

XIII. HONVÉDELMI MINISZTÉRIUM

A.) ÁLTALÁNOS INDOKLÁS

A XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet társadalmi-gazdasági küldetése, főbb célok, prioritások és azok megvalósulása a 2017. évi költségvetés végrehajtása során

A Honvédelmi Minisztérium (a továbbiakban: HM) fejezet – ideértve a Magyar Honvédség (a továbbiakban: MH) katonai szervezeteit is – feladatai egyrészt a Magyarország függetlenségének, területi épségének, nemzetközi szerződéseiben 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 mentesítéssel, 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. További feladatot jelent a rendkívüli tömeges bevándorlással szembeni fellépésben, valamint a terror fenyegettség elleni küzdelemben való részvétel.

E küldetésnek megfelelően, a költségvetési lehetőségekkel összhangban, a 2017. évben a fejezet költségvetésében elsődleges prioritásként a **haderő működőképességének fenntartása, professzionális jellegének erősítése**, egyúttal a meghirdetett **Zrínyi 2026 Honvédelmi és Haderőfejlesztési Program** (a továbbiakban: Zrínyi 2026 HHP) **elindítása**, valamint Magyarország **nemzetközi szerepvállalásaiból** és **szövetségi kötelezettségeiből** adódó, a HM tárcára háruló feladatok teljesítése jelentkezett. Célként került megfogalmazásra többek között a **stabilizált haderőstruktúra** kialakítása és az **irányítási-vezetési rendszer hatékonyságának** növelése, az MH **megtartó-képességének** javítása, valamint a **közfoglalkoztatási programban** történő részvétel.

1. Feladatkör, tevékenység

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

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

Magyarország Kormánya elfogadta a Zrínyi 2026 HHP-t, melynek megvalósítása már a 2017. évben elkezdődött. A program célja egy korszerű eszközökkel felszerelt, a kor biztonsági kihívásaira adekvát válaszokat adó honvédség létrehozása úgy, hogy biztosítva legyen a társadalomból építkező hátország is, amely önként, de tudatosan gondolkodik és tesz az ország biztonságáért.

A program fókuszában az ember, a katona áll. Kiemelt cél az egyéni harcászati felszerelés korszerűsítése, a katonák megbecsülésének növelése, az illetmények emelése, a kiszámítható életpálya megteremtése, a biztos, valós erőt jelentő tartalék biztosítása. A katonák komoly és szerteágazó feladatrendszeréhez szükséges technikai eszközök megújítása a haderő-fejlesztési program részeként valósul meg, amely átfogóan érinti a Magyar Honvédség valamennyi képességét és fegyverrendszerét.

Ennek részeként már 2017. évben előkészítésre került az állomány új, a kor kihívásainak megfelelő gyakorló ruházattal történő ellátása, a forgószárnyas képesség erősítése érdekében megkezdődött a meglévő technikai eszközök felújítása. Tovább folytatódott a föld-levegő rakéták, illetve a hozzá kapcsolódó radarberendezések modernizálása a HM gazdasági társaságainak aktív részvételével. Megkezdődött az MH légi szállító képességének kialakítása, amely tovább növeli a honvédség alkalmazhatóságát, megteremti a katasztrófavédelmi és humanitárius feladatokban történő aktív részvételt. Új lendületet vett a korszerű vezetési, irányítási és kommunikációs rendszer fejlesztése, telepítése, valamint a hibrid hadviselés elleni fellépéshez szükséges kibervédelmi rendszer kialakítása.

Az MH mobilitásának növelése érdekében a hazai védelmi ipar felélesztésének részeként a HM CURRUS Gödöllői Harcjárműtechnikai Zrt-vel és az Ikarus Járműtechnika Kft-vel együttműködésben megkezdődött a moduláris autóbusz gyártás. Folytatódott a Rába Járműipari Holding Nyrt-vel a Gépjármű Beszerzési Program, illetve a feladatállás érdekében terepjáró-, személy- és speciális gépjárművek beszerzése valósult meg, illetve került előkészítésre.

Folytatódott az MH Pápa Bázisrepülőtér fejlesztése, 2017. évben megvalósult a személyforgalmi terminál kivitelezése, a műszaki átadás áthúzódott 2018. évre. A Modern Városok Programja részeként fejlesztésre kerül a kecskeméti MH 59. Szentgyörgyi Dezső Repülőbázis, melynek eredményeként egy kettős (katonai-polgári) hasznosítású repülőtér kerül kialakításra. Jóváhagyásra került és megkezdődött a végrehajtása a Laktanya Fejlesztési Konceptciónak, melynek célja a mai követelményeknek megfelelő munka- és elhelyezési körülmények kialakítása, energiatakarékos megoldások alkalmazása az ingatlanállomány üzemeltetése során. Kiemelt programként elindult a hódmezővásárhelyi Zrínyi Miklós laktanya fejlesztése. Az Egészséges Budapest Program részeként megkezdődött az MH Egészségügyi Központ egészségügyi centrum kialakítása érdekében a Róbert Károly körüti telephely fejlesztésének előkészítése.

A 2017. évben is kiemelt feladatot jelentett a tömeges bevándorlás okozta migrációs helyzet kezelésében való részvétel, amelyben az MH és HM szervezetek jelentős létszámmal és technikai biztosítással vettek részt a magyar-szerb és a magyar-horvát közös határszakaszon lévő határzár technikai megerősítésében, illetve a kiépített határvédelem élőerős őrzés-védelmében. Az elhelyezési körülmények javítása érdekében 4 darab Határvédelmi Bázis került kialakításra, összesen 600 fős kapacitással.

A megtartó képesség fokozása érdekében az életpálya modell részeként 2017. évben is megvalósult az illetmény 5%-os mértékű fejlesztése, végrehajtásra került az egészségügyi, oktatói és kulturális munkakörökben foglalkoztatottak ágazati bérfejlesztése. A gondoskodás jegyében megtörtént az egészségpénztári kártalanítás. A Kormány döntése értelmében a HM az MH személyi állományának veszteséget szenvedett tagjai – és bizonyos feltételek fennállása esetén volt tagjai – részére kártalanításként a Honvéd Egészségpénztár tagjaként elszenvedett veszteség teljes összegét megfizeti. A kártalanítás iránti kérelmeket 2017. február 01-vel kezdődően lehet előterjeszteni (3 éves elévülési időn belül). Az érintett állomány túlnyomó többsége már élt a lehetőséggel, részükre a kárösszegek kifizetésre kerültek. Kialakításra került az egészségkárosodási ellátás, a szolgálat közben vagy szolgálattal összefüggésben elhunyt katonák árvaainak ellátási rendszere.

A viseigrádi négyek együttműködés keretében Magyarország egy század szintű alegység részvételét ajánlotta fel az Észtországban megrendezett gyakorlat végrehajtásához, kiegészítve a korábbi és a 2019-re újra vállalt balti légtérrendészeti szerepvállalásunkat. A „Training Bridge 2017” elnevezésű kiképzési feladatot végrehajtó magyar kontingens a szükséges technikai eszközökkel kiegészülve három hónapra kitelepült az észt Võru városába.

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

Megalakult a Honvédelmi Sportszövetség, amelynek alapvető célja a társadalom és a honvédelem kapcsolatának elmélyítése, a fiatalok sportokon keresztül történő megszólítása, az egészséges életmód és a hazafias szemlélet terjesztése. A szervezet egyfajta összekötő kapocs a köznevelési és a felsőoktatási intézmények, a szakági sportszövetségek, a honvédelem ügyét támogató más mozgalmak, valamint az MH között.

Az első világháború centenáriumának jegyében katonatemetők, hadisírok és emlékművek pályázati úton történő felújítása során 185 magyarországi emlékhely került megújításra.

1.3. Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési és egyszerűsítési, takarékosági intézkedések

A honvédelmi felkészítést érintő szervezet átalakításról, a Honvédelmi Minisztérium szervezeti korszerűsítésével összefüggő feladatokról és egyes honvédelmi miniszteri utasítások módosításáról szóló 29/2016. (V. 31.) HM utasítás, a 25-25/2016. HM alapító okirat, valamint a 25-27/2016. HM alapító okirat alapján az MH Összhaderőnemi Parancsnokság parancsnokának szolgálati alárendeltségébe tartozó MH Béketámogató Kiképző Központ (a továbbiakban: MH BTKK) és az MH Bakony Harckiképző Központ (a továbbiakban: MH BHK) át-alárendelésre kerültek az MH Hadkiegészítő, Felkészítő és Kiképző Parancsnokság (továbbiakban: MH HFKP) parancsnokának szolgálati alárendeltségébe.

A Magyar Honvédség különleges rendeltetésű dandár képesség kialakításával kapcsolatos egyes feladatokról szóló 37/2017. (VII. 24.) HM utasítás rendelkezett, hogy az MH 2. vitéz Bertalan Árpád Különleges Rendeltetésű Ezred (a továbbiakban: MH 2. KRE) feladatrendszere 2017. szeptember 1-jén – a különleges rendeltetésű dandár képesség kialakítása és vezetése érdekében, valamint az MH képességfejlesztési programjával összhangban – kiegészült az azzal összefüggő feladatokkal, és jogállása dandár jogállására módosult, ezzel egyidejűleg a megnevezése MH 2. vitéz Bertalan Árpád Különleges Rendeltetésű Dandár (a továbbiakban: MH 2. KRDD) megnevezésre változott.

A Honvédelmi Minisztérium átalakításának 2017. évi egyes szervezési feladatairól és egyes honvédelmi miniszteri utasítások módosításáról szóló 33/2017. (VI. 30.) HM utasítás alapján:

- a HM Humánpolitikai Főosztály (a továbbiakban: HM HPF) a HM jogi és igazgatási ügyekért felelős helyettes államtitkár (a továbbiakban: HM JIHÁT) közvetlen irányítása alól a HM közigazgatási államtitkár (a továbbiakban: HM KÁT) irányítása alá került át;
- az MH Egészségügyi Központ (a továbbiakban: MH EK) szervezeti felépítése és létszáma módosult, a feladatrendszerében ellátott munkaegészségügyi, közegészségügy-járványügyi és sugár-egészségügyi hatósági tevékenységek, a hatósági döntések előkészítése (a továbbiakban együtt: ágazati egészségügyi hatósági hatáskörök) és e feladatok végrehajtásához szükséges szolgálati beosztások és munkakörök a HM Hatósági Főosztály (a továbbiakban: HM HF) feladatrendszerébe és szervezetébe átadásra kerültek;
- a HM Védelempolitikáért és Védelmi Tervezésért Felelős Helyettes Államtitkári Titkárság megnevezése HM Védelempolitikáért Felelős Helyettes Államtitkári Titkárság megnevezésre változott;

- a HM Védelmi Tervezési Főosztály (a továbbiakban: HM VTF) megszűnt. A HM VTF feladatrendszeréből
 - a) a kormányzati stratégiai irányítási rendszeréhez kapcsolódó feladatok, valamint az azok végrehajtásához szükséges szolgálati beosztások és munkakörök a HM Gazdasági Tervezési és Szabályozási Főosztály (a továbbiakban: HM GTSZF) és
 - b) az Észak-atlanti Szerződés Szervezete (a továbbiakban: NATO) védelmi tervezési folyamatával, az Európai Unió (a továbbiakban: EU) képességfejlesztési tevékenységével és a nemzetközi képességfejlesztési együttműködés keretében magyar részvétellel megvalósuló védelempolitikai feladatokkal, a tárca hosszú távú stratégiai tervezési dokumentumai alapjául szolgáló „Stratégiai Tervezési Iránymutatás”, a nem fegyveres tartós külszolgálatokra vonatkozó tárcaszintű stratégiai iránymutatás kidolgozásával, a nemzetközi szervezeteknél vagy azok mellett működő nemzeti képviselőket rendszeresített beosztásokba történő kihelyezések, váltások tervezésével, a NATO kiválósági központokba és irányító testületébe delegált szakértők szakmai munkájához szükséges védelempolitikai és védelmi tervezési szempontú iránymutatás kiadásával összefüggő szakmai irányítási és koordinációs, valamint az azokhoz kapcsolódó szabályozás-előkészítési feladatok és az azok végrehajtásához szükséges szolgálati beosztások és munkakörök a HM Védelempolitikai Főosztály (a továbbiakban: HM VPF) feladatrendszerébe és szervezetébe kerültek átadásra;
- a HM Hadfelszerelés Fejlesztési Főosztály (a továbbiakban: HM HFF) szervezeti felépítése és létszáma, feladatrendszere átalakult, és ezzel egyidejűleg megnevezése HM Haderőfejlesztési Programok Főosztály (a továbbiakban: HM HFPPF) megnevezésre módosult;
- a HM Kontrolling Főosztály (a továbbiakban: HM KOF) feladatrendszeréből a HM, mint intézmény Operatív Belső Kontrollok Rendszerében a külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartásával összefüggő feladatok a HM BEF feladatrendszerébe kerültek, a HM KOF feladatrendszere kiegészült a HM integritásfejlesztési feladatokkal, és ezzel egyidejűleg szervezeti felépítése és létszáma, valamint megnevezése HM Kontrolling és Integritásfejlesztési Főosztály megnevezésre módosult.

A Honvédelmi Minisztérium nemzeti ünnepekhez és rendezvényekhez kapcsolódó szakmai feladatainak átadásával, továbbá a kiemelt honvédelmi rendezvények koordinációjával összefüggő szervezési feladatokról szóló 24/2017. (VI. 9.) HM utasítás alapján a nemzeti és kiemelt ünnepek, egyéb rendezvények, események támogatását, megvalósítását és végrehajtásához kapcsolódó feladatokat ellátó HM Nemzeti Rendezvényszervező Főosztály megszűnt. A HM és az MH létrehozása kiemelt évfordulóinak és az MH hadtörténeti jelentőségű feladatai méltó megünneplésének, valamint a HM tárca kiemelt rendezvényeinek előkészítési és lebonyolítási feladatainak ellátását a HM Parlamenti Államtitkársági Titkárság szervezetében kialakításra kerülő új osztályszintű szervezeti elemek vették át.

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

- a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény módosításáról szóló 2017. évi LXXXVI. törvénnyel a HM fejezet támogatási főösszege a Nemzeti Közlekedési Hatóság Légügyi Hivataltól történő katonai légügyi hatósági feladat- és hatáskörök átvételéből eredően, továbbá a MI-24-es helikopterek komplex ipari nagyjavításának, valamint az I. világháborús hadisírok és emlékművek felújításának pályázati támogatásának megvalósítása érdekében 10.743,2 MFT-tal került megemelésre;

- a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1314/2017. (VI. 8.) és 1863/2017. (XI. 29.) Kormányhatározatok alapján, a Belügyminisztérium (a továbbiakban: BM) felülről nyitott fejezeti kezelésű előirányzata terhére, a tömeges bevándorlás kezeléséhez kapcsolódó kiadásokra 30.541,3 MFt, illetve 12.327,2 MFt bevétel került biztosításra a HM tárca részére;

- a terrorizmus elleni fellépés hatékonyságának növelése érdekében, a felmerülő feladatok hatékony megvalósításához a terrorellenes intézkedések megvalósításához szükséges költségvetési többletforrások biztosításáról szóló 1217/2016. (IV. 29.) Kormányhatározat és ennek módosítására vonatkozó 1482/2016. (VIII. 31.) Kormányhatározat alapján, illetve a 1598/2017. (VIII. 29.) Kormányhatározat, továbbá a terrorellenes intézkedések teljesítésére a BM által 12.374,4 MFt, illetve 86.437,0 MFt előirányzat került biztosításra a HM tárca részére 2017-ben;

- a 2017. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2017. évi kompenzációjáról szóló 432/2016. (XII. 15.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról szóló, a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1301/2017. (VI. 7.) Kormányhatározatban 519,9 MFt összegről született döntés;

- 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 juttatásokra kapott támogatás 45,0 MFt összegben;

- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a művészeti, a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezésére megnevezésű 150/1992. (XI. 20.) Kormányrendelet szerinti kulturális illetménypótlék 2017. évi kifizetéseinek támogatása 43,4 MFt összegben;

- a pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak 2017. évi illetményéhez kapcsolódó támogatás biztosítása 0,6 MFt összegben az NGM/20.757/2/2017. számú ügyirata alapján;

- a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Kormányrendelet alapján, a nyugdíj előtt álló pedagógusok átsorolási többletének támogatására 3,1 MFt;

- a minimálbér-emelésnek és garantált bérminimum-emelésnek a honvédelmi miniszter tulajdonosi joggyakorlása alatt álló gazdasági társaságokra gyakorolt hatásairól, valamint a bérfejlesztéshez szükséges forrás biztosításáról szóló 1677/2017. (IX. 21.) Kormányhatározat alapján egyrészt céltartalék terhére 1.263,9 MFt összegben, másrészt a fejezetnél a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére 1.300 MFt összegben került finanszírozásra;

- a Honvédelmi Minisztérium fejezetnél a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1768/2017. (XI. 7.) Kormányhatározat alapján 2.314,3 MFt összegben a tárca (al)címein jelentkező, a 2017. évi minimálbér és garantált bérminimum emelésből és a személyi juttatásokat érintő jogszabályváltozásokból eredő 11 havi többletkifizetések finanszírozása céljából-; továbbá a HM tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó társaságok tulajdonosi támogatása érdekében 1.300,0 MFt összegben végrehajtott átcsoportosítások;

- az 1989/2017. (XII. 19.) Kormányhatározat alapján többek között a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére 0,8 MFt átcsoportosítása a HM fejezet részére;

- a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1156/2017. (III. 20.) Kormányhatározat alapján a többfunkciós autóbuszok beszerzésére, illetve az I. világháborús hadisírok és emlékművek felújításának

pályázati támogatására összesen 4.445,5 MFt összegben;

- a Modern Városok Program keretében a kecskeméti állami repülések céljára szolgáló repülőtér közös felhasználású (katonai-polgári) fejlesztéseinek támogatásához 2017. évben szükséges forrás előirányzat-átcsoportosításáról szóló 1610/2017. (IX. 5.) Kormányhatározat alapján 1.643,5 MFt került biztosításra;

- a Modern Városok Program keretében, az intermodális csomópont kialakítása projekt megvalósítása érdekében a kaposvári helyőrségi szálló átköltözéséhez szükséges forrás biztosítása az 1930/2017. (XII. 8.) Kormányhatározat alapján 645,0 MFt összegben;

- a védelmi felkészítés 2017. évi feladatainak végrehajtásához a 2017. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1464/2017. (VII. 25.) Kormányhatározat alapján biztosított 1.042,0 MFt;

- a Honvédelmi Minisztérium és a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1365/2017 (VI. 12.) Kormányhatározat alapján, a HM fejezet költségvetése terhére a nemzeti rendezvények előkészítéséhez és lebonyolításához szükséges források átcsoportosítására került sor 456,5 MFt összegben;

- az egyes fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 2029/2017. (XII. 27.) Kormányhatározat alapján a fejezeti stabilitási tartalék előirányzat megvonásra került a HM fejezet költségvetéséből 870,9 MFt összegben;

- a hozzájárulás a hadigondozásról szóló törvényt végrehajtó közalapítványhoz megnevezésű, felülről nyitott fejezeti kezelésű jogcímen jóváhagyott 4.566,6 MFt eredeti előirányzat év közbeni túllépésére – az ellátotti létszám növekedése miatt – két esetben, 4.014,5 MFt, illetve 457,7 MFt összegben került sor.

2. A fejezet 2017. évi előirányzatai és teljesítésük alakulása

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

A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 1. melléklete alapján a XIII. Honvédelmi Minisztérium fejezet kiadási főösszege 353.723,3 MFt-ban került elfogadásra, melyből, az Országos Egészségbiztosítási Pénztártól befolyó bevétel 22.051,5 MFt., a működési és felhalmozási bevétel 9.605,5 MFt, a működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz 1.291,0 MFt. A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény módosításáról szóló 2017. évi LXXXVI. törvény értelmében a fejezet támogatási előirányzata 10.743,2 MFt-tal nőtt, így a támogatási előirányzat 331.518,5 MFt-ra, a kiadási főösszeg 364.466,5 MFt-ra módosult.

Az évközi – egyenlegét tekintve mindösszesen 195,528,0 MFt-ot kitevő – előirányzat-módosítások eredményeként a kiadási előirányzat főösszege 549,251,3 MFt-ra emelkedett. A költségvetési támogatás módosított előirányzatának összege 313.200,7 MFt, a bevételi előirányzat összege 209.441,9 MFt, melyből az előző évi maradvány előirányzatainak összege 18.116,5 MFt volt. A kiadási előirányzat 459,159,1 MFt összegben teljesült, míg a bevételi előirányzat – beleértve a bevételt, a költségvetési támogatást és az előző évek jóváhagyott maradványának igénybevételét is – 526.723,8 MFt-ban realizálódott. A fejezet 2017. évi költségvetési maradványa (az előző évek fel nem használt összegével együtt) 94.173,4 MFt, amelyből 93.513,7 MFt kötelezettségvállalással terhelt, 659,7 MFt kötelezettségvállalással nem terhelt.

Az előirányzat módosítások egyenlegeként 2017. évben a módosított kiadási előirányzat főösszege 549,251,3 MFt-ra változott a következők szerint:

millió forintban egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
A 2016 évi XC. törvény szerinti eredeti előirányzat	353 723,3	32 948,0	320 775,3
Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény módosításáról szóló 2017. évi LXXXVI. törvény	10 743,2		10 743,2
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek	185 735,4	176 493,9	9 241,5
- működésre, ebből:	158 377,4	158 377,4	0,0
<i>intézményi működési bevételi többlet</i>	1 315,6	1 315,6	0,0
<i>működési célú pü.e.átvételek</i>	62 198,5	62 198,5	0,0
<i>felhalmozási célú pü.e.átvételek, bevételek</i>	94 863,3	94 863,3	0,0
- meghatározott feladatra, ebből:	9 241,5		9 241,5
<i>céltartalék terhére</i>	1 875,9		1 875,9
<i>rendkívüli kormányzati intézkedések terhére</i>	4 445,5		4 445,5
<i>A Honvédelmi Minisztérium és a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1365/2017 (VI.12.) Kormányhatározat alapján, a nemzeti rendezvények előkészítéséhez és lebonyolításához szükséges források biztosításáról. (NGM/20497/2017.)</i>	-456,5		-456,5
<i>A védelmi felkészítés 2017. évi feladatainak végrehajtásához a 2017. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1464/2017. (VII.25.) Kormányhatározat alapján.</i>	1 042,0		1 042,0
<i>A Modern Városok Program keretében a kecskeméti állami repülések céljára szolgáló repülőtér közös felhasználású (katonai-polgári) fejlesztéseinek támogatásához 2017. évben szükséges forrás biztosításáról az 1610/2017. (IX.5.) Kormányhatározat alapján.</i>	1 643,5		1 643,5
<i>A Modern Városok Program keretében a kaposvári helyőrségi szálló átköltözéséhez szükséges forrás biztosítása az 1930/2017. (XII.8.) Kormányhatározat alapján.</i>	645,0		645,0
<i>A Kormány 1989/2017. (XII. 19.) határozata alapján többek között a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő átcsoportosítás.</i>	0,8		0,8

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
<i>A szakképesítéssel már rendelkező szakirányú képzésben résztvevő jelöltek (rezidensek) szakképzésének normatív képzési költségének megtérítése fejezetek (HM-EMMI) közötti átcsoportosítás útján.</i>	45,3		45,3
- tovább finanszírozásra	18 116,5	18 116,5	0,0
<i>előző évi maradvány jóváhagyása</i>	18 116,5	18 116,5	0,0
- más fejezet intézményének	-79,7	0,0	-79,7
- működésre			
- meghatározott feladatra	-79,7		-79,7
<i>ISZF/31577/2016. NFM-HM megállapodás alapján a Közlekedésbiztonsági Szervezet feladat és hatásköreinek átvétele. (0101/0102)</i>	22,2		22,2
<i>1705/62-32/2017. HM-FM-OMSZ megállapodás a repülésmeteorológiai szolgáltatás, valamint a repülőtéri megfigyelő- és mérőrendszerek üzemeltetési költségeinek biztosítására.</i>	-75,0		-75,0
<i>KKM/27992/2017/Adm alapján Magyarország Prágai Nagykövetségének épületében elhelyezésre kerülő Véderőattasé Hivatal berendezéséhez szükséges források biztosítása érdekében.</i>	-1,7		-1,7
<i>KKM/28893/2017/Adm alapján a New York-i ENSZ Állandó Képviselőlet - irodahasználati költségei fedezetére.</i>	-25,2		-25,2
= tovább finanszírozásra			
- más fejezet fejezeti kezelésű előirányzatának:			
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként	-870,9	0,0	-870,9
Az egyes fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 2029/2017. (XII. 27.) Kormányhatározat alapján a fejezeti stabilitási tartalék előirányzatának átcsoportosítása.	-870,9		-870,9
Fejezetek közötti megállapodások alapján:	0,0	0,0	0,0
2017. évi módosított előirányzat	549 251,3	209 441,9	339 809,4

A HM fejezet saját intézményeit érintő, 185.735,4 MFt nagyságrendű előirányzat változását főként a bevételi többletek okozták. A bevételi többletek 176.493,9 MFt összegben kerültek jóváhagyásra, többek között a terrorveszély megelőzési és elhárítási képességének kialakítására, valamint a tömeges bevándorlás kezelésére vonatkozó feladatok ellátása céljából. A HM részére e két - utóbb említett - fajsúlyos feladatrendszerre átutalt pénzeszközöket (összesen 141.679,9 MFt-ot) a BM-el megkötött támogatási szerződések biztosították, továbbá e bevétel részét képezte az előző évi maradvány 18.116,5 MFt összegben.

A fejezet részére a központi költségvetés céltartalékából 1.875,9 MFt, a rendkívüli kormányzati intézkedések terhére 4.445,5 MFt támogatás került biztosításra (a 2.5. pontban részletezett feladatokra). A további költségvetési támogatást érintő változások -23.767,5 MFt

előirányzat csökkenést eredményeztek, melynek részét képezi az egyéb jogcímenkénti előirányzat-változások, mint a fejezeti stabilitási tartalék előirányzat (-870,9 MFt) átcsoportosítása, valamint a forráscserevel felszabaduló támogatási forrásokból végrehajtásra került gazdasági társaságot érintő tőkeemelés (-24.437,0 MFt).

Az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervek és fejezeti kezelésű előirányzatok 2016. évi költségvetési maradványának felhasználásáról szóló 1621/2017. (IX. 7.) Kormányhatározatban született döntés alapján a fejezet 2016. évi maradványa 18.116,5 MFt összegben jóváhagyásra került, melynek része volt az önrevízió alapján befizetett 22,1 MFt.

A 2016. évi maradványok felhasználására vonatkozó, 2017. június 30-ai fordulónappal végrehajtott felülvizsgálat során a fejezet 1,5 MFt maradványnak a meghiúsult kötelezettség miatti elvonására tett javaslatot, melynek átutalása - a fejezeti stabilitási tartalék előirányzat felhasználásáról, fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításról, a 2016. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 2067/2017. (XII. 27.) Kormányhatározat alapján - a XVII. Nemzeti Fejlesztési Minisztérium részére 2018. december hónapban megtörtént.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 33. § (3) bekezdése alapján az államháztartásért felelős miniszter előzetes egyetértését igénylő, fejezeten belüli átcsoportosítások a 2017. év folyamán 120,0 MFt összegben kerültek jóváhagyásra.

A tárcsa 2017. 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 (a továbbiakban: HM VGH) központi költségvetéséből összesen 47.447,0 MFt-ot fordított.

A Kormány a harcászati repülő erők fejlesztéséről szóló 102/2001. (XII. 21.) OGY határozat alapján több határozatában [2341/2001. (XI. 22.), 2376/2001. (XII. 18.), 2266/2003. (X. 31.) Kormányhatározatok] is intézkedett a **Gripen típusú repülőgépek bérletével** kapcsolatban megvalósuló feladatok végrehajtásáról. A program kiadásaira 2017-ben mindösszesen 27.953,9 MFt-ot használt fel a fejezet, amely a HM Védelemgazdasági Hivatal, a HM Budapest Helyőrség Dandár és az MH Összhaderőnemi Parancsnokság költségvetésében került elszámolásra. A Gripen feladathoz kapcsolódó kiadások között került elszámolásra a 2017. évi bérleti díjből 4.293,0 MFt, a 2018. évi bérleti díj 2017. évi előteljesítésére pedig 23.645,7 MFt került kifizetésre, továbbá a Gripen pilóták pótlólagos képzése 14,4 MFt összegben teljesült.

Az MH 2017-ben is részt vett a tömeges bevándorlás okozta válsághelyzet kezelésében, mely feladatra a biztosított többletforrásokból – a 2016-ról áthúzódó forrásokkal együtt – mindösszesen 32,177,1 MFt-ot költött a tárcsa.

A terrorcselekmények megelőzésére 56.399,8 MFt-ot fordított a fejezet, mely kiadások az MH és a Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat képességfejlesztését szolgálták.

A nemzeti és determinált katonai fejlesztési programokkal, továbbá a megkezdett **Zrínyi 2026 HHP-vel** összefüggő beszerzések a költségvetési lehetőségek függvényében

folytatódtak. A soron következő táblázat részét képezik a **terrorellenes intézkedések**, valamint a **tömeges bevándorlás** kezelésére szolgáló és a hatázzárral kapcsolatos feladatok is. Meg kell említeni, hogy az alábbi kimutatásban szerepeltetésre kerültek olyan beszerzések, melyek kiadásainak tényleges elszámolása 2017-ben teljes körűen még nem valósult meg, azonban jelentős nagyságrendű előleg kifizetésére már sor került. A főbb kiadások / előlegek a következő területeken kerültek elszámolásra / kifizetésre:

Megnevezés	Elszámolt (MFt-ban)	Előleg (MFt-ban)
Kutatás-fejlesztés (K+F) programok	327,1	
Híradó, informatikai komplexumok hazai rendszerintegráló és beépítő program	593,6	
Fizikai biztonság és elektronikus információvédelem	494,5	
Híradó, Informatikai és Elektronikai Hadviselési fejlesztési program	7 347,5	
Gépjármű Beszerzési Program	5 807,9	
MANS program	9,6	
Katonai egyéni harcászati felszerelése (Lövész 2020) program	2 304,2	
Vegyvédelmi fejlesztési program	361,4	
MCP modernizáció és Mistral rakéták beszerzése	3 329,9	2 097,8
Forgószárnyú eszközök felújítása, nagyjavítása		7 529,2
Terrorellenes feladatok	23 556,2	24 230,8
Többfunkciós moduláris buszok fejlesztése		2 628,4
Tömeges bevándorlás kezelésére vonatkozó feladatok ellátása	16 864,8	
Összesen:	60 996,7	36 486,2
Mindösszesen:	97 482,9	

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 – **96.120,0 MFt** állt rendelkezésre az 1/2 Egyéb HM szervezetek alcím, a 2/1 HVK közvetlen szervezetei alcím, valamint a 6. MH Egészségügyi Központ cím központi költségvetéseiben. Ebből az összegből 80.794,0 MFt került felhasználásra az év végéig. Ez az előirányzat biztosította az egyes szakszolgálati ágak (fegyverzet, elektronika, állandó híradás, informatika, tábori-híradás, repülő műszaki, páncélos és gépjármű-technikai, ruházati, élelmezési, üzemanyag, stb.) ellátási hatáskörébe tartozó anyagok, eszközök, javító-, fogyó-, és karbantartó anyagok beszerzését, a szükséges javítások elvégzését.

A tárca 2017. 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 **28.134,2 MFt** került megtervezésre és jóváhagyásra.

Az eredeti jóváhagyott keretösszeghez képest az év közben végrehajtott előirányzatmódosítások figyelembevételével a **módosított előirányzat** összege **26.752,3 MFt-ra csökkent**, melyből **25.793,9 MFt** (96,4 %-a) **került felhasználásra.**

A nemzetközi költségvetések a következő főbb feladatok végrehajtására nyújtottak fedezetet:

MFt-ban

Feladat megnevezése	Módosított kiadási előirányzat	Teljesítés
Nemzetközi képzés	1 823,5	1 652,5
Nemzetközi gyakorlatok	2 649,1	2 561,6
Békemissziók és válságkezelés	11 585,1	11 138,0
Képviseltek működtetése	4 971,4	4 870,6
NATO-EU együttműködési feladatok	339,1	296,3
Egyéb nemzetközi feladatok	532,7	424,1
NATO, EU működéséhez, fejlesztésekhez történő hozzájárulás	4 851,4	4 850,8
Összesen:	26 752,3	25 793,9

A nemzetközi békemissziós és válságkezelő tevékenységek között a már több éve tartó UNFICYP (Ciprus), KFOR (Balkán), MH EUFOR kontingenseket, az Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalást, a Katonai Megfigyelőket (Nyugat-Szahara, Kongó, Grúzia), az ENSZ libanoni békefenntartó misszióját, az afganisztáni, valamint afrikai (Mali, Szomália) szerepvállalásokat kell megemlíteni.

A haderőképeség szinten tartása, fejlesztése és a nemzetközi katonai együttműködés zavartalan biztosítása érdekében a fejezet 2017. évi költségvetésében is kiemelt figyelmet kaptak a **kiképzési feladatok**. E feladatkörben a fejezet a hazai kiképzési feladatokra közvetlenül 3.774,2 MFt-ot fordított, melynek meghatározó része a **központi logisztikai 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 Hadkiegészítő, Felkészítő és Kiképző Parancsnokság). A fent említett intézmények működtetésére – beleértve a személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásokat is – összességében 6.582,7 MFt-ot fordított a fejezet. Az említetteken felül a nemzetközi költségvetések részeként a pilótaképzésre 1.480,4 MFt (Gripen pótlólagos képzés, AN-26 pilótaképzés, kanadai repülőgép-vezető képzés), az egyéb nemzetközi gyakorlatokra és képzésekre 1.455,4 MFt, az egyéb nemzetközi tanfolyamokra 237,4 MFt került kifizetésre. **Mindezeket összegezve közvetlen és közvetett kiadásként kiképzési feladatokra a fejezet 2017. évben mintegy 13.530,1 MFt-ot fordított.** Ezen összegen felül jelentkeznek a központi ellátás keretében biztosított, infrastrukturális üzemeltetés, elhelyezési szakanyag, valamint a logisztikai katonai szakanyag ellátás kiadásai.

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

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Fejezet összesen

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	342 586,7	353 723,3	364 466,5	549 251,3	459 159,1	134,0%	83,6%
ebből: személyi juttatás	126 197,9	120 984,0	121 050,2	141 370,2	140 898,2	111,6%	99,7%
Bevétel	75 073,9	32 948,0	32 948,0	191 325,4	190 934,4	254,3%	99,8%
Támogatás	273 795,0	320 775,3	331 518,5	339 809,4	317 672,9	116,0%	93,5%
Előirányzat-maradvány	11 834,3	0,0	0,0	18 116,5	18 116,5	153,1%	100,0%
Létszám (fő)		25 733	25 733	25 733	24 928	-	96,9%

* 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
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	353 723,3	32 948,0	320 775,3	120 984,0	
Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény módosításáról szóló 2017. évi LXXXVI. törvény szerinti módosítás.	10 743,2	0,0	10 743,2	66,2	
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. (NGM/5214/1/2017.)	45,0	0,0	45,0	36,8	
A 2017. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a Kormány a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2017. évi kompenzációjáról szóló 432/2016. (XII.15.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1301/2017. (VI.7.) Kormányhatározatban született döntés. (NGM/8809/9/2017. alapján kompenzáció elszámolása)	519,9	0,0	519,9	426,2	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a művészeti, a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezésére megnevezésű 150/1992. (XI.20.) Kormányrendelet 21. §-a szerinti kulturális illetménypótlék 2017. évi kifizetéseinek támogatása. (NGM/6945/7/2017.)	43,4	0,0	43,4	35,6	
A pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak 2017. évi illetményéhez kapcsolódó támogatás biztosítása. (NGM/20.757/2/2017.)	0,6	0,0	0,6	0,5	
A pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII.30.) Kormányrendelet alapján, a nyugdíj előtt álló pedagógusok átsorolási többletének támogatása. (NGM/21.543/2/2017.)	3,1	0,0	3,1	2,5	
A minimálbér-emelésnek és garantált bérminimum-emelésnek a honvédelmi miniszter tulajdonosi joggyakorlása alatt álló gazdasági társaságokra gyakorolt hatásairól, valamint a bérfejlesztéshez szükséges forrás biztosításáról szóló 1677/2017. (IX.21.) Kormányhatározat alapján. (NGM/30.975-1/2017.)	1 263,9	0,0	1 263,9	0,0	
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1156/2017. (III.20.) Kormányhatározat alapján előirányzat biztosítása a többfunkciós autóbuszok beszerzésére, illetve az I. világháborús hadisírok és emlékművek felújításának pályázati támogatására. (NGM/11359/2017.)	4 445,5	0,0	4 445,5	0,0	
A Honvédelmi Minisztérium és a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1365/2017 (VI.12.) Kormányhatározat alapján, a nemzeti rendezvények előkészítéséhez és lebonyolításához szükséges források biztosításáról. (NGM/20497/2017.)	-456,5	0,0	-456,5	0,0	
A védelmi felkészítés 2017. évi feladatainak végrehajtásához a 2017. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1464/2017. (VII.25.) Kormányhatározat alapján.	1 042,0	0,0	1 042,0	0,0	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A Modern Városok Program keretében a kecskeméti állami repülések céljára szolgáló repülőtér közös felhasználású (katonai-polgári) fejlesztéseinek támogatásához 2017. évben szükséges forrás biztosításáról az 1610/2017. (IX.5.) Kormányhatározat alapján.	1 643,5	0,0	1 643,5	0,0	
A Modern Városok Program keretében a kaposvári helyőrségi szálló átköltözéséhez szükséges forrás biztosítása az 1930/2017. (XII.8.) Kormányhatározat alapján.	645,0	0,0	645,0	0,0	
A Kormány 1989/2017. (XII. 19.) számú határozata alapján többek között a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő átcsoportosítás.	0,8	0,0	0,8	0,7	
Az 1768/2017. (XI.7.) Kormányhatározat alapján a szociális hozzájárulási adó megtakarítással kapcsolatos átcsoportosítás.	0,0	0,0	0,0	1 897,0	
<u>Fejezetek közötti megállapodások alapján - az államháztartásért felelős miniszter engedélyével - biztosított előirányzat változás:</u> - ISZF/31577/2016. NFM-HM megállapodás a Közlekedésbiztonsági Szervezet feladat és hatásköreinek átvételére: 22,2 MFt (0101/0102) , - 1705/62-32/2017. HM-FM-OMSZ megállapodás alapján a repülésmeteorológiai szolgáltatás, valamint a repülőtéren megfigyelő- és mérőrendszerek üzemeltetésének költségeire: -75 MFt (0201), - Rezidensképzésre HM-EMMI-EK keretszerződés alapján (több összegből): 45,3 MFt (0600), - KKM/27992/2017/Adm alapján Magyarország Prágai Nagykövetségének épületében elhelyezésre kerülő Véderőattasé Hivatal berendezéséhez szükséges forrásokra: -1,7 MFt, - KKM/28893/2017/Adm alapján a New York-i ENSZ Állandó Képviselő irodahasználati költségére: -25,2 MFt	-34,4	0,0	-34,4	50,9	
Intézményi működési bevétel	1 315,6	1 315,6	0,0	30,7	
Működési célú átvett pénzeszközök	112,4	112,4	0,0	31,0	
Működési célú támogatás Áht-n belülről (NEAK bevétellel együtt)	62 086,1	62 086,1	0,0	14 511,6	
Felhalmozási bevételek	-605,1	-605,1	0,0	0,0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 369,6	1 369,6	0,0	0,0	
Felhalmozási célú támogatás Áht-n belülről	94 098,8	94 098,8	0,0	59,8	
2016. évi maradvány jóváhagyás	18 116,5	18 116,5	0,0	177,2	
Fejezeten belüli átcsoportosítás	0,0	0,0	0,0	3 059,5	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
Az egyes fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 2029/2017. (XII.27.) Kormányhatározat alapján a fejezeti stabilitási tartalék előirányzat átcsoportosítása.	-870,9	0,0	-870,9	0,0	
Kiadási előirányzatok változása	195 528,0	176 493,9	19 034,1	20 386,2	0,0
2017. évi módosított előirányzat	549 251,3	209 441,9	339 809,4	141 370,2	0,0

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

- Az intézményi működési bevételi többlet 1.315,6 MFt, amely többek között a befolyt inkurrencia bevételek, terven felül befolyt központosított bevételek jelentették, melyek előirányzatosításából került rendezésre – többek között – a 2016 évi szervezeti racionalizálás keretében az MH Logisztikai Központ részére átadott feladatok költségvetési forrásbiztosítása, a Gépjármű Beszerzési Program 2017. év végi eredményes végrehajtása érdekében az év végén beérkezett 2 darab 2017. évi fizetési határidejű számla (RABA) pénzügyi kifizetése, valamint az MH EK szakmai tevékenységével összefüggésben felmerült számlakifizetések teljesítése.
- A működési célú átvett pénzeszközök előirányzata 112,4 MFt változást mutat. Ide tartozik az **Észak-atlanti Szerződés Szervezete Biztonsági Beruházási Program** (a továbbiakban: NATO NSIP) programirodai tevékenységének ellátáshoz szükséges kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére fordított NATO részéről biztosított idegen pénzeszköz 29,6 MFt értékben; a nemzeti támogató rendszer keretében a kiküldöttek részére a lakóingatlan és garázs bérletével összefüggésben kifizetésre és megtérülésre kerülő lakásdepozitok, „tartós kölcsönök” előirányzatainak biztosítása érdekében történt bevétel előirányzatosítás 35 MFt összegben; az afganisztáni szerepvállalással összefüggésben a tartós külszolgálatot teljesítő személyi állomány külszolgálati ellátmányának biztosítása céljából, az előirányzatok kiadása érdekében 50,0 MFt bevételek közötti átcsoportosítás; az MH EK kutató munkájához az Európai Uniótól támogatást kapott 44,5 MFt összegben; valamint a 2017. évi nem teljesülő bevételhez kapcsolódó előirányzatok átcsoportosítása felhalmozási kiemeltre, továbbá az NSIP idegen forrásból utófinanszírozott feladatok átütemezett teljesítése miatti lemondása összesen -46,7 MFt összegben.
- A működési célú támogatás államháztartáson belülről összességében 62.086,1 MFt növekedést mutat.

Külön meg kell említeni a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő (a továbbiakban: NEAK) által, betegellátás függvényében biztosított támogatást, mely 2017. évben az eredeti előirányzathoz képest 7.443,3 MFt-tal növekedett. Ennek keretében az egészségügyi szakellátást nyújtó közfinanszírozott szolgáltatók gazdálkodását segítő intézkedésekről szóló 352/2017. (XI. 29.) Kormányrendeletben foglaltaknak megfelelően 2.864,8 MFt került jóváírásra az MH EK részére, valamint működési kiadásokra és a szállítói tartozásállomány rendezése keretében az említett MH szervezet részére többlet NEAK bevételek kerültek biztosításra 4.578,5 MFt összegben.

Ezen a bevételi jogcímen más fejezetektől kapott, elszámolás-köteles támogatások összege 54.299,6 MFt. Az összeg az alábbi főbb feladatok végrehajtására nyújt fedezetet:

A rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1314/2017. (VI. 8.) Kormányhatározattal a Kormány a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 4. melléklet 2. pontja alapján a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez kapcsolódó feladatok hatékony megvalósításához jóváhagyta az 1. melléklet XIV. Belügyminisztérium fejezet, 20. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 21. „Tömeges bevándorlás kezeléséhez kapcsolódó kiadások” alcím 30 541,3 MFt összeggel történő túllépését, amelyből a BM-el megkötött támogatási szerződés szerint a működési célú támogatás 21.737,9 MFt volt.

A rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1863/2017. (XI. 29.) Kormányhatározattal jóváhagyásra került a Belügyminisztérium költségvetésében lévő, a migráció kezeléséhez kapcsolódó fejezeti kezelésű előirányzat terhére, a BM-el kötendő támogatási szerződés keretében a HM fejezet részére összesen 12.327,2 MFt bevétel, amelyből a működési célú támogatás 12.166,1 MFt összegben realizálódott.

A terrorizmus elleni fellépés hatékonyságának növelése érdekében, a felmerülő feladatok hatékony megvalósítására megszületett a terrorellenes intézkedések megvalósításához szükséges költségvetési többletforrások biztosításáról szóló 1217/2016. (IV. 29.) Kormányhatározat, valamint az előirányzat felülről nyitását engedélyező, a terrorveszély megelőzéséhez és elhárításához szükséges további források biztosításáról, valamint a terrorellenes intézkedések megvalósításához szükséges költségvetési többletforrások biztosításáról szóló 1217/2016. (IV. 29.) Kormányhatározat módosításáról szóló 1482/2016. (VIII. 31.) Kormányhatározat.

Továbbá a terrorellenes intézkedésekkel kapcsolatos feladatok teljesítésére, a terrorellenes intézkedések megvalósításához szükséges költségvetési többletforrások biztosításáról szóló 1598/2017. (VIII. 29.) Kormányhatározat alapján további források biztosítására került sor a terrorellenes intézkedések megvalósítása érdekében.

A kormányhatározatokhoz kapcsolódóan a BM-el kötött támogatási szerződések értelmében 12.374,4 MFt, illetve 86.437,0 MFt előirányzat került biztosításra a HM tárca részére 2017-ben. Működési célú támogatásként előbbinél 7.308,7 MFt, míg az utóbbinál 12.539,0 MFt került biztosításra.

Ide tartoznak továbbá még az Országos Közfoglalkoztatási Programban a 2017. költségvetési évre vonatkozóan a feladattal kapcsolatosan felmerült költségek forrásbiztosítása; az előző évi költségvetési maradványt érintő átcsoportosítások; a Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat által elnyert pályázati forrással - a Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program keretében támogatott GINOP-2.2.1-15 számú, a kutatás-fejlesztés (K+F) versenyképességi és kiválósági együttműködések című pályázattal – kapcsolatos előirányzat rendezések.

- A felhalmozási bevételek 605,1 MFt csökkenést mutatnak. A Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat (a továbbiakban: KNBSZ) költségvetésében előzetesen nem került tervezésre felhalmozási bevétel, azonban külképviseleti gépjármű került értékesítésre 1,5 MFt értékben. 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 606,6 MFt-tal.
- A felhalmozási célú átvett pénzeszközök 1.369,6 MFt növekedést mutatnak. Itt kerültek elszámolásra a lakhatási támogatás címen nyújtott visszatérítendő támogatások,

munkáltatói kölcsönök megtérülő összege, a HM VGH 2017. évi nem teljesülő bevételhez kapcsolódó előirányzatainak lemondása, valamint az NATO NSIP nemzeti feladatainak végrehajtásáról szóló 3/2013. (I. 14.) HM utasítás – a Nemzetgazdasági Minisztérium kezdeményezésére történő - módosításának végrehajtása érdekében szükséges előirányzat átcsoportosítások annak érdekében, hogy a szállítói számlák a tényleges kiadási helyeken kerüljenek (beruházás, felújítás, dologi) elszámolásra.

- A felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről 94.098,8 MFt többletet mutat, ide tartoznak az alábbi bevételek:
 - a rendkívüli tömeges bevándorlás okozta nyomás kezeléséhez szükséges források biztosítására szolgáló 8.964,5 MFt (8.803,4 MFt+161,1 MFt);
 - a terrorellenes intézkedésekkel kapcsolatos BM-HM megállapodás alapján a fejezetnek utalt 5.065,7 MFt, továbbá a Kormány pótlólagosan mindösszesen 86.437,0 MFt előirányzatot biztosított a fejezet 2017. évi költségvetésébe a terrorellenes intézkedésekkel kapcsolatos feladatok teljesítésére, amelyből a felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről 73.898,0 MFt volt;
 - a Magyar Honvédség katasztrófavédelemmel összefüggő beavatkozási képességének fejlesztéséhez kapcsolódó támogatási szerződés alapján keletkezett, és 2017. évben teljesülő szállítói finanszírozású számlák, továbbá kommunikációs kiadások és személyi juttatások kifizetése céljából biztosított 767,5 MFt bevétel előirányzatosítása;
 - a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program (a továbbiakban: KEHOP) keretében támogatott KEHOP-5.2.11-16-2017-00140 számú, „Napelemes rendszerek telepítése a Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat épületein” című projektre 238,1 MFt támogatási előleg jóváírása;
 - a HM VGH „KEHOP Szennyezett területek kármentesítése-szakaszolt projektek” című pályázatához kapcsolódó 75 MFt (69,3 MFt+5,7 MFt);
 - a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium által 2017 decemberében a HM VGH KEHOP alszámláira utalt 5.089,7 MFt összegű előlegek előirányzatosítása; valamint
 - a Kaposvári Helyőrségi Zenekar részére 0,3 MFt bevételi előirányzat jóváhagyása.

2.3. A főbb kiadási tételek – feladatteljesítéssel összefüggő – alakulása

A kiadások kiemelt előirányzatok szerinti teljesítése

Adatok: MFt-ban

Megnevezés	2016. évi teljesítés	2017. évi				
		Törvényi módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
	1	2	4	5	6=4-5	7=5/4%
I. INTÉZMÉNYI						
1.) Működési kiadások						
Személyi juttatások	126 197,9	121 050,2	141 370,2	140 898,2	472,0	99,67%
Munkaadókat terhelő járulékok	33 428,8	31 622,3	31 648,1	31 460,9	187,2	99,41%
Dologi kiadások	144 111,0	138 565,0	192 567,0	175 377,3	17 189,7	91,07%
Ellátottak pü.juttatásai	1 246,1	1 035,0	1 912,4	1 904,9	7,5	99,61%
Egyéb műk. célú támogatások	975,3	0,0	458,0	453,9	4,1	99,10%
Összesen:	305 959,1	292 272,5	367 955,7	350 095,2	17 860,5	95,15%
2.) Felhalmozási kiadások						
Beruházások	14 948,9	31 819,5	101 545,5	45 015,6	56 529,9	44,33%
Felújítások	3 762,1	20 714,6	30 216,5	12 716,4	17 500,1	42,08%
Egyéb felhal. c. kiadások*	516,2	1 733,9	1 627,6	1 037,7	589,9	63,76%
Összesen:	19 227,2	54 268,0	133 389,6	58 769,7	74 619,9	44,06%
1+2 Összesen:	325 186,3	346 540,5	501 345,3	408 864,9	92 480,4	81,55%

Megnevezés	2016. évi teljesítés	2017. évi				
		Törvényi módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
	1	2	4	5	6=4-5	7=5/4%
II. FEJEZETI KEZELÉSŰ ELŐIRÁNYZATOK						
Ágazati cél-előirányzatok	17 400,4	15 264,1	21 297,3	23 685,5	-2 388,2	111,21%
Fejezeti stabilitási tartalék	0,0	2 661,9	0,0	0,0	0,0	-
Tulajdonosi joggyakorlással kapcs.bev.és kiad.	0,0	0,0	26 608,7	26 608,7	0,0	100,00%
Összesen:	17 400,4	17 926,0	47 906,0	50 294,2	-2 388,2	104,99%
KIADÁS MINDÖSSZESEN:	342 586,7	364 466,5	549 251,3	459 159,1	90 092,2	83,60%

* Tartalmazza a kölcsönnyújtás összegét is.

A személyi-működési-fejlesztési hozzájárulás kiadások megoszlása a 2017. évi teljesítések alapján 37,5% - 35,2% - 27,3%, annak figyelembevételével, hogy a Gripen bérleti díj a fejlesztési előirányzatoknál került beszámításra.

2.3.1. A költségvetési törvény a **személyi juttatások** eredeti előirányzatát 120.984,0 MFt-ban, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzatát pedig 31.607,8 MFt-ban állapította meg. A költségvetési törvény módosításáról szóló 2017. évi LXXXVI. törvény szerinti módosítás a fejezet eredeti előirányzatát összesen 10.743,2 MFt-tal emelte meg, ezzel a személyi juttatások előirányzata 121.050,2 MFt-ra, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata pedig 31.622,3 MFt-ra nőtt. A Kormány és fejezeti hatáskörben végrehajtott évközi előirányzat-módosítások eredményeképpen a személyi juttatások 2017. évi előirányzata további 20.320,0 MFt-tal, azaz 141.370,2 MFt-ra nőtt, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata további 25,8 MFt-tal, ezáltal 31.648,1 MFt-ra nőtt.

A két kiemelt előirányzat kiadásai - az előzőekben feltüntetett sorrendet követve - 140.898,2 MFt-ban (99,7%-ban), illetve 31.460,9 MFt-ban (99,4%-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 138.527,0 MFt volt, amely a törvényi módosítással 138.565,0 MFt-ra, az év során pedig 192.567,0 MFt-ra növekedett. Az összességében 54.002,0 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 38,97%-kal növelte meg. A módosított előirányzat 175.377,3 MFt főösszegben (91,1%-ban) teljesült.

A dologi kiadási előirányzatok terhére a 2017. évben a következő főbb feladatok valósultak meg:

Kiadás megnevezése	Teljesített kiadás MFT-ban	Felelős szervezet(ek)
Hazai gyakorlatok és kiképzések	2 972,9	HVK közv.szerv., MH ÖHP
Tömeges bevándorlás kezelésére vonatkozó feladatok ellátása	14 906,1	HM VGH, HVK közv. szerv., MH ÖHP, KNBSZ, MH EK
MH KFOR Kontingens	1 458,8	HM VGH, HVK közv.szerv., MH ÖHP, MH EK
Afganisztáni katonai szerepvállalás	353,6	HM VGH, HVK közv.szerv., MH ÖHP, MH EK
Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás	1 563,6	HM VGH, HVK közv.szerv., MH ÖHP, KNBSZ, MH EK
Ország-mozgósítás, gazdasági felkészülés lebonyolítása	622,7	HM VGH, HVK közv.szerv., MH EK
Nemzetközi gyakorlatok és kiképzések	2 199,8	HM VGH, HVK közv.szerv., MH ÖHP, MH EK
Gripen bérleti díj és egyéb kiadások	27 953,9	HM VGH, HVK közv.szerv., MH ÖHP
Elhelyezési Szolgáltatás (tender) megvásárlása	32 357,4	HM VGH
Őrzésvédelmi feladatok	15 089,6	HM VGH
HM KGIR fenntartás-üzemeltetés	2 609,5	HM VGH
Önkéntes tartalékos rendszer feladatai	252,9	HM VGH, HVK közv.szerv., MH ÖHP, KNBSZ, MH EK
V4 EU Harccsoport	589,1	HVK közv.szerv.
Mistral rakéták beszerzése	86,1	HVK közv.szerv.
Híradó, informatikai és Elektronikai Hadviselés fejlesztési program	3 463,9	HM Igazgatás, HVK közv.szerv.
Terrorellenes intézkedések megvalósítása	4 800,5	HVK közv.szerv., KNBSZ
KNBSZ központi objektumainak kialakításával kapcsolatos feladatok	676,7	KNBSZ
Technikai őrzésvédelmi feladatok	350,1	HM VGH
Nemzeti támogatás	845,3	HM VGH, HVK közv.szerv
Európai Unió Projektjei	151,8	HM VGH, HVK közv.szerv., KNBSZ, MH EK

Kiadás megnevezése	Teljesített kiadás MFT-ban	Felelős szervezet(ek)
Kanadai repülőhajózó képzés	1 199,4	HM VGH, HVK közv.szerv.
Schweidel utcai objektum karbahelyezési feladatai	2 374,4	KNBSZ
Kutatás-fejlesztés (K+ F) program	226,3	HVK közv.szerv.
Katonaegyéni harcászati felszerelése (Lövész 2020) program	1 823,7	HVK közv. szerv.
Az MH EK kártalanítás, perköltség kifizetése a NEAK részére	1 558,5	HM VGH
Kincstári tranzakciós illetékfizetési kötelezettség	1 147,0	HM VGH
Honvéd Egészségpénztár tagjainak utólagos kártalanítása	1 132,3	HM VGH
Honvédelmi szervezetek központi tagozat szintű tevékenysége	18 260,6	MH, HM szervezetek
Csapatköltségvetések (központi ellátáson felül)	33 715,6	Címhez tartozó honvédelmi szervezet(ek)

A dologi kiadások kiemelt előirányzaton belül a központi természetbeni ellátás biztosítása és különböző szolgáltatások központi kifizetése érdekében az összes dologi kiadás 80,77%-a a központi költségvetési gazdálkodást folytató szervezeteknél teljesült.

2.3.3 Az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzaton eredeti előirányzatként 1.035,0 MFT került tervezésre. Az év során végrehajtott módosítások eredményeként a kiemelt előirányzat összege 1.912,4 MFT-ra növekedett. A felhasználás 1.904,9 MFT-ban valósult meg, amelyből az állománynak nyújtott segélyek, illetve a nevelési támogatások, tanérvindítási hozzájárulási kiadások kerültek kifizetésre.

2.3.4. Az egyéb működési célú kiadások, támogatások előirányzatának módosított összege 458,0 MFT volt. Az előirányzatban jelentek meg az előző évben képződött költségvetési maradványok fejezeti hatáskörben végrehajtott, alcímek közötti rendezései, illetve az államháztartáson kívülre irányuló egyéb fizetési kötelezettségek, melyek összesen 453,9 MFT-ban teljesültek.

2.3.5.Felhalmozási kiadásokra a fejezet költségvetésében a törvényi módosított összeg 54.268,0 MFT volt, ezen belül a beruházások 31.819,5 MFT-ot, a felújítások törvényi módosított előirányzata 20.714,6 MFT-ot, az egyéb felhalmozási célú kiadások 1.733,9 MFT-ot tettek ki. A módosított előirányzat 133.389,7 MFT-ra növekedett, amely 58.769,7 MFT-ban, 44,1%-ban teljesült. Az előirányzat emelkedése döntően az előző évi kötelezettségvállalásokhoz kapcsolódó költségvetési maradványok jóváhagyásához, az iraki Iszlám Állam elleni katonai szerepvállaláshoz kapcsolódó pótelőirányzatokhoz, a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges kormányzati többletforrásokhoz, valamint a terrorveszély elleni megelőzési és elhárítási képességek kialakítására biztosított előirányzatokhoz kapcsolódik.

A beruházások módosított előirányzatának teljesítése 45.015,6 MFT, a felújítások esetében a teljesítés 12.716,4 MFT, míg az egyéb felhalmozási célú kiadások módosított előirányzata 1.037,7 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		Felelős szervezet(ek)
	Beruházások	Felújítások	
Fizikai biztonság és elektronikus információvédelemmel kapcsolatos feladatok	21,9	470,7	HM VGH
Gépjármű Beszerzési Program	5 807,9	0,0	HVK közv. szerv.
Híradó, informatikai és Elektronikai Hadviselés fejlesztési program	3 883,6	0,0	HM Igazgatás, HVK közv. szerv.,
Híradó, informatikai komplexumok hazai rendszerintegráló és beépítő program	572,0	0,0	HM Igazgatás, HVK közv. szerv.,
Tömeges bevándorlás kezelésére vonatkozó feladatok ellátása	972,5	986,2	HM VGH, HVK közv. szerv., MH ÖHP KNBSZ, MH EK
Infrastrukturális felújítási feladatok	0,0	1 043,5	HM VGH
Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás	648,2	0,0	HM VGH, HVK közv. szerv., MH ÖHP, KNBSZ, MH EK
MH KFOR Kontingens	181,0	0,0	HM VGH, HVK közv. szerv., MH ÖHP, MH EK
Mistral rakéták beszerzése	0,0	3 243,8	HVK közv. szerv.
Terrorellenes intézkedések megvalósítása	28 508,6	681,0	HVK közv. szerv., KNBSZ
V4 EU Harccsoport	115,2	0,0	HVK közv. szerv.
KNBSZ központi objektumainak kialakításával kapcsolatos feladatok	21,6	1 114,3	KNBSZ
Európai Uniós Projektek	1 304,9	385,8	HM VGH, HVK közv. szerv., KNBSZ, MH EK
Vegyvédelmi fejlesztési program	361,4	0,0	HVK közv. szerv.
K+F program	100,8	0,0	HVK közv. szerv.
Katonai egyéni harcászati felszerelése (Lövész 2020) program	480,5	0,0	HVK közv. szerv.
Honvédelmi szervezet központi tagozat szintű tevékenysége	807,6	4 759,5	MH, HM szervezetek
Egyéb intézményi beruházási feladatok	931,8	0,0	MH, HM szervezetek

A tárca 2017. évi **nemzetközi feladatok** végrehajtására – beleértve a fejezeti kezelésű előirányzatokat, a feladatellátáshoz kapcsolódó logisztikai és infrastrukturális kiadásokat, a devizajuttatásokat, valamint az azokhoz kapcsolódó járulékokat – eredetileg **28.134,2 Mft** került

megtervezésre és jóváhagyásra az alábbi kiemelt előirányzatokénti bontásban.

K1	Személyi juttatások	9 610,5 MFt
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 742,8 MFt
K3	Dologi kiadások	11 428,2 MFt
K5	Egyéb működési célú kiadások	4 844,6 MFt
K6	Beruházások	348,1 MFt
K7	Felújítások	10,0 MFt
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	150,0 MFt

Az eredeti, jóváhagyott keretösszeghez képest az évközben végrehajtott előirányzat-módosítások figyelembevételével a módosított előirányzat összege 26.752,3MFt-ra csökkent, melyből 25.793,9 MFt (96,4%) került felhasználásra.

Feladat	Eredeti előirányzat (MFt)	Módosított előirányzat (MFt)	Teljesítés (MFt)
Nemzetközi képzések	1 471,5	1 823,5	1 652,5
Nemzetközi gyakorlatok	1 222,9	2 649,1	2 561,6
Békemisszió és válságkezelés	14 815,7	11 585,1	11 138,0
Külképviseltek	4 298,5	4 971,4	4 870,6
NATO-EU együttműködési feladatok	219,7	339,1	296,3
Egyéb nemzetközi feladatok (nemzetközi ellenőrzés, üdültetés, beszerzési program és nemzetközi szervezetekhez kapcsolódó kiutazási és rendezvényi keretek)	1 155,1	532,7	424,1
Fejezeti kezelésű előirányzatok	4 950,8	4 851,4	4 850,8
Nemzetközi feladatok mindösszesen:	28 134,2	26 752,3	25 793,9

A nemzetközi feladatok közül 2017. évben a következők bírtak kiemelkedő jelentőséggel (a fejezeti kezelésű előirányzatok terhére megvalósuló feladatok kivételével):

Kanadai repülőgép-vezető képzés (NFTC):

A Honvéd Vezérkar főnöke 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.

Az NFTC programban 2017. évben mindösszesen 14 fő vett részt. Ebből 6 fő hallgató és 8 fő oktató teljesített szolgálatot.

Válságkezelő- és béketámogató műveletek:

A 2017. év során, a 12 hónap adatainak átlaga alapján a válságkezelő- és békeműveletekben szolgálatot teljesítők **átlagos statisztikai létszáma 864 fő** volt. A tényleges 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.

A NATO irányítású balkáni katonai békefenntartó műveletekben résztvevő nemzetközi erőkben történő magyar katonai részvételről szóló 2076/2008. (VI. 30.) Kormányhatározat alapján hajtja végre feladatait az **MH KFOR Kontingens**. A kontingens 2017. évben **396 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 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** 2017. évi átlagos létszáma **93 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 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. 2017-ben az ázsiai országban átlagosan **127 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 2017. évi átlagos létszáma **69 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. 2017-ben a szolgálatot teljesítők átlagos létszáma **3 fő** volt.

Az Európai Uniónak a szomáliai 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 2017-ben átlagosan **4 fővel** vett részt a műveletben.

A Magyar Honvédségnek az Iszlám Állam elnevezésű terrorszervezet elleni nemzetközi fellépésben való részvételéről szóló 12/2017. (IV. 17.) OGY határozatban foglaltak szerint az Országgyűlés hozzájárulását adta ahhoz, hogy a Magyar Honvédség 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 200 – váltási időszakban 400 – fős, a szükséges technikai eszközökkel,

fegyverzettel, felszereléssel ellátott katonai kontingenst állomásoztasson. Az **Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalással** kapcsolatos műveletben 2017-ben átlagosan **157 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 lejártaig vesz részt. 2017-ben a szolgálatot teljesítők átlagos létszáma **4 fő** volt.

Katonai megfigyelőként 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 2017-ben **11 fő** volt.

Küldetéskezelések:

A 2017. évben az MH Katonai Képviselő Hivatal, az MH Nemzeti Katonai Képviselő, az MH Nemzeti Összekötő Képviselő, a Magyarország Állandó NATO Képviselő Védelempolitikai Részleg, az EBESZ misszió Katonai Képviselő, az önálló NATO, EU, nemzeti beosztást betöltők és a speciális, missziós beosztást betöltők összesített létszáma 210 fő volt.

2.3.6. A fejezeti kezelésű előirányzatok

A **fejezeti kezelésű előirányzatok** 2017. évi törvényi módosított előirányzata összesen 17.926,0 MFt volt, a módosított előirányzat 21.297,3 MFt, mellyel szemben a teljesített kiadások összege 23.685,5 MFt-ot tett ki. A túllépés a Hozzájárulás a hadigondozásról szóló törvényt végrehajtó közalapítványhoz megnevezésű, felülről nyitott fejezeti kezelésű jogcímen keletkezett, mely fejezeti kezelésű előirányzatra az év során – az ellátotti létszám növekedése miatt - két részletben összesen 4.472,2 MFt támogatás került lenyitásra. A fejezeti kezelésű előirányzatok között kerültek támogatásra a honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek, a nonprofit korlátolt felelősségű társaságok, az MH Szociálpolitikai Közalapítvány, a Hadigondozottak Közalapítványa, valamint az I. világháborús hadisírok és emlékművek felújításában pályázati úton résztvevő önkormányzatok és egyházak, továbbá a nemzetközi szerződéseken alapuló kötelezettségek végrehajtása is az ágazati cél-előirányzatokon került megvalósításra. A Honvédelmi Sportszövetségről szóló 2016. évi CXXXII. törvény alapján 2017. évben kormányzati döntés értelmében köztestületként megalakult a Honvédelmi Sportszövetség, mely szintén fejezeti kezelésű előirányzati soron került támogatásra.

A fejezeti kezelésű előirányzatokon belül összesen **2.084,0 MFt költségvetési maradvány** keletkezett. Ez a nemzetközi kártérítés (90,0 MFt) jogcímcsoporton, az I. világháborús hadisírok és emlékművek felújításának pályázati támogatása (543,9 MFt), a hozzájárulás a NATO költségvetéséhez (0,3 MFt), valamint a hozzájárulás az EU védelmi célú közös finanszírozású védelmi alapjaihoz (0,3 MFt) jogcímeiken keletkezett kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványokból tevődött össze. A hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához jogcímcsoporton keletkezett költségvetési maradvány összege 1.449,5 MFt, melyből 789,8 MFt kötelezettségvállalással terhelt és 659,7 MFt kötelezettségvállalással nem terhelt.

Az összességében keletkezett **2.084,0 MFt** összegű maradványból **1.424,3 MFt kötelezettségvállalással terhelt**, míg **659,7 MFt kötelezettségvállalással nem terhelt** költségvetési maradvány.

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 2017. évben

Megnevezés	Összeg (MFt)
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	320 775,3
Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény módosításáról szóló 2017. évi LXXXVI. törvény szerinti módosítás	10 743,2
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. (NGM/5214/1/2017.)	45,0
A 2017. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a Kormány a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2017. évi kompenzációjáról szóló 432/2016. (XII. 15.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1301/2017. (VI. 7.) Kormányhatározatban született döntés. (NGM/8809/9/2017. alapján a kompenzáció elszámolása)	519,9
A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a művészeti, a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezésére megnevezésű 150/1992. (XI. 20.) Kormányrendelet 21. §-a szerinti kulturális illetménypótlék 2017. évi kifizetéseinek támogatása. (NGM/6945/7/2017.)	43,4
A pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak 2017. évi illetményéhez kapcsolódó támogatás biztosítása. (NGM/20.757/2/2017.)	0,6
A pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Kormányrendelet alapján, a nyugdíj előtt álló pedagógusok átsorolási többletének támogatása. (NGM/21.543/2/2017.)	3,1
A minimálbér-emelésnek és garantált bérminimum-emelésnek a honvédelmi miniszter tulajdonosi joggyakorlása alatt álló gazdasági társaságokra gyakorolt hatásairól, valamint a bérfejlesztéshez szükséges forrás biztosításáról szóló 1677/2017. (IX. 21.) Kormányhatározat alapján. (NGM/30.975-1/2017.)	392,2
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1156/2017. (III. 20.) Kormányhatározat alapján előirányzat biztosítása a többfunkciós autóbuszok beszerzésére, illetve az I. világháborús hadisírok és emlékművek felújításának pályázati támogatására. (NGM/11359/2017.)	4 445,5
A Honvédelmi Minisztérium és a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1365/2017 (VI. 12.) Kormányhatározat alapján, a nemzeti rendezvények előkészítéséhez és lebonyolításához szükséges források biztosítása. (NGM/20497/2017.)	-456,5

Megnevezés	Összeg (MFt)
A védelmi felkészítés 2017. évi feladatainak végrehajtásához a 2017. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1464/2017. (VII. 25.) Kormányhatározat alapján.	1 042,0
A Modern Városok Program keretében a kecskeméti állami repülések céljára szolgáló repülőtér közös felhasználású (katonai-polgári) fejlesztéseinek támogatásához 2017. évben szükséges forrás biztosításáról az 1610/2017. (IX. 5.) Kormányhatározat alapján.	1 643,5
A Modern Városok Program keretében a kaposvári helyőrségi szálló átköltözéséhez szükséges forrás biztosítása az 1930/2017. (XII. 8.) Kormányhatározat alapján.	645,0
A Kormány 1989/2017. (XII. 19.) határozata alapján többek között a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő átcsoportosítás.	0,8
Az 1768/2017. (XI.7.) Kormányhatározat alapján a szociális hozzájárulási adó megtakarítással kapcsolatos átcsoportosítás.	-1 300,0
Az 1895/2017. (XII.4.) Kormányhatározat alapján a HM fejezet 8/3 fejezeti stabilitási tartaléka terhére történő átcsoportosítás a kártalanítási ítélet végrehajtása érdekében. (MH Honvédkórház és jogutódja az MH Egészségügyi Központ, valamint az Országos Egészségbiztosítási Pénztár és jogutódja a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő között lezárult per alapján.)	0,0
Az ISZF/31577/2016. NFM-HM megállapodás alapján a Közlekedésbiztonsági Szervezet feladat és hatásköreinek átvételére.	22,2
Az 1705/62-32/2017. HM-FM-OMSZ megállapodás alapján a repülésmeteorológiai szolgáltatás, valamint a repülőtéri megfigyelő- és mérőrendszerek üzemeltetésének költségeire.	-75,0
Rezidensképzésre a HM-EMMI-EK keretszerződés alapján (több összegből).	45,3
A KKM/27992/2017/Adm alapján a Magyarország Prágai Nagykövetségének épületében elhelyezésre kerülő Véderőrtásé Hivatal berendezéséhez szükséges forrásokra.	-1,7
A KKM/28893/2017/Adm alapján a New York-i ENSZ Állandó Képviselői Irodahasználati költségeire.	-25,2
A HM fejezeten belüli átcsoportosítás eredményeként a forráscserével felszabaduló támogatási forrásokból végrehajtásra került a HM tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó gazdasági társaságok tőkeemelése a 09/01 fejezeti alcímen.	-24 437,0
Az egyes fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 2029/2017. (XII. 27.) Kormányhatározat alapján a fejezeti stabilitási tartalék előirányzatának átcsoportosítása.	-870,9
Támogatási előirányzatok változása összesen:	-7 574,6
2017. évi módosított előirányzat:	313 200,7

2.5. A rendkívüli kormányzati intézkedések előirányzathoz és a céltartalékból történő felhasználás:

- A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról és a központi költségvetés címrendjének a kormányzati szerkezet átalakítással összefüggő módosításáról szóló 1156/2017. (III. 20.) Kormányhatározat alapján 4.445,5 MFt biztosítására került sor többfunkciós autóbuszok beszerzésére, valamint az I. világháborús hadisírok és emlékművek pályázati felújítására;

- a központi költségvetés céltartalékából további 1.875,9 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 módosítása alapján többlet személyi juttatások támogatása céltartalék terhére 45,0 MFt összegben.

A 2017. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a Kormány a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2017. évi kompenzációjáról szóló 432/2016. (XII. 15.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1301/2017. (VI. 7.) Kormányhatározat alapján 584,3 MFt került biztosításra, amelyből a kompenzációhoz nyújtott támogatás elszámolása alapján 64,4 MFt került visszarendezésre.

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtására a művészeti, a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 150/1992. (XI. 20.) Kormányrendelet 21. §-a szerinti kulturális illetménypótlék 2017. évi kifizetéseinek támogatására 43,4 MFt került biztosításra.

A pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak 2017. évi illetményéhez kapcsolódó támogatás biztosítása 0,6 MFt összegben valósult meg.

A pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Kormányrendelet alapján, a nyugdíj előtt álló pedagógusok átsorolási többletének támogatására 3,1 MFt biztosításra került sor.

A minimálbér-emelésnek és garantált bérminimum-emelésnek a honvédelmi miniszter tulajdonosi joggyakorlása alatt álló gazdasági társaságokra gyakorolt hatásairól, valamint a bérfejlesztéshez szükséges forrás biztosításáról szóló 1677/2017. (IX. 21.) Kormányhatározatban 1.263,9 MFt biztosításáról született döntés, amelyből 392,2 MFt a nonprofit korlátolt felelősségű társaságok támogatására vonatkozik, míg 871,7 MFt a tulajdonosi joggyakorlással kapcsolatos kiadások alcímen (09/01) valósult meg.

2.6. A 2017. évi bevételi előirányzatok teljesítése

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

A bevételi előirányzatok alakulása

MFt-ban

Megnevezés	2016. évi teljesítés	2017. évi				
		Törvényi módosított előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Maradvány	Teljesítés %-a
	1	2	4	5	6=5-4	7=5/4%
I. INTÉZMÉNYI						
1.Költségvetési bevételek	46 757,9	10 896,5	160 120,2	159 690,2	-430,0	99,73%
2.Eü. műk.-re átvett pe.	28 042,0	22 051,5	29 822,0	29 861,0	39,0	100,13%
3.Bevételek összesen (1+2):	74 799,9	32 948,0	189 942,2	189 551,2	-391,0	99,79%
4.Előző évi ei. maradvány	11 424,7	0,0	17 529,0	17 529,0	0,0	100,00%
5.Vállalkozás tev. tartalék felh.						
6.költségvetési bevétel összesen(3+4+5):	86 224,6	32 948,0	207 471,2	207 080,2	-391,0	99,81%
7.Költségvetési támogatás	256 490,7	313 592,5	293 874,1	293 874,1	0,0	100,00%
8.INTÉZMÉNYI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (6+7):	342 715,3	346 540,5	501 345,3	500 954,3	-391,0	99,92%
II. FEJEZETI KEZELÉSŰ ELŐIRÁNYZATOK						
Költségvetési bevételek	274,0	0,0	1 383,2	1 383,2	0,0	100,00%
Költségvetési támogatás	17 304,3	15 264,1	19 326,6	23 798,8	4 472,2	123,14%
Fejezeti stabilitási tartalék	0,0	2 661,9	0,0	0,0	0,0	-
Tulajdonosi joggyakorlással kapcs.bev.és kiad.	0,0	0,0	26 608,7	0,0	-26 608,7	0,00%
Előző évi maradvány	409,6	0,0	587,5	587,5	0,0	100,00%
ÖSSZESEN:	17 987,9	17 926,0	47 906,0	25 769,5	-22 136,5	53,79%
BEVÉTEL MINDÖSSZESEN:	360 703,2	364 466,5	549 251,3	526 723,8	-22 527,5	95,90%

A 2017. év során a céltartalék és rendkívüli kormányzati intézkedések alapján kapott támogatások ellenére a költségvetési támogatás esetében évközi változásként 7.574,6 MFt összegű csökkenés realizálódott, melyet főképp a forráscserével felszabaduló támogatási források terhére végrehajtott tárcán belüli, a 09/01 alcímen lévő HM tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó gazdasági társaság tőkeemelése céljából történt átcsoportosítás, kisebb mértékben fejezetek közötti átcsoportosítások eredményezték. A bevételi előirányzatok 176.493,9 MFt összegű növekedést mutatnak, melyek az előző évi maradvány igénybevétele, továbbá más fejezet maradványának meghatározott feladatokra történő átvétele, illetve a teljesített többletbevételek jóváhagyásának az eredménye.

A bevételi előirányzatok emelkedésének jelentős részét adta a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források, valamint a terrorizmus elleni fellépés hatékonyságának növelése érdekében felmerülő feladatok hatékony megvalósítására biztosított források, mely feladatokra a BM és HM között megkötött támogatási szerződéseknek megfelelően külön-külön 42.868,5 és 98.811,4 MFt összegű forrást kapott a HM fejezet.

2.6.2. A követelések változása a nyitó állományhoz viszonyítva

A fejezet összes követelése a 2017. év végén 55.112,6 MFt, mely az előző évhez képest 33.901,5 MFt-tal nőtt. A költségvetési évben esedékes követelések 214,4 MFt-os csökkenést, a költségvetési évet követő évben esedékes követelések 339,1 MFt-os csökkenést mutatnak. A

követelés jellegű sajátos elszámolások 34.455,0 MFt-os növekedést mutatnak, mely elsősorban az adott előlegek - ezen belül is a beruházásokra, felújításokra adott előlegek - jelentős növekedéséből adódik.

2017. év folyamán a fejezetnél összességében 28,6 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 2017. évi előirányzat-gazdálkodást befolyásoló főbb tényezők:

A személyi juttatásokhoz kapcsolódó előirányzat-gazdálkodásnál figyelembe vételre kerültek a következők:

- 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 illetmény- és keresetnövekedést okozott, 2015. július 1-jei hatállyal átlagosan 30%-os mértékű illetményfejlesztés került végrehajtásra, melyet követően 2019. január 1-jével bezárólag, minden év január 1-jei hatállyal, a 2015. július 1-jét megelőző illetményhez képest átlagosan évente 5%-os emelés követ;

- a szerződéses legénységi állomány részére bevezetett kiegészítő illetmény;

- a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 430/2016. (XII. 15.) Kormányrendelet értelmében 2017. január 1-től a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére megállapított alaphéti kötelező legkisebb összege (minimálbér) 127.500 Ft-ra, míg a legalább középfokú iskolai végzettséget, illetve középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállaló garantált bérminimuma 161.000 Ft-ra emelkedett;

- 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 2017-ben 16.900 Ft/fő/hó összegben folyamatosan megtörtént;

- a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1314/2017. (VI. 8.) és 1863/2017. (XI. 29.) Kormányhatározatokkal a tömeges bevándorlás okozta válsághelyzet kezeléséhez szükséges személyi kiadások finanszírozása;

- a 2017. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a Kormány a költségvetési szerveknél és az egyházak közcélú tevékenységet folytató intézményeinél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjáról szóló 432/2016. (XII. 15.) Kormányrendelet kapcsán a finanszírozás érdekében hozott 1301/2017. (VI. 7.) Kormányhatározat alapján a személyi kiadások finanszírozása, valamint annak az 2078/2017. (XII. 28.) Kormányhatározat szerinti elszámolása.

2.7.2. A létszámok alakulása

A HM fejezet 2017. évi költségvetési létszáma **25.733 főben került jóváhagyásra.**

A fejezet 2017. évi tervezési létszáma a fejezet létszámát meghatározó jogszabályok és rendelkezések, valamint felsővezetői döntések alapján került meghatározásra.

A 2017. évi költségvetési létszám meghatározásának alapja a fejezet tervezési időszakban meglévő létszáma, kiegészítve a tiszt-, illetve altisztavátás 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 2016. évhez viszonyítva a tiszti, altiszti, szerződéses legénységi, közalkalmazotti, kormánytisztviselői és munkavállalói létszám emelkedett, míg a tiszt- és altisztjelölt létszám csökkent. A fejezet létszáma a 2016. évihez viszonyítva 845 fővel, ebből a katonák létszáma 722 fővel emelkedett, mely a honvédelmi életpálya bevezetése következtében megvalósuló dinamikus 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 120.984,0 MFt-ban, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzata 31.607,8 MFt-ban került elfogadásra. A törvényi-, Kormány- és fejezeti hatáskörben végrehajtott évközi előirányzat-módosítások eredményeképpen a személyi juttatások 2017. évi előirányzata 20.386,2 MFt-tal, **141.370,2 MFt-ra** nőtt, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 40,3 MFt-tal, **31.648,1 MFt-ra** nőtt.

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

MFt

Megnevezés	Kiadásból személyi juttatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	120 984,0
Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény módosításáról szóló 2017. évi LXXXVI. törvény szerinti módosítás.	66,2
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 támogatására. (NGM/5214/1/2017.)	36,8
A 2017. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a Kormány a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2017. évi kompenzációjáról szóló 432/2016. (XII. 15.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1301/2017. (VI. 7.) Kormányhatározatban született döntés. (NGM/8809/9/2017. alapján kompenzáció elszámolása.)	426,2

Megnevezés	Kiadásból személyi juttatás
A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a művészeti, a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezésére megnevezésű 150/1992. (XI. 20.) Kormányrendelet 21. §-a szerinti kulturális illetménypótlék 2017. évi kifizetéseinek támogatása. (NGM/6945/7/2017.)	35,6
A pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak 2017. évi illetményéhez kapcsolódó támogatás biztosítása. (NGM/20.757/2/2017.)	0,5
A pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Kormányrendelet alapján, a nyugdíj előtt álló pedagógusok átsorolási többletének támogatása. (NGM/21.543/2/2017.)	2,5
A Kormány 1989/2017. (XII. 19.) határozata alapján többek között a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő átcsoportosítás.	0,7
Az 1768/2017. (XI. 7.) Kormányhatározat alapján a szociális hozzájárulási adó megtakarítással kapcsolatos átcsoportosítás.	1 897,0
Fejezetek közötti megállapodások alapján –az államháztartásért felelős miniszter engedélyével –biztosított előirányzat változás: - ISZF/31577/2016. NFM-HM megállapodás alapján a Közlekedésbiztonsági Szervezet feladat és hatásköreinek átvétele: 22,2 MFt, - rezidensképzés HM-EMMI-EK keretszerződés alapján (több összegből): 45,3 MFt,	50,9
Intézményi működési bevétel	30,7
Működési célú átvett pénzeszközök	31,0
Működési célú támogatás áht-n belülről (NEAK bevétellel együtt)	1 909,9
Működési célú támogatás áht-n belülről (migráció, rezidens-képzés)	12 601,7
Felhalmozási célú támogatás áht-n belülről	59,8
2016. évi előirányzat-maradvány jóváhagyása	177,2
Fejezeten belüli átcsoportosítás	3 059,5
2017. évi módosított előirányzat	141 370,2

A személyi juttatások előirányzata **140.898,2 MFt**-ban (99,7%-ban), a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata pedig **31.460,9 MFt**-ban (99,4%-ban) teljesült. A 2017. évben keletkezett maradvány teljes összege kötelezettségvállalással terhelt.

2.7.4. A személyi juttatások előirányzatai 2017. évi felhasználásának főbb területei

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

- keresetbe tartozó juttatások (rendszeres és a munkavégzéshez kapcsolódó juttatások: 112.029,9 MFt)	79,5%
- egyéb nem rendszeres juttatások (biztosítási díjak, devizajuttatások, költségtérítések: 27.309,2 MFt)	19,4%
- külső személyi juttatások (1.559,1 MFt)	1,1%
Összesen:	100,0%

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. Ugyanakkor a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum jelentősen emelkedett.

A Kormány döntése értelmében az új katonai életpályával kapcsolatosan 2017. évben is további 5%-os illetményemelés valósult meg.

A keresetek teljesítési adatait elemezve megállapítható, hogy a kifizetett összeg a 2016. évihez viszonyítva összesen 11.876,6 MFt-tal nőtt. A keresetbe tartozó, a rendkívüli bevándorlás okozta nyomás kezelése kapcsán felmerült személyi kiadásokra kifizetett összeg 2016. évhez képest 2.590,0 MFt-tal nőtt, így a különböző illetményfejlesztések keresetekre gyakorolt növelő hatása mindösszesen 9.286,6 MFt.

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

Jogállási törvények	Állománykategória	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (Ft/fő/év)		Változás %
		2016.	2017.	
1.	2.	3.	4.	5.=4./3.
Hjt.	Hivatásos és szerződéses tiszt	5 802 140	6 120 210	105,48%
	Hivatásos és szerződéses altiszt	3 591 414	3 766 644	104,88%
	Szerződéses legénységi állomány	2 451 158	2 686 205	109,59%
Kotv.	Állami vezető/ Kormánytisztviselő	4 743 573	4 785 088	100,88%
Kjt.	Közalkalmazott	2 395 189	2 726 992	113,85%
Mt.	Munkavállaló	1 960 401	1 777 796	90,68%
HM fejezet		3 537 030	3 791 200	107,19%

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;
- a szerződéses legénységi állomány részére bevezetett kiegészítő illetmény;
- a nem NEAK által finanszírozott egészségügyi dolgozók részére bevezetett kiegészítő illetmény;
- a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum jelentős emelkedése;
- az életpályához kapcsolódóan a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére kifizetett honvédelmi ágazati pótlék;
- a közalkalmazottak tekintetében a pedagógusok előmeneteli rendszerének 2016. évi áthúzódó hatása, illetve 2017. évi növekedése.

Az átlagkereset – a munkavállalók kivételével - valamennyi állománykategória esetében nőtt, a HM fejezet átlagában 10,60%-kal.

Jogállási törvények	Állománykategória	Átlagkereset (Ft/fő/év)		Változás %
		2016.	2017.	
1.	2.	3.	4.	5=4/3
Hjt.	Hivatásos és szerződéses tiszt	6 417 890	6 743 911	105,08%
	Hivatásos és szerződéses altiszt	4 507 851	4 747 732	105,32%
	Szerződéses legénységi állomány	3 445 430	3 906 115	113,37%
Kotv.	Állami vezető/Kormánytisztviselő	4 760 922	4 810 981	101,05%
Kjt.	Közalkalmazott	2 737 528	3 115 093	113,79%
Mt.	Munkavállaló	2 156 022	2 006 928	93,08%
HM fejezet		4 229 623	4 677 966	110,60%

A törvény szerinti illetmények, munkabérek változását meghaladóan 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 a 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 2.151,8 MFt összegű növekedést mutat a 2016. év teljesítés adataihoz képest. A növekményből a nemzetközi szerepvállaláshoz kapcsolódó kiadás növekedése 284,2 MFt, míg a hazai nem rendszeres személyi juttatások 1.867,6 MFt-os növekedést mutatnak, melyek az illetményhez kapcsolódó juttatások okán, valamint a létszámnövekmény bérén kívüli juttatásainak és költségtérítéseinek kapcsán merültek fel.

Bérmegállapodás alapján biztosításra került:

- a 2016. évi aránnyal megegyezően a hivatásos és szerződéses katonák, valamint a közalkalmazottak munkába járását szolgáló helyi közlekedési bérlethez való hozzájárulás (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 2017. évben havi 1.000 Ft-os összegű bankszámla-hozzájárulás;
- a hivatásos és szerződéses katonák, valamint a közalkalmazottak részére a tanévindítási hozzájárulás gyermekenként bruttó 37.000 Ft mértékben, a nevelési támogatás gyermekenként bruttó 23.190 Ft-os összegben;
- a hivatásos és szerződéses katonák, valamint a közalkalmazottak részére SZÉP-kártya vendéglátás alszámlájára havi 4.000 Ft összegben;

- a térítésmentes természetbeni élelmezési ellátásra nem jogosult hivatásos és szerződéses katonák, valamint a közalkalmazottak részére havi 8.000 Ft pénzüsszeg;
- a közalkalmazottak és a kormánytisztviselők részére egyszeri nettó 94.000 Ft/fő összegű ruházati költségtérítés;
- a kormánytisztviselők részére 5.000 Ft/fő/hó ajándék Erzsébet-utalvány;
- a hivatásos és szerződéses tisztek és altisztek ruházati illetményének normaösszegén felül a készpénz kifizetés mértéke 15.000 Ft, továbbá a teljes katona állomány normaösszege terhére részére további 24 000 Ft számlával történő elszámolással;
- a hivatásos és szerződéses katonák, a közalkalmazottak, valamint a munkavállalók önkéntes nyugdíjpénztári munkáltatói hozzájárulása 4.300 Ft/hó/fő mértékben;

A hivatásos és szerződéses katonák, valamint a közalkalmazottak béren kívüli juttatásainak biztosítása során figyelembevételre került a költségvetési törvény 59. § (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 figyelembe véve járt el a fejezet.

Miniszteri döntés értelmében 2017. végén 45.000 forint értékű külön juttatást biztosított Erzsébet-utalvány formájában a tárca teljes állománya részére. Ezen túlmenően a kormánytisztviselők részére további 100.000 forint értékű ajándék Erzsébet-utalvány került kifizetésre 2017. decemberében.

2.7.4.4. Külső személyi juttatások alakulása

A tiszt/altisztjelöltek, valamint az állományba nem tartozók (megbízási szerződéssel foglalkoztatottak, önkéntes tartalékos állomány) juttatásainak összege 1.559,1 MFt, mely 671,8 MFt-tal magasabb az előző évben kifizetett külső személyi juttatások összegénél. A növekményt alapvetően az önkéntes tartalékos állomány részére egyrészt jogszabály alapján kifizetett járandóságok, másrészt a migrációs feladatokba történt bevonásuk kapcsán jelentkező kiadások 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 mértéke a 2016. december hónapra járó személyi kiadások után az adóalap 27%-a volt, mely 2017. január 1-től 22%-ra csökkent. A rovaton kell elszámolni továbbá a munkáltatót (kifizetőt) terhelő személyi jövedelemadót is.

A szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások kezeléséről szóló 467/2016. (XII. 23.) Kormányrendeletben meghatározottak alapján a szociális hozzájárulási adó csökkentése

kapcsán jelentkező megtakarítások kezelése alól a HM tárca nem került felmentésre, így a fejezet megtakarításai a Kormány további intézkedéséig nem voltak felhasználhatóak, illetve nem kerülhettek átcsoportosításra.

Tekintettel ugyanakkor a honvédelmi kiadások és a hosszú távú tervezés feltételeinek megteremtését szolgáló költségvetési források biztosításáról szóló 1273/2016. (VI. 7.) Kormányhatározatban foglaltakra, a megtakarítások a tárcánál visszahagyásra kerültek a kiadások felmerülési helye szerinti kiemelt előirányzatokra.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó rovaton a 2016. évhez viszonyítva, jellemzően az életpálya bevezetése, a migráció és az év közben hatályba lépő személyi kiadásokat növelő szabályzókhoz kapcsolódó kiadásnövekedés és szociális hozzájárulási adókulcs-csökkenéséből fakadó kiadáscsökkenés egyenlegeként 1.967,9 MFt-os kiadáscsökkenés jelentkezett, így az 31.460,9 MFt-ban teljesült.

Összességében megállapítható, hogy a 2017. év folyamán a személyi állomány hazai forint és nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó devizajuttatásai kifizetésre, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolásra kerültek. Ezen belül a HM fejezet kifizette a katonai életpálya bevezetésével kapcsolatos juttatásokat, a honvédelmi ágazati pótlékot, a 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

A fejezet 2016. évi költségvetési maradványa az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) 152. § (4)- (5) bekezdése alapján, továbbá figyelemmel az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervek és fejezeti kezelésű előirányzatok 2016. évi költségvetési maradványának felhasználásáról szóló 1621/2017. (IX. 7.) Kormányhatározat rendelkezéseire 18.116,5 MFt (kötelezettségvállalással terhelt 20.739,4 MFt, szabad maradvány -2.622,9 MFt, mivel a hatályos jogszabályoknak megfelelően az MH Egészségügyi Központnál meglévő tartozásállomány összegét 2016. évre vonatkozólag kötelezettségvállalással terhelt maradványként volt szükséges kimutatni). Ezen belül az önrevízió alapján befizetendő rész 22,1 MFt befizetési kötelezettséggel került jóváhagyásra.

A 2016. évi maradványok felhasználására vonatkozó, 2017. június 30-ai fordulónappal végrehajtott felülvizsgálat során 1,5 MFt meghíúsult kötelezettség miatti elvonásra tett javaslatot a fejezet, melynek átutalása – a fejezeti stabilitási tartalék előirányzat felhasználásáról, fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításról, a 2016. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 2067/2017. (XII. 27.) Kormányhatározat alapján – a XVII. Nemzeti Fejlesztési Minisztérium részére december hónapban megtörtént.

A 2016. évben képződött maradványok 2017. évi igénybevétele az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet (Áhsz.) szabályozásának megfelelően került könyvelésre.

2016. évi költségvetési maradványok jóváhagyása, 2017. évi igénybevétele

MFt

Cím/ alcím	Megnevezés	Előirányzat	Igénybe- vétel könyvelése	Egyenleg	2017. évben fel nem használt összeg
1/1	Honvédelmi Minisztérium igazgatása	58,3	58,3	0,0	0,0
1/2	Egyéb HM szervezetek	5 962,0	5 962,0	0,0	5 412,0
2/1	Honvéd Vezérkar közvetlen szervezetei	8 804,8	8 804,8	0,0	2 225,4
2/2	MH ÖHP és szervezetei	852,6	852,6	0,0	5,9
3/0	Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat	536,5	536,5	0,0	366,7
06	MH Egészségügyi Központ	1 311,1	1 311,1	0,0	121,7
07	Kratochvíl Károly Honvéd Középiskola	3,7	3,7	0,0	0
	1051 szektor összesen:	17 529,0	17 529,0	0,0	8 131,7
8/2/3/6	Honvédelem Érdekében tevékenykedő civil szervezetek pályázati támogatása	2,4	2,4	0,0	
8/2/15	Nemzetközi kártérítés	90,4	90,4	0,0	90,0
8/2/25	Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához	494,1	494,1	0,0	0,0
8/2/40/01	Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez	0,2	0,2	0,0	0,0
8/2/40/02	Hozzájárulás a EU védelmi célú közös finanszírozású alapjaihoz	0,4	0,4	0,0	0,0
	1091 szektor összesen:	587,5	587,5	0,0	90,0
	Mindösszesen:	18 116,5	18 116,5	0,0	8 221,7

A fejezet 2017. évi költségvetési maradványa 94.173,4 MFt összegben képződött, melyből 93.513,7 MFt kötelezettségvállalással terhelt, mely döntően a KEHOP, GINOP, a terrorizmus elleni fellépés és a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez kapott kormányzati forrás 2018. évre áthúzódó felhasználása miatt keletkezett. A fejezet részéről 659,7 MFt összegű kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány az Ávr. 150. § (4) bekezdés rendelkezéseinek megfelelően került befizetésre a Központi Maradványelszámolási Alap előirányzat javára.

2017. évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány

Jogcím, feladat megnevezése	Maradvány (MFt)
Ávr. 150. § 1/c. pontja értelmében EU forrásból finanszírozott programok maradványa (KEHOP)	11 249,8
Ávr. 150. § 1/c. pontja értelmében EU forrásból finanszírozott programok maradványa (GINOP)	155,0
A 2016. évi XC. törvény módosításáról szóló 2017. évi LXXXVI. törvény 10. § (1.) pontban biztosított forrás maradványa (MI-24 helikopter ipari nagyjavítása)	5 000,0

Jogcím, feladat megnevezése	Maradvány (MFt)
<p>A rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges források biztosításáról szóló 1314/2017. (VI. 8.) és 1863/2017. (XI. 29.) Kormányhatározatokkal a Kormány Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 4. melléklet 2. pontja alapján a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez kapcsolódó feladatok hatékony megvalósításához jóváhagyta a XIV. Belügyminisztérium (BM) fejezet, 20. Fejezeti kezelésű előirányzatok cím, 21. „Tömeges bevándorlás kezeléséhez kapcsolódó kiadások” alcím legfeljebb 30.541,3 MFt, illetve 51.527,6 MFt (ebből HM fejezet részére 12.327,2 MFt) összeggel történő túllépését, hogy biztosítsa a szükséges további forrásokat a meghatározott feladatok ellátásához.</p> <p>A Kormányhatározatok alapján a BM és HM között megkötött BM/296-89/2017. és BM/296-227/2017. számú Támogatási Szerződéseknek megfelelően a BM a támogatásokat, összesen 42.868,5 MFt (30.541,3 MFt és 12.327,2 MFt) összegben a HM részére 2017-ben átutalta.</p>	13 527,9
<p>A terrorizmus elleni fellépés hatékonyságának növelése érdekében, a felmerülő feladatok hatékony megvalósításához a terrorellenes intézkedések megvalósításához szükséges költségvetési többletforrások biztosításáról szóló 1217/2016. (IV. 29.) Kormányhatározatban és az előirányzat felülről nyitását engedélyező, a terrorveszély megelőzéséhez és elhárításához szükséges további források biztosításáról, valamint a terrorellenes intézkedések megvalósításához szükséges költségvetési többletforrások biztosításáról szóló 1217/2016. (IV. 29.) Kormányhatározat módosításáról szóló 1482/2016. (VIII. 31.) Kormányhatározat (felülről nyitott BM fejezeti kezelésű előirányzat 54.880,7 MFt-tal történő túllépése), továbbá a terrorellenes intézkedésekkel kapcsolatos feladatok teljesítésére, a terrorellenes intézkedések megvalósításához szükséges költségvetési többletforrások biztosításáról szóló 1598/2017. (VIII. 29.) Kormányhatározat (felülről nyitott BM fejezeti kezelésű előirányzat 86.759,5 MFt-tal történő túllépése) alapján a BM által 12.374,4 MFt, illetve 86.437,0 MFt előirányzat került biztosításra a HM tárca részére.</p> <p>A BM és HM között megkötött BM/11154-27/2016. (12.374,4 MFt) és BM/263-17/2017. (86.437,0 MFt) számú Támogatási Szerződések alapján a HM tárca javára összesen 98.811,4 MFt átutalása valósult meg 2017-ben.</p>	45 500,4
<p>A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról és a központi költségvetés címrendjének a kormányzati szerkezetátalakítással összefüggő módosításáról szóló 1156/2017. (III. 20.) Kormányhatározat alapján (buszbeszerzés, illetve I. világháborús hadisírok és emlékművek felújításának pályázati támogatása).</p>	2 724,9
<p>A Modern Városok Program keretében a kecskeméti állami repülések céljára szolgáló repülőtér közös felhasználású (katonai-polgári) fejlesztéseinek támogatásához 2017. évben szükséges forrás előirányzat-átcsoportosításáról szóló 1610/2017. (IX. 5.) Kormányhatározat alapján.</p>	135,8
<p>A Modern Városok Programmal kapcsolatos előirányzat-átcsoportosításokról szóló 1930/2017. (XII. 8.) Kormányhatározat alapján (kaposvári nőtlenszálló átköltöztetése).</p>	645,0
<p>Lakhatási támogatás</p>	134,8
<p>Katonai szervezetek egyéb központi feladatokon keletkezett maradványa</p>	3 979,6

Jogcím, feladat megnevezése	Maradvány (Mft)
Katonai szervezetek alaptevékenységén és egyéb feladatain keletkezett maradványa	2 895,5
V4 EU Harccsoport	575,7
Mistral rakéták beszerzése	2 095,5
Személyi juttatások és járulékaik (önrevízió keretében visszafizetésre ajánlott résszel együtt)	659,1
KFOR kontingens	420,9
Egyéb nemzetközi feladatok	541,8
Nemzetközi feladatokból (multilaterális kapcsolatok, kétoldalú kapcsolatok, tanfolyamok, Katonai Képviselő Hivatal és MH Nemzeti Katonai Képviselet működése)	49,6
K+F program	5,0
Honvéd Kulturális Központ	10,8
Hazai gyakorlatok	4,3
EU támogatás Táborfalva LIFE+ projekt	14,8
Nemzetközi gyakorlatok	8,7
Nemzeti támogatás	17,5
Üdülők működtetése (Balatonkenese, Mátraháza, Badacsonylábdi, Csopak, Mályi, Buják)	28,7
Afganisztáni katonai szerepvállalás	35,3
Nyelvképzés	1,5
MANS program	19,0
Elhelyezési szolgáltatás (tender) vásárlása	535,8
Híradó és informatikai fejlesztés	1 116,4
Intézmények maradványa (1051 szektor):	92 089,4
Nemzetközi Kártérítés	90,0
Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez	0,3
Hozzájárulás az EU védelmi célú közös finanszírozású védelmi alapjaihoz	0,3
I. világháborús hadisírok és emlékművek felújításának pályázati támogatása	543,9
Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához	789,8
Ágazati célelőirányzatok maradványa (1091 szektor):	1 424,3
Fejezet mindösszesen:	93 513,7

3. Egyéb

3.1. A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései

A fejezet vagyona 677.091,5 MFt, mely az előző évhez képest 104.695,1 MFt összegű (18,3%-os) növekedést jelent. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 510.294,7 MFt, ez 31.244,9 MFt-os (6,5%-os) növekedés, melynek oka az immateriális javak, tárgyi eszközökbe történő beruházás, a térítésmentes átadás-átvétel, valamint a költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás-átvétele, a vagyonkezelésbe adás miatti átadás-átvétel, a vagyonkezelői jog visszavétele miatti növekedés volt, illetve a tartós részesedések értéke nőtt 668,8 MFt-tal. A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke 56.550,7 MFt, ez az előző évhez képest 1.695,4 MFt-tal, azaz 3,1%-kal több, melynek oka a készletállomány növekedése. A pénzeszközök 37.077,0 MFt-os (több mint 3-szoros), a követelések 33.901,5 MFt-os (több mint 2,5-szeres) növekedést mutatnak. Az egyéb sajátos elszámolások értéke -726,3 MFt-ról 58,0 MFt-ra nőtt, mely 784,3 MFt-os növekedést jelent.

A fejezet nullára leírt eszközeinek állománya az előző évi 320.634,4 MFt-ról 340.864,6 MFt-ra növekedett, mely 20.230,2 MFt-os növekedésnek felel meg. A bruttó értékhez képest a nullára leírt eszközök aránya 33,2%.

A tárca részvénytársasági, nonprofit kft-beli részesedéseinek összértéke 4.548,6 MFt, amely az előző évhez képest 668,8 MFt-tal nőtt. A növekedés oka a HM Arzenál Elektromechanikai Zrt-nél végrehajtott 668,8 MFt-os tőkeemelés.

A kötelezettségek összege 1.713,3 MFt, mely 1.185,9 MFt-tal csökkent az előző évhez képest. Ez az összeg az év végi kifizetetlen számlák nagyságát mutatja, melyből a tárgyévben esedékes kötelezettség 94,3 MFt.

3.2 Az állami vagyon hasznosítása, elidegenítése

3.2.1. Ingatlangazdálkodási szakterület által 2017-ban végrehajtott főbb feladatok

Az ingatlangazdálkodás területén folyamatosan felülvizsgálat tárgyát képezte a tárca vagyonkezelésében lévő ingatlanok katonai és honvédelmi célú szükségességének kérdése. Azon ingatlanelemek, amelyek honvédelmi célra feleslegesnek minősültek, a tulajdonosi joggyakorló (Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt., a továbbiakban: MNV Zrt.) és Nemzeti Földalapkezelő Szervezet, a továbbiakban: NFSZ) részére bejelentésre kerültek, annak érdekében, hogy azokat a honvédelmi tárca átadhassa, azaz vagyoni körén kívüli hasznosításukra sor kerülhessen. Ennek keretében a honvédelmi tárca számára folyamatos feladatot jelent az ingatlan-portfóliójának felülvizsgálata, ez a 2018. évi feladatrendszernek is a részét képezi. Ugyanakkor a honvédelmi tárca bővülő, illetve megváltozó feladatai szükségessé teszik azt is, hogy a HM a vagyonkezelésébe a feladatellátást biztosító, és arra alkalmas ingatlanokat vonjon. E feladatok ellátása során a tulajdonosi joggyakorlókkal való együttműködés folyamatos.

3.2.1.1. Ingatlanátadások

A honvédelmi tárca – csökkentve a fenntartási költségeket – összesen 27 darab, feladatainak ellátására felesleges ingatlan vonatkozásában kötötte meg a vagyonkezelői jog megszüntetésére irányuló szerződést, kezdeményezve az ingatlanok tulajdonosi joggyakorló részére vagy az ő útján állami feladatot ellátó szerv részére történő átadását. A megváltozott, bővülő feladatokkal összefüggésben, azok biztosítására 2017-ben a HM 3darab ingatlan

vagyonkezelői jogát szerezte meg.

Számos ingatlan esetében a honvédelmi tárca által kezdeményezett átadás, illetve átvétel 2018-ben realizálódik

HM által átadott ingatlanok:

Település	Helyrajzi szám
Nadap	40/4, 40/5, 40/6
Eger	4978
Várpalota	185/29
Brüsszel	attassé lakás
Pécs	17535, 17550
Dunavarsány	860
Szeged	24009/1
Isztimér	077/6
Győr	01045/15, 0748/116, 0748/119, 0748/121, 0748/124, 0748/126, 0748/129
Debrecen	0493/78, 0493/79
Veszprém	0177/12, 0101/6, 0402/1, 094/42, 094/44, 094/46, 1946/14

HM által megszerzett ingatlanok:

Település	Helyrajzi szám
Taliándörögd	1562
Nyíregyháza	151
Kaposvár	836

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 – értékhatártól, illetve az ügylet jellegétől függően – vagy a HM saját hatáskörébe, vagy részben a Kormány, részben az MNV Zrt. Igazgatóságának hatáskörébe tartozik. 2017. év folyamán a döntés előkészítő szervezethez, az MNV Zrt-hez 5 önkormányzat és 4 közhasznú szervezet kérelme érkezett be, melyhez a HM a szükséges értébecsléseket és nyilatkozatokat megküldte. A 2017. évben 1 darab térítésmentes átadásról szóló megállapodás jött

létre. Az önkormányzat és közhasznú szervezet részére összesen 8 tétel elhelyezési szakanyag került átadásra.

A honvédelmi célra feleslegesnek minősítő felterjesztések alapján 21 darab határozat született 2017-ben. A honvédelmi célra feleslegesnek minősített ingóságokra vonatkozóan 2017-ben 13 adásvételi szerződés jött létre, ebből versenyeztetés mellőzésével, HM tulajdonosi joggyakorlásába tartozó gazdasági társaságokkal 9 darab, nyílt értékesítési eljárásban 4 darab került megkötésre. A 13 szerződést a HM Vagyonfelügyeleti Főosztály (a továbbiakban: HM VFF) kötötte meg eladóként, összesen nettó 145,3 MFt értékben. Ebből a 4 darab nyílt eljárás keretében megkötött szerződés nettó összértéke 34,3 MFt volt.

Az értékesítési eljárások bevételeiből nettó 5,7 MFt összeget tett ki a szakértői értébecslések beszerzése. A szakértői értébecslések beszerzése 6 vállalkozási szerződés megkötésével valósult meg.

A honvédelmi érdekből és közfeladat ellátása céljából 3 használatba adási szerződés, 1 ajándékozási szerződés jött létre (ajándékozási szerződésben tárcánk, mint megajándékozott szerepel). Használatba adásra kerültek takarók a Máltai Szeretetszolgálat, elhelyezési eszközök a Budapesti Honvéd Sportegyesület, valamint tábori mozgókonyha Vasad község önkormányzata részére. Ajándékként az MH 1. Honvéd Tűzszerész és Hadihajós Ezred kapott különféle tűzszerész eszközöket a HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt-től.

Az elmúlt év során a HM és más vagyonkezelők (központi költségvetési szervek) között különféle ingóságok vagyonkezelői jogának átruházásával kapcsolatosan 4 megállapodás jött létre. Ebből 4000 darab rohamsisak az Országos Rendőr-főkapitányságnak, a Terrorelhárítási Központ és a Készenléti Rendőrség részére fegyverzeti anyagok, míg az MNV Zrt. részére elhelyezési szakanyagok kerültek átadásra.

3.3. A MNV 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 osztalékfelvonás) bemutatása.

A HM tulajdonosi joggyakorlása alatt álló zártkörű részvénytársaságok(a továbbiakban: Zrt.) a 2011. évi CXCVI. törvény rendelkezései alapján 100 %-os állami tulajdonban álló, nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű nemzeti vagyonnak minősülnek.

A Zrt-k 2017. évben az ország védelmének, a Magyar Honvédség harckészültségének és hadrafoghatóságának biztosítása érdekében végezték tevékenységüket, míg a nonprofit kft-k a 021020 védelmi képességek fenntartása kormányzati funkcióba sorolt meghatározott tevékenységeket hajtották végre.

2017-ben a társaságok vonatkozásában tulajdonosi forrásjuttatás – tőkeemelés, tulajdonosi kölcsön, pótbefizetés -, valamint tulajdonosi bevétel nem került tervezésre, évközben azonban a HM Arzenál Zrt.-nél a a terrorellenes intézkedésekben megjelölt feladatok végrehajtása végett 24.437,0 MFt összegű tőkeemelés történt, melynek következtében a jegyzett tőke összege 668,8 MFt-tal növekedett. Így a társaság jegyzett tőkéje 1 000 MFt lett. A tőkeemelés fennmaradó összege a társaság tőketartalékába került.

2017-ben a HM tulajdonosi joggyakorlása alatt álló gazdasági társaságoknál osztalék kifizetés tulajdonosi döntés alapján nem történt, az adózott eredményt az eredménytartalékba kell helyezni.

2017. évben az ország védelmének, a Magyar Honvédség 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 ARMCOM Kommunikációtechnikai Zrt.
3. HM CURRUS Gödöllői Harcjárműtechnikai Zrt.
4. HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt.

A felsorolt Társaságokban 2017. december 31-én az állami részesedés 100 %-os. A részesedés összértéke 4 032,5 MFt.

A Társaságok a HM/MH szervezetek irányába végzett szolgáltatásaik vonatkozásában megfelelő mértékben szakosodtak. Ennek következtében tevékenységük együttesen, a honvédségi szervezetekkel szoros együttműködésben a HM/MH igényeinek kielégítése, kiszolgálása terén teljes körű.

Működésük egyrészt a törvényi kötelezettségek teljesítése, másrészt a honvédségi speciális technikai eszközök üzemben tartása miatt nélkülözhetetlen. A Társaságok- HM ARMCOM Zrt., HM CURRUS Zrt., HM Arzenál Zrt. - tevékenysége szervesen illeszkedik a HM technikai kiszolgálásának rendszerébe, míg a honvédségi objektumok üzemeltetését és előerős őrzésvédelmét a HM EI Zrt. látja el.

A hadiipari társaságok tulajdoni részesedései 2017. évben

MFt

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke	Állami tulajdoni részesedés				Költségvetési támogatás összege
		aránya (%)	összege	jegyzett tőkéből pénzbeli hozzájárulás	jegyzett tőkéből nem pénzbeli hozzájárulás	
HM ARMCOM Zrt.	1 367,1	100	221,5	60,0	161,5	-
HM ARZENÁL Zrt.	26 433,5	100	1 000,0	758,4	241,6	-
HM CURRUS Zrt.	1 640,4	100	863,0	263,0	600,0	-
HMEI Zrt.	10 852,9	100	1 948,0	252,5	1 695,5	-

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

3.4.1. Nonprofit társaságok

2017. évben 100%-os állami tulajdonban, a honvédelmi miniszter tulajdonosi joggyakorlása alatt az alábbi nonprofit társaságok álltak:

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

A HM Zrínyi NKft. vonatkozásában a társasági részesedések értéke 2017. december 31-én 516,2 MFt.

3.4.1.2. Katonai Emlékpark Közhasznú Nonprofit Kft. (a továbbiakban: KEMPP NKft.)

A Magyar Állam 53%-os részesedéssel rendelkezik a KEMPP NKft-ben. Az MNV Zrt. és a HM között SZT-42144 számon megbízási szerződés jött létre a társasági részesedéséhez kapcsolódó tulajdonosi jogok gyakorlása tárgyában.

A társasági részesedés az MNV Zrt. könyveiben van nyilvántartva. A részesedés értéke 2017. december 31-én 1,6 MFt.

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.

3.4.1.3. (Köz)alapítványok, civil szervezetek, érdekképviseleti szervek, köztestületek

A HM fejezet a 8/2 Ágazati célleírányzatok alcímen belül a **honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek részére 588,0 MFt támogatást nyújtott**, elsősorban sport, kulturális, hadisírgondozó, részben katonai hagyományörző célokra, továbbá tudományos tevékenységre, valamint érdekképviseleti szervek, civil szervezetek és úgynevezett ernyőszervezetek működési- és programtámogatására. A civil szervezetekkel kapcsolatos információk és adatok részletesen megtalálhatóak a fejezeti kezelésű előirányzatokról szóló fejezetben.

Az **I. világháborús hadisírok és emlékművek felújítására** 2017. évben a fejezet mindösszesen **1.456,1 MFt támogatást nyújtott önkormányzatok és egyházak részére**, ennek részletesebb kifejtését a fejezeti kezelésű előirányzatok törvényi sorokra lebontott része tartalmazza.

A tárca 2017-ben a fejezeti kezelésű előirányzatok között támogatta a **Magyar Football Akadémia Alapítványt**, az **MH Szociálpolitikai Közalapítványt** és a **Hadigondozottak Közalapítványát**, továbbá a **Honvédelmi Sportszövetséget**. Az alapítványok és a sportszövetség támogatását érintő részletes adatok, információk megtalálhatóak a fejezeti kezelésű előirányzatokról szóló részben.

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 2017-ben az alábbiak szerint módosult:

8/2/5 Nonprofit Kft-k támogatása

MFt

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Költségvetési támogatás célja
HM Zrínyi NKft.	1 411,0	2 183,2	állami feladatok ellátása érdekében a működés finanszírozása
KEMPP NKft.	24,0	44,8	állami feladatok ellátása érdekében a működés finanszírozása

A nonprofit társaságok támogatása esetében a 2017. évi előirányzat-módosításra a feladatbővülés miatt, valamint az állami többletfeladatok ellátásának érdekében került sor. A 1677/2017.(IX. 21.) Kormányhatározat alapján a minimálbér és garantált bérminimum emelésből következően, a piaci viszonyokhoz igazodó jövedelemszint biztosítása érdekében szükséges bérfejlesztés is megvalósult, a HM Zrínyi NKft. esetében 387,4 MFt, míg a KEMPP NKft. tekintetében 4,8 MFt összegben.

A nonprofit társaságok tulajdoni részesedései, támogatása 2017. évben

Gazdálkodó szervezet megnevezése	Saját tőke értéke (MFt)	Állami tulajdoni részesedés aránya (%)	Költségvetési támogatás összege (MFt)	Költségvetési támogatás célja*
HM Zrínyi NKft.	1 413,6	100	2 183,2	1;2;3;4;5;6;7;8;9;10;11
KEMPP NKft.	18,1	53	44,8	6;7;8

* Megjegyzés: az adott szám az alábbiakban felsorolt feladat számát jelenti.

Az egyes, nonprofit 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. ár- és belvízvédelem ellátásához kapcsolódó tevékenység;
4. a közforgalom számára megnyitott út, híd, alagút fejlesztéséhez, fenntartásához és üzemeltetéséhez kapcsolódó tevékenység;
5. egészségmegőrzés, betegség-megelőzés, gyógyító, egészségügyi rehabilitációs tevékenység;
6. nevelés és oktatás, képességfejlesztés, ismeretterjesztés;
7. kulturális tevékenység;
8. kulturális örökség megóvása;
9. környezetvédelem;
10. sport (munkaviszonyban és polgári jogi viszony keretében megbízás alapján folytatott sporttevékenység kivételével);
11. euro-atlanti integráció elősegítése.

3.5.1. A tárca által alapított, illetve támogatott nonprofit kft-k főbb feladatai

3.5.1.1. HM Zrínyi NKft.

A HM Zrínyi NKft. a részére meghatározott közhasznú feladatokat a követelményeknek

megfelelő színvonalon hajtotta végre. A tárca részéről 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 NKft. és a HM között megkötött közhasznúsági keretszerződés alapján a 2017-es üzleti évre meghatározott feladatokat a társaság végrehajtotta.

Főbb tevékenységei a következők:

- állami földmérési és térképészeti alapfeladatok;
- védelmi célú térképészeti biztosítás;
- térképészeti interoperabilitás;
- nyomdai és egyéb sokszorosítási tevékenységgel összefüggő feladatok;
- lapkiadás, Magyar Honvédség feladataival összefüggő lapkiadási feladatok (Magyar Honvéd, stb.);
- a tárca és az MH életében történő események dokumentálása;
- a tárcát érintő PR- és reklámtevékenységek;
- nemzetközi NFTC kommunikáció;
- az euro-atlanti integrációval, a honvédelemmel, a biztonságpolitikával, az ifjúság nevelésével, valamint az egyéb egészségügyi-felvilágosítási munkákkal összefüggő kiadvány-szerkesztési feladatok.

2017. évben előirányzat-módosításra a társaság támogatása tekintetében elsősorban feladatbővülés, valamint állami többletfeladatok ellátása miatt került sor. A Kormány döntött a minimálbér és garantált bérminimum emelés hatásainak ellentételezéséről, melynek keretében a piaci viszonyokhoz igazodó, a munkaerő megtartását célzó bérfelzárkózás érdekében a támogatási szerződés összege 387,4 MFt-tal növekedett.

3.5.1.2. KEMPP NKft.

2014. január 23-án a Magyar Állam 53%-os többségi tulajdont szerzett a társaságban. Az MNV Zrt. és a HM között SZT-42144 számon megbízási szerződés jött létre a társasági részesedéséhez kapcsolódó tulajdonosi jogok gyakorlása tárgyában.

Főbb tevékenységei a következőkben foglalhatók össze:

- katonai hagyományápolás és
- múzeumi tevékenység végrehajtása.

A KEMPP NKft. 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 -, melyek következtében a működési költségek jelentősen növekedtek. A többletfeladatokhoz kapcsolódó költségek fedezetére - az éves működési támogatás összege 16,0 MFt-tal emelkedett. A Kormány döntött a minimálbér és garantált bérminimum emelés hatásainak ellentételezéséről, melynek következtében a támogatási szerződés - bérfelzárkózásra fordítható - összege 4,8 MFt-tal növekedett. A megemelt támogatási összegnek köszönhetően a működőképesség stabil, a fizetőképesség folyamatos volt.

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

A tárca 2017. év végén a garzonegységekkel együtt 5060 darab HM rendelkezésű lakással, továbbá 4949 darab szállóférőhellyel gazdálkodott. A honvédelmi tárca 2017-ben 202 darab lakást, illetve garzonlakás juttatott, adott bérbe az arra jogosultak részére. A szállóférőhelyek juttatása folyamatos volt.

A lakástulajdon-szerzés önerős megoldásának támogatása során a honvédelmi tárca 89 munkáltatói kölcsön, illetve 4 vissza nem térítendő juttatás iránti igénylést / kérelmet teljesített. Az igényjogosultak letelepedésének támogatására a tárca mindösszesen 367,4 MFt-ot fordított.

2017. decemberében albérleti díj hozzájárulással 1756 fő lakhatását támogatta a honvédelmi tárca, az egy főre eső támogatás átlagosan 75 ezer Ft/hó. Az albérleti díj hozzájárulást a támogatásban részesülők több, mint 59%-a használja fel lakáslízinghez. Továbbá 333 fő önkormányzati tulajdonú lakásbérelő részesült lakbértámogatásban, az egy főre eső támogatás átlagosan 16,2 ezer Ft/hó volt.

A lakáspénz és az egyszeri pénzbeli támogatás bevezetéséről szóló 10/2014. (VII. 25.) HM rendelet által intézményesített támogatási formát, a lakáspénzt, 2017. decemberében 514 fő vette igénybe. Átlagosan az egy főre eső havi támogatás összege 84,3 ezer Ft volt.

A lakhatás-támogatási rendszer új fejezetét jelentette az, hogy 2016-ban hatályba lépett a lakáscélú pénzügyi hiteltörlesztés támogatásával kapcsolatos feladatok ellátásáról szóló 58/2016. (XI. 24.) HM utasítás, amely lehetőséget teremt a lakásvásárlási és építési célú pénzügyi kölcsönök terheinek enyhítésére, vissza nem térítendő munkáltatói támogatás nyújtásával. Az úgynevezett hiteltámogatás azért is jelent új támogatási formát, mert ezáltal a honvédelmi tárca megteremtett egy olyan támogatási eszközt, amely a legénységi állomány által is elérhetővé vált, sőt, az altisztek mellett, kifejezetten célcsoportját jelentik e támogatási formának. A honvédelmi tárca ezzel nemcsak az állomány banki terhein kíván enyhíteni, hanem vonzóbbá is kívánja tenni a katonai pályát, ezzel is erősítve a Honvédség megtartó képességét.

A 2016. évi pályázati időszakban (I. ütem) benyújtott igénylések teljesítésére 2017-ben került sor. Az I. ütemben összesen 1015 honvédségi alkalmazott, részleteiben 215 fő tiszt, 667 fő altiszt és legénységi állományú katona, továbbá 130 fő közalkalmazott és 3 fő kormánytisztviselő részére került kifizetésre a támogatás.

A honvédelmi tárca e célra 502,56 MFt-ot fordított. 2017-ben a HM meghirdette a hiteltámogatás újabb pályázati időszakát (II. ütem), ebben az ütemben 1754 igénylés érkezett be, a kérelmek elbírálása és teljesítése a 2018. év feladatát jelenti.

3.7. A humánszolgáltatások ellátására biztosított támogatások felhasználása

A fejezet 2017. 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 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 tárgyévvel 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 (KESZ) kívül lebonyolított pénzforgalom és ügyletek alakulása

Jogszabályi felhatalmazások alapján a fejezet a következő költségvetési körön kívüli számlákkal rendelkezik 2017-ben:

- 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 vezetett devizaszámlákkal (4 db).

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

A szakpolitikai célú nemzetpolitikai/határon túli feladatokra fordított források a tárcsa 2017. évi költségvetésében

millió Ft-ban, egy tizedessel

Fejezeti kezelésű előirányzat/ intézmény címrendi besorolása	Fejezeti kezelésű előirányzat/ intézmény megnevezése	Finanszírozott feladat megnevezése	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
8/2/4/3	Civil szervezetek hadisír gondozással, hadisír kutatással kapcsolatos	Felvidéken, Bart településen katonai kegyeletápolási feladatok végrehajtása (Limes-Anavum Regionális	5,0	5,0

Fejezeti kezelésű előirányzat/ intézmény címrendi besorolása	Fejezeti kezelésű előirányzat/ intézmény megnevezése	Finanszírozott feladat megnevezése	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi teljesítés
	tevékenységének támogatása	Honismereti Társulás)		
8/2/4/3	Civil szervezetek hadisír gondozással, hadisír kutatással kapcsolatos tevékenységének támogatása	Ukrajna, azon belül Kárpátalja területén, valamint Huszt településen katonai kegyeletápolási feladatok végrehajtása (Vigyázók Had- és Kultúrtörténeti Egyesület)	5,5	5,5

A 2017. évben a 8/2/4/3 Civil szervezetek hadisír gondozással, hadisír kutatással kapcsolatos tevékenységének támogatása jogcím módosított előirányzata 12,0 MFt volt. A teljesített kiadások összege megegyezik a módosított előirányzat összegével. Ebből a határon túli feladatokra fordított előirányzat összege 10,5 MFt, mely a Vigyázók Had- és Kultúrtörténeti Egyesület (5,5 MFt) és a LIMES ANAVUM Regionális Honismereti Társulás (5,0 MFt) részére került kiutalásra.

4. Tulajdonosi joggyakorlással kapcsolatos kiadások

4.1. A HM tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó társaságok tulajdonosi támogatása, illetve tőkeemelése

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. 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	26 608,7	26 608,7	-	100,0%

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

09/01 Tulajdonosi joggyakorlással kapcsolatos kiadások

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		működésre	meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- gazdasági társaság (4 db)	26 608,7	2 171,7	24 437,0
Összes kifizetés	26 608,7	2 171,7	24 437,0

Az év során a HM tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó társaságokkal összefüggésben tőkeemelésre, valamint tulajdonosi támogatások átutalására került sor a fejezet központi kezelésű előirányzatai terhére.

Az előbbi keretében a terrorellenes intézkedések, valamint a tulajdonosi jogokat gyakorló határozata alapján a hadiipari kapacitás növelése érdekében a HM Arzenál Elektromechanikai Zrt. alaptőkéje 668,8 MFt-tal, míg tőketartaléka 23.768,2 MFt-tal, mindezek eredményeként a gazdasági társaság tőkéje összesen 24.437,0 MFt-tal megemelésre került.

Az utóbbit illetően a 1677/2017. (IX. 21.) Kormányhatározatban hozott döntés alapján, a minimálbér-emelésnek és garantált bérminimum-emelésnek a gazdálkodásra gyakorolt hatásainak ellentételezése, valamint a piaci viszonyokhoz igazodó jövedelemszint biztosítása, ezáltal a munkaerő megtartása céljából a HM fejezet összesen 2.171,7 MFt tulajdonosi támogatást utalt át 4 társaságnak, így a HM ARMCOM Kommunikációtechnikai Zrt., a HM Arzenál Elektromechanikai Zrt., a HM CURRUS Gödöllői Harcjárműtechnikai Zrt., valamint a HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyongkezelő Zrt. részére.

B) Intézmények

1/1 alcím: Honvédelmi Minisztérium Igazgatása

Az alcímhez tartozó intézmény törzskönyvi azonosító száma: 701059

Honlapjának címe: www.kormany.hu

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	5 155,1	4 932,6	5 051,3	6 388,7	6 323,4	122,7%	99,0%
ebből: személyi juttatás	3 646,8	3 523,2	3 589,4	4 756,8	4 734,7	129,8%	99,5%
Bevétel	29,7	0,0	0,0	30,7	30,7	103,4%	100,0%
Támogatás	5 154,7	4 932,6	5 051,3	6 299,7	6 299,7	122,2%	100,0%
Előirányzat-maradvány	29,0	-	-	58,3	58,3	201,0%	100,0%
Létszám (fő)	503	509	509	509	645	128,2%	126,7%

Előirányzat-módosítások levezetése

Megnevezés	millió forintban egy tizedessel				Létszám
	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	4 932,6	0,0	4 932,6	3 523,2	509
Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény módosításáról szóló 2017. évi LXXXVI. törvény szerinti módosítás.	118,7		118,7	66,2	
A 2017. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a Kormány a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2017. évi kompenzációjáról szóló 432/2016. (XII. 15.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításáról szóló 1301/2017. (VI. 7.) Kormányhatározatban született döntés. (NGM/8809/9/2017. alapján a kompenzáció elszámolása)	0,2		0,2	0,2	
A Honvédelmi Minisztérium és a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium költségvetési fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról szóló 1365/2017. (VI. 12.) Kormányhatározat alapján, a nemzeti rendezvények előkészítéséhez és lebonyolításához szükséges források biztosításáról. (NGM/20497/2017.)	-456,5		-456,5		
A védelmi felkészítés 2017. évi feladatainak végrehajtásához a 2017. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1464/2017. (VII. 25.) Kormányhatározat alapján.	67,0		67,0		
Az 1768/2017. (XI. 7.) Kormányhatározat alapján a szociális hozzájárulási adó megtakarítással kapcsolatos átcsoportosítás.	-182,1		-182,1		

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
Fejezetek közötti megállapodások alapján - az államháztartásért felelős miniszter engedélyével - biztosított előirányzat változás: - ISZF/31577/2016. NFM-HM megállapodás a Közlekedésbiztonsági Szervezet feladat és hatásköreinek átvételére: 22,2 MFt (0101/0102),	22,0		22,0	13,8	
Működési célú támogatás Áht-n belülről	30,7	30,7		14,3	
2016. évi maradvány jóváhagyás	58,3	58,3			
Fejezeten belüli átcsoportosítás	1 797,8		1 797,8	1 139,1	
2017. évi módosított előirányzat	6 388,7	89,0	6 299,7	4 756,8	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 az alábbiak:

- katonai légügyi hatósági feladatrendszer;
- a Közlekedésbiztonsági Szervezet állami célú légitársaságban bekövetkezett légitársasági események szakmai vizsgálata;
- 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;
- a Honvédelmi Minisztérium személyi állományának, az Ideiglenes Biztonsági Határárral, a KÖZÖS AKARAT feladattal, valamint a tömeges migráció okozta válsághelyzet kezelésével és az arra történő felkészüléssel összefüggő feladatokban való részvétele.

2017. 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 nemzeti ünnepekhez és rendezvényekhez kapcsolódó szakmai feladatainak átadásával, továbbá a kiemelt honvédelmi rendezvények koordinációjával összefüggő szervezési feladatokról szóló 24/2017. (VI. 9.) HM utasítás.

- A Honvédelmi Minisztérium átalakításának 2017. évi egyes szervezési feladatairól és egyes honvédelmi miniszteri utasítások módosításáról szóló 33/2017. (VI. 30.) HM utasítás.

Az alcím 2017. évi **költségvetési engedélyezett létszámkerete 509 főben** került meghatározásra. A költségvetés jóváhagyását követően a Kormány 1312/2016. (VI. 13.) Kormányhatározatával döntött a központi hivatalok és a költségvetési szervi formában működő minisztériumi háttérintézmények felülvizsgálatával kapcsolatos intézkedésekről, mely a HM Igazgatást is érintette. A Honvédelmi Minisztérium irányítása alatt álló Honvédelmi Minisztérium Hatósági Hivatal, a Honvédelmi Minisztérium Nemzeti Rendezvényszervező Hivatal, a Honvédelmi Minisztérium Társadalmi Kapcsolatok Hivatal, valamint a Honvédelmi Minisztérium Védelmi Hivatal, jogutódlással - a Honvédelmi Minisztériumba történő beolvadással való megszüntetése a határozatban foglaltaknak eleget tett. A Honvédelmi Minisztérium Hatósági Hivatal hatósági feladatait a Honvédelmi Minisztériumnak kellett 2016. szeptember 1-étől ellátni. Új feladatként a Nemzeti Közlekedési Hatóság Légügyi Hivatal katonai légügyi hatósági feladat- és hatásköreit, valamint a Közlekedésbiztonsági Szervezet állami célú légiközlekedésben bekövetkezett légiközlekedési események szakmai vizsgálatával összefüggő feladat- és hatásköreit - a feladatok ellátásához szükséges személyi, dologi és infrastrukturális feltételek (így pl. a dokumentációs, technikai és informatikai eszközök, pénzügyi források és más vagyonelemek) átadása mellett - jogutódlással szintén a Honvédelmi Minisztériumnak kellett a jövőben ellátni.

Így a 2017. évi tényleges átlagos létszám 645 főben realizálódott, melynek állománykategóriánkénti megoszlása a következők szerint alakult: 2 fő állami vezető, 472 fő tiszt, 1 fő altiszt, 166 fő kormánytisztviselő, valamint 4 fő munkavállaló.

A feladatok végrehajtásához eredetileg 4.932,6 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 6.388,7 MFt-ra módosult, amely 29,5%-os emelkedést jelent.

A 6.388,7 MFt összegű módosított kiadási előirányzathoz a működési költségvetés 6.279,2 MFt-ot (98,3%), a felhalmozási kiadás 109,5 MFt-ot (1,7%) tett ki.

A **személyi juttatások** 3.523,2 MFt összegű eredeti előirányzata az év folyamán 4.756,8 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** (közterhek) 957,2 MFt összegű előirányzata 1.090,0 MFt-ra módosult. A két kiemelt előirányzat módosított előirányzata 4.734,7 MFt-ban (99,5%-ban), illetve 1.074,7 MFt-ban (98,6%-ban) teljesült. A 2017. év folyamán a hazai forint juttatások kifizetésre, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolására kerültek. A személyi juttatások és a járulékok kiadási előirányzatának teljesítése az alcím kiadási főösszegének a 91,9%-át tette ki.

A **dologi kiadások** 405,3 MFt összegű eredeti előirányzata az év során 366,3 MFt-ra módosult, melynek részesedése az alcím módosított kiadási előirányzatának 5,7%-a volt. A teljesítés 341,5 MFt-ban realizálódott, ami 93,2%-os felhasználást jelent.

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

Az **egyéb működési célú kiadások** kiemelt előirányzat 39,8 MFt-os módosított előirányzata teljes összegben felhasználásra került önrevíziós befizetésre.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** kiemelt előirányzat 21,4 MFt összegű eredeti előirányzata az év során 26,3 MFt-ra nőtt és 26,3 MFt-ban (100,0%) realizálódott (segélyekre, kártérítésekre).

A **beruházások** kiemelt előirányzaton 20,0 MFt összegű eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely az év során 109,5 MFt-ra módosult és 106,4,0 MFt-ban, azaz 97,2%-ban realizálódott. A felhasznált összeg kísértékű tárgyi eszközök beszerzését biztosította.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** kiemelt előirányzatra 5,5 MFt összegű eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely az év során teljes egészében lemondásra került.

Összességében a módosított (6.388,7 MFt) kiadási előirányzat 6.323,4 MFt összegben, 99,0%-ban került felhasználásra.

A **költségvetés módosított bevételi oldalát** az 6.299,7 MFt-os költségvetési támogatáson túl 30,7 MFt egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről, valamint 58,3 MFt előző évi költségvetési maradvány képezte.

A **jóváhagyott 2016. évi költségvetési-maradvány** 58,3 MFt, amely teljes egészében igénybevételekre került. A jóváhagyott maradvány az alcím alapfeladatain túlmenően a HM I. Objektum ingatlan üzemeltetésére, központi kulturális, PR, média feladatokra, eljárási díjakra, végrehajtási költségekre biztosított fedezetet.

Az alcím **2017. évről áthúzódó költségvetési-maradványának** összege **65,3 MFt**, mely az alábbi főbb feladatokkal kapcsolatban merült fel:

- a HM Igazgatás alaptevékenységéhez kapcsolódó szolgáltatások és készletbeszerzések, központi költségvetési szervnél foglalkoztatottak bérkompenzációja (48,1 MFt);
- a HM I. Objektum ingatlan üzemeltetésére (11,8 MFt);
- nyelvképzések, továbbképzések (2,5 MFt);
- A honvédelmi szervezetek működésének az államháztartás működési rendjétől eltérő szabályairól szóló 346/2009. (XII. 30.) Kormányrendelet (a továbbiakban: 346/2009. Kormányrendelet) 28. § szerint, a központi gazdálkodás keretében más alcímen történő felhasználás céljából történt maradvány-átadás (2,9 MFt).

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

Vállalkozási tevékenység

Az alcím vállalkozási tevékenységet 2017-ben nem folytatott.

Vagyon alakulása

Az alcím **vagyona** 406,5 MFt, mely az előző évhez képest (429,8 MFt) 23,3 MFt-tal (5,4%-kal) csökkent.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 92,6 MFt, amely 30,4 MFt-os csökkenést mutat, melynek oka az alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása, illetve hiány, selejtezés miatti csökkenés volt. Ezen belül az immateriális javak 0,3 MFt-tal nőttek, a tárgyi eszközök 30,7 MFt-tal csökkentek.

A „0”-ra leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 80,0%-ról 83,8%-ra nőtt.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök az előző évhez képest 2,5 MFt-tal, azaz 1,6%-kal csökkentek, ennek oka a készletállomány csökkenése.

A pénzeszközök 10,6 MFt-os (17,1%-os) növekedést, a követelések 0,5 MFt-os (0,6%-os) csökkenést, az egyéb sajátos elszámolások 0,4 MFt (28,6%-os) csökkenést mutatnak.

Szállítói állomány nem szerepel a mérlegben.

A 0101 alcímen a 2017. 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 Védelemgazdasági Hivatal (HM VGH, 714019),
- HM Hadtörténeti Intézet és Múzeum (HM HIM, 701202),
- HM Tábori Lelkeszi Szolgálat [HM TLSZ (katolikus szolgálati ág, 772936), (protestáns szolgálati ág, 772947), (zsidó szolgálati ág, 772958)],
- MK Állandó NATO Képviselő Védelempolitikai Részleg (Brüsszel) hazai illetménye (714217),
- MK Állandó EBESZ Képviselő, Katonai Képviselő (Bécs) hazai illetménye (714206),

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	94 627,4	97 442,6	97 442,6	122 429,3	107 365,3	113,5%	87,7%
ebből: személyi juttatás	5 395,7	5 607,7	5 607,7	5 153,7	5 073,7	94,0%	98,4%
Bevétel	11 668,6	3 839,5	3 839,5	19 495,6	19 526,5	167,3%	100,2%
Támogatás	88 094,9	93 603,1	93 603,1	96 971,7	96 971,7	110,1%	100,0%
Előirányzat-maradvány	825,9	-	-	5 962,0	5 962,0	721,9%	100,0%
Létszám (fő)	*	827	827	827	*	*	*

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

Előirányzat-módosítások levezetése

Megnevezés	millió forintban egy tizedessel,				Létszám
	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	97 442,6	3 839,5	93 603,1	5607,7	827
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. (NGM/5214/1/2017.)	4,3		4,3	3,5	
A 2017. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a Kormány a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2017. évi kompenzációjáról szóló 432/2016. (XII. 15.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1301/2017. (VI. 7.) Kormányhatározatban született döntés. (NGM/8809/9/2017. alapján a kompenzáció elszámolása)	10,3		10,3	8,4	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a művészeti, a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezésére megnevezésű 150/1992. (XI. 20.) Kormányrendelet 21. §-a szerinti kulturális illetménypótlék 2017. évi kifizetéseinek támogatása. (NGM/6945/7/2017.)	34,0		34,0	27,9	
A védelmi felkészítés 2017. évi feladatainak végrehajtásához a 2017. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1464/2017. (VII. 25.) Kormányhatározat alapján.	975,0		975,0	0,0	
A Modern Városok Program keretében a kaposvári helyörségi szálló átköltözéséhez szükséges forrás biztosítása az 1930/2017. (XII. 8.) Kormányhatározat alapján.	645,0		645,0	0,0	
Az 1768/2017. (XI.7.) Kormányhatározat alapján a szociális hozzájárulási adó megtakarítással kapcsolatos átcsoportosítás.	-132,2		-132,2	7,7	
Az 1895/2017. (XII.4.) Kormányhatározat alapján a HM fejezet 8/3 fejezeti stabilitási tartaléka terhére történő átcsoportosítás a kártalanítási ítélet végrehajtása érdekében. (MH Honvédkórház és jogutódja az MH Egészségügyi Központ, valamint az Országos Egészségbiztosítási Pénztár és jogutódja a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő között lezárult per alapján.)	1 791,0		1 791,0	0,0	
Fejezetek közötti megállapodások alapján - az államháztartásért felelős miniszter engedélyével - biztosított előirányzat változás: - ISZF/31577/2016. NFM-HM megállapodás a Közlekedésbiztonsági Szervezet feladat és hatásköreinek átvételére: 22,2 MFt (0101/0102)	0,2		0,2	0,0	
Intézményi működési bevétel	-349,0	-349,0		13,2	
Működési célú átvett pénzeszközök	-17,1	-17,1		-5,7	
Működési célú támogatás Áht-n belülről (NEAK bevétellel együtt)	16,0	16,0			
Működési célú támogatás Áht-n belülről	9 358,2	9 358,2		19,8	
Felhalmozási bevételek	-606,6	-606,6			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-20,1	-20,1			
Felhalmozási célú támogatás Áht-n belülről	7 274,7	7 274,7		59,8	
2016. évi maradvány jóváhagyás	5 962,0	5 962,0		33,0	
A HM fejezeten belüli átcsoportosítás eredményeként a forráscserével felszabaduló támogatási forrásokból végrehajtásra került a HM tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó gazdasági társaságok tőkeemelése a 09/01/01 fejezeti alcímen.	-700,0		-700,0		
Fejezeten belüli átcsoportosítás	741,0		741,0	-621,6	
2017. évi módosított előirányzat	122 429,3	25 457,6	96 971,7	5 153,7	827

A **HM HIM** egyik fő feladata a magyar és a magyar vonatkozású egyetemes hadtörténelem tárgyi és írásos emlékeinek gyűjtése, őrzése, feltárása és kutatása, a magyar és a

magyar vonatkozású egyetemes hadtörténelem eseményeinek tudományos igényű 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.

A **HM TLSZ** három 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 zarándoklatok 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 számviteli területen.

Az intézmény végzi a jogszabályok és a honvédelmi miniszter követelményei alapján a fejezet költségvetési gazdálkodásából a Hivatalra háruló feladatok koordinálását, az államháztartási előírásoknak megfelelő fejezeti szintű költségvetési terv és beszámoló elkészítésének megszervezését, összeállítását és jóváhagyásra történő előkészítését. Kiemelt feladata továbbá a HM fejezet költségvetési tervjavaslatának jóváhagyásra történő előkészítése, majd elfogadás után a fejezethez tartozó szervek és szervezetek összevont intézményi és fejezeti kezelésű előirányzatok (elemi) költségvetési terveinek, azok módosításainak, 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 Beszerzési Hivatal** 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 97.442,6 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra**, amely az év során 122.429,3 MFt-ra növekedett. Az előirányzatok változásában meghatározó szerepet játszott:

- a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjához szükséges előirányzatok átcsoportosításáról szóló 1301/2017. (VI. 7.) Kormányhatározat alapján biztosított 10,3 MFt;

- a 150/1992. (XI. 20.) Kormányrendelet 21. §-a szerinti kulturális illetménypótlék 2017. évi kifizetések támogatása 34,0 MFt;

- a Modern Városok Program keretében a kaposvári helyőrségi szálló átköltözéséhez szükséges forrás biztosítása 645,0 MFt összegben az 1930/2017. (XII. 8.) Kormányhatározat alapján;

- az életpályához kapcsolódóan, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére többlet személyi juttatásokra biztosított 4,3 MFt céltartalék terhére;

- továbbá jelentősen emelte az alcím költségvetési főösszegét a 2017. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1464/2017. (VII. 25.) Kormányhatározat alapján az ország-mozgósítási feladatokra biztosított 975,0 MFt pótelőirányzat, valamint:

- a rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból és a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő előirányzat-átcsoportosításról, a fejezeti stabilitási tartalék előirányzatok felhasználásáról, tárgyéven túli kötelezettségvállalás engedélyezéséről, fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1895/2017. (XII. 4.) Kormányhatározat értelmében kapott 1791,0 MFt pótelőirányzat.

A **személyi juttatások** eredeti előirányzata 5.607,7 MFt, mely az év folyamán 5.153,7 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzata 1.421,8 MFt, mely az év folyamán 1.129,1 MFt-ra csökkent. A módosított előirányzatok 5.073,7 MFt-ban (98,4%-ban), illetve 1.107,5 MFt-ban (98,1%-ban) teljesültek. A 2017. év folyamán a hazai forint és nemzetközi feladatokhoz kapcsolódó deviza juttatások kifizetésre, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolásra kerültek.

A **dologi kiadások** eredeti előirányzata 78.747,2 MFt-ban került meghatározásra, amely az év folyamán 99.590,8 MFt-ra módosult. A módosított előirányzat 97.167,1 MFt összegben, 97,6%-ban teljesült. A felhasznált összegből a működési, elhelyezési és infrastrukturális kiadásokon túlmenően, az év során az élőerős őrzésvédelmi kiadások kerültek finanszírozásra.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** (segélyek, kártérítés) eredeti előirányzata 342,0 MFt-ban került meghatározásra, amely az év folyamán 1.067,1 MFt-ra módosult. A módosított előirányzat 1.066,6 MFt összegben, 100,0%-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 29,0 MFt pótelőirányzat lett biztosítva. A módosított előirányzat 29,0 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 5.196,6 MFt összegű előirányzat 2.808,9 MFt-ra csökkent a fejezeten belüli átcsoportosítások következtében és 78,0 MFt-ban (2,8%) teljesült.

A **felújítások** összege 4.548,9 MFt-ról 11.179,6 MFt-ra növekedett és 1.947,7 MFt-ban (17,4%) teljesült. A felújítási munkálatok végrehajtása hosszabb időt vesz igénybe, ezért egyes munkafolyamatok áthúzódnak a következő évre, melyek hatással vannak az adott évi teljesítésre.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** 1.578,4 MFt összegű eredeti előirányzata 1.471,1 MFt-ra változott, amely 895,7 MFt összegben, 60,9%-ban teljesült.

A módosított kiadási előirányzat (122.429,3 MFt) 107.365,3 MFt összegben, 87,7%-ban került felhasználásra. A felhasznált összeg 4,7%-a személyi jellegű kiadás, 1,0%-a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, 90,5%-a dologi jellegű kiadás, 2,8%-a beruházások, felújítások, és egyéb felhalmozási célú kiadás, míg 1,0%-a ellátottak pénzbeli juttatásai és egyéb működési célú kiadás.

A költségvetés **bevételi** oldala a módosított előirányzathoz (122.429,3 MFt) képest 122.460,2 MFt összegben, 100,0%-ban teljesült, kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint:

- **központi irányítószervi támogatás** 96.971,7 MFt összegű módosított előirányzata teljes összegben,
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 9.374,5 MFt összegű módosított előirányzata 9.374,3 MFt-ban (100,0%),
- **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** 7.274,7 MFt összegű módosított előirányzata teljes összegben,
- **működési bevételek** 1.816,8 MFt összegű módosított előirányzata 1.802,8 MFt-ban (99,2%),
- **felhalmozási bevételek** 120,8 MFt összegű módosított előirányzata 126,1 MFt-ban (104,4%),
- **működési célú átvett pénzeszközök** 46,9 MFt összegű módosított előirányzata 32,9 MFt-ban (70,1%),
- **felhalmozási célú átvett pénzeszközök** 861,9 MFt összegű módosított előirányzata 915,7 MFt-ban (106,3%),
- **előző évi költségvetési maradvány igénybevétele** 5.962,0 MFt összegű módosított előirányzata teljes összegben teljesült.

Az alcím **2017. évi jóváhagyott költségvetési maradványa 5.962,0 MFt** volt és az alábbi feladatokra nyújtott fedezetet:

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

A 2017. évi gazdálkodás során képződött 15.094,9 MFt összegű **költségvetési maradvány** elsősorban a következő feladatokra nyújt fedezetet:

- nemzetközi feladatok költségeire (415,2 MFt),
- áthúzódó szolgáltatási díjak költségeire (4.259,0 MFt), mely többek között tartalmazza az Ideiglenes Biztonsági Határozat feladat ellátásával kapcsolatos költségeket,
- 2017. évi bérkompenzáció önrevíziójára (1,2 MFt),
- KEHOP projekt áthúzódó kiadásaira (10.419,5 MFt).

Az alcím 122.429,3 MFt összegű módosított kiadási előirányzatából 11.020,5 MFt-ot tesz ki az intézményi (csapat) gazdálkodási terület előirányzata,

107.433,0 M Ft a tárcaszintű feladatok előirányzata, 3.975,8 M Ft pedig a nemzetközi feladatok szükséglete. Fő jellemzőik és felhasználási területük a következőkben összegezhető:

Intézményi (csapat) gazdálkodási terület

A 2017. évi eredeti előirányzat 9.165,3 M Ft összege az év során 1.855,2 M Ft-tal nőtt. **Az intézmények feladatainak végrehajtásához így 11.020,5 M Ft módosított kiadási előirányzat állt rendelkezésre, mely 10.711,1 M Ft összegben (97,2%) került felhasználásra.**

Az előirányzatok változásában meghatározó szerepet játszott az MH EK, mint kötelezett részére kártalanítás címén jóváhagyott 2.238,8 M Ft pótelőirányzat (HMED és a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő részére), valamint Egészségpénztári Kártalanítás címén 1.382,9 M Ft, melyből 1.192,7 M Ft lett ténylegesen felhasználva.

Továbbá pótelőirányzatok kerültek biztosításra a Kormány hatáskörében: 10,3 M Ft bérkompenzációra, 4,3 M Ft a közalkalmazotti állomány részére kiegészítő juttatásra (honvédelmi ágazati pótlék céltartalék terhére), valamint 34,0 M Ft kulturális illetménypótlékra.

A módosított kiadási előirányzathoz a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó együttes részesedési aránya 44,7% (teljesítésük: 4.926,4 M Ft). A dologi kiadások 44,2%-ot, a beruházások, egyéb működési célú kiadások, elvonások és befizetések és az egyéb felhalmozási célú kiadások 1,4%-ot valamint az ellátottak pénzbeli juttatása 9,7%-ot tettek ki a módosított előirányzathoz.

A kiadások forrása – a 10.537,3 M Ft költségvetési támogatáson túl – 115,9 M Ft összegű működési bevétel, 1,9 M Ft működési célú átvett pénzeszközök, 28,6 M Ft összegű működési célú támogatások, 111,9 M Ft felhalmozási célú átvett pénzeszközök, valamint 224,9 M Ft előző évi költségvetési maradvány volt.

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

Az általános csapatszintű feladatok között került elszámolásra a személyi állomány illetményének, költségterítéseinek, 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 **2017. évi eredeti előirányzat 84.880,4 M Ft volt, amely év közben 22.552,6 M Ft-tal 107.433,0 M Ft-ra emelkedett.** A módosított előirányzat 93.093,6 M Ft-ban

(86,7%) realizálódott, kiemelt kiadási előirányzatonként az alábbiak szerint:

A **dologi kiadások** 92.000,6 MFt összegű módosított előirányzata 90.232,8 MFt-ban (98,1%), a **beruházások** 2.782,2 MFt összegű módosított előirányzata 61,7 MFt-ban (2,2%), a **felújítások** 11.179,6 MFt összegű módosított előirányzata 1.947,7 MFt-ban (17,4%), az **egyéb felhalmozási kiadások** 1.366,8 MFt-os módosított előirányzata 848,0 MFt-ban (62,0%), a **személyi juttatások** 81,8 MFt-os módosított előirányzata 2,8 MFt-ban (3,4%), a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 22,0 MFt-os módosított előirányzata 0,6 MFt-ban (2,7%) teljesült.

A jóváhagyott 107.433,0 MFt összegű módosított bevételi előirányzat összetétele a következő: 82.714,2 MFt (77,0%) **költségvetési támogatás**, 1.626,9 MFt (2,0%) **működési bevétel**, 120,8 MFt (0,1%) **felhalmozási bevétel**, 9.300,7 MFt (8,7%) **működési célú támogatások bevételei**, 7.274,7 MFt (6,8%) **felhalmozási célú támogatások bevételei**, 750,0 MFt (0,1%) **felhalmozási célú átvett pénzeszközök**, továbbá 5.645,7 MFt (5,3%) **előző évi költségvetési-maradvány igénybevétel**.

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

- **Katonai szervezet általános központi feladatai:** a 3.311,4 MFt módosított előirányzat 2.848,5 MFt-ban (86,0%) teljesült. Az elszámolt legfontosabb feladatok a következők voltak:
 - a) Hódmezővásárhely, Zrínyi Miklós laktanya útfelújítás és közműépítési I. ütem;
 - b) Budapest, HM Hadtörténeti Intézet és Múzeum épület magastető részleges felújítása;
 - c) Hajdúhadház. Vay Ádám Kiképző Bázis 8. sz barakk épület sátoztető felújítása;
 - d) Szentendre, Rózsa u.4 Szolgálati lakások tetőbeázás megszüntetése, bádogozás cseréje;
 - e) Szentés, MH 37. II. Rákóczi F. Műszaki Ezred 16. sz épület lapostető szigetelés felújítása;
 - f) ingatlan állagmegőrzése, javítása érdekében végzett ingatlan karbantartási feladatok;
 - g) munkáltatói kölcsön nyújtása és kapcsolódó költségek;
 - h) hiteltámogatás és kapcsolódó költségek.
- **Katonai szervezet kiemelt központi feladatai:** A kincstári számlavezetéshez kapcsolódó különböző költségek kifizetése, úgymint kincstári számlavezetési díj, tranzakciós illeték, rendelkezésre állási díj. A 366,5 MFt módosított előirányzat 372,5 MFt-ban (101,6%) teljesült.
- **Országmozgósítás, gazdasági felkészülés lebonyolítása:** a 2017. évi honvédelmi igazgatási feladatok végrehajtásához szükséges költségvetési források átcsoportosításáról szóló 1464/2017. (VII. 25.) Kormányhatározat alapján az országmozgósítási feladatokra 975,0 MFt került biztosításra 2017. évben.
- **Infrastrukturális felújítási feladatok:** 1.659,8 MFt módosított előirányzatból 1.034,8 MFt (62,3%) kifizetés történt, mely az MH és HM különböző objektumaiban végrehajtott felújításhoz szükséges tervezési, illetve kivitelezési felújítási munkáinak kiadásait fedezte.
- **Elhelyezési szolgáltatás megvásárlása:** a 32.894,4 MFt összegű módosított előirányzat 32.357,4 MFt-ban (98,4%) 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 27.938,7 MFt módosított előirányzat 100,0%-on teljesült. A felhasználás egyrészt a 2017. évi Gripen bérleti díjra vonatkozó számla 2016. évi részleges előrehozást követően fennmaradt részének teljesítéséből és a 2018. évi bérleti díj részleges előrehozásából állt össze.
- **Fizikai biztonság és elektronikus információvédelemmel kapcsolatos feladatok:** a rendelkezésre álló 530,4 MFt módosított előirányzat 494,5 MFt-ban (93,2%) teljesült és felhasználásra került a minősített adatok kezelésére, tárolására meghatározott előírások teljesítése érdekében végrehajtott feladatokra.
- **Őrzésvédelmi feladatok:** ezen feladatokra 15.089,7 MFt módosított előirányzat került biztosításra, a felhasználás 15.089,6 MFt (100,0%) volt, mellyel biztosított és folyamatos volt az élőerős őrzés-védelmi szolgáltatás.
- **KGIR fenntartás:** ezen feladatra 2.826,7 MFt módosított előirányzat került biztosításra, a felhasználás 2.609,5 MFt (92,3%). A KGIR fenntartás a HM EI Zrt.-vel megkötött műszaki üzemeltetési és támogatási szerződés keretei között történik.
- **EU támogatás Táborfalva LIFE+ feladat:** a feladatra jóváhagyott 20,9 MFt módosított előirányzat felhasználása 5,9 MFt (28,2%) 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.
- **Ideiglenes Biztonsági Határzárhoz kapcsolódó feladatokon:** 10.541,2 MFt módosított előirányzat 8.762,4 MFt (83,1%) 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 10.752,3 MFt 332,8 MFt összegben került felhasználásra (3,1%).
- **Technikai őrzésvédelmi feladatok:** a módosított előirányzat 350,1 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

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen **3.975,8 MFt** módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely az alábbi nemzetközi feladatok kiadásaira nyújtott fedezetet:

- válságkezelő és béketámogató műveletek (MH KFOR Kontingens, afrikai szerepvállalás, UNFICYP, MFO, katonai megfigyelők, afganisztáni szerepvállalás, MH EUFOR Kontingens, egyéni missziós beosztást betöltők speciális ellátása, EUTM Mali, Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás);
- képviseltek (MK ÁNK VPR, EBESZ misszió KK, MH KKH, MH NKK, MH NÖK, nemzeti támogatás);
- ellenőrzési keretek (HM BEF, MH ÖHP és HM VGH nemzetközi ellenőrzés, fegyverzet-ellenőrzés);
- tanfolyamok, 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, beszerzési programokhoz kapcsolódó utazások és fogadások, egyéb nemzetközi utazások, 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).

Az 1/2 alcímen a nemzetközi feladatok végrehajtására biztosított 3.975,8 MFt módosított előirányzat teljesítése 89,6%-os volt (3.560,6 MFt).

A módosított költségvetési kiadási előirányzathoz a **személyi juttatások** kiemelt előirányzat részesedése 27,0%-ot tett ki, mely összességében 1.072,2 MFt volt. A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** kiemelt előirányzat részesedése 4,5% (180,4 MFt) volt, így a személyi juttatásokkal együtt a **személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedési aránya együttesen 31,5%** volt.

A személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó együttesen 1.252,6 MFt-al (100,0%) teljesültek.

A **dologi kiadások** kiemelt előirányzat részesedése 68,5 %-ot tett ki, összességében ez 2.722,5 MFt volt, amely 2.296,0 MFt-al (84,3%) teljesült.

A **beruházások** kiemelt előirányzatra jóváhagyott 0,7 MFt összegű módosított előirányzat 100,0%-ban teljesült.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** kiemelt előirányzat vonatkozásában módosított kiadási előirányzat nem került jóváhagyásra, azonban 11,3 MFt teljesítés került könyvelésre.

A költségvetés **bevételi** oldala a módosított előirányzathoz (3.975,8 MFt) képest 3.963,5 MFt összegben, 99,7%-ban teljesült, kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint:

- **költségvetési támogatás előirányzata** 3.720,2 MFt, amely 3.709,6 MFt összegben 99,7%-ban teljesült;
- **működési bevételek előirányzata** 74,0 MFt, amely 54,7 MFt összegben 73,9%-ban teljesült;

- **működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata** 45,2 MFt, amely 100,0%-ban realizálódott;
- **a működési célú átvett pénzeszközök előirányzata** 45,0 MFt, amely 31,6 MFt összegben 70,2%-ban teljesült;
- **a felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata** vonatkozásában módosított bevételi előirányzat nem került jóváhagyásra, azonban 31,0 MFt teljesítés került könyvelésre;
- **előző évi költségvetési előirányzat-maradvány igénybevétele** 91,4 MFt összegben került felhasználásra.

Vállalkozási tevékenység

Az alcím vállalkozási tevékenységet 2017-ben nem folytatott.

Vagyon alakulása

Az alcím **vagyona** 444.659,3 MFt, mely az előző évhez (440.133,8 MFt) képest 4.525,5 MFt-tal (1,0 %-kal) nőtt.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 416.774,3 MFt, amely 4.138,5 MFt-os (1,0 %-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 1,1 MFt-os növekedéséből és a tárgyi eszközök 4.139,6 MFt-os csökkenéséből tevődik össze. A befektetett pénzügyi eszközök értéke (516,2 MFt) nem változott az előző évhez képest.

A „0”-ra leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya 10,2%-ról 11,4%-ra nőtt, mely az előző évhez képest 1,2%-os növekedést jelent.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke 81,6 MFt, melyek az előző évhez képest 17,3 MFt-tal, azaz 17,5%-kal csökkent, ennek oka a készletállomány csökkenése.

A pénzeszközök 9.557,4 MFt-os (több mint két és félszeres) növekedést, a követelések 876,0 MFt-os (6,7%-os) csökkenést mutatnak. Az egyéb sajátos elszámolások értéke 12,2 MFt-ról 12,3 MFt-ra nőtt.

A szállítók állománya az előző évi 0,03 MFt-ról 0,3 MFt-ra nőtt.

A 0102 alcímen 2017. év folyamán 0,024 MFt behajthatatlan követelés került kivezetésre.

Egyéb HM szervezetek Tulajdonosi Joggyakorló Szervezetek:

HM ARZENÁL Elektromechanikai Zrt.

HM ARCOM Kommunikációtechnikai Zrt.

HM CURRUS Gödöllői Harcjárműtechnikai Zrt.

HM Elektronikai, Logisztikai és Vagyonkezelő Zrt.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke (tartós részesedések) 3.363,7 MFt-ról 4.032,5 MFt-ra nőtt, mely a HM ARZENÁL Elektromechanikai Zrt-ben végrehajtott tőkeemelésnek köszönhető.

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 Anyagellátó Raktárbázis (714130).
- MH Rekreációs, Kiképzési és Konferencia Központ (340540),
- 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 Bakony Harckiképző Központ (703855),
- MH Békétámogató Kiképző Központ (713759),
- MH Katonai Rendészeti Központ (833932),
- MH Katonai Közlekedési Központ (705815),
- MH Katonai Képviselő Hivatala hazai illetménye (714239),
- MH Nemzeti Katonai Képviselő hazai illetménye (714240),
- MH Nemzeti Összekötő Képviselő hazai illetménye (714251),
- MH Önálló NATO beosztásúak hazai illetménye (714240).

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	79 248,8	104 866,2	114 866,2	198 176,3	129 708,6	163,7%	65,5%
ebből: személyi juttatás	26 907,1	26 341,0	26 341,0	32 596,4	32 519,2	120,9%	99,8%
Bevétel	15 411,3	5 245,7	5 245,7	102 548,4	102 132,4	662,7%	99,6%
Támogatás	64 047,6	99 620,5	109 620,5	86 823,1	86 823,1	135,6%	100,0%
Előirányzat-maradvány	8 594,6	-	-	8 804,8	8 804,8	102,4%	100,0%
Létszám (fő)	*	6 224	6 224	6 224	*	*	*

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

Előirányzat-módosítások levezetése

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	104 866,2	5 245,7	99 620,5	26 341,0	6 224
Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény módosításáról szóló 2017. évi LXXXVI. törvény szerinti módosítás.	10 000,0		10 000,0		

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
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. (NGM/5214/1/2017.)	20,2		20,2	16,5	
A 2017. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a Kormány a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2017. évi kompenzációjáról szóló 432/2016. (XII. 15.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1301/2017. (VI. 7.) Kormányhatározatban született döntés. (NGM/8809/9/2017. alapján a kompenzáció elszámolása)	153,5		153,5	125,8	
A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a művészeti, a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezésére megnevezésű 150/1992. (XI. 20.) Kormányrendelet 21. §-a szerinti kulturális illetménypótlék 2017. évi kifizetéseinek támogatása. (NGM/6945/7/2017.)	3,5		3,5	2,9	
A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1156/2017. (III. 20.) Kormányhatározat alapján előirányzat biztosítása a többfunkciós autóbuszok beszerzésére, illetve az I. világháborús hadisírok és emlékművek felújításának pályázati támogatására. (NGM/11359/2017.)	3 070,0		3 070,0	0	
Az 1768/2017. (XI. 7.) Kormányhatározat alapján a szociális hozzájárulási adó megtakarítással kapcsolatos átcsoportosítás.	-473,7		-473,7	441,4	
Fejezetek közötti megállapodások alapján - az államháztartásért felelős miniszter engedélyével - biztosított előirányzat változás: -1705/62-32/2017. HM-FM-OMSZ megállapodás alapján a repülésmeteorológiai szolgáltatás, valamint a repülőtéri megfigyelő- és mérőrendszerek üzemeltetésének költségeire: -75 MFt - KKM/28893/2017/Adm alapján a New York-i ENSZ Állandó Képviselő irodahasználati költségére: -25,2 MFt (0201/0300)	-75,2		-75,2	0,0	
Intézményi működési bevétel	702,0	702,0		0,6	
Működési célú átvett pénzeszközök	35,0	35,0			
Működési célú támogatás Áht-n belülről	12 729,7	12 729,7		1 013,9	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
Felhalmozási célú támogatás Áht-n belülről	83 836,0	83 836,0			
2016. évi maradvány jóváhagyás	8 804,8	8 804,8		68,1	
A HM fejezeten belüli átcsoportosítás eredményeként a forráscserével felszabaduló támogatási forrásokból végrehajtásra került a HM tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó gazdasági társaságok tőkeemelése a 09/01/01 fejezeti alcímen.	-12 605,2		-12 605,2		
Fejezeten belüli átcsoportosítás	-12 890,5		-12 890,5	4 586,2	
2017. évi módosított előirányzat	198 176,3	111 353,2	86 823,1	32 596,4	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, azonban az érintett katonai szervezetek költségvetési előirányzatai 2017. január 1-jétől kerülnek a 2/1 alcímen elszámolásra.

Az alcímen a feladatok végrehajtására eredetileg 104.866,2 MFt kiadási előirányzat került jóváhagyásra, amely az év során 198.176,3 MFt-ra változott. Az előirányzatok 89,0%-os növekedésének fő okai:

- Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény módosításáról szóló 2017. évi LXXXVI. törvény szerinti módosítás (10.000,0 MFt).
- 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 (20,2 MFt).
- A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1301/2017. (VI. 7.) Kormány-határozat (153,5 MFt).
- A 150/1992. (XI.20.) Kormányrendelet 21. §-a szerinti kulturális illetménypótlék 2017. évi kifizetéseinek támogatása (3,5 MFt).
- A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1156/2017. (III. 20.) Kormányhatározat alapján (3.070,0 MFt).
- Az 1768/2017. (XI. 7.) Kormányhatározat alapján a szociális hozzájárulási adó megtakarítással kapcsolatos átcsoportosítás (-473,7 MFt).
- Fejezetek közötti megállapodások alapján – az államháztartásért felelős miniszter engedélyével – végrehajtott előirányzat-átadás (-75,2 MFt).
- 2016. évi maradvány jóváhagyása (8.804,8 MFt).
- Átvett pénzeszközök, támogatások államháztartáson belülről, bevételi többlet miatti előirányzat-változás (97.302,7 MFt). Ezen előirányzat-változások tartalmazzák a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges feladatok hatékony megvalósításához, a 1314/2017. (VI. 8.) Korm.határozat, a terrorveszély

megelőzéséhez szükséges feladatokra a 1598/2017. (VIII. 29.) Korm.határozat, a BM és HM között megkötött BM/11154-27/2016. számú Támogatási Szerződés alapján az Ideiglenes Biztonsági Határozattal kapcsolatos kiadásokra kapott összegeket, valamint az év során teljesített többletbevételek előirányzatait.

- Fejezetben belüli átcsoportosítás -25.495,7 MFt összegben.

Az alcím módosított előirányzatából 32.596,4 MFt személyi jellegű kiadásokra (16,4%), 7.344,4 MFt munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adóra (3,7%), 46.087,3 MFt dologi kiadásokra (23,3%), 217,7 MFt ellátottak pénzbeli juttatásaira (0,1%), 244,1 MFt egyéb működési célú kiadásokra (0,1%), 95.909,0 MFt beruházásokra (48,4%), 15.627,4 MFt felújításokra (7,9%), 150,0 MFt pedig egyéb felhalmozási célú kiadásokra (0,1%) került biztosításra.

A **személyi juttatások** 26.341,0 MFt-os eredeti előirányzata az év folyamán 32.596,4 MFt-ra nőtt. A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 6.896,9 MFt eredeti előirányzata az évközi előirányzat-módosítások után 7.344,4 MFt-ra emelkedett. A növekedést elsősorban a minimálbér, garantált bérminimum emelkedése, a bevezetésre került legénységi kiegészítő illetmény, a bérkompenzáció, a honvédelmi ágazatban foglalkoztatottak közalkalmazottak részére biztosított ágazati pótlék, a kulturális illetménypótlék, illetve a migrációs helyzet kezelésének finanszírozására kapott pótelőirányzat okozta.

A személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzatok 32.519,2 MFt (99,8%), illetve 7.304,5 MFt összegben (99,5%) teljesültek.

A teljesített személyi juttatások és azok közterhe elérte az alcím összes kiadásainak 30,7%-át.

A **dologi kiadások** teljesítése 37.029,8 MFt (80,3%), az **ellátottak pénzbeli juttatásai** és az **egyéb működési kiadások** kiemelt előirányzatok felhasználása 212,7 MFt (97,7%), illetve 240,0 MFt (98,3%) volt. A felhalmozási kiadások vonatkozásában a **beruházások** 43.306,1 MFt-ban (45,2%), a **felújítások** 8.960,4 MFt összegben (57,3%), az **egyéb felhalmozási célú kiadások** kiemelt előirányzat pedig 135,9 MFt-ban (90,6%) teljesültek.

A módosított kiadási előirányzat 129.708,6 MFt összegben, 65,5%-ban került felhasználásra.

A költségvetés **bevételi** előirányzati oldalát a költségvetési támogatáson (86.823,1 MFt) felül a működési bevétel (5.797,7 MFt), a működési célú támogatás ÁHT-n belülről (12.729,7 MFt), a működési célú átvett pénzeszköz (35,0 MFt), a felhalmozási célú támogatások (83.836,0 MFt), felhalmozási célú átvett pénzeszköz (150,0 MFt), valamint előző évi maradvány igénybevétele (8.804,8 MFt) képezte.

A **2017. évre** jóváhagyott 8.804,8 MFt összegű előző évi **maradvány** kiadási oldala 6.579,4 MFt összegben (74,7%) került felhasználásra. A végrehajtott főbb feladatok az alábbiak voltak:

- Gépjármű Beszerzési Programmal összefüggő beruházások (262,3 MFt);
- „V4 EU harccsoport” eszközbeszerzései (619,2 MFt);
- terrorellenes intézkedésekkel kapcsolatos feladatok (2.918,0 MFt);
- katonai szervezetek alaprendeltetésű csapatszintű feladatai (336,2 MFt);
- Ideiglenes Biztonsági Határozattal kapcsolatos kiadások (782,9 MFt);
- katonai szervezetek alaprendeltetésű központi feladatai (1.480,8 MFt).

Az alcím 198.176,3 MFt összegű módosított kiadási előirányzatából 40.506,7 MFt-ot tesz ki a csapattagozat hazai kiadásainak előirányzata, 149.469,4 MFt-ot a központi gazdálkodási terület, 8.200,2 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 2017. évre eredetileg jóváhagyott 31.665,2 MFt-os kiadási előirányzat az év folyamán 40.506,7 MFt-ra nőtt, és 40.065,9 MFt összegben, **98,9%-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 Határzárhoz kapcsolódó feladatok és a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez szükséges további források biztosításából, a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak bérkompenzációjából, a 2017. 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 30.017,9 MFt-ot (74,1%), a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 6.848,4 MFt-ot (16,9%), együttesen a csapat költségvetési előirányzatok 91,0%-át tették ki. Ezen két kiemelt előirányzat 29.940,8 MFt, illetve 6.808,6 MFt összegben teljesült. 2017. év folyamán mind az állományba tartozók, mind pedig az állományba nem tartozók személyi jellegű juttatásai kifizetésre, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolásra kerültek.

A **dologi kiadások** 3.071,7 MFt összegű módosított előirányzatának teljesítése 2.779,3 MFt összegben (90,5%) 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** 217,7 MFt összegű módosított előirányzata 97,7%-ban (212,7 MFt) teljesült. A felhasznált összeg nevelési segély, tanévindítási hozzájárulás, születési támogatás, temetési segély és avatási segély kifizetését biztosította.

Az **egyéb működési célú kiadások** 118,9 MFt módosított előirányzata 118,6 MFt összegben (99,7%) teljesült, többségében maradvány átadásra és önrevíziós befizetésre került felhasználásra.

A csapatköltségvetésekben a **beruházások** 232,1 MFt előirányzata 205,9 MFt összegben (88,7%) teljesült. A felhasznált összeg egyéb tárgyi eszközök beszerzését biztosította.

A költségvetés bevételi oldala a módosított előirányzathoz (40.506,7 MFt) képest 41.454,7 MFt összegben, 102,3%-ban teljesült, kiemelt előirányzatonként az alábbiak szerint:

- **központi irányítószervi támogatás** módosított előirányzata 37.748,4 MFt, a felhasználás 38.693,2 MFt (102,5%);
- **működési bevételek** 1.028,7 MFt összegű módosított előirányzata 1.032,4 MFt-ban (100,4%) teljesült;
- **előző évi költségvetési maradvány igénybevétele** 431,9 MFt (100,0%);
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről** 1.297,7 MFt összegű módosított előirányzata 1.297,2 MFt-ban (100,0%) teljesült.

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

Az alcím katonai szervezeteinek alaprendeltetési feladatain túlmenően az alábbi, jelentősebb feladatok végrehajtására került sor:

- Az Ideiglenes Biztonsági Határzárhoz kapcsolódó feladatok, valamint a migráció okozta válsághelyzet kezelése feladatra a csapat költségvetésben 1.283,0 MFt került biztosításra, döntő többségében személyi juttatások, illetve azok közterhei fedezetére. A biztosított pótelőirányzat 100,0%-ban felhasználásra került.

- 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 Művelési Tartalékos állomány 12 alakulat költségvetését érintette. A feladat végrehajtására az alcímen 444,3 MFt került biztosításra, amit a katonai szervezetek teljes összegben felhasználtak.

- A K+F programokra csapatköltségvetésben biztosított 10,0 MFt előirányzathoz 8,7 MFt (87,0%) került a tárgyévben felhasználásra.

- A Honvéd Kulturális Központ, valamint a Kiképzési, Oktatási és Regeneráló Központok üzemeltetési feladataira biztosított 496,6 MFt módosított előirányzat 451,4 MFt összegben (90,9%) került felhasználásra.

- Nukleáris balesetelhárítási, valamint országmozgósítási feladatokra történő felkészülésre 2017. évben 14,2 MFt előirányzat kerül biztosításra, amelynek felhasználása 9,7 MFt-ban realizálódott (68,3%).

- Az Országos Közfoglalkoztatási Program megvalósítása céljából 2017. évben az MH Anyagellátó Raktárbázis és az MH Bakony Harckiképző Központ nyilvántartott álláskeresőket, valamint foglalkoztatást helyettesítő támogatásra jogosult, illetve a megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól szóló törvény szerinti rehabilitációs ellátásban részesülő személyeket foglalkoztatott. A feladat ellátására 44,2 MFt előirányzat került céltámogatásként jóváhagyásra, amely 2017. évben teljes összegben teljesült.

- A hazai gyakorlatok, kiképzések és rendezvények feladatokra biztosított 41,9 MFt összegű előirányzat 37,5 MFt összegben (89,5%) 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., Ezen szervezetek 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 **2017. évre eredetileg 63.310,2 MFt** kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely az év közbeni előirányzat-módosításokkal 136,1%-kal nőtt. A 86.159,2 MFt-os növekedés fő okai a rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez kapcsolódó feladatokra, a terrorellenes intézkedésekkel kapcsolatos feladatokra, többfunkciós autóbuszok beszerzésére a tárca részére biztosított pótelőirányzatok voltak. A **149.469,4 MFt** módosított előirányzathoz az MH BHD részére 1.220,8 MFt, az MH ARB részére 146.903,2 MFt, míg az MH KKK részére 1.345,4 MFt került biztosításra.

A **módosított előirányzat 81.652,7 MFt összegben, 54,6%-ban teljesült.** A módosított kiadási előirányzatokból a dologi kiadások előirányzata 38.800,4 MFt, amely 77,8%-ban, 30.182,4 MFt-ban teljesült. Az egyéb működési célú kiadások 78,5 MFt-os előirányzata 99,9%-ban (78,5 MFt) került felhasználásra. A felhalmozási előirányzatok közül a beruházások 94.957,4 MFt-os előirányzata 42.425,9 MFt-ban (44,7%) teljesült, míg a felújítások 15.627,4 MFt-os előirányzata 8.960,4 MFt-ban került felhasználására, mely 57,3%-os teljesítésnek felel meg. A személyi juttatások (4,9 MFt) 4,8 MFt-ban (98,0%), a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (0,8 MFt) előirányzatai 0,7 MFt-ban (87,5%) kerültek felhasználásra.

Az alcím bevételi oldala a módosított előirányzathoz (149.469,4 MFt) képest 149.502,4 MFt összegben, 100,0%-ban teljesült az alábbiak szerint:

- **központi irányítószervi támogatás** 41.133,3 MFt előirányzata 41.506,2 MFt összegben, 100,9%-os teljesítéssel;
- **működési bevételek** előirányzata 4.747,7 MFt, amely 4.567,7 MFt-ban (96,2%) teljesült;
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzata 11.432,0 MFt, amely 11.424,8 MFt összegben (99,9%) teljesült;
- **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** előirányzata 83.836,0 MFt, amelynek teljesítése 83.683,3 MFt (99,8%);
- **előző évi költségvetési előirányzat-maradvány igénybevétele** 8.320,4 MFt, amely 100,0%-ban realizálódott.

Az MH BHD központi gazdálkodási (a MH híradó és informatikai feltételeinek biztosítása) területe részére biztosított 823,9 MFt eredeti kiadási előirányzata az év során 1.220,8 MFt-ra emelkedett, melyet a katonai szervezet 1.166,8 MFt összegben használt fel (95,6%).

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 tartalmazzák.

Ugyancsak itt került elszámolásra a Zrínyi 2026 HHP keretén belül megindított képességfejlesztésekhez kapcsolódó haditechnikai eszközök beszerzései, úgymint a többfunkciós autóbusz gyártásával, a merevszárnyú szállítókapacitás és forgószárnyú képesség fejlesztésével, a katonák egyéni felszerelése beszerzésével kapcsolatos kiadások.

A 2017. évben rendelkezésre álló 146.903,2 MFt összegű előirányzathoz 79.449,7 MFt (54,1%) került felhasználásra az alábbi főbb feladatokra:

- hazai gyakorlatok és kiképzések (2.695,6 MFt);
- migrációs nyomás kezelésével kapcsolatos feladatok (5.262,7 MFt);
- Önkéntes Tartalékos Rendszer központi feladatai (134,3 MFt);

- vegyvédelmi fejlesztési program kiadásai (361,4 MFt);
- K+F programok (318,5 MFt);
- terrorellenes intézkedésekkel kapcsolatos feladatok (29.905,4 MFt);
- „Lövész 2020” program (2.206,2 MFt);
- Mistral rakéták beszerzése (3.329,8 MFt);
- V4 EU harccsoport felállításával kapcsolatos kiadások (704,3 MFt);
- katasztrófavédelmi feladatok (80,6 MFt);
- híradó, informatikai és EHV fejlesztési program (7.347,5 MFt);
- Gépjármű Beszerzési Program (5.812,8 MFt);
- híradó, informatikai komplexumok hazai rendszerintegráló és beépítő program (593,6 MFt);
- katonai szervezet központi feladatai (19.506,5 MFt);
- kibervédelemmel kapcsolatos feladatok (37,5 MFt);
- Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programok (942,6 MFt).

Az elszámolt kiadásokon felül a haditechnikai eszközök beszerzési piacának sajátosságai mellett a gyártásához kapcsolódóan jelentős összegű előlegek (37.428, MFt) kerültek a szállítók részére kifizetésre.

Az MH KKK központi költségvetési gazdálkodása keretében az MH közlekedési és szállítási feladatai, az ezekkel kapcsolatos szolgáltatások, eszközök beszerzése kerül végrehajtásra. A 2017. évre biztosított 1.345,4 MFt összegű módosított kiadási előirányzat 1.036,2 MFt-ban (77,2%) teljesült.

Nemzetközi gazdálkodási terület

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen **8.200,2 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, MH EUFOR Kontingens, Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás);
- képviseltek (MK ÁNK VPR, EBESZ misszió KK, MH KKH, MH NKK, MH NÖK, nemzeti támogatás);
- ellenőrzési keretek (fegyverzet-ellenőrzés);
- tanfolyamok, képzések (nemzetközi tanfolyamok, kanadai repülőhajózó képzés, Gripen pótlólagos képzés);
- gyakorlatok (nemzetközi gyakorlatok és kiképzések, 2017. évi nemzetközi gyakorlatok során külföldi fegyveres erők, utólagos térítés ellenében történő üzemanyag kiszolgáltatása);
- egyéb nemzetközi feladatok (multilaterális rendezvények, kétoldalú kapcsolatok, AN-26-os pilóták kiadásai, NTS – NATO Transzformációs Szeminárium – 2017, vezetői csereüdültetés, CLIMS üdültetés).

A 2/1 alcímen a nemzetközi feladatok végrehajtására biztosított 8.200,2 MFt módosított előirányzat teljesítése 97,4%-os volt (7.990,0 MFt).

A módosított költségvetési kiadási előirányzathoz a **személyi juttatások** kiemelt előirányzat részesedése 31,4%-ot tett ki, összességében ez 2.573,6 MFt-ot jelentett. A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** kiemelt előirányzat részesedése 6,0% (495,2 MFt) volt, így a személyi juttatásokkal együtt a **személyi jellegű kiemelt**

előirányzatok részesedési aránya együttesen 37,4% volt. A személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó együttesen 3.068,8 MFt-al (100,0%) teljesültek.

A **dologi kiadások** kiemelt előirányzat részesedése 51,4%-ot tett ki, összességében ez 4.215,2 MFt volt, amely 4.068,1 MFt-al (96,5%) teljesült.

Az **egyéb működési célú kiadások** kiemelt előirányzat módosított kiadási előirányzata 46,7 MFt volt (ez 0,6%-os részesedést jelentett), ami 91,9%-osan teljesült (42,9 MFt).

A **beruházások** kiemelt előirányzat módosított előirányzatának részesedése 8,8% volt (719,5 MFt), ami 674,3 MFt összegben (93,7%) teljesült.

Az **egyéb felhalmozási célú kiadások** kiemelt előirányzat módosított kiadási előirányzata 150,0 MFt volt (ez 1,8%-os részesedést tett ki), amely 90,6%-osan teljesült (135,9 MFt).

A költségvetési **bevételek** a módosított előirányzathoz (8.200,2 MFt) képest 6.803,2 MFt összegben, 83,0%-ban teljesültek az alábbiak szerint:

- **költségvetési támogatás előirányzata** 7.941,4 MFt, amely 6.623,7 MFt összegben 83,4%-ban teljesült;
- **működési bevételek előirányzata** 21,3 MFt, amely 1,6 MFt összegben 7,5%-ban teljesült;
- **a működési célú átvett pénzeszközök előirányzata** 35,0 MFt, amely 22,9 MFt összegben 65,4%-ban teljesült;
- **a felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata** 150,0 MFt, amely 102,5 MFt összegben 68,3%-ban teljesült;
- **előző évi költségvetési előirányzat-maradvány igénybevétele** 52,5 MFt összegben került felhasználásra.

Vállalkozási tevékenység

Az alcím vállalkozási tevékenységet 2017-ben nem folytatott.

Vagyon alakulása

Az alcím **vagyona** 160.407,1 MFt, mely az előző évhez (70.252,8 MFt) képest 90.154,3 MFt-tal (több mint kétszeresére) növekedett.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 56.199,2 MFt, amely 29.095,6 MFt-os (több mint kétszeres) növekedést mutat, mely az immateriális javak 4.769,8 MFt-os és a tárgyi eszközök 24.325,8 MFt-os növekedéséből tevődik össze, mely nagy részét a beruházások, felújítások növekedése teszi ki. A növekedés további 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.

Az alcímnél a „0”-ra leírt eszközök a bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 62,6%-ról 49,9%-ra csökkent, a tárgyévi beruházásoknak köszönhetően.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök az előző évhez képest 1.106,7 MFt-tal, azaz 3,3%-kal nőttek, melynek oka a készletállomány növekedése.

A pénzeszközök 24.651,2 MFt-os (több mint ötszörös), a követelések 34.518,4 MFt-os

(több mint tízszeres), az egyéb sajátos elszámolások 782,0 MFt-os növekedést mutatnak.

A szállítók év végi állománya 298,0 MFt-ról 317,8 MFt-ra (6,6%-kal) nőtt, az előző évhez képest.

A 0201 alcímen a 2017. év folyamán 5,9 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 Dandár (703668)*,
- MH 37. II. Rákóczi Ferenc Műszaki Ezred (707259),
- MH 93. Petőfi Sándor Vegyivédelmi Zászlóalj (703624),
- 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 Együtműködési és Lélektani Művelési Központ (714262),
- MH Légi Vezetési és Irányítási Központ (790125).

* Az MH vitéz Bertalan Árpád 2. Különleges Rendeltetésű Dandár a 1705/200-20/2017. számú módosító okirat alapján 2017. szeptember 1-jével jött létre az MH vitéz Bertalan Árpád 2. Különleges Rendeltetésű Ezred jogutódjaként.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	91 316,6	84 510,8	84 510,8	96 629,3	95 059,8	104,1%	98,4%
ebből: személyi juttatás	66 491,3	60 871,7	60 871,7	71 278,1	71 182,8	107,1%	99,9%
Bevétel	12 264,1	477,3	477,3	20 856,0	20 877,4	170,2%	100,1%
Támogatás	78 282,2	84 033,5	84 033,5	74 920,7	74 920,7	95,7%	100,0%
Előirányzat-maradvány	1 623,0	-	-	852,6	852,6	52,5%	100,0%
Létszám (fő)	*	13 647	13 647	13 647	*	*	*

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

Előirányzat-módosítások levezetése

Megnevezés	millió forintban egy tizedessel,			Kiadásból személyi juttatás	Létszám
	Kiadás	Bevétel	Támogatás		
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	84 510,8	477,3	84 033,5	60 871,7	13 647

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
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. (NGM/5214/1/2017.)	13,4		13,4	11,0	
A 2017. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a Kormány a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2017. évi kompenzációjáról szóló 432/2016. (XII. 15.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1301/2017. (VI. 7.) Kormányhatározatban született döntés. (NGM/8809/9/2017. alapján a kompenzáció elszámolása)	116,1		116,1	95,2	
A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a művészeti, a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezésére megnevezésű 150/1992. (XI. 20.) Kormányrendelet 21. §-a szerinti kulturális illetménypótlék 2017. évi kifizetéseinek támogatása. (NGM/6945/7/2017.)	4,4		4,4	3,6	
A Modern Városok Program keretében a kecskeméti állami repülések céljára szolgáló repülőtér közös felhasználású (katonai-polgári) fejlesztéseinek támogatásához 2017. évben szükséges forrás biztosításáról az 1610/2017. (IX. 5.) Kormányhatározat alapján.	239,0		239,0	0,0	
Az 1768/2017. (XI. 7.) Kormányhatározat alapján a szociális hozzájárulási adó megtakarítással kapcsolatos átcsoportosítás.	-795,5		-795,5	1 119,2	
Intézményi működési bevétel	164,9	164,9		16,9	
Működési célú átvett pénzeszközök	50,0	50,0			
Működési célú támogatás Áht-n belülről	19 985,3	19 985,3		11 435,3	
Felhalmozási célú támogatás Áht-n belülről	178,5	178,5			
2016. évi maradvány jóváhagyás	852,6	852,6			
A HM fejezeten belüli átcsoportosítás eredményeként a forráscserével felszabaduló támogatási forrásokból végrehajtásra került a HM tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó gazdasági társaságok tőkeemelése a 09/01/01 fejezeti alcímen.	-3 786,8		-3 786,8		
Fejezeten belüli átcsoportosítás	-4 903,4		-4 903,4	-2 274,8	
2017. évi módosított előirányzat	96 629,3	21 708,6	74 920,7	71 278,1	13 647

Az alcímen a feladatok végrehajtására 84.510,8 MFt eredeti kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely az év folyamán 12.118,5 MFt-tal, 96.629,3 MFt-ra nőtt.

Az előirányzatok 14,3%-os növekedésének fő okai:

- **Céltartalék terhére** összesen **133,9 MFt**-tal került megemelésre az eredeti előirányzat. Ebből a 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása alapján az **életpályához kapcsolódóan, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére** többlet személyi juttatások támogatása 13,4 MFt-ot, a **központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjához** szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1301/2017. (VI. 7.) Kormányhatározat szerinti támogatása 116,1 MFt-ot, valamint a művészeti, a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 150/1992. (XI. 20.) Kormányrendelet 21. §-a szerinti **kulturális illetménypótlék** 2017. évi kifizetéseinek támogatása 4,4 MFt-ot tett ki.
- A **Modern Városok Program** keretében a **kecskeméti állami repülések céljára szolgáló repülőtér** közös (katonai-polgári) felhasználású **fejlesztéseinek** támogatásához 2017. évben szükséges forrás biztosításáról az 1610/2017. (IX. 5.) Kormányhatározat alapján **239,0 MFt**-tal került megemelésre az eredeti előirányzat.
- A szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarításból az alcímről a 1768/2017. (XI. 7.) Kormányhatározat alapján átcsoportosításra került **-795,5 MFt**.
- Az intézményi saját bevételeken **164,9 MFt** többlet előirányzat keletkezett (elsősorban a Redbull Air Race biztosítási feladata, a Badacsonyládbi Csapatpihenő üzemeltetése és az alaptevékenységgel összefüggő egyes feladatok miatt).
- Az Ideiglenes Biztonsági Határozathoz kapcsolódó feladatok ellátása érdekében **19.985,3 MFt** működési célú támogatás került jóváhagyásra államháztartáson belülről.
- Az Ideiglenes Biztonsági Határozat feladataira, a közfoglalkoztatással kapcsolatos kiadásokra, valamint egyes nemzetközi feladatokra (pl. afganisztáni, afrikai szerepvállalás, stb.) **178,5 MFt** felhalmozási célú támogatás érkezett az alcímre államháztartáson belülről.
- A működési célú átvett pénzeszközök előirányzata (az EUFOR nemzetközi szerepvállalás érdekében) **50,0 MFt-tal** került megemelésre.
- Az előző évi maradvány felhasználása érdekében **852,6 MFt** többlet került jóváhagyásra.
- A fejezeten belüli, alcímet érintő átcsoportosítás **-8.690,2 MFt** volt.

A **személyi juttatások** 60.871,7 MFt-os eredeti előirányzata 71.278,1 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 15.699,8 MFt-os eredeti előirányzata 15.651,8 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;
- 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;
- A központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1301/2017. (VI. 7.) Kormányhatározat alapján kapott pótelőirányzat;
- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a művészeti, a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezéséről szóló 150/1992. (XI. 20.) Kormányrendelet 21. §-a szerinti kulturális illetménypótlék 2017. évi kifizetéseinek támogatása;

- a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és garantált bérminimum emelése;
- a legénységi állomány kiegészítő illetménye.

A két kiemelt előirányzat 99,9%-ban (71.182,8 MFt), illetve 100,0%-ban (15.647,3 MFt-ban) teljesült, melyek együtt az alcím kiadási főösszegének 91,3%-át tették ki.

A **dologi kiadások** 7.394,2 MFt-os eredeti előirányzata **8.580,3 MFt-ra** módosult év közben. A **módosított előirányzat teljesítése 7.265,9 MFt (84,7%)** volt, melyből legnagyobb arányban:

- **élelmezési szakterületen** főként az Ideiglenes Biztonsági Határzár 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 Határzár 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 Határzár 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. helyszíni gépjármű bérleti díjak);
- **ruházati szakterületen** üzemeltetési anyagokra (pl. munkaruha, védőruha, formaruha, ruházati kiegészítő felszerelés, írószer, irodaszer) és egyéb szolgáltatásokra (pl. mosatás) az alaptevékenységen kívül főként az Ideiglenes Biztonsági Határzár, a nemzetközi feladatok és a hazai gyakorlatok és kiképzések érdekében

kerültek felhasználásra az előirányzatok.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásainak** (nevelési segély, tanévindítási hozzájárulás, temetési segély, születési támogatás) eredeti előirányzata 409,8 MFt-ról **449,1 MFt-ra** emelkedett a benyújtott támogatási igényeknek megfelelően. A kiemelt előirányzat **teljesítése 449,1 MFt (100,0 %)** volt.

Az **egyéb működési célú kiadásokra** nem került jóváhagyásra eredeti előirányzat. A **111,5 MFt** módosított előirányzatának **teljesítése 111,5 MFt (100,0%)** volt, amely fejezetben belül, más alcímre került átadásra alapvetően a Gépjármű Beszerzési Program érdekében.

A **beruházások eredeti előirányzata 135,3 MFt-ról 557,2 Ft-ra emelkedett**, elsősorban az Ideiglenes Biztonsági Határzár feladatra biztosított források miatt. A kiemelt előirányzat **401,9 MFt-ban teljesült (72,1%)**. Elsősorban az alaptevékenység, az Ideiglenes Biztonsági Határzár feladat és egyes nemzetközi feladatok (pl. balkáni szerepvállalás) érdekében került felhasználásra, főként a munkahelyi körülmények javítását szolgáló kisértékű tárgyi eszközök és egyéb gépek, berendezések (pl. mosógép, kávéfőző, teafőző, hűtőszekrény, mikrosütő, televízió, futópad, kerékpár, kéziszerszámgépek, kerti kisgépek stb.) beszerzésére.

A **felújításokra** nem került jóváhagyásra eredeti előirányzat. A jóváhagyott **1,3 MFt** módosított előirányzat **1,3 MFt** összegben (100,0%-ban) felhasználásra került az Ideiglenes

Biztonsági Határozat feladatra tárgyi eszközök felújítására.

A módosított kiadási előirányzat 95.059,8 MFt összegben, 98,4%-ban került felhasználásra.

Az alcím módosított előirányzatainak **forrásait** – a 74.920,7 MFt összegű költségvetési támogatáson felül – 447,2 MFt működési bevétel, 19.985,3 MFt működési célú támogatás államháztartáson belülről, 245,0 MFt működési célú átvett pénzeszköz, 178,5 MFt felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről, valamint az előző évi 852,6 MFt költségvetési maradvány képezte.

A **2017. évre** jóváhagyott 852,6 MFt összegű előző évi **költségvetési maradvány** 846,7 MFt összegben (99,3%-ban) felhasználásra került, a következő feladatokra:

- alaptevékenységhez kötődő személyi juttatások és járulékai, szakanyag- és készletbeszerzések, szolgáltatások kiadásai, valamint beruházási kiadások (369,4 MFt);
- nemzetközi feladatokkal (pl. KFOR, EUFOR, afganisztáni, iraki szerepvállalás, stb.) összefüggő kötelezettségek kiadásai (341,4 MFt);
- az Ideiglenes Biztonsági Határozat feladat valamint a kapcsolódó dologi kiadások (111,3 MFt);
- nyelvképzés (20,2 MFt);
- országos nukleáris balesetelhárítási feladatokban való részvételhez kapcsolódó kiadások (3,9 MFt);
- hazai gyakorlatok, kiképzések (0,5 MFt).

Az alcím gazdálkodása két területre tagozódik: **a hazai intézményi (csapat) gazdálkodásra és a nemzetközi gazdálkodási területre.**

Intézményi (csapat) gazdálkodási terület (hazai)

A **2017. évre jóváhagyott 87.364,1 MFt módosított előirányzat 86.011,4 MFt összegben, 98,5%-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 és összegekre kerültek felhasználásra:

- alaptevékenység (69.179,1 MFt),
- Ideiglenes Biztonsági Határozathoz kapcsolódó feladatok (16.008,3 MFt),
- légiirányítási szolgáltatás igénybevételének díja (305,0 MFt),
- Önkéntes Tartalékos Rendszer kiadásai (204,5 MFt),
- közfoglalkoztatottakkal kapcsolatos kiadások (66,4 MFt),
- hazai gyakorlatok és kiképzések (60,4 MFt),

A módosított kiadási előirányzatokból a **személyi juttatások** kiemelt előirányzat 65.312,4 MFt-ot (74,8%), a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 14.989,7 MFt-ot (17,2%), **együttesen a csapat-költségvetési előirányzatok 92,0%-át tették ki.** Ezen két kiemelt előirányzat együttesen 80.205,4 MFt összegben, összességében **99,9%-ban teljesült.**

A **dologi kiadások** 6.139,1 MFt összegű módosított előirányzata **a csapat-költségvetési előirányzatok 7,0%-át tette ki.** Ez a kiemelt előirányzat 5.023,8 MFt összegben, **81,8%-ban teljesült,** legnagyobb arányban az alábbiakra került felhasználásra:

- üzemeltetési anyagok beszerzésére;
- légi irányítási szolgálat igénybevétele;
- az Önkéntes tartalékosok részére fizetett kompenzáció;
- szakmai anyagok beszerzésére;
- az alkalmazottak és a norma szerint ellátottak vásárolt ételmezésére;
- karbantartási és kisjavítási szolgáltatásokra;
- egyéb szolgáltatásokra (pl. mosatás, szállítás, bankköltség, stb.);
- kiküldetések kiadásaira;

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** (segélyek) 449,1 MFt összegű módosított előirányzata 449,1 MFt-ban, **100,0%-ban teljesült**. Az alcímhez tartozó katonai szervezetek állományában szolgálatot teljesítők a felterjesztett igényeiknek megfelelően részesültek nevelési és temetési segélyben, tanérvindítási és születési támogatásban.

Az **egyéb működési célú kiadások 111,5 MFt-os** előirányzata az alaptevékenységhez kapcsolódó költségvetési maradványt terhelő befizetési kötelezettség érdekében került felhasználásra 111,5 MFt összegben.

A csapatköltségvetésekben biztosított **beruházások 361,0 MFt** összegű előirányzata **220,3 MFt-ban** (61,0%-ban) került felhasználásra főként informatikai gép, berendezés, felszerelés beszerzésére, kísértékű informatikai és egyéb kísértékű tárgyi eszközök, illetve egyéb kiképzési eszközök beszerzésére.

A **felújításokra** év közben jóváhagyott **1,3 MFt** módosított előirányzat 1,3 MFt összegben, 100,0%-ban teljesült, mely az Ideiglenes Biztonsági Határozat feladatra biztosított gépek, berendezések felújítására került felhasználásra.

A hazai feladatok tekintetében a költségvetés **bevételi** oldalát – a 70.031,8 MFt összegű költségvetési támogatáson felül – 447,2 MFt működési bevétel, 16.198,5 MFt működési célú támogatás államháztartáson belülről, 178,5 MFt felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről, valamint az előző évi 508,1 MFt költségvetési maradvány képezte.

A 2017. év kiemelt tevékenysége volt **az Ideiglenes Biztonsági Határozathoz kapcsolódó feladatok ellátása, valamint a tömeges bevándorlás okozta válsághelyzet kezelésével összefüggő feladat**. Az Ideiglenes Biztonsági Határozat feladatra fordított főbb kiadások:

- személyi juttatások és annak járulékai (kézenléti díj, túlszolgálat, 13.956,9 MFt);
- élelmiszer, ételmezéssel kapcsolatos berendezés, felszerelés, szakmai anyag beszerzés, vásárolt ételmezés (1.536,4 MFt);
- munkaruha, ruházati kiegészítő felszerelési anyag, mosatás, tisztítószer (242,7 MFt);
- szállítási szolgáltatások (110,3 MFt);
- járművekhez kapcsolódó üzemeltetési és egyéb anyagok, karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (79,8 MFt);

Nemzetközi gazdálkodási terület

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen **9.265,2 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, Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás);
- gyakorlatok (nemzetközi gyakorlatok és kiképzések);
 - tanfolyamok, képzések (Gripen pótlólagos képzés);
 - egyéb nemzetközi feladatok (AN-26-os pilóták kiadásai).

A 2/2 alcímen a nemzetközi feladatokra biztosított 9.265,2 MFt módosított előirányzat teljesítése 97,7%-os volt (9.048,4 MFt).

A módosított költségvetési kiadási előirányzathoz a **személyi juttatások** kiemelt előirányzat részesedése 64,4%-ot tett ki, összességében ez 5.965,7 MFt-ot jelentett. A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** kiemelt előirányzat részesedése 7,1% (662,1 MFt) volt, így a személyi juttatásokkal együtt a **személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedési aránya együttesen 71,5%** volt. A személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó együttesen 6.624,7 MFt-al (100,0%) teljesültek.

A **dologi kiadások** kiemelt előirányzat részesedése 26,4%-ot tett ki, összességében ez 2.441,2 MFt volt, amely 2.242,1 MFt-al (91,8%) teljesült.

A **beruházások** kiemelt előirányzat módosított előirányzatának részesedése 2,1% volt (196,2 MFt), ami 181,6 MFt összegben (92,6%) teljesült.

A költségvetési **bevételek** a módosított előirányzathoz (9.265,2 MFt) képest 9.044,2 MFt összegben, 97,6%-ban teljesültek az alábbiak szerint:

- **költségvetési támogatás előirányzata** 4.888,9 MFt, melyből 4.664,5 MFt, 95,4%-ban került finanszírozásra;
- **működési bevételek előirányzata** vonatkozásában módosított bevételi előirányzat nem került jóváhagyásra, azonban 3,4 MFt teljesítés került könyvelésre;
- **működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata** 3.786,8 MFt, amely 100,0%-ban teljesült;
- **a működési célú átvett pénzeszközök előirányzata** 245,0 MFt, amely 100,0%-ban realizálódott;
- **előző évi költségvetési előirányzat-maradvány igénybevétele** 344,5 MFt összegben került felhasználásra.

Vállalkozási tevékenység

Az alcím vállalkozási tevékenységet 2017-ban nem folytatott.

Vagyon alakulása

Az alcím **vagyona** 52.546,8 MFt, mely az előző évhez (46.077,8 MFt) képest 6.469,0 MFt-tal (14,0%-kal) nőtt. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya összesen 5.194,4 MFt-os, azaz 20,7%-os növekedést mutat, mely az immateriális javak 1,0 MFt-os csökkenéséből és a tárgyi eszközök 5.195,4 MFt-os növekedéséből tevődik össze. A növekedés 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.

Az alcímnél a „0”-ra leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 75,5%-ról 75,2%-ra csökkent.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök értéke az előző évhez képest 614,1 MFt-tal, azaz 3,2%-kal nőtt, melynek oka a készletállomány növekedése.

A pénzeszközök 803,2 MFt-os (több mint kétszeres) növekedést, a követelések 140,9 MFt-os (13,5%-os), az egyéb sajátos elszámolások 1,8 MFt (6,3%-os) csökkenést mutatnak.

A szállítók év végi állománya minimális 9,3 eFt.

A 0202 alcímen 2017. év folyamán 2,7 MFt behajthatatlan követelés került kivezetésre. Ez elsősorban előző évi hátralék, kártérítési követelés volt. A behajthatatlanná történő minősítésre elévülés miatt, vagy felszámolási eljárás keretében, illetve jogerős bírósági határozatot követően került sor.

3. cím: Katonai Nemzetbiztonsági Szolgálat

A címhez tartozó intézmény törzskönyvi azonosító száma: 709594

Honlapjának címe: www.knbsz.gov.hu

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	18 271,6	14 490,5	14 490,5	34 633,9	28 807,1	157,7%	83,2%
ebből: személyi juttatás	7 225,8	8 014,7	8 014,7	8 000,0	7 879,8	109,1%	98,5%
Bevétel	4 676,3	150,0	150,0	15 130,3	15 132,9	323,6%	100,0%
Támogatás	13 848,6	14 340,5	14 340,5	18 967,1	18 967,1	137,0%	100,0%
Előirányzat-maradvány	283,2	-	-	536,5	536,5	189,4%	100,0%
Létszám (fő)	*	869	869	869	*	*	*

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

Előirányzat-módosítások levezetése

Megnevezés	millió forintban egy tizedessel,				Létszám fő
	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	14 490,5	150,0	14 340,5	8 014,7	869
A 2017. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a Kormány a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2017. évi kompenzációjáról szóló 432/2016. (XII. 15.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1301/2017. (VI. 7.) Kormányhatározatban született döntés. (NGM/8809/9/2017. alapján a kompenzáció elszámolása)	1,9		1,9	1,6	
Az 1768/2017. (XI. 7.) Kormányhatározat alapján a szociális hozzájárulási adó megtakarítással kapcsolatos átcsoportosítás.	6,0		6,0	4,9	
Fejezetek közötti megállapodások alapján - az államháztartásért felelős miniszter engedélyével - biztosított előirányzat változás: - KKM/27992/2017/Adm alapján Magyarország Prágai Nagykövetségének épületében elhelyezésre kerülő Véderóttasé Hivatal berendezéséhez szükséges forrásokra: -1,7 MFt, - KKM/28893/2017/Adm alapján a New York-i ENSZ Állandó Képviselő irodahasználati költségére: -25,2 MFt (0300/0201)	-26,7		-26,7	0,0	
Intézményi működési bevétel	57,0	57,0			
Működési célú támogatás Áht-n belülről	12 195,7	12 195,7		118,4	
Felhalmozási bevételek	1,5	1,5			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	6,5	6,5			
Felhalmozási célú támogatás Áht-n belülről	2 719,6	2 719,6			
2016. évi maradvány jóváhagyás	536,5	536,5		1,1	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A HM fejezeten belüli átcsoportosítás eredményeként a forráscserével felszabaduló támogatási forrásokból végrehajtásra került a HM tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó gazdasági társaságok tőkeemelése a 09/01/01 fejezeti alcímen.	-7 345,0		-7 345,0		
Fejezeten belüli átcsoportosítás	11 990,4		11 990,4	-140,7	
2017. évi módosított előirányzat	34 633,9	15 666,8	18 967,1	8 000,0	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 alaptervekenység logisztikai, költségvetési, pénzügyi és számviteli szakfeladatainak egységes elvek alapján történő hatékony és központosított végrehajtása volt.

A KNBSZ 2017-ben 33 képviseletet működtetett, katonadiplomáciai területen mintegy 40 országban képviselte Magyarország érdekeit. A KNBSZ-t a 2017. 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 bér gazdálkodást, a szervezeti működtetés logisztikai és műszaki biztosítását, valamint működtették a számviteli információs rendszereket.

A címen a feladatok végrehajtására eredetileg 14.490,5 MFt kiadási előirányzat állt rendelkezésre, amely az év során 139,0%-kal nőtt, így 34.633,9 MFt-ra módosult. Ebből a működési költségvetés részaránya 88,6% (30.674,0 MFt), a felhalmozási kiadásoké pedig 11,4% (3.959,9 MFt) volt.

Az eredeti előirányzat jelentős mértékű emelkedése a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjához szükséges előirányzatok átcsoportosításáról szóló 1301/2017. (VI. 7.) Kormányhatározat alapján biztosított 1,9 MFt, a HM fejezetnél a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő előirányzat-átcsoportosításról szóló 1768/2017. (XI. 7.) Kormányhatározat alapján átcsoportosított 6,0 MFt, fejezetek közötti előirányzat átcsoportosítás (-26,7 MFt), a 2016. évi maradvány (536,5 MFt), a terrorellenes intézkedésekre és a migrációs feladatok kezelésére fordított a felhalmozási célú átvett pénzeszköz és felhalmozási (2.726,1 MFt) és működési (12.195,7 MFt) célú támogatás, a működési és felhalmozási bevételek (58,5 MFt), valamint fejezeten belüli átcsoportosítás (4.645,4 MFt) miatt következett be.

A **személyi juttatások** 8.014,7 MFt eredeti előirányzat az év folyamán 8.000,0 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 2.056,1 MFt eredeti előirányzat év közben 1.813,9 MFt-ra csökkent. A két kiemelt előirányzat 7.879,8 MFt-ban (98,5%-ban), illetve 1.744,9 MFt-ban (96,2%-ban) teljesült.

A módosított kiadási előirányzathoz a **dologi kiadások** 60,0%-ot tettek ki. A dologi kiadások kiemelt előirányzat eredeti 4.301,9 MFt-os összege az év folyamán – előirányzatok biztosításával, átcsoportosításokkal – 20.796,9 MFt-ra módosult és 17.222,4 MFt-ban (82,8%) teljesült. Ezen kiemelt előirányzaton elszámolt fontosabb kiadások a

szervezet működéséből fakadó speciális működési kiadás, a migrációs nyomás kezelésével és Ideiglenes Biztonsági Határozat feladatainak ellátásával kapcsolatban felmerült, illetve a terrorellenes intézkedések megvalósításával kapcsolatos működési költségek voltak.

A módosított kiadási előirányzatból az **ellátottak pénzügyi juttatásai** 36,8 MFt-ot tettek ki, amely – születési támogatás, nevelési segély, temetési segély jogcímenen – 100,0%-ban felhasználásra került.

Az **egyéb működési célú kiadások** 26,4 MFt-os módosított előirányzata 100,0%-ban felhasználásra került. Az előző évi maradvány más alcímen történő felhasználásához kapcsolódó kiadás teljesítése történt meg ezen kiemelt előirányzaton.

A **beruházások** eredeti előirányzata (79,0 MFt) év közben a központi objektumok kialakításával, felújításával összefüggésben, valamint az EU-s pályázatokhoz kapcsolódó pótelőirányzatokkal bővült és így 657,2%-kal, 598,3 MFt-ra növekedett. A felhasználás 83,7 MFt (14,0%) volt, a fel nem használt összeg kötelezettségvállalással terhelt maradványként került nyilvántartásba vételre.

A módosított kiadási előirányzatból a **felújítások** 9,7%-ot tettek ki. Eredeti előirányzattal a cím nem rendelkezett, amely év közben 3.355,1 MFt-ra módosult a KNBSZ központi objektumainak kialakításával, felújításával kapcsolatos feladatok végrehajtása érdekében, mely felhasználása 53,9%-ban teljesült.

Az **egyéb felhalmozási kiadások** 6,5 MFt módosított előirányzatából – dolgozóknak nyújtott egyéb kölcsönként – 6,1 MFt került felhasználásra (92,4%).

A 34.633,9 MFt-os módosított kiadási előirányzat összességében 28.807,1 MFt összegben, 83,2%-ban került felhasználásra.

A költségvetés **bevételi** oldalát a költségvetési támogatáson (18.967,1 MFt) túl a működési bevételek (207,0 MFt), a felhalmozási bevételek (1,5 MFt), a terrorellenes intézkedésekkel és az Ideiglenes Biztonsági Határozat feladataival kapcsolatos, valamint KEHOP energiahatékonysági beruházással kapcsolatban a működési célú támogatások (12.195,7 MFt) és a felhalmozási célú támogatások (2.719,6 MFt), a felhalmozási célú átvett pénzeszköz – kölcsönök visszatérülése – (6,5 MFt), valamint az előző évi maradvány igénybevétele (536,5 MFt) képezte.

A címen jelentkező 536,5 MFt összegű **2016. évi költségvetési maradvány** a következő feladatokra nyújtott fedezetet: KEHOP program maradványa 366,7 MFt, terrorellenes intézkedések megvalósításával kapcsolatos kiadások (139,0 MFt), személyi juttatások, intézményi beruházási kiadások (4,4 MFt), központi gazdálkodás keretében más alcímen történő felhasználás érdekében a 346/2009. Kormányrendelet szerinti maradvány átadás (26,4 MFt). Az előző évi maradványként képződött 536,5 MFt igénybevétele 100,0%-ban realizálódott.

A cím **2017. évről áthúzódó maradványának** összege 5.829,4 MFt, az alábbi főbb feladatokkal kapcsolatban merült fel:

- KEHOP program maradványa (604,8 MFt),
- terrorellenes intézkedések megvalósításával kapcsolatos kiadások (2.821,0 MFt),
- központi objektumok kialakításával kapcsolatos kiadások (2.025,1 MFt)
- GINOP program maradványa (231,2 MFt)

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen **193,7 MFt** módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely az alábbi nemzetközi feladatok kiadásaira nyújtott fedezetet:

- válságkezelő és béketámogató műveletek (MH KFOR Kontingens, afganisztáni szerepvállalás, Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás);
- egyéb nemzetközi feladatok (NTS – NATO Transzformációs Szeminárium – 2017).

A 3-as címen a nemzetközi feladatokra biztosított 193,7 MFt módosított előirányzat teljesítése 100,0%-os volt.

A módosított költségvetési kiadási előirányzathból a **személyi juttatások** kiemelt előirányzat részesedése 1,0%-ot tett ki, összességében ez 1,9 MFt-ot jelentett. A **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** kiemelt előirányzat részesedése 0,2% (0,4 MFt) volt, így a személyi juttatásokkal együtt a **személyi jellegű kiemelt előirányzatok részesedési aránya együttesen 1,2%** volt. A személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó együttesen 2,3 MFt-al (100,0%) teljesültek.

A **dologi kiadások** kiemelt előirányzat részesedése 98,8%-ot tett ki, összességében ez 191,4 MFt volt, amely 100,0%-al teljesült.

A kiadások forrását **költségvetési támogatás** biztosította, mely teljes összegben (193,7 MFt) teljesült.

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

6. cím: MH Egészségügyi Központ

A címhez tartozó intézmény törzskönyvi azonosító száma: 714163

Honlapjának címe: www.honvedkorhaz.hu

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	36 283,0	29 890,5	29 890,5	42 809,7	41 327,1	113,9%	96,5%
ebből: személyi juttatás	16 314,4	16 406,5	16 406,5	19 367,8	19 292,6	118,3%	99,6%
Bevétel	30 749,8	23 235,5	23 235,5	31 881,2	31 851,3	103,6%	99,9%
Támogatás	6 777,8	6 655,0	6 655,0	9 617,4	9 617,4	141,9%	100,0%
Előirányzat-maradvány	66,5	-	-	1 311,1	1 311,1	1 971,6%	100,0%
Létszám (fő)	*	3 602	3 602	3 602	*	*	*

* 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
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	29 890,5	23 235,5	6 655,0	16 406,5	3 602
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. (NGM/5214/1/2017.)	6,9		6,9	5,6	
A 2017. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a Kormány a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2017. évi kompenzációjáról szóló 432/2016. (XII. 15.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1301/2017. (VI. 7.) Kormányhatározatban született döntés. (NGM/8809/9/2017. alapján a kompenzáció elszámolása)	237,3		237,3	194,5	
A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a művészeti, a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezésére megnevezésű 150/1992. (XI. 20.) Kormányrendelet 21.§-a szerinti kulturális illetménypótlék 2017. évi kifizetéseinek támogatása. (NGM/6945/7/2017.)	1,5		1,5	1,2	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A Kormány 1989/2017. (XII. 19.) határozata alapján többek között a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő átcsoportosítása.	0,8		0,8	0,7	
Az 1768/2017. (XI. 7.) Kormányhatározat alapján a szociális hozzájárulási adó megtakarítással kapcsolatos átcsoportosítás.	281,4		281,4	320,6	
Fejezetek közötti megállapodások alapján - az államháztartásért felelős miniszter engedélyével - biztosított előirányzat változás: - Rezidensképzésre HM-EMMI-EK keretszerződés alapján (több összegből): 45,3 MFt	45,3		45,3	37,1	
Intézményi működési bevétel	740,7	740,7			
Működési célú átvett pénzeszközök	44,5	44,5		36,7	
Működési célú támogatás Áht-n belülről (NEAK bevétellel együtt)	7 770,5	7 770,5		1 909,9	
Felhalmozási célú támogatás Áht-n belülről	90,0	90,0			
2016. évi maradvány jóváhagyás	1 311,1	1 311,1		74,7	
Fejezeten belüli átcsoportosítás	2 389,2		2 389,2	380,3	
2017. évi módosított előirányzat	42 809,7	33 192,3	9 617,4	19 367,8	3 602

A Magyar Honvédség Egészségügyi Központ (továbbiakban: MH EK) jogelőd szervezete az Állami Egészségügyi Központ 2007. július 01-én alakult meg a központi egészségügyi szolgáltató szervezetek létrehozásáról szóló 2044/2007. (III. 13.) Kormányhatározattal módosított 2009/2007. (I. 30.) Kormányhatározatban szereplő szervezetek átszervezésének eredményeként.

Szervezeti változásokat követően 2011. november 15-i hatállyal került megalakításra a Magyar Honvédség Honvédkórház az Állami Egészségügyi Központ és a Magyar Honvédség Dr. Radó György Honvéd Egészségügyi Központ összevonásával. Ezzel a megalakított szervezet feladatrendszere kibővült a honvédelem és rendvédelem egészségügyi területén ellátandó speciális állami egészségügyi feladatokkal.

A MH EK jelenlegi szervezeti formája 2012. szeptember 1-i hatállyal lett létrehozva, a jelzett időponttól több szervezeti átalakítás történt, mely a működés racionalizálását eredményezte. A megalakított MH EK hadrendi elemként szerves részét képezi az MH-nak a Honvéd Vezérkar Főnökének közvetlen alárendeltségében. Az MH EK alaprendeltetéséből adódóan az ország egészségügyi ellátási rendszerének részeként járóbeteg, aktív fekvőbeteg, krónikus, rehabilitációs és speciális egészségügyi ellátást végez, valamint részt vesz kutatási feladatokban. Továbbá az MH védelem egészségügyi feladatain belül végrehajtja a preventív egészségügyi, a katonai és repülő-orvosi alkalmasság vizsgálatokat, valamint a tudományos kutatás-fejlesztési feladatokat és az MH egészségügyi állományának szak és cél felkészítéseit.

Az MH EK a szakmai gyakorlati oktatás mellett más intézmények szakmai gyakorlatának és vizsgáztatásának biztosítását is ellátja, mint a Semmelweis Egyetem Oktató Kórházaként, mely címet 2012 októberében nyerte el, ezt követően 2017. II. negyedévtől Gyakorló Kórház címet kapott.

Kormányzati döntést követően 2016. év második felében az MH EK-hoz került az újpesti Károlyi Kórház aktív fekvő területi ellátási feladatrendszere is, amely következményeként 10 %-os betegforgalom növekedés mellett a NEAK finanszírozás is megemelkedett (6155 súlyszám = 923,3 MFt).

Magyarország Kormányának döntése érdekében az MH EK az Egészséges Budapestért Program egyik vezető kórházává válik, melynek feladatai 2017-ben kezdődtek el.

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 2017. 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 2017. évi teljesítmény volumen korlát (a továbbiakban: TVK) kerete 69.787,5 súlyszám volt, melyből átcsoportosításra került a járóbeteg ellátás TVK-jához, így 118 súlyszám az Egnapos ellátás TVK-jához, illetve a NEAK átcsoportosított 226,08 súlyszámot a Nyíró Gyula Kórház TVK-jából az MH EK TVK-jába a belgyógyászati szakma szüneteltetése miatt. A teljesített éves súlyszám 69 249,11. Ennek teljes összege 12.754,3 MFt volt. Az aktív fekvőbeteg ellátásból származó teljesítmény 100,0%-a került finanszírozásra a NEAK által.

Az intézmény 2017. évi átlagos **case-mix indexe** (CMI) 1,39 mely az előző évhez képest (CMI 1,37) minimális emelkedést mutat. Ez a finanszírozási esetek összetételét költségigényesség szempontjából jellemzi, és meghaladja az országos átlagot (CMI 1,18). A költségigényesebb, súlyosabb esetek ellátása azt mutatja, hogy az Intézmény a progresszivitás csúcsán, egyetemi klinikai színvonalon végzi a legsúlyosabb, legösszetettebb kezelést igénylő betegek ellátását.

A 2017-es finanszírozási évben az esetszámok csökkenésének (1,0%) hatására az ágykihasználtság is némileg csökkent (76,86%-ról 72,4%-ra).

A címen a feladatok végrehajtására 29.890,5 MFt eredeti kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely az év folyamán 12.919,2 MFt-tal (43,2%), 42.809,7 MFt-ra módosult és 41.327,1 MFt-ban (96,5%) teljesült.

A módosított kiadási előirányzat (42.809,7 MFt) összetétele az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások és járulékai 23.934,2 MFt (55,9%), dologi kiadások 17.142,8 MFt (40,0%), ellátottak pénzbeli juttatásai 113,1 MFt (0,3%), egyéb működési célú kiadások 3,9 MFt (0,0%), beruházások 1.562,6 MFt (3,7%), felújítás 53,1 MFt (0,1%).

A **személyi juttatások** 16.406,5 MFt eredeti előirányzata 19.367,8 MFt-ra, a **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** 4.508,3 MFt eredeti előirányzata 4.566,4 MFt-

ra módosult az év folyamán a tényleges kifizetéseknek megfelelően. 2017. évben fokozatosan jelentkező többlet működési bevétel, jellemzően NEAK bevételek előirányzatosítása a személyi juttatások eredeti előirányzatát 1.909,9 MFt-tal növelte, melyek túlnyomórészt az egészségügyi bérfejlesztés, valamint a személyi állomány önként vállalt többletmunkáira kifizetett juttatások fedezetét biztosították. A személyi juttatások módosított előirányzata 99,6%-ban (19.292,6 MFt), a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata 99,2%-ban (4.530,5 MFt) teljesült. A két kiemelt előirányzat felhasználása a cím összes kiadásainak 57,6%-át tette ki. A 2017. év folyamán hazai forint juttatások kifizetésre, a hozzájuk tartozó közterhek elszámolásra kerültek.

A **dologi kiadások** előirányzata az eredeti (8.480,1 MFt) előirányzathoz képest 8.662,7 MFt-tal 17.142,8 MFt-ra emelkedett, és 95,4%-ban, 16.349,2 MFt összegben teljesült. Az előirányzat növekedés alapvetően az alábbiaknak köszönhető:

- az egészségügyi szakellátást nyújtó közfinanszírozott szolgáltatók működési támogatásáról szóló 352/2017. (XI. 29.) Kormányrendelet alapján, a 2017. augusztus 31-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 NEAK bevételek teljesülésének;
- valamint az intézményi beruházási kiadásokról történt előirányzat-átcsoportosításoknak.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** kiemelt előirányzat 94,1 MFt összegű eredeti előirányzata az év során 113,1 MFt-ra nőtt és 111,4 MFt-ban (98,5%) teljesült. Előző évhez képest a teljesítés 1,0 %-kal alul maradt.

Az egyéb működési célú kiadásokra évközben 3,9 MFt módosított előirányzat került jóváhagyásra, mely 100,0%-ban teljesült.

Beruházásokra 401,5 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely év közben 1.562,6 MFt-ra emelkedett, és 66,5%-ban, 1.039,5 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).

Felújítások kiemelt előirányzaton eredeti előirányzattal a cím nem rendelkezett, amely év közben 53,1 MFt-ra módosult. Felhasználás 2017. évben nem történt.

A **működési költségvetés bevételekre** 1.200,0 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra. Az eredeti előirányzat összege év közben 1.940,7 MFt-ra változott, és 96,4%-ban, 1.871,8 MFt összegben teljesült. A teljesítés emelkedése nagymértékben az alábbiaknak volt köszönhető:

- az intézmény területén, a székhelyen a Szent Sebestyén Közforgalmi Patika, valamint a Podmaniczky úti telephelyen a Szent Katalin Közforgalmú Patika megnyitásra, üzemeltetésre került (359,3 MFt).
- az előző évi lejárt követelésekből 71,1 MFt megtérült,
- a saját hatáskörben kezelt bevételi lehetőségek közül az értékesített egészségügyi szolgáltatások után realizált bevételek 833,3 MFt volt.

A **felhalmozási célú támogatások államháztartáson belül** kiemelt előirányzaton évközben 90,0 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 2017. évben 22.035,5 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely 29.806,0 MFt-ra módosult és 100,1%-ban 29 845,0 MFt összegben teljesült, melyen belül a főbb tételek a következők voltak.

A **NEAK bevételek** 2017. évi eredeti előirányzata 22.035,5 MFt volt, mely évközben 7.459,1 MFt-tal nőtt, így 29.494,6 MFt-ra változott és 29.533,6 MFt összegben, azaz 100,1%-ban teljesült. Az előirányzat emelkedése alapvetően az egészségügyi szakellátást nyújtó közfinanszírozott szolgáltatók gazdálkodását segítő intézkedésekről szóló 352/2017. (XI. 29.) Kormányrendeletben foglalt adósságonkonsolidáció keretében biztosított 2.864,8 MFt, valamint az egészségügyi dolgozók bérfeljesztése és a rendelkezésre álló TVK súlyszámok hatékonyabb kihasználása miatti 4.594,3 MFt összegű többlet NEAK bevételeknek köszönhető.

2017. évben az MH EK részére további 278,0 MFt többletbevétel került biztosításra a **rendkívüli migrációs nyomás kezeléséhez** kapcsolódó feladatok hatékony megvalósítása érdekében, mely 100%-ban igénybevételre került.

2017. évben **44,5 MFt működési célú átvett pénzeszköz** bevételi előirányzattal rendelkezett az intézmény, melynek számottevő részét 44,1 MFt a CREATIVÉ-Traumás agysérült beteg kimenetelének vizsgálata elnevezésű klinikai kutatási EU-s projekt tette ki, mely 100,0%-ban teljesült.

A **költségvetési támogatásra** 6.655,0 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely év közben 2.962,4 MFt-tal, 9.617,4 MFt-ra emelkedett, és 100,0%-ban, 9.617,4 MFt összegben teljesült. Az előirányzat növekedést nagymértékben a 2017. évben a személyi juttatásokkal összefüggésben a 432/2016. (XII. 15.) Kormányrendelet alapján személyi juttatás kompenzáció és az 1768/2017. (XI. 7.) Kormányhatározat alapján a szociális hozzájárulási adó megtakarítással kapcsolatos átcsoportosítással biztosított többlet előirányzat eredményezte.

2017. év végén az MH EK-nak a beszállítók felé lejárt tartozása nem volt.

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 614,4 MFt volt, mely év közben az Ideiglenes Biztonsági Határozat és Honvédelmi Szakpolitikai Program feladatokra kapott működési és felhalmozási célú támogatás következtében jelentősen, 465,6 MFt-tal (75,8%-kal) 1.080,0 MFt-ra emelkedett és 538,4 MFt összegben (49,9%) teljesült. Az előirányzatok egészségügyi szakanyagokra, valamint egészségügyi tárgyi eszközök beszerzésére, felhalmozási és dologi előirányzatokon kerültek biztosításra.

A **2016. évi költségvetési maradvány jóváhagyott összege** 1.311,1 MFt volt, amely 1.189,4 MFt összegben (90,7%) teljesült. A költségvetési-maradvány gyógyszer, vegyszer, egészségügyi szakanyagok, valamint gyógyászati szolgáltatások igénybevételére került felhasználásra.

A címen a 2017. évben 1.452,7 MFt kötelezettségvállalással terhelt **költségvetési maradvány** keletkezett, amelyből 87,2 MFt személyi juttatás és járulékai, 744,3 MFt dologi kiadások, 34,0 MFt egyéb működési célú kiadások, 534,1 MFt beruházások, valamint 53,1 MFt felújítások kiemelt előirányzaton kerül a 2018. évben felhasználásra, mely az alábbi főbb feladatokkal kapcsolatban merült fel:

- általános csapat tagozat szintű tevékenység érdekében (714,6 MFt);
- általános központi tagozat szintű tevékenység felhasználása keretében gyógyszerkészítmények, vegyszerek, drogprevenációs mintavételi egységdobozok, valamint mentőautók beszerzése, illetve veszélyes hulladékszállítással kapcsolatos feladatokra (94,4 MFt);
- Ideiglenes Biztonsági Határzár kiépítése (116,0 MFt);
- Lövész 2020 program (193,4 MFt);
- nemzetközi feladatok (115,6 MFt);
- CREATÍV klinikai kutatás (42,5 MFt);
- KEHOP feladathoz kapcsolódóan (121,7 MFt).

Nemzetközi feladatokkal összefüggő kiadásokra az alcímen **266,0 MFt** módosított kiadási előirányzat került biztosításra, mely az alábbi nemzetközi feladatok kiadásaira nyújtott fedezetet:

- válságkezelő és béketámogató műveletek (MH KFOR Kontingens, UNFICYP, katonai megfigyelők, afganisztáni szerepvállalás, UNIFIL, MH EUFOR Kontingens, Iszlám Állam elleni katonai szerepvállalás);
- gyakorlatok (nemzetközi gyakorlatok és kiképzések);
- egyéb nemzetközi feladatok (NTS – NATO Transzformációs Szeminárium – 2017).

A 6-os címen nemzetközi feladatokra biztosított 266,0 MFt módosított előirányzat teljesítése 56,5%-os (150,4 MFt) volt.

A módosított költségvetési kiadási előirányzatból a személyi juttatások valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzatok részesedése 0,1%-ot tett ki, összességében ez 0,2 MFt-ot jelentett, melyek 100,0%-ban teljesültek.

A dologi kiadások kiemelt előirányzat részesedése 78,1%-ot tett ki, összességében ez 207,7 MFt volt, mely 136,7 MFt-os összeggel teljesült (65,8%).

A beruházások kiemelt előirányzat módosított kiadási előirányzata 58,1 MFt volt (21,8 %), ami 13,5 MFt-al teljesült (23,2%).

A kiadások forrását részben előző évi költségvetési előirányzat-maradvány (31,8 MFt), részben költségvetési támogatás (234,2 MFt) biztosította, mely 100,0%-al teljesült.

Vállalkozási tevékenység

A cím vállalkozási tevékenységet 2017-ben nem folytatott.

Vagyon alakulása

A cím **vagyona** 9.160,7 MFt, mely az előző évhez képest 774,7 MFt-tal

(9,2%-kal) nőtt.

A nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközök állománya 454,9 MFt-tal (18,2%-kal) nőtt. Ez az immateriális javak 4,0 MFt-os csökkenéséből és a tárgyi eszközök 458,9 MFt-os növekedéséből tevődik össze.

A címnél a „0”-ra leírt eszközök bruttó értékhez viszonyított aránya az előző évi 82,0%-ról 77,7%-ra csökkent.

A nemzeti vagyona tartozó forgóeszközök értéke az előző évhez képest 5,6 MFt-tal, azaz 0,4%-kal csökkent.

A pénzeszközök záró állománya 1.207,8 MFt, mely 71,9 MFt-os (5,6%-os) csökkenést jelent. A követelések 400,4 MFt-tal (12,4%-kal), az egyéb sajátos elszámolások 4,7 MFt-tal növekedtek.

A szállítók év végi állománya 1.395,2 MFt, mely az előző évihez képest 1.205,7 MFt-tal (46,4%-kal) csökkent.

A 0600 címen a 2017. év folyamán 19,9 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

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	283,8	288,6	288,6	278,1	273,6	96,4%	98,4%
ebből: személyi juttatás	216,8	219,2	219,2	217,4	215,4	99,4%	99,1%
Bevétel	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	0,0%
Támogatás	284,9	288,6	288,6	274,4	274,4	96,3%	100,0%
Előirányzat-maradvány	2,5	-	-	3,7	3,7	148,0%	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
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	288,6	0,0	288,6	219,2	55
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. (NGM/5214/1/2017.)	0,2		0,2	0,2	
A 2017. évi kompenzációra jogosultak köréről, a megállapítás szabályairól, valamint a finanszírozás módjáról a Kormány a költségvetési szervek és az egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2017. évi kompenzációjáról szóló 432/2016. (XII. 15.) Kormányrendeletben, míg a finanszírozásáról a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1301/2017. (VI. 7.) Kormányhatározatban született döntés. (NGM/8809/9/2017. alapján a kompenzáció elszámolása)	0,6		0,6	0,5	

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás	Létszám
A pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak 2017. évi illetményéhez kapcsolódó támogatás biztosítása. (NGM/20.757/2/2017.)	0,6		0,6	0,5	
A pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Kormányrendelet alapján, a nyugdíj előtt álló pedagógusok átsorolási többletének támogatása. (NGM/21.543/2/2017.)	3,1		3,1	2,5	
Az 1768/2017. (XI. 7.) Kormányhatározat alapján a szociális hozzájárulási adó megtakarítással kapcsolatos átcsoportosítás.	-3,9		-3,9	3,2	
2016. évi maradvány jóváhagyás	3,7	3,7		0,3	
Fejezetten belüli átcsoportosítás	-14,8		-14,8	-9,0	
2017. évi módosított előirányzat	278,1	3,7	274,4	217,4	55

A 2017. évben a Kratochvil Károly Honvéd Középiskola és Kollégium a 2013. augusztus 1-jei fenntartóváltást követően a negyedik teljes költségvetési évét kezdte meg. Az iskolában az érettségire és a szakmai vizsgára felkészítő oktatás és kollégiumi nevelés az Emberi Erőforrások Miniszterének 2016/2017-es és 2017/2018-as 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.

Az intézmény szakmai felügyeletét a 2017. évben a Honvédelmi Minisztérium Parlamenti Államtitkársága és a Honvédelmi Minisztérium Társadalmi Kapcsolatok Hivatala, majd átszervezést követően a Honvédelmi Minisztérium Társadalmi Kapcsolatok Koordináló Főosztály látta el.

2017. szeptember 1-jétől a középiskola ellátja a Derecskei I. Rákóczi György Szakközépiskolában a katonai alapismeretek oktatását és Debrecen Megyei Jogú Városban a honvédelmi szakköri foglalkozásokat.

Az iskola részt vett a 2017. évi pedagógusok előmeneteli és minősítési rendszerében. A közalkalmazottak és a pedagógus életpályába tartozó munkavállalók személyügyi munkája megfelelően működött. A 2017. év nyarán esedékes, pedagógusokra vonatkozó illetménymódosítások megtörténtek.

2017-ben 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, 2017-ben 14 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 288,6 MFt eredeti kiadási előirányzat került jóváhagyásra, mely az év folyamán 278,1 MFt-ra változott.

Az előirányzatok változásának fő okai:

- Céltartalék terhére összesen 4,5 MFt-tal került megemelésre az eredeti előirányzat. Ebből a 27/2008. (XII. 31.) HM rendelet módosítása alapján az életpályához kapcsolódóan, a honvédelmi szervezeteknél foglalkoztatott közalkalmazottak részére többlet személyi juttatások támogatása 0,2 MFt-ot, a központi költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációjához szükséges előirányzat-átcsoportosításról szóló 1301/2017. (VI. 7.) Kormányhatározat szerinti támogatása 0,6 MFt-ot, valamint a pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak 2017. évi illetményéhez kapcsolódó támogatás 0,6 MFt-ot, illetve a nyugdíj előtt álló pedagógusok átsorolási többletének támogatása 3,1 MFt-ot tett ki.
- A szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarításból az alcímről a 1768/2017. (XI. 7.) Kormányhatározat alapján átcsoportosításra került -3,9 MFt.
- Az előző évi maradvány felhasználása érdekében 3,7 MFt többlet került jóváhagyásra.
- A fejezeten belüli, alcímet érintő átcsoportosítás -14,8 MFt volt.

A módosított kiadási előirányzat (278,1 MFt) összetétele az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások és járulékai 269,9 MFt (97,1%), dologi kiadások 2,6 MFt (0,9%), egyéb működési célú kiadások 3,3 MFt (1,2%), ellátottak pénzbeli juttatásai 2,3 MFt (0,8%). 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.

A személyi juttatások eredeti előirányzata 219,2 MFt, mely az év folyamán 217,4 MFt-ra, a **munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** eredeti előirányzata 67,7 MFt, mely az év folyamán 52,5 MFt-ra módosult a tényleges kifizetéseknek megfelelően. Az előirányzatok személyi juttatások esetében 99,1%-ban (215,4 MFt-ban), munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiemelt előirányzaton 98,3%-ban (51,6 MFt-ban) teljesültek.

A két kiemelt előirányzat felhasználása a cím összes kiadásainak 97,6%-át tette ki.

A dologi kiadások eredeti előirányzata 0,5 MFt, mely év közben 2,6 MFt-ra növekedett, a kapcsolódó teljesítés 1,3 MFt (50,0%) volt, melyet az intézmény kizárólag alaptevékenysége ellátására (pénzügyi dologi kiadásokra: pl. bankköltség, tranzakciós illeték, belföldi kiküldetési költségek, stb.) fordított. A dologi kiadások kiemelt előirányzat felhasználása a cím összes kiadásainak 0,5%-át tette ki.

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.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** (nevelési segély, tanévindítási hozzájárulás, születési támogatás) eredeti előirányzata 1,2 MFt volt, mely az év folyamán 2,3 MFt-ra módosult. A teljesítés **2,0 MFt** (85,3%) volt, mely a cím összes kiadásainak 0,7%-a.

Az **egyéb működési célú kiadások** esetében eredeti előirányzat nem volt tervezve, a 3,3 MFt-os módosított előirányzatának teljesülése 100,0%-ban megvalósult, amely a cím összes kiadásainak 1,2%-át tette ki.

A módosított kiadási előirányzat 273,6 MFt-os összegben, 98,4%-ban került felhasználásra.

A cím módosított előirányzatainak **forrásait** a 274,4 MFt (98,7%) összegű költségvetési támogatáson felül 3,7 MFt (1,3%) előző évi költségvetési maradvány képezte.

A **2017. évre** jóváhagyott 3,7 MFt összegű előző évi **költségvetési maradvány** teljes mértékben felhasználásra került. Az előirányzatból 0,4 MFt az alaptevékenység érdekében személyi juttatások és járulékai kiadásokra került felhasználásra, 3,3 MFt a HM fejezet maradvány-elszámolási számlára került beutalásra.

Nemzetközi gazdálkodási terület

Az alcím nemzetközi feladatok végrehajtásában nem volt érintett a 2017. évben.

Vállalkozási tevékenység

Az alcím vállalkozási tevékenységet a 2017. évben nem folytatott.

Vagyon alakulása

A cím **vagyona** 4,5 MFt, mely az előző évhez képest 0,8 MFt-tal (21,1 %-kal) nőtt.

A 0700 címen a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (immateriális javak, tárgyi eszközök és befektetett pénzügyi eszközök) és forgóeszközök (készletek) nem szerepelnek a mérlegben, így a vagyon növekedését a pénzeszközök 0,7 MFt-os és a követelések 0,1 MFt-os növekedése okozza.

Szállítói állomány nem szerepel a mérlegben.

A 0700 címen a 2017. év folyamán behajthatatlan követelés nem került kivezetésre.

C) Fejezeti kezelésű előirányzatok

8. cím: Fejezeti kezelésű előirányzatok

8/2 alcím: Ágazati cél előirányzatok

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	17 391,7	14 639,6	15 264,1	21 297,3	23 685,5	136,2%	111,2%
Bevétel	274,0	0,0	0,0	1 383,2	1 383,2	504,8%	100,0%
Támogatás	17 304,3	14 639,6	15 264,1	19 326,6	23 798,8	137,5%	123,1%
Költségvetési maradvány	400,9	0,0	0,0	587,5	587,5	146,5%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2016. évi CX. törvény szerinti előirányzat	14 639,6		14 639,6	0,0
A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény módosításáról szóló 2017. évi LXXXVI. törvény szerinti törvényi módosítás.	624,5		624,5	
Módosítások jogcímenként				
– A minimálbér-emelésnek és garantált bérminimum-emelésnek a honvédelmi miniszter tulajdonosi joggyakorlása alatt álló gazdasági társaságokra gyakorolt hatásairól, valamint a bérfejlesztéshez szükséges forrás biztosításáról szóló 1677/2017. (IX. 21.) Kormányhatározat értelmében biztosított kormányzati forrás.	392,2		392,2	
– A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról és a központi költségvetés címrendjének a kormányzati szerkezetátalakítással összefüggő módosításáról szóló 1156/2017. (III. 20.) Kormányhatározat szerinti átcsoportosítás.	1 375,5		1 375,5	
– a Modern Városok Program keretében a kecskeméti állami repülések céljára szolgáló repülőtér közös felhasználású (katonai-polgári) fejlesztéseinek támogatásához 2017. évben szükséges forrás előirányzat-átcsoportosításáról szóló 1610/2017. (IX. 5.) Kormányhatározat szerinti átcsoportosítás.	1 404,6		1 404,6	
– 2016. évi költségvetési maradvány igénybevétele	587,5	587,5		
– felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1 383,2	1 383,2		
– fejezeten belüli átcsoportosítás	890,2		890,2	
2017. évi módosított előirányzat	21 297,3	1 970,7	19 326,6	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2016. évi CX. törvény szerinti eredeti előirányzat	14 639,6	0,0	14 639,6
A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény módosításáról szóló 2017. évi LXXXVI. törvény szerinti törvényi módosítás.	624,5		624,5

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
Módosítások kedvezményezettként			
– saját intézménynek	6 033,2	1 970,7	4 062,5
= működésre, ebből:	2 273,4	1 383,2	890,2
átcsoportosítással adott/kapott forrással	890,2	0,0	890,2
felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1 383,2	1 383,2	0,0
= meghatározott feladatra, ebből:	3 172,3		3 172,3
céltartalék terhére	392,2		392,2
rendkívüli kormányzati intézkedések terhére	1 375,5		1 375,5
A Modern Városok Program keretében a kecskeméti állami repülések céljára szolgáló repülőtér közös felhasználású (katonai-polgári) fejlesztéseinek támogatásához 2017. évben szükséges forrás előirányzat-átcsoportosításáról szóló 1610/2017. (IX. 5.) Kormányhatározat szerint.	1 404,6		1 404,6
= tovább finanszírozásra	587,5	587,5	0,0
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	587,5	587,5	0,0
2017. évi módosított előirányzat	21 297,3	1 970,7	19 326,6

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 2017. évben nem kerültek lehívásra, ezért a teljes előirányzat átcsoportosításra került a 6/0 MH Egészségügyi Központ költségvetési cím javára.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. 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
2016. évi XC. 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	
2017. évi módosított előirányzat	0,0		0,0	0,0

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

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2016. évi XC. 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
2017. 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 576,0 MFt támogatást nyújtott, elsősorban sport, kulturális, részben katonai hagyományörző célokra, továbbá tudományos tevékenységre, valamint érdekképviseleti szervek, civil szervezetek és ún. ernyőszervezetek működési és programtámogatására.

Honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek pályázati támogatása

A jogcím eredeti előirányzata (55,0 MFt) az év elején megemelésre került 2,4 MFt összegű költségvetési maradvánnyal. Év közben 20,0 MFt összegű előirányzat átcsoportosításra került a tárca honvédelem érdekében tevékenykedő civil szervezetek támogatása keretében megvalósuló egyéb feladatokra. A módosított előirányzat terhére a civil szervezetek részére kiírt kulturális pályázatok fedezetére 10,0 MFt, a hagyományörző pályázat keretében 25,9 MFt került biztosításra.

A fejezeti stabilitási tartalék előirányzat felhasználásáról, fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításról, a 2016. évi költségvetési maradványok egy részének felhasználásáról szóló 2067/2017. (XII. 27.) Kormányhatározat alapján a fejezetenél keletkezett kötelezettségvállalással terhelt, azonban meghiúsulás miatt kötelezettségvállalással nem terheltté vált 1,5 MFt összegű költségvetési maradvány átutalásra került a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium részére.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	32,1	55,0	55,0	37,4	37,4	116,5%	100,0%
Támogatás	34,5	55,0	55,0	35,0	35,0	101,4%	100,0%
Költségvetési maradvány	0,0	0,0	0,0	2,4	2,4	-	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	55,0		55,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– 2016. évi költségvetési maradvány igénybevétele	2,4	2,4		

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
- Előirányzat-átcsoportosítás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 33. § (5) bekezdése alapján.	-20,0		-20,0	
2017. évi módosított előirányzat	37,4	2,4	35,0	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként milliő forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2016. évi C. törvény szerinti előirányzat	55,0	0,0	55,0
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= tovább finanszírozásra			
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	2,4	2,4	
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	-20,0		-20,0
2017. évi módosított előirányzat	37,4	2,4	35,0

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként milliő forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- egyéb (civil szervezetek 27 db)	35,9	0,0	35,9
- Egyéb (maradványátadás, 2067/2017. (XII. 27.) Kormányhatározat)	1,5	0,0	1,5
Összes kifizetés	37,4	0,0	37,4

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 2017. évben **380,0 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. Ezen kívül a 2017. évben a sportegyesület új szakosztályokkal bővült, melynek következtében jelentős létszámnövekedés következett be. Ennek kapcsán az öltözők és egyéb kiszolgáló helyiségek felújítása vált szükségessé. A birkózó szakosztály létszámának növekedése miatt kisbusz vásárlása volt indokolt.
- A **Magyar Hadtudományi Társaság** részére tudományos programok, konferenciák szervezésére, hadtudományi kiadványok elkészítésére **7,0 MFt** került átutalásra.
- A **Honvéd Kulturális Egyesület** részére **12,3 MFt** került biztosításra, melyet az egyesület a katonakultúra terjesztésére, ápolására és a civil közönség irányába történő bemutatására használt fel. A katonaművészek kiállításainak szervezésével, honvédelmi hagyományörző programok rendezésével, valamint a Magyar Honvédségben a kultúra terjesztésével járult hozzá a szervezet alkalmazottainak művelődéséhez.
- Támogatási szerződés keretében a Honvédszakszervezet, a Honvédségi Dolgozók

Szakszervezete, a Csapatok Érdekvédelmi Szövetsége és a Bajtársi Egyesületek Országos Szövetsége részére összességében **19,7 MFt** támogatást nyújtott a tárca az **érdekképviseleti munkájuk** végzéséhez.

- Az úgynevezett **civil ernyőszervezetek** (Honvédség és Társadalom Baráti Kör Országos Közhasznú Szövetsége, Honvédségi Nyugdíjas Klubok Országos Szövetsége, Magyar Tartalékosok Szövetsége, Magyar Huszár és Katonai Hagyományörző Szövetség, Honvéd Sportegyesületek Országos Szövetsége) támogatására **87,1 MFt** került felhasználásra. A támogatás a szervezetek programjainak és működési költségeinek, valamint a tárccal közösen megrendezett programok megvalósításának forrásául szolgált.
- A **Magyar Atlanti Tanács** részére **5,0 MFt** került folyósításra, amelyet a szervezet a transzatlanti működés erősítése, fejlesztése, az atlanti eszmeiség terjesztése, az európai-atlanti elvek integrálása, valamint az atlanti és a nemzetközi gondolatok összehangolása érdekében használt fel.
- A **Hadirokkantak, Hadiözvegyek és Hadiárvák Országos Nemzeti Szövetsége** támogatására **2,0 MFt** került átutalásra a szerződésben foglalt feladatok végrehajtására. A Szövetség az újkori magyar hadtörténelem hadirokkantjait, hadiözvegyeit, hadiárvaít és családtagjaikat tömörítő egyesületek összefogása érdekében végez feladatokat, jogsegélyszolgálatot működtet. A **Vak Hadirokkantak Országos Egyesülete** számára **0,5 MFt** került kiutalásra a támogatási szerződésben foglaltaknak megfelelően.
- A **Doni Bajtársi és Kegyeleti Szövetség** és a **Honvéd Hagyományörző Egyesület** a második világháborúban harcoló katonákat tömöríti, programjaik kegyeleti jellegűek, de programjaikkal, rendezvényeikkel egyéb társadalmi rétegeket (pl.: ifjúság, képzőművészek) is bevonnak. A 2017. évben összesen **10,0 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 fiatal generáció egészséges életmódra nevelését és a sport értékeinek népszerűsítését célzó rendezvénysorozat létrehozása céljából **16,0 MFt** támogatást nyújtott a tárca.

A jogcím eredeti előirányzata **359,0 MFt** volt. Év közben fejezeti hatáskörben, fejezeten belül 181,1 MFt került átcsoportosításra a törvényi sorra. A módosított előirányzat összege (540,1 MFt) megegyezik a teljesített kiadások összegével.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	499,4	359,0	359,0	540,1	540,1	108,1%	100,0%
Támogatás	499,4	359,0	359,0	540,1	540,1	108,1%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	359,0		359,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– Előirányzat-módosítás fejezeti hatáskörben	161,1		161,1	
– Előirányzat-átcsoportosítás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 33. § (5) bekezdése alapján.	20,0		20,0	
2017. évi módosított előirányzat	540,1	0,0	540,1	0,0

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

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	359,0	0,0	359,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	181,1		181,1
2017. évi módosított előirányzat	540,1	0,0	540,1

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (civil szervezetek 19 db)	540,1	454,0	86,1
Összes kifizetés	540,1	454,0	86,1

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 2017. évben a Civil szervezetek hadisírgondozással kapcsolatos tevékenységének pályázati támogatása jogcím vonatkozásában előirányzat nem került biztosítására, és ebből kifolyólag kifizetés sem realizálódott.

I. világháborús hadisírok és emlékművek felújításának pályázati támogatása

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 jogcímre 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 jogcím eredetei előirányzattal nem rendelkezett, azonban a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi CX. törvény módosításáról szóló 2017. évi LXXXVI.

törvény értelmében 624,5 MFt került jóváhagyásra a törvényi soron. A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból történő előirányzat-átcsoportosításról és a központi költségvetés címrendjének a kormányzati szerkezetátalakítással összefüggő módosításáról szóló 1156/2017. (III. 20.) Kormányhatározat értelmében további 1.375,5 MFt összegű előirányzat került biztosításra a jogcíme.

A módosított előirányzathból (2.000,0 MFt) 1.456,1 MFt teljesült (72,80%). A keletkezett 543,9 MFt összegű költségvetési maradvány kötelezettségvállalással terhelt előirányzatként került bemutatásra.

Az I. világháborús hadisírok és emlékművek felújítására kiírt pályázatok (HF-16. és HF-17.) alapján 2017. évben HF-16. pályázat keretén belül 148 önkormányzattal 1.244,5 MFt összegben

HF-17. pályázat keretén belül 3 önkormányzattal 51,2 MFt összegben kerültek támogatási szerződések megkötésre. A szerződések alapján 20.536 darab hadisír, 96 darab emlékmű, 5 darab emlékpark, 2 darab kripta és 1 db mauzóleum került felújításra.

HF-16. pályázat keretén belül az egyházakkal 34 darab támogatási szerződés került megkötésre 160,4 MFt összegben. A szerződések alapján 1.624 darab hadisír és 13 darab emlékmű került felújításra.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	0,0	0,0	624,5	2 000,0	1 456,1	-	72,8%
Támogatás	0,0	0,0	624,5	2 000,0	2 000,0	-	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	0,0		0,0	0,0
A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi CX. törvény módosításáról szóló 2017. évi LXXXVI. törvény szerinti módosítás.	624,5		624,5	
Módosítások jogcímenként				
– 1156/2017. (III. 20.) Kormányhatározat szerinti átcsoportosítás.	1 375,5		1 375,5	
2017. évi módosított előirányzat	2 000,0	0,0	2 000,0	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi CX. törvény módosításáról szóló 2017. évi LXXXVI. törvény szerinti módosítás.	624,5		624,5
Módosítások kedvezményezettenként			
– más fejezet előirányzatából:			
1156/2017. (III. 20.) Kormányhatározat szerinti átcsoportosítás.	1 375,5		1 375,5
2017. évi módosított előirányzat	2 000,0	0,0	2 000,0

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezetttenként *millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– önkormányzat (151 db)	1 295,7	-	1 295,7
– egyéb (egyház 34 db)	160,4	-	160,4
Összes kifizetés	1 456,1	-	1 456,1

Civil szervezetek hadisírgondozással, hadisírkutatással kapcsolatos tevékenységének támogatása

A 2017. évben a jogcím eredeti előirányzattal nem rendelkezett. Miniszteri hatáskörű átcsoportosítás eredményeképpen a jogcímre 12,0 MFt került biztosításra.

A megkötött támogatási szerződések keretében a kárpátaljai és a hágókon túli emlékművek karbantartására, a huszti várhegy oldalában levő római katolikus temető világháborús katonai részeinek felújítására 5,5 MFt került átutalásra a Vignyázók Had- és Kultúrtörténeti Egyesület részére, sírbolt felújítására 1,5 MFt került folyósításra a Magyar Hadisírgondozó Szövetség számára, valamint a szlovákiai Barton kegyeleti katonai emlékhely központi emlékművének elkészítésére és felállítására a LIMES ANAVUM Regionális Honismereti Társulás részére 5,0 MFt került biztosításra.

A módosított előirányzat összege megegyezik a teljesített kiadások összegével.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	6,0	0,0	0,0	12,0	12,0	200,0%	100,0%
Támogatás	6,0	0,0	0,0	12,0	12,0	200,0%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	0,0		0,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– Előirányzat-módosítás fejezeti hatáskörben	12,0		12,0	
2017. évi módosított előirányzat	12,0	0,0	12,0	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezetttenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezetttenként			
- saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	12,0		12,0
2017. évi módosított előirányzat	12,0	0,0	12,0

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként *millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (civil szervezetek 3 db)	12,0	3,0	9,0
Összes kifizetés	12,0	3,0	9,0

Nonprofit korlátolt felelősségű társaságok támogatása

A jogcímcsoport eredeti előirányzata 1.435,0 MFt-ot tett ki. Fejezeti hatáskörű átcsoportosítás eredményeként az előirányzat 400,8 MFt összeggel megemelésre került állami többletfeladatok ellátása (honvédelmi táborok rendezése, MH-t népszerűsítő könyv és folyóirat megjelenítése, különböző rendezvényeken (sport, kultúra) való megjelenéshez szükséges népszerűsítő, promóciós tárgyakkal történő ellátás) érdekében.

Az év során a minimálbér-emelésnek és garantált bérminimum-emelésnek a honvédelmi miniszter tulajdonosi joggyakorlása alatt álló gazdasági társaságokra gyakorolt hatásairól, valamint a bérfejlesztéshez szükséges forrás biztosításáról szóló 1677/2017. (IX. 21.) Kormányhatározat értelmében 392,2 MFt összegű előirányzat került biztosításra a jogcímcsoportra.

A módosított előirányzat összege (2.228,0 MFt) megegyezik a teljesített kiadások összegével.

A nonprofit korlátolt felelősségű társaságokkal kapcsolatos információk és adatok részletesen megtalálhatóak az **A.) Általános Indoklás rész 3.4. és a 3.5.** pontjaiban.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	1 802,7	1 435,0	1 435,0	2 228,0	2 228,0	123,6%	100,0%
Bevétel	273,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Támogatás	1 529,6	1 435,0	1 435,0	2 228,0	2 228,0	145,7%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	1 435,0		1 435,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– Előirányzat-módosítás fejezeti hatáskörben	400,8		400,8	
– a minimálbér-emelésnek és garantált bérminimum-emelésnek a honvédelmi miniszter tulajdonosi joggyakorlása alatt álló gazdasági társaságokra gyakorolt hatásairól, valamint a bérfejlesztéshez szükséges forrás biztosításáról szóló 1677/2017. (IX. 21.) Kormányhatározat értelmében biztosított kormányzati forrás.	392,2	0,0	392,2	
2017. évi módosított előirányzat	2 228,0	0,0	2 228,0	0,0

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

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	1 435,0	0,0	1 435,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	400,8		400,8
– más fejezet előirányzatából:			
a minimálbér-emelésnek és garantált bérminimum-emelésnek a honvédelmi miniszter tulajdonosi joggyakorlása alatt álló gazdasági társaságokra gyakorolt hatásairól, valamint a bérfejlesztéshez szükséges forrás biztosításáról szóló 1677/2017. (IX. 21.) Kormányhatározat értelmében biztosított kormányzati forrás.	392,2	0,0	392,2
2017. évi módosított előirányzat	2 228,0	0,0	2 228,0

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként *millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– nonprofit korlátolt felelősségű társaságok (2 db)	2 228,0	2 228,0	0,0
Összes kifizetés	2 228,0	2 228,0	0,0

Honvédelmi Sportszövetség támogatása

A jogcímcsoport a Honvédelmi Sportszövetség működésének támogatása jogcímet foglalja magába.

Honvédelmi Sportszövetség működésének támogatása

A jogcím eredeti előirányzattal nem rendelkezett. 2017-ben fejezeti hatáskörű átcsoportosítás eredményként 416,3 MFt került biztosításra a jogcímre. A fejezeti kezelésű előirányzatra biztosított forrás felhasználása támogatási szerződések keretében, a sportszövetség részére történő átutalással valósult meg.

A Honvédelmi Sportszövetségről szóló 2016. évi CXXXII. törvény alapján 2017. évben kormányzati döntés következtében alakult meg a Honvédelmi Sportszövetség. A törvényben meghatározott feladatai ellátására és működési költségekre 416,3 MFt forint előirányzat került biztosításra a sportszövetség részére. Ebből 190,0 MFt működési kiadásokra és 226,3 MFt a törvényben meghatározott feladatok végrehajtására került biztosításra.

A módosított előirányzat megegyezik a teljesített kiadások összegével.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. 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	416,3	416,3	-	100,0%
Támogatás	0,0	0,0	0,0	416,3	416,3	-	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	0,0		0,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– Előirányzat-módosítás fejezeti hatáskörben	416,3		416,3	
2017. évi módosított előirányzat	416,3	0,0	416,3	0,0

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

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
átcsoportosítással adott/kapott forrással	416,3		416,3
2017. évi módosított előirányzat	416,3	0,0	416,3

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (sportszövetség)	416,3	190,0	226,3
Összes kifizetés	416,3	190,0	226,3

Nemzetközi kártérítés

A jogcímcsoporton eredeti előirányzatot nem tervezett a tárca. Az évközi módosítások eredményeként **90,4 MFt** előző évek költségvetési maradványa került jóváhagyásra. A módosított előirányzat összegéből **0,4 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.) Kormányrendelet előírásainak megfelelően történt / történik.

Az előirányzat **90,0 MFt** összegű maradványa kötelezettségvállalással terheltként került nyilvántartásba vételre.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	4,9	0,0	0,0	90,4	0,4	8,2%	0,4%
Bevétel	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%	-
Költségvetési maradvány	94,4	0,0	0,0	90,4	90,4	95,8%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– előző évek költségvetési maradványának igénybevétele	90,4	90,4		
2017. évi módosított előirányzat	90,4	90,4	0,0	0,0

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

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	0,0	0,0	0,0
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= tovább finanszírozásra			
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	90,4	90,4	
2017. évi módosított előirányzat	90,4	90,4	0,0

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– gazdasági társaság (1 db)	0,1	0,0	0,1
– egyéb (nemzetközi műveleti területen, magánszemély részére történt kártérítés kifizetése, MH EUFOR Kontingens útján – Bosznia-Hercegovina)	0,3	0,0	0,3
Összes kifizetés	0,4	0,0	0,4

Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához (NSIP)

2017-ben is folytatódott az Észak-atlanti Szerződés Szervezete Biztonsági Beruházási Programja (NATO Security Investment Programme, rövidítve NSIP) magyarországi végrehajtásával kapcsolatos képességsomagokban foglalt projektek végrehajtása. A Magyarországot érintő 11 képességsomag 122 projektje közül 60 van előkészítési, vagy végrehajtási szakaszban.

A programok végrehajtása során a kiemelt jelentőséggel bíró eredmények a következők:

- az MH Kormányzati Célú Elkülönült Hírközlő Hálózatának kapacitásbővítésével nagy mértékben javultak a korábbi NSIP beruházások során telepített légi vezetés-irányítási rendszerek működési feltételei;
- a radarprogram keretében folytatódott a 3D radarok idegen-barát felismerő rendszerének korszerűsítése;
- lezárultak a NATO új légi vezetés-irányítási rendszer magyarországi (Veszprém) elemét érintő, IP-alapú védett hangkommunikációs alrendszer kivitelezési feladatai;
- elkészült a pápai repülőtér egymással összefüggő fejlesztési feladatai összehangolását, és a szükséges megvalósíthatósági vizsgálatokat tartalmazó Komplex Programterv;
- a kecskeméti repülőtérre vonatkozó „Átfogó Infrastrukturális Fejlesztési Terv” elkészítésével sikerült összhangot találni a NATO követelmények, a repülőtér polgári és katonai kettős hasznosítását célzó fejlesztések, az USA Európai Elrettentési

Kezdeményezés programja, valamint a tárca egyéb katonai-infrastrukturális fejlesztési céljai között.

A beruházások nagymértékben hozzájárultak hazánk szövetségi kötelezettségeinek teljesítéséhez, emellett a Magyar Honvédség általános technikai és technológiai képességeit is emelték.

Az NSIP programok keretében megvalósuló beruházások hazai pénzügyi fedezetét az ágazati célleírányzatokon belül, a Hozzájárulás a NATO Biztonsági Beruházási Programjához jogcímcsoporton jóváhagyott előirányzat képezte. A pénzforgalom a Magyar Államkincstár által vezetett HM NSIP fejezeti kezelésű előirányzat-felhasználási keretszámlán történt.

Az eredeti előirányzat (3.160,2 MFt) az előző évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvánnyal, 494,1 MFt-tal megemelésre került. A tárgyalt évben a Modern Városok Program keretében a kecskeméti állami repülések céljára szolgáló repülőtér közös felhasználású (katonai-polgári) fejlesztéseinek támogatásához 2017. évben szükséges forrás előirányzat-átcsoportosításáról szóló 1610/2017. (IX. 5.) Kormányhatározattal 1.404,6 MFt összegű előirányzat került biztosításra a törvényi sorra. Továbbá a 2017. év vonatkozásában 1.383,2 MFt összegű NATO-tól származó idegen pénzeszköz előirányzatosítására került sor a jogcímcsoporton.

A módosított előirányzat 77,49%-ban került felhasználásra. A keletkezett költségvetési maradvány összege 1.449,5 MFt, melyből 789,8 MFt kötelezettségvállalással terhelt, 659,7 MFt pedig kötelezettségvállalással nem terhelt maradvány.

Az év folyamán költségvetési támogatás terhére a képességsomagok megvalósítására összesen 2.199,4 MFt került kifizetésre, valamint a NATO Nemzetközi Törzs Erőforrás Hivatala (IS/NOR) által meghatározottak alapján 1.410,0 MFt került közvetlenül átutalásra a kedvezményezettek részére. A képességsomagok megvalósítására a NATO tagállamok éves hozzájárulásából további 1.383,2 MFt került felhasználásra.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	2 100,6	3 160,2	3 160,2	6 442,1	4 992,6	237,7%	77,5%
Bevétel	0,0	0,0	0,0	1 383,2	1 383,2	-	100,0%
Támogatás	2 290,5	3 160,2	3 160,2	4 564,8	4 564,8	199,3%	100,0%
Költségvetési maradvány	304,2	0,0	0,0	494,1	494,1	162,4%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	3 160,2		3 160,2	0,0
Módosítások jogcímenként				
– 2016. évi költségvetési maradvány igénybevétele	494,1	494,1		
– bevétel előirányzatosítása	1 383,2	1 383,2		
– 1610/2017. (IX. 5.) Kormányhatározat szerinti átcsoportosítás.	1 404,6		1 404,6	
2017. évi módosított előirányzat	6 442,1	1 877,3	4 564,8	0,0

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

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	3 160,2	0,0	3 160,2
Módosítások kedvezményezettenként			
- saját intézménynek			
= működésre, ebből:			
felhalmozási célú átvett pénzeszköz	1 383,2	1 383,2	
= tovább finanszírozásra			
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	494,1	494,1	
- más fejezet előirányzatából:			
1610/2017. (IX. 5.) Kormányhatározat szerinti átcsoportosítás.	1 404,6		1 404,6
2016. évi módosított előirányzat	6 442,1	1 877,3	4 564,8

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként *millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
- nonprofit társaság (1 db)	4,4		4,4
- gazdasági társaság (15 db)	3 231,8		3 231,8
- egyéb (kormányok és nemzetközi szervezetek) (1 db)	1 756,4		1 756,4
Összes kifizetés	4 992,6		4 992,6

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 gyermekkorúak, valamint a fiatal társadalmi csoportok számára példaképek bemutatására, 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	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. 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*

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

MH Szociálpolitikai Közalapítvány által ellátott feladatok támogatása

Az **MH Szociálpolitikai Közalapítvány** által ellátott feladatok támogatására a tárca **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, hátrányos helyzetű családok gyermekei (57 fő) üdültetésére, rekonverziós feladatok** végrehajtására használta fel. A közalapítvány 2017. évben 836 főt, 872 alkalommal részesített segélyben.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	63,0	63,0	63,0	63,0	63,0	100,0%	100,0%
Támogatás	63,0	63,0	63,0	63,0	63,0	100,0%	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 (a 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 4.566,6 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely fejezeti kezelésű előirányzat túllépése az év folyamán – az ellátotti létszám növekedése miatt – két esetben

engedélyezésre került a nemzetgazdasági miniszter által (az év közepén 4.014,5 MFt, novemberben pedig 457,7 MFt összegben).

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

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					%-ban	
Kiadás	7 737,3	4 566,6	4 566,6	4 566,6	9 038,8	116,8%	197,9%
Támogatás	7 737,3	4 566,6	4 566,6	4 566,6	9 038,8	116,8%	197,9%

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként *millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– közalapítvány	9 038,8	285,2	8.753,6
Összes kifizetés	9 038,8	285,2	8.753,6

Nemzetközi tagdíjak, tagdíj jellegű befizetések

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

Hozzájárulás a NATO költségvetéséhez

A feladatra jóváhagyott eredeti előirányzat összege 4.382,8 MFt volt, mely 0,2 MFt előző évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvánnyal megemelésre került.

A 4.383,0 MFt módosított előirányzataból 4.382,7 MFt teljesült (99,99%). A keletkezett 0,3 MFt összegű költségvetési maradvány kötelezettségvállalással terheltként kezelendő.

Az előirányzat többek között biztosította a magyar hozzájárulás teljesítését a NATO katonai költségvetéséhez, a NATO katonai nyugdíjrendszeréhez, a Béketámogató 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) költségvetéshez, a NAEW&C (NATO Repülőgépfedélzeti Korai Előrejelző és Ellenőrző Rendszer) parancsnokság és az AWACS (Légi Előrejelző és Irányító Rendszer) gépek működési kiadásaihoz, a SAC (Stratégiai Légiszállítási Képesség) programhoz, a SHAPE (Szövetséges Haderők Európai Főparancsnokság) Nemzetközi Iskola fenntartásához, a GRF (Minősített Készenléti Erők) NATO Parancsnokságok, a NATO kiválósági központok, valamint a NATO missziók NBC (Nemzeteket terhelő költségek) költségeihez.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	4 377,7	4 382,8	4 382,8	4 383,0	4 382,7	100,1%	100,0%
Támogatás	4 376,0	4 382,8	4 382,8	4 382,8	4 382,8	100,2%	100,0%
Költségvetési maradvány	1,9	0,0	0,0	0,2	0,2	10,5%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	4 382,8		4 382,8	0,0
Módosítások jogcímenként				
– 2016. évi költségvetési maradvány igénybevétele	0,2	0,2		
2017. évi módosított előirányzat	4 383,0	0,2	4 382,8	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	4 382,8	0,0	4 382,8
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= tovább finanszírozásra			
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	0,2	0,2	
2017. évi módosított előirányzat	4 383,0	0,2	4 382,8

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (NATO)	4 382,7	4 382,7	
Összes kifizetés	4 382,7	4 382,7	

Hozzájárulás az EU védelmi célú közös finanszírozású védelmi alapjaihoz

A feladatra 468,0 MFt eredeti előirányzat került jóváhagyásra, mely 0,4 MFt előző évi kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvánnyal megemelésre került.

A 468,4 MFt módosított előirányzatból 468,1 MFt teljesült (99,94%). A keletkezett 0,3 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	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. évi tény	5/1.	5/4.
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	millió forintban, egy tizedessel					% -ban	
Kiadás	718,0	468,0	468,0	468,4	468,1	65,2%	99,9%
Támogatás	718,0	468,0	468,0	468,0	468,0	65,2%	100,0%
Költségvetési maradvány	0,4	0,0	0,0	0,4	0,4	100,0%	100,0%

Előirányzat-módosítások levezetése*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás	Kiadásból személyi juttatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	468,0		468,0	0,0
Módosítások jogcímenként				
– 2016. évi költségvetési maradvány igénybevétele	0,4	0,4		
2017. évi módosított előirányzat	468,4	0,4	468,0	0,0

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

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	468,0	0,0	468,0
Módosítások kedvezményezettenként			
– saját intézménynek			
= tovább finanszírozásra			
előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	0,4	0,4	
2017. évi módosított előirányzat	468,4	0,4	468,0

Előirányzatok teljesítésének levezetése kedvezményezettenként*millió forintban, egy tizedessel*

Megnevezés	Kiadás	Kiadásból	
		Működésre	Meghatározott feladatra
Kedvezményezettek köre és száma			
– egyéb (EU)	468,1	468,1	
Összes kifizetés	468,1	468,1	

8/3 alcím: Fejezeti stabilitási tartalék

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

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény (Kvtv.) 19. § (5) bekezdése értelmében az előirányzatot 2017. október 1-jét megelőzően nem lehet felhasználni, a (6) bekezdés rendelkezése alapján a Kormány határozatában dönt a tartalék felhasználásának engedélyezéséről, fejezeten belüli és fejezetek közötti átcsoportosításáról.

A rendkívüli kormányzati intézkedésekre szolgáló tartalékból és a szociális hozzájárulási adóhoz kapcsolódó megtakarítások terhére történő előirányzat-átcsoportosításról, a fejezeti stabilitási tartalék előirányzatok felhasználásáról, tárgyéven túli kötelezettségvállalás engedélyezéséről, fejezetek közötti előirányzat-átcsoportosításról és egyes kormányhatározatok módosításáról szóló 1895/2017. (XII. 4.) Kormányhatározat alapján 1.791,0 MFt összegű előirányzat fejezeten belül átcsoportosításra került az 1/2 Egyéb HM szervezetek költségvetési

alcím javára. Az alcímen fennmaradó 870,9 MFt összegű előirányzat a fejezetek közötti és fejezeten belüli előirányzat-átcsoportosításokról szóló 2029/2017. (XII. 27.) Kormányhatározat értelmében átcsoportosításra került más fejezet javára.

Előirányzatok teljesítésének levezetése

Megnevezés	2016. évi tény	2017. évi eredeti előirányzat	2017. évi törvényi módosított előirányzat	2017. évi módosított előirányzat	2017. 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
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	2.661,9	0,0	2.661,9	0,0
Egyéb előirányzat-változások jogcímenként				
- 1895/2017. (XII. 4.) Kormányhatározat szerinti átcsoportosítás.	-1.791,0	0,0	-1.791,0	0,0
- 2029/2017. (XII. 27.) Kormányhatározat szerinti átcsoportosítás.	-870,9	0,0	-870,9	0,0
Módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0	0,0

Előirányzat-módosítások levezetése kedvezményezettenként

millió forintban, egy tizedessel

Megnevezés	Kiadás	Bevétel	Támogatás
2016. évi XC. törvény szerinti előirányzat	2.661,9	0,0	2.661,9
Módosítások kedvezményezettenként			
- 1895/2017. (XII. 4.) Kormányhatározat szerinti fejezeten belüli átcsoportosítás	-1.791,0	0,0	-1.791,0
- 2029/2017. (XII. 27.) Kormányhatározat szerinti fejezetek közötti átcsoportosítás	-870,9	0,0	-870,9
2017. évi módosított előirányzat	0,0	0,0	0,0

X X X

Összefoglalva: a fejezet 2017. évi kiemelt feladataként jelent meg a rendelkezésre álló, egyre bővülő források hatékony felhasználása, a személyi járandóságok teljes körű biztosítása, ütemezett fejlesztése, az MH működőképességének fenntartása, professzionális jellegének erősítése, továbbá a honvédelmi és haderőfejlesztési források adta modernizációs lehetőségek kihasználása.

A Zrínyi 2026 HHP keretén belül megkezdődött a honvédség merev- és forgószárnyas légi képességének bővítése, a mai kor követelményeinek megfelelő, hatékony MH irányítási-vezetési rendszer kiépítése illetve a fejlesztési tevékenységek eredményeként a hazai hadiipar termékeként a többfunkciós buszok gyártása is megkezdődött.

Az MH tevékenyen részt vett a kiemelt nemzetközi gyakorlatok sikeres végrehajtásában, a nemzetközi és NATO vállalatokhoz kapcsolódóan szükséges források biztosításában.

Meghatározó szerepet töltött be a nemzetközi terrorizmus elleni szerepvállalásban, a határvédelem részeként az ideiglenes biztonsági határzár fenntartásában, őrzés-védelmében, valamint a migrációs válság kezelésében.

A tárcsa tevékenységeinek sorában továbbra is hangsúlyos szerepet kapott a különböző civil szervezetek támogatása, kiegészülve az I. világháborús hadisírok és emlékhelyek felújításával, valamint azzal a kitűzött céllal, hogy - a honvédelemi alaprendeltetésű feladatok megvalósítása mellett – továbbra is elősegítse, előmozdítsa a hagyományőrzés, a sport és a kultúra értékeinek érvényesülését a tárcán belül.

A honvédelmi programok tekintetében kiemelten fontos volt a haderő vonzerejének növelése, a személyi állomány megtartása, valamint az önkéntes tartalékos rendszer fejlesztése. A honvédelem és a társadalom kapcsolatának fejlesztésével összefüggésben az alapvető fejlesztési irányok a hazafias nevelés, a katonahősökre történő emlékezés, illetve a honvédség népszerűsítése voltak.

Budapest, 2018. augusztus 21-én.



