a Központ szerepe kibővült a honvédelem és rendvédelem egészségügyi területén ellátandó speciális állami egészségügyi feladatokkal. Az intézmény a korábbi évek során végrehajtott szervezeti racionalizálás következtében a 2016. évben már csak 8 telephelyen látta el kettős feladatrendszerét. A 2015. év januárjában született döntés értelmében: MH EK-hoz került az újpesti Károlyi Kórház területi ellátási feladatrendszere is, mely magával hozta a kapcsolódó OEP finanszírozás egy részét (6155 sülyszám = 923,3 MFt), ezzel mintegy 10%-os betegforgalom növekedést eredményezett.

A 2016. évben realizálódott a Károlyi Kórház ellátási feladatainak MH EK által történő átvétele, továbbá az MH EK szervezetének belső átalakítása a fő feladata – a honvéd egészségügyi rendszer működőképességének fenntartása, az igényjogosultak egészségügyi biztosítása, a területi, fővárosi ügyeleti rend szerinti ellátási kötelezettség alapján jó színvonalú egészségügyi ellátás biztosítása – érdekében. Az MH EK meglévő bázisán végrehajtotta a szervezetének átalakítását és kialakította a Gyógyító és Betegellátó Intézetet, az Egészségügyi Szervezési Intézetet és a Speciális Rendeltetésű Centrumot az Orvos igazgatóság alá rendelte.

Az MH EK az Egészséges Budapestért Program egyik kiemelt régióvezető kórháza, ahol fejlesztés, beruházás keretében első lépésként infrastrukturális fejlesztésekre került sor. A fejlesztések célja a Honvédkórház Budapest első regionális, egy telephelyen lévő teljes körű, multidiszciplináris ellátást nyújtó intézményé tétele.

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. év októbere óta. Külföldi csoportok részére intézeti bemutatók szervezésében is élen járó, 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 növelése, 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, valamint a katasztrófavédelem, mely biztosításához az MH EK részt vesz a KEHOP 1.6.0 uniós projektben.

Kiemelt feladatot jelentett 2016. évben az Ideiglenes Biztonsági Határozat és a „KÖZÖS AKARAT” feladatok egészségügyi és közegészségügyi-járványügyi biztosítása. Az MH Közegészségügyi Járványügyi Szolgálat egészségügyi hatósági felügyeleti tevékenysége a műveletek során folyamatos és naprakész volt. A hatósági tevékenység mellett szakemberei tanácsadóként is segítették a feladatok végrehajtását.

Az **aktív fekvőbeteg ellátás** tekintetében az intézmény 2016. évi teljesítmény volumen korlát (a továbbiakban: TVK) kerete 70.071,74 súlyszám volt, melyből 1.010 súlyszám átcsoportosításra került a járóbeteg ellátás TVK-jához. A teljesített éves súlyszám 69.684,08, melynek teljes összege 11.365,6 MFt volt. Az összes aktív fekvőbeteg ellátásból származó teljesítmény finanszírozásra került az OEP által.

Az intézmény 2016. évi átlagos **case-mix indexe** (CMI) 1,37 amely a finanszírozási esetek összetételét költségigényesség szempontjából jellemzi, és meghaladja az országos átlagot (1.16415). A költségigényesebb, súlyosabb esetek ellátása azt mutatja, hogy az intézmény egyetemi klinikai színvonalon végzi a legsúlyosabb, legösszetettebb kezelést igénylő betegek ellátását.

A 2016-os finanszírozási évben az esetszámok növekedésének (4,3%) hatására az ágykihasználtság némileg nőtt (74,4%-ról 76,9%-ra).

A címen a feladatok végrehajtására 28.048,6 MFt eredeti kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely az év folyamán 9.579,8 MFt-tal (34,2%), 37.628,4 MFt-ra módosult.

A módosított kiadási előirányzat (37.628,4 MFt) összetétele az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások és járulékok 20.987,3 MFt (55,8%), dologi kiadások 15.102,8 MFt (40,1%), ellátottak pénzbeli juttatásai 112,9 MFt (0,3%), egyéb működési célú kiadások 12,4 MFt (0,0%),

beruházások 1.413,0 MFt (3,8%).

A **személyi juttatások** 15.304,3 MFt-os eredeti előirányzata 16.393,0 MFt-ra, a **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 4.202,6 MFt-os eredeti előirányzata 4.594,3 MFt-ra módosult az év folyamán a tényleges kifizetéseknek megfelelően. A 2016. évben fokozatosan jelentkező többlet OEP bevételek előirányzatosítása, az évvégi várható teljesítési adatokat figyelembe véve, a személyi juttatások eredeti előirányzatát 530,0 MFt-tal, míg a közterhekét 240,0 MFt-tal növelte, melyek túlnyomórészt a személyi állomány önként vállalt többletmunkáira kifizetett juttatások fedezetét biztosították. A személyi juttatások módosított előirányzata 99,5%-ban (16.314,4 MFt), a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 99,6%-ban (4.577,2 MFt) teljesült. A két kiemelt előirányzat felhasználása a cím összes kiadásainak 57,6%-át tette ki. A 2016. év folyamán hazai forint juttatások kifizetésére, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolásra kerültek.

A **dologi kiadások** előirányzata az eredeti (8.254,8 MFt) előirányzathoz képest 6.848,0 MFt-tal 15.102,8 MFt-ra emelkedett, és 97,4%-ban, 14.712,5 MFt összegben teljesült. Az előirányzat növekedés alapvetően az alábbiaknak köszönhető:

- az egészségügyi szakellátást nyújtó közfinanszírozott szolgáltatók működési támogatásáról szóló 388/2016. (XII. 2.) Kormányrendelet alapján, a 2016. szeptember 30-ig lejárt szállítói állomány kifizetésére biztosított pótelőirányzatnak;
- a HM tárcától kapott, szintén az adósságállomány csökkentésére biztosított pótlólagos forrásnak;
- a „KEHOP-1.6.0/18-2016-00006 katasztrófavédelmi rendszerek fejlesztése felhívás keretében megvalósítandó a Magyar Honvédség Egészségügyi Központ katasztrófa-egészségügyi képességek fejlesztése” fedezetére biztosított pótelőirányzatnak;
- az eredeti előirányzathoz képest befolyt többlet OEP bevételek teljesülésének;
- valamint az intézményi beruházási kiadásokról történt előirányzat-átcsoportosításoknak.

A kiadási előirányzatok közül, az **ellátottak pénzbeli juttatásainak** eredeti előirányzatára 71,9 MFt került jóváhagyásra, mely az év során 41,0 MFt-tal, 112,9 MFt-ra emelkedett, és 99,6%-ban, 112,5 MFt összegben teljesült, mely nevelési segélyre, tanérvindítási hozzájárulás kiadásaira, szülési támogatásra, valamint temetési segélyre került felhasználásra.

**Egyéb működési célú kiadások**on eredeti előirányzat nem került jóváhagyásra, azonban az év során 12,4 MFt módosított összeg került biztosításra, amely 12,4 MFt-ban, azaz 100,0%-ban teljesült.

**Beruházásokra** 215,0 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely év közben 1.413,0 MFt-ra emelkedett, és 39,2%-ban, 554,0 MFt összegben teljesült. Az előirányzat növekedést túlnyomó részét az alábbiak eredményezték:

- a „KEHOP-1.6.0/18-2016-00006 katasztrófavédelmi rendszerek fejlesztése felhívás keretében megvalósítandó a Magyar Honvédség Egészségügyi Központ katasztrófa-egészségügyi képességek fejlesztése” uniós pályázatra biztosított pótelőirányzat (492,5 MFt);
- az E6222/8562-1/2016 nyilvántartási számon létrejött támogatási szerződés az OEP-pel, a fenntartható működést célzó szakmai, gazdasági és strukturális intézkedései támogatása céljából év végén pótelőirányzat került biztosításra (361,4 MFt).

A **működési költségvetés bevételekre** 1.200,0 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, melynek összege év közben 1.742,0 MFt-ra változott, és 99,1%-ban, 1.726,4 MFt összegben teljesült. A teljesítés emelkedése nagymértékben az alábbiaknak volt

köszönhető:

- az előző évi lejárt követelésekből 113,7 MFt megtérült;
- a saját hatáskörben kezelt bevételi lehetőségek közül az értékesített egészségügyi szolgáltatások után realizált bevételek a 2016. évben a 2015. évhez képest 320,0 MFt-tal növekedtek 927,5 MFt-ra (amely 33%-os növekedést jelentett);
- a klinikai vizsgálatok területén a 2016. év során 124 különböző kutatás folyt, ennek következtében a 2016. évben a kiszámlázott tételek összege 164,8 MFt, amely a tavalyi év azonos időszakához képest 28,4 MFt többletet mutat (20,9%-os növekedést jelentett).

A **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül** kiemelt előirányzaton évközben 492,5 MFt módosított előirányzat került biztosításra a KEHOP-1.6.0/18-2016-00006 európai uniós pályázat keretében, mely az év során 100,0%-ban felhasználásra került.

A **működési célú támogatások államháztartáson belülről** kiemelt előirányzaton a 2016. évben 21.035,5 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely 28.549,6 MFt-ra módosult és 28.530,9 MFt összegben, 99,9%-ban teljesült.

Ezen kiemelt előirányzaton belül az **OEP bevételek** 2016. évi eredeti előirányzata 21.035,5 MFt volt, mely évközben 6.990,8 MFt-tal nőtt, így 28.026,3 MFt-ra változott és 28.013,5 MFt összegben, azaz 99,9%-ban teljesült. Az előirányzat emelkedése alapvetően az MH EK működőképességének fenntartásával összefüggő teljesítés finanszírozási növekményéből származó többlet OEP bevételből (2.004,9 MFt), a Kormány az egészségügyi szakellátást nyújtó közfinanszírozott szolgáltatók működési támogatásáról szóló 388/2016. (XII. 2.) rendelete alapján adósság konszolidációból (4.349,3 MFt), az OEP-pel létrejött támogatási szerződés értelmében (361,4 MFt), valamint az évvégi többlet OEP bevétel MH EK részére történő kiutalásából (275,2 MFt) adódott.

A **költségvetési támogatásra** 5.813,1 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely év közben 964,7 MFt-tal, 6.777,8 MFt-ra emelkedett, és 100,0%-ban, 6.777,8 MFt összegben teljesült. Az előirányzat-növekedést a 2016. évben a személyi juttatásokkal összefüggésben, a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1226/2016. (V. 2.) Kormányhatározat alapján biztosított kompenzáció; az életpályához kapcsolódóan, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak többlet személyi juttatásaira, illetve a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges további források biztosításáról szóló 1682/2015. (IX. 24.) Kormányhatározatban meghatározott Ideiglenes Biztonsági Határozat és a tömeges bevándorlás okozta válsághelyzet kezelésével összefüggésben a résztvevők díjazásának fedezetére biztosított többlet költségvetési támogatás eredményezte.

Az MH EK előirányzatai tartalmazzák a katonai egészségügyi feladatok végrehajtását biztosító fejezet szintű **központi logisztikai előirányzatokat** is. A központi előirányzat és teljesítés alakulásában a katonai szervezetek ellátása érdekében végzett tevékenységek, illetve a nemzetközi missziók egészségügyi ellátásának kiadásai és bevételei szerepelnek. A cím központi logisztikai kiadásainak eredeti előirányzata összességében 337,1 MFt volt, mely év közben 69,3 MFt-tal (20,6%-kal) 406,4 MFt-ra emelkedett és 343,2 MFt összegben teljesült. Az előirányzatok egészségügyi szakanyagokra, valamint egészségügyi tárgyi eszközök beszerzésére, felhalmozási és dologi előirányzatokon kerültek biztosításra.

A **2015. évi költségvetési maradvány jóváhagyott összege** 66,5 MFt volt, amely 100,0%-ban teljesült. A költségvetési-maradvány gyógyszer, vegyszer, egészségügyi szakanyagok, valamint gyógyászati szolgáltatások igénybevételére került felhasználásra.

A címen a 2016. évben 1.311,1 MFt kötelezettségvállalással terhelt **költségvetési maradvány** keletkezett, amelyből 91,8 MFt személyi juttatás és járulékai, 579,6 MFt dologi kiadások, valamint 639,7 MFt beruházások kiemelt előirányzaton kerül a 2017. évben felhasználásra, mely az alábbi feladatokkal kapcsolatban merült fel:

- általános csapat tagozat szintű tevékenység felhasználása keretében a Szent Sebestyén patika áru és göngyöleg kiadásainak fedezetére, védelem-egészségügyi feladatok végrehajtása során beszerzendő tárgyi eszközökre (407,3 MFt);
- általános központi tagozat szintű tevékenység felhasználása keretében gyógyszerkészítmények, vegyszerek, drogrevenációs mintavételi egységdobozok, valamint mentőautók beszerzése, illetve veszélyes hulladékszállítással kapcsolatos feladatokra (28,5 MFt);
- MH EK Védelmi egészségügyi felszerelés biztosítása (106,8 MFt);
- drogrevenációs program központi feladata (8,7 MFt);
- V4 EU harccsoport feladata (0,1 MFt);
- MH EK Szent Sebestyén patika részére (1,8 MFt);
- nemzetközi feladatok (47,2 MFt);
- ország-mozgósítás, gazdasági felkészülés bonyolítása (4,7 MFt);
- KEHOP feladathoz kapcsolódóan (706,0 MFt).

**A címen az alábbi nemzetközi feladatok kerültek végrehajtásra:**

Logisztikai előirányzatok:

Feladat	Módosított előirányzat	Teljesítés	MFt-ban
			Maradvány
MH KFOR Kontingens	28,7	22,7	6,0
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	2,7	0,6	2,1
UNFICYP	5,1	5,1	0,0
Katonai megfigyelők	1,7	1,7	0,0
Afganisztáni szerepvállalás	4,6	4,6	0,0
MH EUFOR Kontingens	0,3	0,3	0,0
Iszlám Állam elleni szerepvállalás	131,6	119,7	11,9
<b>Összesen:</b>	<b>174,7</b>	<b>154,7</b>	<b>20,0</b>

**Nemzetközi feladatokkal** összefüggő kiadásokra a címen 174,7 MFt módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely a nemzetközi gyakorlatok és kiképzések, az MH KFOR Kontingens, az UNFICYP, a katonai megfigyelők, az Afganisztáni szerepvállalás, az MH EUFOR Kontingens, valamint az Iszlám Állam elleni szerepvállalás feladatok kiadásaira nyújtott fedezetet.

A 6-os címen nemzetközi feladatokra biztosított 174,7 MFt módosított előirányzat teljesítése 88,6%-os (154,7 MFt) volt.

A módosított költségvetési kiadási előirányzatból a dologi kiadások kiemelt előirányzat részesedése 74,9%-ot tett ki, összességében ez 130,9 MFt volt, mely 110,9 MFt-os összeggel teljesült (84,7%).

A beruházások kiemelt előirányzat módosított kiadási előirányzata 43,8 MFt volt (25,1%), amely 43,8 MFt-tal teljesült (100,0%).

A kiadások forrását költségvetési támogatás biztosította, mely teljes összegben

(174,7 MFt) teljesült.

### Vállalkozási tevékenység

A cím vállalkozási tevékenységet 2016-ban nem folytatott.

### Vagyon alakulása

A cím **vagyona** 8.386,0 MFt, mely az előző évhez képest 625,7 MFt-tal (8,1%-kal) nőtt.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 236,7 MFt-tal (8,6%-kal) csökkent. Ez az immateriális javak 7,7 MFt-os és a tárgyi eszközök 228,9 MFt-os csökkenéséből tevődik össze.

A címnél a nullára leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 75,8%-ról 82,0%-ra növekedett.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke az előző évhez képest 20,6 MFt-tal, azaz 1,5%-kal csökkent.

A pénzeszközök nyitó állománya 46,3 MFt, míg a záró állománya 1.279,7 MFt, mely 1.233,4 MFt-os (27,6-szeres) növekedést jelent. A követelések 352,1 MFt-tal (9,8%-kal) csökkentek és megjelent -6,3 MFt egyéb sajátos elszámolás és 8,0 MFt aktív időbeli elhatárolás.

A szállítók év végi állománya 2.600,9 MFt, mely az előző évihez képest 1.297,7 MFt-tal csökkent.

A címen a 2016. év folyamán 5,5 MFt behajthatatlan követelés került kivezetésre. Ez elsősorban magánszemélyek előző év(ek)i hátraléka, kártérítési követelés volt. A behajthatatlanná történő minősítésre elévülés miatt, 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](http://www.kratochvil.hu)

### Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	259,7	272,1	272,1	287,5	283,8	109,3%	98,7%
ebből: személyi juttatás	196,2	207,0	207,0	218,7	216,8	110,5%	99,1%
Bevétel	0,1	0,0	0,0	0,1	0,1	100,0%	100,0%
Támogatás	256,2	272,1	272,1	284,9	284,9	111,2%	100,0%
Előirányzat-maradvány	5,9	-	-	2,5	2,5	42,4%	100,0%
Létszám (fő)	*	55	55	55	*	*	*

\* A Hvt. 40. § (1) bekezdése szerint „nem nyilvános” adat.

### Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban egy tizedessel, fő

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A 2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	272,1	0,0	272,1	207	55
Átcsoportosítás a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációja finanszírozása érdekében történő felhasználása céljából, a 1226/2016. (V. 2.) Kormányhatározat alapján céltartalék terhére	1,9		1,9	1,5	
Az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatott közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása szerinti többlet személyi juttatások (honvédelmi ágazati pótlék) támogatása céltartalék terhére	5,2		5,2	4,1	
Intézményi működési bevétel előirányzatosítása	0,1	0,1			
2015. évi előirányzat-maradvány jóváhagyása	2,5	2,5		0,1	
Fejezetben belüli átcsoportosítás	5,7		5,7	6	
2016. évi módosított előirányzat	287,5	2,6	284,9	218,7	55

A 2016. évben a Kratochvil Károly Honvéd Középiskola és Kollégium a 2013. augusztus 1-jei fenntartóváltást követően a harmadik teljes költségvetési évét kezdte meg. Az iskolában az érettségire és a szakmai vizsgára felkészítő oktatás és kollégiumi nevelés az Emberi Erőforrások Miniszterének 2015/2016-os és 2016/2017-es tanévre vonatkozó rendeletei, az intézményi munkaterv és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény, illetve annak végrehajtási rendeletei alapján történt. Az intézményben folyó speciális honvédelmi nevelést, a katonai alapismeretek tantárgy oktatását az intézményi pedagógiai program és házirend szabályozta. 2016. szeptember 1-jével a szakközépiskolai oktatás és érettségire épülő szakképzés a 9. évfolyamtól felmenő rendszerben szakgimnáziumi oktatással bővült.

Az intézmény szakmai felügyeletét a 2016. évben a Honvédelmi Minisztérium Parlamenti Államtitkársága és a HM TKH, majd átszervezést követően a HM TKKF látta el.

Az iskola részt vett a 2016. évi pedagógusok előmeneteli és minősítési rendszerében. A közalkalmazottak és a pedagógus életpályába tartozó munkavállalók személyügyi munkája megfelelően működött.

2016-ban a tavaszi érettségi és szakmai vizsgák, valamint az őszi szakmai vizsgák rendben lezajlottak. A vonatkozó jogszabályok és rendeletek alapján a pedagógusoknak járó vizsgafelügyeleti, az érettségi és OKJ szakmai vizsgákkal kapcsolatos javító-, kérdező tanári díjak kifizetésre kerültek. Az intézmény oktató-nevelő munkája, honvédelmi pályára irányítása nemcsak Debrecen városában és környékén, hanem országosan is kimagasló eredményeket ért el és hírnevet szerzett.

Az intézménynél alapvetően közalkalmazottak dolgoznak, 2016-ban 12 fő katona állomány volt az iskolához vezényelve az MH rendelkezési állományából. A katonaoktatók szolgálati előljárója a honvédelmi miniszter utasítása alapján az iskola igazgatója.

A címen a feladatok végrehajtására 272,1 MFt eredeti kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely az év folyamán 15,4 MFt-tal (5,7%), 287,5 MFt-ra nőtt.

A módosított kiadási előirányzat (287,5 MFt) összetétele az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások és járulékok 280,0 MFt (97,4%), dologi kiadások 3,1 MFt (1,1%), egyéb működési célú kiadások 2,4 MFt (0,8%), ellátottak pénzbeli juttatásai 2,0 MFt (0,7%). Beruházásokra, egyéb felhalmozási célú kiadásokra és felújításokra nem került jóváhagyásra előirányzat, tekintettel arra, hogy ezen feladatok érdekében biztosításra kerülő előirányzatok az ellátó MH 5. Bocskai István Lövészdandár részére kerültek biztosításra (pl. pályabefedés).

Az előirányzatok 5,7%-os növekedésének fő okai:

- a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2016. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1226/2016.(V. 2.) Kormányhatározat szerinti támogatás céltartalék terhére (1,9 MFt),
- az életpályához kapcsolódó, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére a honvédelmi ágazatban foglalkoztatott közalkalmazotti jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása alapján, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére biztosított többlet személyi juttatások támogatása céltartalék terhére (5,2 MFt),
- a működési bevételeken többlet előirányzatként (0,1 MFt),
- előző évi maradvány felhasználása (2,5 MFt),
- a fejezeten belüli, alcímet érintő átcsoportosítás (5,7 MFt).

**A személyi juttatások** eredeti előirányzata 207,0 MFt, mely az év folyamán 218,7 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** eredeti



előirányzata 64,4 MFt, mely az év folyamán 61,3 MFt-ra módosult a tényleges kifizetéseknek megfelelően. Az előirányzatok a személyi juttatások esetében 99,1%-ban (216,8 MFt-ban), a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzaton 99,8%-ban (61,2 MFt-ban) teljesültek.

A két kiemelt előirányzat felhasználása a cím összes kiadásainak 98,0%-át tette ki.

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata 0,1 MFt, mely év közben 3,1 MFt-ra növekedett, a kapcsolódó teljesítés 1,8 MFt (58,1%) volt, melyet az intézmény kizárólag alaptevékenysége ellátására (pénzügyi dologi kiadások) fordított. A dologi kiadások kiemelt előirányzat felhasználása a cím összes kiadásainak 0,6%-át tette ki.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** (pl. nevelési segély, tanérvindítási hozzájárulás, temetési segély) eredeti előirányzata 0,6 MFt, mely az év folyamán 2,0 MFt-ra módosult, a teljesítés 1,6 MFt (80,0%) volt, mely a cím összes kiadásainak 0,6%-a.

Az **egyéb működési célú kiadások** esetében eredeti előirányzat nem volt tervezve, 2,4 MFt-os módosított előirányzatának teljesülése 2,4 MFt (100%) volt, amely részben fejezetén kívüli maradványátadásként került felhasználásra (0,4 MFt a Miniszterelnökség részére), illetve beutalásra került a HM fejezet maradvány-elszámolási számlára (2,0 MFt). Ez a kiemelt előirányzat felhasználása a cím összes kiadásainak 0,8%-át tette ki.

A módosított kiadási előirányzat 283,8 MFt-os összegben, 98,7%-ban került felhasználásra.

Az intézményt az MH logisztikai ellátási, utaltsági rendjének megfelelően **az MH 5. Bocskai István Lövészdandár látja el**, így az intézmény részére a dologi kiadások kiemelt előirányzaton főként a belföldi kiküldetési és a kincstári számlavezetési kiadások, illetve az egyéb más jellegű szolgáltatások (külső megbízási díjak) kerültek elszámolásra. A 96/2013. HM KÁT-HVKF együttes intézkedés kiadásával szabályozásra kerültek a logisztikai, egészségügyi és ingatlan üzemeltetési, híradó, informatikai és információvédelmi feladatok. Az intézmény üzemeltetését a parkgondozás, takarítás, portai szolgálat, gondnoki feladatok és asztalos karbantartás kivételével a HM EI Zrt. látja el. A megtartott és üzemeltetésbe bevont feladatokkal az intézmény működtetése biztonságos és gazdaságos.

A cím módosított előirányzatainak **forrásait** a 284,9 MFt (99,1%) összegű költségvetési támogatáson felül 0,1 MFt működési bevétel, valamint 2,5 MFt (0,9%) előző évi költségvetési maradvány képezte.

A **2016. évre** jóváhagyott 2,5 MFt összegű előző évi **költségvetési maradvány** teljes mértékben felhasználásra került. Az előirányzatból 0,1 MFt az alaptevékenység érdekében személyi juttatások és járulékok kiadásokra került felhasználásra, 0,4 MFt kötelezettségvállalással nem terhelt maradványként a Miniszterelnökség részére került átadásra, 2,0 MFt a HM fejezet maradvány-elszámolási számlára került beutalásra.

### **Nemzetközi gazdálkodási terület**

Az alcím nemzetközi feladatok végrehajtásában nem volt érintett a 2016. évben.

### **Vállalkozási tevékenység**

Az alcím vállalkozási tevékenységet a 2016. évben nem folytatott.

## Vagyron alakulása

A cím **vagyona** 3,7 MFt, mely az előző évhez képest 1,1 MFt-tal (42,3%-kal) nőtt.

A 0700 címen a nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök (immateriális javak, tárgyi eszközök és befektetett pénzügyi eszközök) és forgóeszközök (készletek) nem szerepelnek a mérlegben, így a vagyon növekedését a pénzeszközök 1,2 MFt-os növekedése és a követelések 0,1 MFt-os csökkenése okozza.

Szállítói állomány nem szerepel a mérlegben.

A 0700 címen a 2016. év folyamán behajthatatlan követelés nem került kivezetésre.

**C) Fejezeti kezelésű előirányzatok**

**8. cím: Fejezeti kezelésű előirányzatok**

**8/2 alcím: Ágazati célelőirányzatok**

**Előirányzatok teljesítésének levezetése**

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	13 981,1	11 534,9	11 534,9	13 317,2	17 400,4	124,5%	130,7%
Bevétel	1,2	0,0	0,0	274,0	274,0	22833,3%	100,0%
Támogatás	14 063,0	11 534,9	11 534,9	12 633,6	17 304,3	123,0%	137,0%
Költségvetési maradvány	326,5	0,0	0,0	409,6	409,6	125,5%	100,0%

**Előirányzat-módosítások levezetése**

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	11 534,9		11 534,9	0,0
Módosítások jogcímenként				
– a HM és a KKM közötti, az új NATO székház finanszírozásával kapcsolatos megállapodások szerinti fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosítás	-406,8		-406,8	
– 2015. évi költségvetési maradvány igénybevétele	409,6	409,6		
– Fejezeti kezelésű előirányzat bevétele	274,0	274,0		
– Fejezeten belüli átcsoportosítás	1 505,5		1 505,5	
2016. évi módosított előirányzat	13 317,2	683,6	12 633,6	0,0

**Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként**

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti eredeti előirányzat	11 534,9	0,0	11 534,9
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek	2 189,1	683,6	1 505,5
= működésre, ebből:	1 779,5	274,0	1 505,5
átcsoportosítással adott/kapott forrással	1 505,5	0,0	1 505,5
működési bevételi többlet	0,9	0,9	0,0
működési célú támogatás áht-n belülről	273,1	273,1	0,0
= tovább finanszírozásra	409,6	409,6	0,0
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	409,6	409,6	0,0
– más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának	-406,8	0,0	-406,8
a HM és a KKM közötti, az új NATO székház finanszírozásával kapcsolatos megállapodások szerinti fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosítás	-406,8	0,0	-406,8
2016. évi módosított előirányzat	13 317,2	327,7	12 633,6

**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 a 2016. évben nem kerültek lehívásra, ezért a teljes előirányzat átcsoportosításra került a „Hozzájárulás az EU védelmi célú közös finanszírozású védelmi alapjaihoz” megnevezésű fejezeti kezelésű előirányzat javára.

### **Előirányzatok teljesítésének levezetése**

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. 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
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	100,0		100,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– Előirányzat-átcsoportosítás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 33. § (5) bekezdése alapján	-100,0		-100,0	
2016. évi módosított előirányzat	0,0		0,0	0,0

### **Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként**

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	100,0	0,0	100,0
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	-100,0	0,0	-100,0
2016. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

### **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 magában.

A HM fejezet a civil szervezetek részére a fejezeti kezelésű előirányzatok kezelésének és felhasználásának szabályairól szóló 1/2015. (II. 25.) HM rendeletben foglaltak szerint 531,5 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**

A jogcím eredeti előirányzata 45,0 MFt-ot tett ki. Év közben 10,5 MFt összegű előirányzat átcsoportosításra került a tárca egyéb feladataira. A módosított előirányzat terhére a civil szervezetek részére kiírt kulturális pályázatok fedezetére 8,5 MFt, a sportegyesületek támogatására 9,5 MFt, a hagyományörző pályázat keretében 14,1 MFt került biztosításra. A keletkezett 2,4 MFt összegű költségvetési maradvány kötelezettségvállalással terhelt.

## Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	38,9	45,0	45,0	34,5	32,1	82,5%	93,0%
Támogatás	38,9	45,0	45,0	34,5	34,5	88,7%	100,0%
Költségvetési maradvány	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-

## Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	45,0		45,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– Előirányzat-átcsoportosítás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 33. § (5) bekezdése alapján	-10,5		-10,5	
2016. évi módosított előirányzat	34,5	0,0	34,5	0,0

## Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	45,0	0,0	45,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	-10,5		-10,5
2016. évi módosított előirányzat	34,5	0,0	34,5

## Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

2016. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (civil szervezetek 40 db)	32,1	0,0	32,1
Összes kifizetés	32,1	0,0	32,1

### Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek támogatása

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

- A **Budapesti Honvéd Sportegyesület** részére a 2016. évben **354,0 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. Ezenkívül a 2016. évben a tárca sportolási lehetőségeit részben biztosító, 1134 Budapest, Dózsa György út 53. sz. alatti ingatlan (hrs. 27999)

területén, az egyesület birkózó szakágának sportolói számára tornaterem és szociális blokk kialakításához szükséges felújítási, illetve karbantartási munkálatokra nyújtott támogatást.

- A **Kapunyítás Közhasznú Alapítvány** részére **22,9 MFt** került átutalásra, amelyből az Úrkúton található ingatlanon sportpálya került kiépítésre. A HM Tábori Lelkész Szolgálat állományába tartozók sportolási, rekreációs, hitéleti feladatainak biztosítása érdekében a HM, a Budapest-Pesterzsébet Központi Református Egyházközösség és a Kapunyítás Közhasznú Alapítvány között kötött együttműködési megállapodás került megkötésre.
- A **Magyar Hadtudományi Társaság** részére tudományos programok, konferenciák szervezésére, hadtudományi kiadványok elkészítésére **5,0 MFt** került átutalásra.
- A **Honvéd Kulturális Egyesület** részére **6,0 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 az MH-ban 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 **16,0 MFt** támogatást nyújtott a tárca az **érdekképviseleti munkájuk** végzéséhez.
- Az ún. **erőszervezetek** (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 **69,0 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 **5,0 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 **1,5 MFt** került átutalásra a szerződésben foglalt feladatok végrehajtására. A Szövetség az újkori magyar hadtörténelem hadirokkantjait, hadiözvegyeit, hadiárváit és családtagjaikat tömörítő egyesületek összefogása érdekében végez feladatokat, jogsegélyszolgálatot működtet. A **Vak Hadirokkantak Országos Egyesülete** számára **0,5 MFt** került kiutalásra a támogatási szerződésben foglaltaknak megfelelően.
- A **Vigyázók Had- és Kultúrtörténeti Egyesület** ukrán, szlovák, román és szerb területen segíti a hősi halottak kutatását és magyar katonasírokat, külhoni emlékművek gondozását, szakmai konferenciák szervezését. A szervezet támogatása érdekében **3,0 MFt** került biztosításra.
- Katonai hagyományörző szervezetek (**Batthyány Lovas Bandérium Hagyományörző Közhasznú Egyesület** és a **Bakonyi Poroszkálók Hagyományörző- és Sportegyesület**) részére összesen **3,0 MFt** került kiutalásra. A támogatottak rendezvényeken biztosítottak hagyományörző jelenlétet.

- A **Doni Bajtársi és Kegyeleti Szövetség** és a **Honvéd Hagyományőrző Egyesület** a második világháborúban harcoló katonákat tömöríti, programjaik kegyeleti jellegűek, de programjaikkal, rendezvényeikkel egyéb társadalmi rétegeket (pl. ifjúság, képzőművészek) is bevonnak. A 2016. évben összesen **8,0 MFt** támogatásban részesültek.
- A **Magyar Katonai Jogi és Hadijogi Társaság** **0,5 MFt** támogatásban részesült, konferencia kiadványok létrehozása céljából.
- A **Halhatatlan Magyar Sportolók Egyesülete** részére a fiatal generáció egészséges életmódra nevelését és a sport értékeinek népszerűsítését célzó rendezvénysorozat létrehozására **5,0 MFt** támogatást nyújtott a tárca.

A jogcím eredeti előirányzata **134,0 MFt** volt. Év közben fejezeti hatáskörben fejezeten belül 365,4 MFt került átcsoportosításra a törvényi sorra. A módosított előirányzat összege (499,4 MFt) megegyezik a teljesített kiadások összegével.

#### Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	179,0	134,0	134,0	499,4	499,4	279,0%	100,0%
Támogatás	179,0	134,0	134,0	499,4	499,4	279,0%	100,0%

#### Előirányzat-módosítások levezetése

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	134,0		134,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– Előirányzat-módosítás fejezeti hatáskörben	354,9		354,9	
– Előirányzat-átcsoportosítás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 33. § (5) bekezdése alapján	10,5		10,5	
2016. évi módosított előirányzat	499,4	0,0	499,4	0,0

#### Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	134,0	0,0	134,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	365,4		365,4
2016. évi módosított előirányzat	499,4	0,0	499,4

## Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (civil szervezetek 24 db)	499,4	247,5	251,9
Összes kifizetés	499,4	247,5	251,9

### Hadisírgondozás támogatása

A Hadisírgondozás támogatása jogcímcsoport a I. világháborús hadisírok és emlékművek felújításának pályázati támogatása, a Civil szervezetek hadisírgondozással kapcsolatos tevékenységének pályázati támogatása, valamint a Civil szervezetek hadisírgondozással, hadisírkutatással kapcsolatos tevékenységének támogatása jogcímekeket foglalja magába.

A Magyarországon fellelhető I. világháborús hadisírok rendbehozatalához szükséges eszközök biztosításáról szóló 1551/2016. (X. 13.) Kormányhatározatban rendelkezett a Kormány arról, hogy az I. világháborús hadisírok és emlékművek felújításának pályázati támogatása jogcíme a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényben a fejezet részére jóváhagyott előirányzatokon felül legfeljebb 2.000,0 MFt költségvetési forrás kerüljön biztosításra.

Továbbá elrendelte a tárca részére, hogy a települési önkormányzatok és egyéb, hadisírokkal érintett ingatlanokat (temetőket) fenntartó egyházak részére pályázatot írjon ki.

A 2016. évben a fenti jogcímeke vonatkozásában kifizetés kizárólag a Civil szervezetek hadisírgondozással, hadisírkutatással kapcsolatos tevékenységének támogatása jogcímen történt.

### Civil szervezetek hadisírgondozással, hadisírkutatással kapcsolatos tevékenységének támogatása

A tárcánál végrehajtott szervezeti változások következtében a hadisírgondozással kapcsolatos tevékenységek 2016. szeptember 1-től a HM tárcán belül más szervezethez kerültek át, mely indokolta a jogcím létrehozását.

A 2016. évben a jogcím eredeti előirányzattal nem rendelkezett. Miniszteri hatáskörű átcsoportosítás eredményeképpen 6,0 MFt került a jogcímre biztosításra két civil szervezet feladataihoz kapcsolódóan.

A megkötött támogatási szerződések keretében hadtörténeti tanösvény kialakítására 3,0 MFt került átutalásra az Eötvös József Börtönügyi Egyesület részére, valamint az első világháború során, Délvidéken, a mai Szerbia területén található Újvidék és Zombor hadikórházaiban elhunyt hősi halottak adatainak és temetkezési helyének kutatása érdekében 3,0 MFt került folyósításra a Nagy Háború Kutatásáért Közhasznú Alapítvány számára.

A módosított előirányzat összege megegyezik a teljesített kiadások összegével.



**Előirányzatok teljesítésének levezetése**

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	0,0	0,0	0,0	6,0	6,0	-	100,0%
Támogatás	0,0	0,0	0,0	6,0	6,0	-	100,0%

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

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0		0,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– Előirányzat-módosítás fejezeti hatáskörben	6,0		6,0	
2016. évi módosított előirányzat	6,0	0,0	6,0	0,0

**Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként***millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek = működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	6,0		6,0
2016. évi módosított előirányzat	6,0	0,0	6,0

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

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (civil szervezetek 2 db)	6,0	0,0	6,0
Összes kifizetés	6,0	0,0	6,0

**Nonprofit korlátolt felelősségű társaságok támogatása**

A jogcímcsoport eredeti előirányzata 1.435,0 MFt-ot tett ki. Fejezeti hatáskörű átcsoportosítás eredményeként az előirányzat 94,6 MFt összeggel megemelésre került állami többletfeladatok (különböző rendezvényeken való megjelenéshez szükséges népszerűsítő, promóciós tárgyakkal történő ellátás, az MH-t népszerűsítő könyv és folyóirat valamint szakmai könyv és folyóirat megjelentetése, a KatonaSuli programban történő részvétel) ellátása érdekében.

Év közben a rendkívüli bevándorlási és migrációs nyomás kezelése érdekében a Honvédelmi Minisztérium és a Magyar Honvédség számára elrendelt 2016. évi feladatok végrehajtásának finanszírozására – a BM fejezet költségvetésében szereplő felülről nyitott fejezeti kezelésű előirányzat túllépésére vonatkozó, és a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez

szükséges források biztosításáról szóló 1541/2016. (X. 13.) Kormányhatározat alapján – megkötött támogatási szerződésekkel a BM által a HM tárca részére kormányzati forrás folyósítására került sor.

A lehívott bevételből a magyar-román határszakaszon a geodéziai kiadásokhoz kapcsolódóan felmerült kerítés nyomvonalának kitűzése feladatra 112,9 MFt, továbbá a magyar-román határszakaszon már kitűzött pontok ellenőrzését és pótlását magába foglaló geodéziai munkálatok végrehajtása érdekében, a feladathoz használt gépjárművek és szaktechnikai eszközök cseréje, illetve működőképességük biztosítása céljából 160,2 MFt került biztosításra.

A módosított előirányzat összege (1.802,7 MFt) megegyezik a teljesített kiadások összegével.

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

### Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1 801,3	1 435,0	1 435,0	1 802,7	1 802,7	100,1%	100,0%
Bevétel	0,0	0,0	0,0	273,1	273,1	-	100,0%
Támogatás	1 801,3	1 435,0	1 435,0	1529,6	1529,6	84,9%	100,0%

### Előirányzat-módosítások levezetése

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	1 435,0		1 435,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– Előirányzat-módosítás fejezeti hatáskörben	94,6		94,6	
– a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1541/2016. (X. 13.) Kormányhatározat alapján lehívott összegekre a BM és a HM között megkötött támogatási szerződések értelmében biztosított kormányzati forrás	273,1	273,1	0,0	
2016. évi módosított előirányzat	1 802,7	273,1	1 529,6	0,0

### Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	1 435,0	0,0	1 435,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	94,6		94,6
– más fejezet előirányzatából:			
a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1541/2016. (X. 13.) Kormányhatározat alapján	273,1	273,1	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
lehívott összegekre a BM és a HM között megkötött támogatási szerződések értelmében biztosított kormányzati forrás			
2016. évi módosított előirányzat	1 802,7	273,1	1 802,7

### Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– nonprofit korlátolt felelősségű társaságok (2 db)	1 802,7	1 802,7	0,0
Összes kifizetés	1 802,7	1 802,7	0,0

### Nemzetközi kártérítés

A jogcímcsoporton eredeti előirányzatot nem tervezett a tárca. Az évközi módosítások eredményeként **94,4 MFt** előző évek költségvetési maradványa került jóváhagyásra, és **0,9 MFt** működési bevétel került előirányzatosításra. A módosított előirányzat összegéből **4,9 MFt** került felhasználásra a károk megtérítésére. 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 **90,4 MFt** összegű maradványa kötelezettségvállalással terhelt.

### Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	1,6	0,0	0,0	95,3	4,9	306,3%	5,1%
Bevétel	1,2	0,0	0,0	0,9	0,9	75,0%	100,0%
Költségvetési maradvány	94,8	0,0	0,0	94,4	94,4	99,6%	100,0%

### Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– előző évek költségvetési maradványának igénybevétele	94,4	94,4		
– bevétel előirányzatosítása	0,9	0,9		
2016. évi módosított előirányzat	95,3	95,3	0,0	0,0

**Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként** *millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
intézményi működési bevételi többlet	0,9	0,9	
= tovább finanszírozásra			
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	94,4	94,4	
2016. évi módosított előirányzat	95,3	95,3	0,0

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

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- magánszemély (3 fő)	0,9	0,0	0,9
- gazdasági társaság (3 db)	0,2	0,0	0,2
- egyéb (külföldi védelmi minisztérium)	3,8	0,0	3,8
Összes kifizetés	4,9	0,0	4,9

**Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához (NSIP)**

Az Észak-atlanti Szerződés Szervezete Biztonsági Beruházási Programja (NATO Security Investment Programme, **NSIP**) magyarországi végrehajtásával kapcsolatos 2016. évi feladatok az alábbi területekre terjedtek ki:

- költségvetési tervezés és gazdálkodás;
- jogharmonizáció folyamatos fenntartása;
- Biztonsági Beruházási Bizottság (BBB) titkárság;
- képességsomagok megvalósítása (nem nyilvános adatok).

A korábbi éveknek megfelelően a 2016. évben is folytatódott a NATO Biztonsági Beruházási Program keretén belül a Magyarországot érintő képességsomagokban (capability package, továbbiakban: CP) foglalt projektek végrehajtása. Az aktuális fejlesztések végrehajtása, illetve az előírt képességek elérését célzó-, a repülőterek fejlesztésére vonatkozó új beruházások megtervezése mellett két további új képességsomag kidolgozása is megtörtént. A 2016-ban jóváhagyásra került képességsomagokat is figyelembe véve a Magyarországot érintő 11 CP 122 projektje közül jelenleg 60 van folyamatban.

A 2016. évben elért eredmények közül kiemelt jelentőségűek a pápai és kecskeméti katonai repülőterek fejlesztése.

Az NSIP programok keretében megvalósuló beruházások hazai pénzügyi fedezetét az ágazati célelőirányzatokon belül, a Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához jogcímcsoporton jóváhagyott előirányzat képezte. A pénzforgalom a Magyar Államkincstár által vezetett kincstári körhöz tartozó pénzforgalmi lebonyolítási, illetve 2016. december 15-től fejezeti számlán történt.

Az eredeti előirányzat kiadási előirányzat (2.290,5 MFt) 304,2 MFt előző évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvánnyal megemelésre került. A módosított előirányzat 80,96%-ban került felhasználásra. A keletkezett költségvetési maradvány összege 494,1 MFt, mely kötelezettségvállalással terhelt.

Az év folyamán a képességcsomagok megvalósítására összesen 1.796,4 MFt összegben történtek kifizetések költségvetési támogatás terhére, melyből a 2016. évi NSIP költségvetéséhez hozzájárulásként a NATO Nemzetközi Törzs Erőforrás Hivatala (IS/NOR) által meghatározott 604,1 MFt összeg került közvetlenül átutalásra a kedvezményezettek részére.

#### Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	3 486,3	2 290,5	2 290,5	2 594,7	2 100,6	60,3%	81,0%
Támogatás	3 790,5	2 290,5	2 290,5	2 290,5	2 290,5	60,4%	100,0%
Költségvetési maradvány	0,0	0,0	0,0	304,2	304,2	-	100,0%

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

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	2 290,5		2 290,5	0,0
Módosítások jogcímenként				
– 2015. évi költségvetési maradvány igénybevétele	304,2	304,2		
2016. évi módosított előirányzat	2 594,7	304,2	2 290,5	0,0

#### Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	2 290,5	0,0	2 290,5
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= tovább finanszírozásra			
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	304,2	304,2	
2016. évi módosított előirányzat	2 594,7	304,2	2 290,5

#### Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (NSIP)	2 100,6		2 100,6
Összes kifizetés	2 100,6		2 100,6

## Alapítványok, közalapítványok támogatása

Az Alapítványok, közalapítványok támogatása jogcímcsoport a Magyar Futball Akadémia Alapítvány támogatása, az MH Szociálpolitikai Közalapítvány által ellátott feladatok támogatása és a Hozzájárulás a hadigondozásról szóló törvényt végrehajtó közalapítványhoz jogcímekeket foglalja magában.

### 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, 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.

Az eredeti előirányzat nem módosult, és 100%-ban teljesült.

### **Előirányzatok teljesítésének levezetése**

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	100,0%	100,0%
Támogatás	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	100,0%	100,0%

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

Magnevezés	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 **63,0 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 2016. évben 962 főt részesített segélyben.

## Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	53,7	63,0	63,0	63,0	63,0	117,3%	100,0%
Támogatás	53,7	63,0	63,0	63,0	63,0	117,3%	100,0%

## Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– közalapítvány	63,0	13,0	50,0
Összes kifizetés	63,0	13,0	50,0

### Hozzájárulás a hadigondozásról szóló törvényt végrehajtó közalapítványhoz

A Hadigondozottak Közalapítványát a Kormány hozta létre azzal a céllal, hogy a hadigondozás költségeit kezelje. A Közalapítvány számára átadott központi költségvetési forrás a hadigondozásról szóló 1994. évi XLV. törvényben (továbbiakban: Hdt.) meghatározott juttatások, természetbeni ellátások és kedvezmények, valamint az ezekkel kapcsolatos működési, ügyviteli költségek fedezetére, továbbá az életüktől és a szabadságuktól politikai okból jogtalanul megfosztottak kárpótlásáról szóló 1992. évi XXXII. törvény, valamint a 2006. évi XLVII. törvény alapján a kárpótlási összegek folyósítására szolgál. E keretből történik a hadigondozásra jogosultak számára a Hdt.-ben foglalt hadigondozotti pénzellátások, valamint a térítésmentes gyógyszer és gyógyászati segédeszköz ellátásának és a további kedvezmények költségeinek finanszírozása. A Közalapítvány a hadigondozással kapcsolatos költségeket és kiadásokat a folyósító, illetve a szolgáltatást nyújtó szervnek külön megállapodás alapján téríti meg.

Az előirányzat a központi költségvetés előirányzat-módosítási kötelezettség nélkül teljesíthető kiadásai közé tartozik. A Hozzájárulás a hadigondozásról szóló törvényt végrehajtó közalapítványhoz jogcímen 3.066,6 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, az év folyamán – az ellátotti létszám növekedése miatt – két esetben, az év közepén 3.757,0 MFt, novemberben pedig 913,7 MFt összegben került engedélyezésre a nemzetgazdasági miniszter által a fejezeti kezelésű előirányzat túllépése.

A fejezeti kezelésű előirányzatra biztosított forrás felhasználása támogatási szerződés keretében, a Közalapítvány részére történő átutalással valósult meg.

## Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	4 121,8	3 066,6	3 066,6	3 066,6	7 737,3	187,7%	252,3%
Támogatás	4 121,8	3 066,6	3 066,6	3 066,6	7 737,3	187,7%	252,3%

## Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– közalapítvány	7 737,3	233,0	7 504,3
Összes kifizetés	7 737,3	233,0	7 504,3

## 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 3.982,8 MFt volt, mely 1,9 MFt előző évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvánnyal megemelésre került.

Év közben – fejezetben belül – 800,0 MFt előirányzat került biztosításra a NATO felé vállalt kötelezettségek teljesíthetősége érdekében, majd az új NATO székház építési költségei kapcsán a HM-KKM közötti megállapodás keretében 406,8 MFt összegű fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosítás került végrehajtásra.

A 4.377,9 MFt módosított előirányzathoz 4.377,7 MFt teljesült (99,99 %). A keletkezett 0,2 MFt összegű költségvetési maradvány kötelezettségvállalással terhelt.

Az előirányzat többek között biztosította a magyar hozzájárulás teljesítését a NATO katonai költségvetéséhez, a NATO katonai nyugdíjrendszeréhez, a Békétámogató Műveletekhez, az NSPA (NATO Támogató és Beszerzési 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) költségvetéséhez, 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	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	3 684,4	3 982,8	3 982,8	4 377,9	4 377,7	118,8%	100,0%
Bevétel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
Támogatás	3 677,8	3 982,8	3 982,8	4 376,0	4 376,0	119,0%	100,0%
Költségvetési maradvány	8,5	0,0	0,0	1,9	1,9	22,4%	100,0%



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

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	3.982,8		3.982,8	0,0
Módosítások jogcímenként				
– 2015. évi költségvetési maradvány igénybevétele	1,9	1,9		
– Előirányzat-módosítás fejezeti hatáskörben	800,0		800,0	
– a HM és a KKM közötti, az új NATO székház finanszírozásával kapcsolatos megállapodások szerinti fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosítás	-406,8		-406,8	
2016. évi módosított előirányzat	4.377,9	1,9	4.376,0	0,0

**Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként***millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	3.982,8	0,0	3.982,8
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	800,0		800,0
= tovább finanszírozásra			
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1,9	1,9	
– a HM és a KKM közötti, az új NATO székház finanszírozásával kapcsolatos megállapodások szerinti fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosítás	-406,8		-406,8
2016. évi módosított előirányzat	4.377,9	1,9	4.376,0

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

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (NATO)	4.377,7	4.377,7	
Összes kifizetés	4.377,7	4.377,7	

**Hozzájárulás az EU védelmi célú közös finanszírozású védelmi alapjaihoz**

A feladatra 368,0 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely 0,4 MFt előző évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvánnyal megemelésre került.

Év közben a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője jogkörében összesen 250,0 MFt, míg az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével további 100,0 MFt pótelőirányzat került biztosításra. [Utóbbi forrás a „NATO és EU felajánlás alapján kialakításra kerülő készenléti alegységek alkalmazásának kiadásai (NRF, Battle Group és DCM)” megnevezésű fejezeti kezelésű előirányzatról került átcsoportosításra.] A 718,4 MFt módosított előirányzataból 718,0 MFt teljesült (99,94 %). A keletkezett 0,4 MFt összegű költségvetési 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	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	351,3	368,0	368,0	718,4	718,0	204,4%	99,9%
Támogatás	350,0	368,0	368,0	718,0	718,0	205,1%	100,0%
Költségvetési maradvány	1,7	0,0	0,0	0,4	0,4	23,5%	100,0%

### Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	368,0		368,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– 2015. évi költségvetési maradvány igénybevétele	0,4	0,4		
– Előirányzat-módosítás fejezeti hatáskörben	100,0		100,0	
– Előirányzat-átcsoportosítás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 33. § (5) bekezdése alapján	250,0		250,0	
2016. évi módosított előirányzat	718,4	0,4	718,0	0,0

### Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	368,0	0,0	368,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	350,0		350,0
= tovább finanszírozásra			
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	0,4	0,4	
2016. évi módosított előirányzat	718,4	0,4	718,0

### Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

2016. évi teljesítés levezetése	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (EU)	718,0	718,0	
Összes kifizetés	718,0	718,0	

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

A Kvtv. 1. számú mellékletében nem szereplő fejezeti kezelésű előirányzat év elején került létrehozásra az előző évi maradvány rendezése érdekében. Évközben 8,7 MFt előző évi költségvetési maradvány került jóváhagyásra. Az egyes fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1884/2016. (XII. 28.) Korm. határozat alapján ezen összeg átutalásra került a Miniszterelnökség részére.

A módosított előirányzat összege megegyezik a teljesített kiadások összegével.

### Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	212,8	0,0	0,0	8,7	8,7	4,1%	100,0%
Költségvetési maradvány	221,5	0,0	0,0	8,7	8,7	3,9%	100,0%

### Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0		0,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– 2015. évi költségvetési maradvány igénybevétele	8,7	8,7		
2016. évi módosított előirányzat	8,7	8,7	0,0	0,0

### Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= tovább finanszírozásra			
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	8,7	8,7	
2016. évi módosított előirányzat	8,7	8,7	0,0

### Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– Egyéb [maradványátadás, 1884/2016. (XII. 28.) Korm. hat.]	8,7		8,7
Összes kifizetés	8,7		8,7

### 8/3 alcím: Fejezeti stabilitási tartalék

A Fejezeti stabilitási tartalék fejezeti kezelésű előirányzaton 2.661,9 MFt összegű eredeti előirányzat került jóváhagyásra.

A Kvtv. 19. § (6) bekezdése értelmében az előirányzatot 2016. október 1-jét megelőzően nem lehet felhasználni, a (7) bekezdés rendelkezése alapján a Kormány határozatában dönt a tartalék felhasználásának engedélyezéséről, fejezeten belüli és fejezetek közötti átcsoportosításáról.

Az egyes fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1787/2016. (XII. 17.) Korm. határozat alapján az előirányzat átcsoportosításra került más fejezet javára.

## Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2015. évi tény	2016. évi eredeti előirányzat	2016. évi törvényi módosított előirányzat	2016. évi módosított előirányzat	2016. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	2 661,9	2 661,9	0,0	0,0	-	-
Támogatás	0,0	2 661,9	2 661,9	0,0	0,0	-	-

## Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	2.661,9		2.661,9	0,0
Módosítások jogcímenként				
- 1787/2016. (XII. 17.) Kormányhatározat szerinti átcsoportosítás	-2.661,9		-2.661,9	
Módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0

## Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2015. évi C. törvény szerinti előirányzat	2.661,9	0,0	2.661,9
Módosítások kedvezményezettenként			
- 1787/2016. (XII. 17.) Kormányhatározat szerinti fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosítás	-2.661,9		-2.661,9
2016. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

X X X

**Összefoglalva:** a fejezet 2016. évi kiemelt feladataként jelent meg a rendelkezésre álló előirányzatok hatékony felhasználása, a személyi járandóságok teljes körű biztosítása, az MH működőképességének fenntartása, professzionális jellegének erősítése, a nemzetközi és a NATO vállalkásokhoz kapcsolódóan szükséges források biztosítása.

Az MH tevékenyen részt vett a kiemelt nemzetközi gyakorlatok sikeres végrehajtásában, aktív szerepet vállalt a V4 EU Harccsoporthoz kapcsolódó felajánlás megvalósításában. Meghatározó szerepet töltött be a nemzetközi terrorizmus elleni szerepvállalásban, a határvédelem részeként az ideiglenes biztonsági határzár kiépítésében, őrzés-védelmében, valamint a migrációs válság kezelésében.

Budapest, 2017. augusztus 31-én.

  
**Dr. Simicskó István**  
